

Vorlage		Vorlage-Nr: FB 14/0137/WP18
Federführende Dienststelle: FB 14 - Fachbereich Rechnungsprüfung		Status: öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n: FB 20 - Fachbereich Finanzsteuerung		Datum: 06.03.2023
		Verfasser/in: Herr Emmerich, FB 14
Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2021		
Ziele: Klimarelevanz keine		
Beratungsfolge:		
Datum	Gremium	Zuständigkeit
30.03.2023	Rechnungsprüfungsausschuss	Anhörung/Empfehlung
10.05.2023	Rat der Stadt Aachen	Entscheidung

Beschlussvorschlag:**Beschlussvorschlag für den Rechnungsprüfungsausschuss:**

1. Der Rechnungsprüfungsausschuss stellt auf der Basis des Prüfberichts des Fachbereichs Rechnungsprüfung und seiner eigenständigen Beratung in seinem Prüfungsergebnis vom 30.03.2023 (§ 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 31.12.2021 geführt hat. Der geprüfte Jahresabschluss 2021 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.

2. Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt dem Rat der Stadt, den Jahresabschluss zum 31.12.2021 nach § 96 Abs. 1 GO NRW mit einer Bilanzsumme von 3.210.995.038,50 € festzustellen und das Ergebnis in Höhe von 12.072.701,43 € *in einer Höhe von 8.000.000,00 € der Allgemeinen Rücklage und in Höhe der verbleibenden 4.072.701,43 € der Ausgleichsrücklage zuzuführen.*
3. Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt dem Rat der Stadt, Frau Oberbürgermeisterin Sybille Keupen hinsichtlich des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 gem. § 96 Abs.1 GO NRW Entlastung zu erteilen.

Beschlussvorschlag für den Rat:

1. Der Rat nimmt das Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses der Stadt Aachen zum 31.12.2021 durch den Rechnungsprüfungsausschuss zur Kenntnis und schließt sich dem Beschluss des Rechnungsprüfungsausschuss an.
2. Der Rat der Stadt stellt den Jahresabschluss der Stadt Aachen gem. § 96 Abs. 1 GO NRW mit einer Bilanzsumme von 3.210.995.038,50 € zum 31.12.2021 fest und beschließt das Ergebnis von 12.072.701,43 € *in einer Höhe von 8.000.000,00 € der Allgemeinen Rücklage und in Höhe der verbleibenden 4.072.701,43 € der Ausgleichsrücklage zuzuführen.*
3. Der Rat der Stadt Aachen beschließt, Frau Oberbürgermeisterin Sybille Keupen hinsichtlich des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 gem. § 96 Abs.1 GO NRW Entlastung zu erteilen.
4. *Der Rat der Stadt beschließt aufgrund des deutlich positiven Jahresergebnisses 2021 die Bildung einer Sonderrücklage in Höhe von 8.000.000 Euro gem. § 44 Abs. 4 S. 2 KomHVO NRW zur Sicherung der folgenden Investition:*
 - Energetische Sanierung städtischer Nicht-Wohngebäude

(Emmerich)

(Keupen)

Oberbürgermeisterin

Finanzielle Auswirkungen

Siehe Erläuterungen und Beschlussvorschlag

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			

Erläuterungen:

Prüfauftrag

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2021 wurde von der Stadtkämmerin am 02.12.2022 aufgestellt und von der Oberbürgermeisterin bestätigt. Er wurde dem Rat der Stadt zur Sitzung am 14.12.2022 vorgelegt, der ihn dem Rechnungsprüfungsausschuss zur Prüfung zugeleitet hat.

Der Jahresabschluss 2021 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 31.12.2021 vor Feststellung durch den Rat nachgekommen.

Das Ergebnis dieser Prüfung wird anhand der nachfolgenden Prüfung auf der Basis des beigefügten Prüfberichts zum Jahresabschluss 2021 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 vom Oberbürgermeister 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 31.12.2021 geführt hat und somit den geprüften Jahresabschluss 2021 einschließlich des beigefügten Lageberichtes nach § 59 Abs. 3 GO NRW billigen.

Das Beratungsergebnis des Rechnungsprüfungsausschusses zum Jahresabschluss 2021 wird anschließend dem Rat der Stadt für die anstehende Sitzung am 10.05.2023 mitgeteilt. Hierzu wird eine Mitteilung erfolgen.

Prüfungsergebnis/ Wesentliche Eckdaten bzw. Feststellungen zum geprüften Jahresabschluss 2021

Das Prüfungsergebnis lässt sich wie folgt zusammenfassen:

- Der Jahresabschluss 2021 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 Sybille Keupen entgegenstehen.
- Von besonderer Bedeutung war beim Jahresabschluss 2021 die fortgesetzte 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 entstandenen Mindererträge bzw. Mehraufwendungen haushaltsrechtlich zu isolieren. Für die Stadt Aachen hat sich hierdurch im Jahresabschluss ein Außerordentliches Jahresergebnis durch die coronabedingten Buchungen in Höhe von 84.781.936,50 € (Überschuss) ergeben.

Weitere Informationen zum Jahresabschluss 2021 können dem beigefügten geprüften Jahresabschluss 2021 sowie dem Prüfbericht des Fachbereichs Rechnungsprüfung zum Jahresabschluss 2021 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.

Detaillierte Ausführungen zum Jahresabschluss 2021, zur Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung einschl. Lagebericht sind dem beigefügten Prüfungsbericht sowie den Erläuterungen, Hinweisen und Empfehlungen zum geprüften Jahresabschluss 2021 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. In den technischen Bereichen ist die Einrichtung des IKS unvollständig. Dies wiederum 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.

Dieses IKS ist angemessen zu dokumentieren, damit Aufbau- und/ oder Funktionsprüfungen durchgeführt werden können. Auf die laufende Berichterstattung im Rechnungsprüfungsausschuss zum IKS im Zusammenhang mit der Einführung eines verwaltungsweit angelegten Risikomanagementsystems wird verwiesen.

Verwendung des festgestellten Jahresüberschusses

Auf der Grundlage des geprüften und festgestellten Jahresabschlusses 2021 berät der Rat über die Verwendung des ermittelten Jahresüberschusses von 12.072.701,43 €.

Information zum Prüfungsergebnis sowie zum Jahresabschluss 2021

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

Dokumentation der Prüfung

Der Prüfbericht zum Jahresabschluss 2021 wird den Ratsmitgliedern als Druckstück zur Verfügung gestellt.

Anlage/n:

Bericht über Prüfung des Jahresabschlusses 2021

Berichterstattung des Rechnungsprüfungsausschusses an den Rat gem. § 59 Abs. 3 GO NRW



Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Stadt Aachen zum 31.12.2021

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-CIG	8
4.1.2	Buchführung, weitere geprüfte Unterlagen und der Einsatz von IT	11
4.1.3	Umsetzung des Förderprogramms „Gute Schule“	13
4.1.4	Anlagenbuchhaltung	16
4.1.5	Jahresabschluss	16
4.1.6	Lagebericht	17
4.2	Feststellungen zu einzelnen Bilanzpositionen	23
4.3	Ergebnisrechnung	29
4.4	Finanzrechnung	34
5.	Internes Kontrollsystem (IKS)	35
6.	Übersicht über die durchgeführten Korrekturen im Prüfzeitraum	39
7.	Hinweise zum Anhang	41
8.	Inventur	42
9.	Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage	44
10.	Prüfungsurteil	46
11.	Anlagen	50
	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 Beteiligungsstruktur zum 31.12.2021	

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	Gemeindeprüfungsanstalt
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	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) 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 02.12.2022 bestätigte Entwurf des Jahresabschlusses 2021 ist dem Rat der Stadt in seiner Sitzung am 14.12.2022 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 2008-2020.

1.2 Haushaltssatzung und Haushaltsplan

Die Haushaltssatzung der Stadt Aachen ist mit ihren Anlagen am 24.03.2021 durch den Rat verabschiedet worden. Sie wurde nach den Bestimmungen der §§ 78 bis 80 GO NRW aufgestellt.

In § 1 der Haushaltssatzung für das Jahr 2021 sind folgende Beträge festgesetzt worden:

Ergebnisplan

- Gesamtbetrag der Erträge 1.071.002.000 Euro
- Gesamtbetrag der Aufwendungen 1.091.248.900 Euro

Finanzplan

- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltung 973.939.800 Euro
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltung 991.328.900 Euro
- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit 228.240.200 Euro
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit 238.867.400 Euro

2. Grundsätzliche Feststellungen

Gemäß § 95 Abs. 5 GO NRW hat die Oberbürgermeisterin den von ihr bestätigten Entwurf innerhalb von drei Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres dem Rat zur Feststellung zuzuleiten. Grundsätzlich gilt der 31. März 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 2021 wurde dem Rat der Stadt Aachen am 14.12.2022 zur Beratung vorgelegt und von diesem zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss weitergeleitet. Die Frist für die Vorlage des Jahresabschlusses wurde damit um 9 Monate überschritten.

Der zu prüfende Jahresabschluss stellt den vierzehnten 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 2021 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 02.12.2022 vorgelegt.

3.2 Art und Umfang der Prüfung

Die Dokumentation des Jahresabschlusses wurde zwischen November 2022 und Februar 2023 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 – 2020.

Bei der Durchführung der Prüfung wurden folgende Vorschriften herangezogen:

- Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW)
- Kommunale Haushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO)
- 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-CIG)

Daneben wurde auf die Handreichungen des Innenministeriums 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) 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 Dezember 2022 bis Mitte Februar 2023 durchgeführt.

Die Besprechung des Berichtsentwurfs erfolgte am 01.03.2023 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-CIG

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-CIG) wurde vom Landtag Nordrhein-Westfalen am 17. September 2020 angenommen und ist am 01. Oktober 2020 in Kraft getreten. Die FAQ des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes Nordrhein-Westfalen vom 30.10.2020 geben weitere Hinweise und Erläuterungen zum NKF-CIG und dessen Umsetzung.

Durch das NKF-CIG sollen die Kommunalhaushalte die Möglichkeit erhalten, die aufgrund der COVID-19-Pandemie entstandenen Mindererträge bzw. Mehraufwendungen haushaltsrechtlich zu isolieren, um die kommunale Handlungsfähigkeit abzusichern.

Gem. § 33a KomHVO 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-CIG 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 2025 kann einmalig eine Ausbuchung ganz oder in Teilen erfolgsneutral gegen das Eigenkapital vorgenommen werden. Diese Verrechnung kann mit der Ausgleichsrücklage und/oder der allgemeinen Rücklage erfolgen. Darüber hinaus sind außerplanmäßige Abschreibungen zulässig. Entsprechend § 5 Abs. 4 NKF-CIG ist die Haushaltsbelastung als außerordentlicher Ertrag im Rahmen der Abschlussbuchungen in die Ergebnisrechnung einzustellen und bilanziell gem. § 6 NKF-CIG 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 Schäden ist die letzte Buchung im Rahmen des Jahresabschlusses. Danach ergibt sich das Jahresergebnis sowie die vorgeschlagene Verwendung.

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

Der Nummer 1 wird folgende Nummer 0 vorangestellt:

„0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit.“

Die Dokumentation des Fachbereiches Finanzsteuerung vom 16.09.2022 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 Mehraufwendungen sowie Erläuterungen zu den wesentlichsten Sachverhalten in diesem Bereich. Demnach hat die Stadt Aachen die coronabedingten Haushaltsauswirkungen unterjährig im Rahmen des Fachbereichscontrollings in Abstimmung mit den jeweiligen Fachbereichen PSP-Element-genau ermittelt und in einer Übersichtsdatei gesammelt. Sofern die pandemiebedingten Auswirkungen in einzelnen Fällen nicht genau beziffert werden konnten, erfolgte eine pauschale Schätzung. Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung wurden die verschiedenen Methoden des Vorgehens bei der pauschalen Schätzung durch FB 20 wie folgt erläutert:

Die Durchführung der pauschalen Berechnungen erfolgte je nach Sachverhalt nach einer von drei Möglichkeiten, weshalb für jede Position eine dieser drei Möglichkeiten kenntlich gemacht wurde. Die grundsätzliche Basis für alle pauschalen Berechnungen ist der Vergleich des Haushaltsansatz mit dem tatsächlichen Ergebnis des Haushaltsjahres 2021. Konkretisierungen in den Berechnungen wurden zwecks Würdigung der Besonderheiten der Einzelfälle vorgenommen und jeweils durch eine entsprechende Ausweisung dargelegt. Es folgt eine Erläuterung aller drei Ansätze:

1. Differenz zum Ansatz

Der zu isolierende Betrag berechnet sich vorbehaltlich spezieller Erläuterungen grundsätzlich aus der Differenz des Ist-Ergebnisses für 2021 und dem Haushaltsansatz lt. Haushaltsplan 2021. Dies ist i. d. R. dann der Fall, wenn im Haushaltsansatz 2021 keine pandemiebedingten Auswirkungen berücksichtigt wurden.

2. Differenz zum ursprünglichen Ansatz

Der zu isolierende Betrag berechnet sich vorbehaltlich spezieller Erläuterungen grundsätzlich aus der Differenz des Ist-Ergebnisses für 2021 und dem Haushaltsansatz lt. Haushaltsplan 2021, ohne die bereits als außerordentliche Erträge antizipierten und im Haushaltsplan 2021 berücksichtigten pandemiebedingten Verschlechterungen.

3. Differenz zum Ansatz für 2021 aus Planung 2020

Der zu isolierende Betrag berechnet sich vorbehaltlich spezieller Erläuterungen grundsätzlich aus der Differenz zwischen dem Ist-Ergebnisse für 2021 und dem Haushaltsansatz für 2021 gemäß Haushaltsplan 2020. Diese im Vergleich zu den anderen pauschalen Berechnungen abweichende Methodik begründet sich durch das Dokument "Häufige Fragen und Antworten zum NKF-CIG des MHKBG NRW vom 30.10.2020" S. 12 f. und war bereits Gegenstand der Jahresabschlussprüfung 2020.

Das unter Punkt 1 geschilderte Vorgehen stellt den Regelfall dar. Das unter Punkt 2 geschilderte Vorgehen wurde für Produkte gewählt, in denen bereits in der Haushaltsplanung 2021 pandemiebedingte Verschlechterungen als außerordentliche Erträge isoliert wurden. Das unter Punkt 3 geschilderte Vorgehen betrifft ausschließlich das Produkt 160102 aus o. g. Grund.

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 coronabedingten 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, vor dem Anlagevermögen.

Zur Sicherstellung, dass 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 per Mail vom 10.06.2020 aktualisiert und mit Mail vom 11.02.2021 in Form von Buchungshinweisen erneut für das Jahr 2021 konkretisiert. Die produktverantwortlichen Bereiche waren verpflichtet, jeden Monat eine Meldung aller coronabedingten Auswirkungen an den jeweiligen Fachbereichscontroller zu schicken. Eine aktive Meldung einer Fehlanzeige war ebenfalls gefordert. Falls diese nicht eingereicht wurde, wurde seitens des Fachbereiches Finanzsteuerung nachgefordert. 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- Haushaltsbelastung, welche als außerordentlicher Ertrag einzustellen ist.

Für die Stadt Aachen ergibt sich im Jahresabschluss ein Außerordentliches Jahresergebnis durch die coronabedingten Buchungen in Höhe von 34,63 Mio. € (Überschuss). Dieses Ergebnis setzt sich aus außerordentlichen Erträgen i. H. v. 37,66 Mio € sowie außerordentlichen Aufwendungen i. H. v. 3,03 Mio € zusammen. Die Summe der Haushaltsbelastungen von 34,63 Mio ist gesondert zu aktivieren und erhöht den Buchwert der Bilanzierungshilfe auf 84.781.936,50 €.

Die wesentlichen Bereiche können wie folgt beziffert werden:

Gewerbesteuereinnahmen (Minderertrag)	- 3,06Mio €
Gewerbesteuerumlage (Minderaufwand)	0,17 Mio €
Nettobelastung:	- 2,89 Mio €
Einkommenssteuer (Minderertrag)	-4,98 Mio €
Vergnügungssteuer (Minderertrag)	- 0,6 Mio €
Wettbürosteuer (Minderertrag)	-0,17 Mio €

Kita Elternbeiträge (Minderertrag)	- 4,39 Mio €
Erstattung Land	+ 1,07 Mio €
Summe	-3,32 Mio €
OGS Elternbeiträge (Minderertrag)	-1,79 Mio €
Erstattung Land	+ 0,59 Mio €
Summe	1,20 Mio €
Elternbeiträge Tagespflege (Minderertrag)	-0,81 Mio €
Erstattung Land	0,20 Mio €
Summe	-0,61 Mio €
Mehraufwand Carolus Therme	-4,44 Mio €
Kulturbetrieb (saldierte Belastung)	-2,59 Mio €
Gebäudemanagement (Mehraufwand)	-1,9 Mio €
Anteil am Bilanzgewinn Sparkasse (Minderertrag)	- 1,9 Mio €
Minderertrag Buß- und Verwargelder fließender Verkehr	-0,47 Mio €
Minderertrag Buß- und Verwargelder ruhender Verkehr	-1,39 Mio €

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-CIG 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 2021 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 2021 wurde von der Finanzsteuerung anhand der ihr vorliegenden Geschäftsvorfällen erstellt. Die Bilanzwerte des Jahresabschlusses 2020 stimmen bis auf das Nebenbuch (hierzu siehe nähere Erläuterungen unter Punkt 5 – Internes Kontrollsystem (IKS)) mit den Werten der Eröffnungsbilanz 2021 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 IT-technischen Unterstützung der Rechnungslegung und Buchführung nach den rechtlichen Vorgaben des NKF setzt die Stadt Aachen die Finanz- und Buchhaltungssoftware SAP 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.

Seit der Einführung der Finanz- und Buchhaltungssoftware SAP besteht die technische Restriktion, dass lediglich zwei Buchungsperioden im Nebenbuch der Anlagenbuchhaltung gleichzeitig geöffnet sein können. Damit ein sachgerechter Vermögensausweis zum Stichtag des Jahresabschlusses erfolgen konnte, wurden Korrekturbuchungen im Hauptbuch durchgeführt.

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.

Die Softwareanwendung X-Suite in der Version 5.2 wurde durch die Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen (gpa NRW) gemäß den relevanten Anforderungen aus der 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, MNI.NRW Ausgabe 2020 Nr. 25 vom 24. September 2020, zugelassen. Die Zulassung ist bis zum 30.11.2026 für den oben genannten Versionsstand des Programmes gültig.

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, praxismgerechten 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 konzerneigenen IT-Dienstleister regio iT GmbH, der entsprechend ISO zertifiziert ist, sichergestellt. Auch der Fachbereich Personal und Organisation mit der Abteilung IT - Management (FB11/400) trägt in einem sehr hohen Maße 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. Dies wird durch das Ergebnis der systemischen IT-Prüfung bestätigt.

Es ergaben sich keine Anhaltspunkte dafür, dass die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und die Grundsätze ordnungsmäßiger Datenverarbeitung im Haushaltsjahr 2021 nicht eingehalten wurden.

4.1.3 Umsetzung des Förderprogramms „Gute Schule“

Rahmenbedingungen:

Der Landtag Nordrhein-Westfalen hat Ende 2016 das Gesetz zur Stärkung der Schulinfrastruktur in Nordrhein-Westfalen (Gute Schule 2020) beschlossen. Hierdurch erhalten die nordrhein-westfälischen Gemeinden, Kreise und Landschaftsverbände vom Land Schuldendiensthilfen für Kredite, die der Finanzierung der Sanierung, Modernisierung und des Ausbaus der baulichen und digitalen kommunalen Schulinfrastruktur in Nordrhein-Westfalen dienen. Das Land übernimmt in voller Höhe die Tilgungsleistungen und – soweit sie notwendig werden – auch die Zinsleistungen für sämtliche Kredite, die die Kommunen im Rahmen des Programms aufnehmen. Die Laufzeit der Kredite beträgt 20 Jahre, wobei das erste Jahr tilgungsfrei ist.

Insgesamt stellte die NRW.BANK den Kommunen in Nordrhein-Westfalen von 2017 - 2020 durch das Programm „NRW.BANK.Gute Schule 2020“ Kredite in einer Gesamthöhe von bis zu 2 Mrd. € zur Verfügung. Auf die Stadt Aachen entfiel ein maximales Kreditkontingent in Höhe von ca. 20,93 Mio. €, welches in jährlichen Tranchen von ca. 5,23 Mio. € bei der NRW.BANK abzurufen war und wobei die einzelnen Tranchen in den Jahren 2017 – 2019 jeweils einmal in das Folgejahr übertragen werden konnten. Die Tranche im Jahr 2020 war nicht in das Folgejahr übertragbar und war daher im Jahr 2020 abzurufen.

Die Verwendung der abgerufenen Mittel war zunächst innerhalb von 30 Monaten nach Erhalt der Mittel bei der NRW.BANK nachzuweisen. Jedoch hat der Landtag des Landes Nordrhein-Westfalen in seiner Sitzung Ende 2018 beschlossen, dass der Zeitraum zum Nachweis der ordnungsgemäßen Verwendung der von der NRW.BANK abgerufenen und bereitgestellten Mittel rückwirkend zum 01.01.2017 auf 48 Monate verlängert wird.

Am 21.12.2016 hat der Rat der Stadt Aachen die vorgeschlagene Prioritätenliste beschlossen. Eine weitere Konkretisierung der Maßnahmen in zeitlicher Hinsicht und die Beauftragung der Verwaltung mit der Umsetzung des Kreditprogramms erfolgten durch Ratsbeschluss am 22.02.2017.

Verwendungszweck nach Vorgaben der NRW.Bank:

Gemäß Ziffer 2. Verwendungszweck des Merkblattes NRW.BANK.Gute Schule 2020 können folgende Sachverhalte mit den Kreditkontingenten finanziert werden:

Es werden grundsätzlich alle Investitionen sowie Sanierungs- und Modernisierungsaufwendungen auf kommunalen Schulgeländen und den räumlich dazugehörigen Schulsportanlagen in Nordrhein-Westfalen finanziert. Ziel des Programms ist auch die Förderung von Investitionen in die digitale Infrastruktur und Ausstattung von Schulen (einschließlich der Anschaffung von Einrichtungsgegenständen).

Dazu zählen

- die Sanierung und Modernisierung,
- der Neu- und Umbau der kommunalen Schulinfrastruktur,
- Digitalisierungsmaßnahmen,
- Grundstücke, die notwendiger Bestandteil eines aktuell anstehenden Investitionsvorhabens sind (sofern der Erwerb nicht mehr als zwei Jahre vor der Antragstellung erfolgte).

Nicht förderfähig sind Investitionen und Aufwendungen für Betriebsmittel, Wirtschaftsgüter mit einem Anschaffungswert unter 250 € (ohne Umsatzsteuer), reine Kapitalanlagen, Leasingvorhaben (im Sinne des steuerlichen Leasingbegriffs) sowie Liquiditätsbedarf. Schwimmbäder, die sich nicht auf dem Schulgelände befinden, sind von der Finanzierung ausgeschlossen. Ausgeschlossen sind ferner Umschuldungen oder Nachfinanzierungen von bereits abgeschlossenen und durchfinanzierten Vorhaben.

Gemäß FAQ Förderprogramm für Kommunen: NRW.BANK.Gute Schule 2020 – Stand 09.2021 Ziffer 17. sind grundsätzlich alle Ausgaben für Wirtschaftsgüter ab einem Nettowert von 250 € im Rahmen der Digitalisierung förderfähig. Wirtschaftsgüter mit AHK zwischen 150 € und 250 € (netto) sind förderfähig, wenn diese in einem Sammelposten in das AV aufgenommen werden.

Umsetzung im städtischen Jahresabschluss:

Zur Unterstützung der buchhalterischen/bilanziellen Abbildung des Förderkredites hat das Ministerium für Inneres und Kommunales NRW (MIK NRW) mit Datum vom 16.12.2016 einen Erlass veröffentlicht.

Die Prüfung der buchhalterischen Umsetzung und bilanziellen Abbildung des „Programms Gute Schule 2020“ wurde anhand des Erlasses sowie den Gesetzen, Förderrichtlinien und FAQ durchgeführt. Ziel war es dabei festzustellen, dass das Programm Gute Schule 2020 mit hinreichender Sicherheit entsprechend der Vorgaben abgebildet wird.

Die Mittelabrufe erfolgten in 2018 für 2017 mit 5,23 Mio. €, 2019 für 2018 mit 5,23 Mio. € und 2020 für 2019 und 2020 mit 10,46 Mio. € entsprechend der zu Beginn dargestellten Vorgaben. Das Kreditkontingent i.H.v. insgesamt 20,93 Mio. € setzt sich aus 14,66 Mio. € investiven und 6,27 Mio. € konsumtiven Mitteln zusammen. Diese wurden in der Bilanz entsprechend des Erlasses getrennt ausgewiesen.

In Bezug auf die durch das Land NRW übernommenen Tilgungs- und Zinsleistungen (Schuldendiensthilfen) hätten bereits in den Vorjahren Forderungen aus Transferleistungen gebucht werden müssen.

Der Erlass unterscheidet für den Zeitpunkt der Einbuchung ebenfalls zwischen investiven und konsumtiven Mitteln. So ist vorgesehen, dass bei der Auszahlung der investiven Kreditlinie durch die NRW.Bank gleichzeitig eine Forderung aus Transferleistung zu buchen ist. Bei der konsumtiven Kreditlinie hingegen erst mit der Verbuchung der durchgeführten Maßnahme.

In der städtischen Bilanz wurden entgegen des Erlasses beide Sachverhalte gleichbehandelt und entsprechend der Auszahlung durch die NRW.Bank eine Forderung aus Transferleistungen eingebucht. Durch Anfrage bei der GPA NRW wurde der abweichenden Buchungssystematik entsprochen, da die Forderung gegen das Land auf Tilgung mit der Auszahlung des Kredites entsteht. Die Einbuchung der Forderung erfolgte gegen das Konto „Erhaltene Anzahlungen“. Entsprechend werden nun gegen die Ausführungen des Erlasses 1,78 Mio. € noch nicht verausgabte konsumtive Mittel auf den Konten Forderungen aus Transferleistungen und erhaltene Anzahlungen ausgewiesen.

Die Verbuchung der Tilgungen wurde entsprechend der Kontoauszüge der NRW.Bank für Forderungen und Verbindlichkeiten gleichlautend vorgenommen.

Gemäß der durch den Rat der Stadt Aachen beschlossenen Prioritätenliste wurden und werden folgende Maßnahmen durchgeführt:

- Baumaßnahmen GGS Montessori-Schule Eilendorf
- Neubau KGS Bildchen
- Zusatzfinanzierung OGS-Ausbau im Grundschulbereich
- Modernisierung naturwissenschaftlicher Fachräume
- Komplettsanierung der Schul-WC-Anlagen
- Innenmodernisierung von Schulen
- Digitale Bildung/Infrastruktur/mediale Ausstattung.

Zum Ende des Jahres 2021 waren weite Teile der kleineren Maßnahmenpakete im Wesentlichen abgeschlossen. Das Konto erhaltene Anzahlungen welches zum 31.12.2021 einen Saldo von 10,97 Mio. € ausweist besteht im Wesentlichen aus den zukünftigen Weiterleitungen an das Gebäudemanagement E 26 aufgrund der noch nicht fertiggestellten Maßnahmen GGS Montessori-Schule Eilendorf und KGS Bildchen.

Auswirkung auf die Ergebnisrechnung 2021 aufgrund unterlassener Buchungen in Vorjahren:

Durch das Programm „Gute Schule 2020“ erfolgten im Haushaltsjahr 2021 ergebniswirksame Buchungen in Höhe von insgesamt 7,49 Mio. € in Form von Erträgen aus Schuldendiensthilfe (4,49 Mio. €) und Erträgen aus der Auflösung von Erhaltenen Anzahlungen (3 Mio. €). Gemäß den zur Verfügung stehenden Unterlagen resultieren davon insgesamt 6,53 Mio. € aus den Vorjahren und 0,96 Mio. € aus dem Haushaltjahr 2021. Grundsätzlich stehen diesen Ertragsbuchungen Aufwandsbuchungen in gleicher Höhe gegenüber, weswegen sich Aufwendungen und Erträge über den Förderzeitraum hinweg ausgleichen.

Die Ausstattung an städtischen Schulen wird in einem Festwert je Schulform bewertet. Im Rahmen der Digitalisierungsmaßnahmen an den Schulen, unter anderem durch das Programm „Gute Schule 2020“, wurde die technische IT-Ausstattung ebenfalls in die Festwertbewertung einbezogen.

Die Verbuchung sämtlicher Vermögensgegenstände im Festwert erfolgt zunächst ergebniswirksam als „Nachbeschaffung zum Festwert“. Auf das Programm „Gute Schule 2020“ entfallen davon 2,4 Mio. €. Zudem wurde an den Musterschulen im Haushaltsjahr 2021 eine Inventur durchgeführt, die zu einem nicht unwesentlichen Anteil aufgrund der Umwidmung der technischen IT-Ausstattung zu einer Erhöhung der Festwerte geführt hat. Die gemäß Erlass zu erreichende Ergebnisneutralität wird unter anderem durch die Aktivierung von Vermögensgegenständen bei gleichzeitiger Bildung von Sonderposten erreicht. Aus dem Programm „Gute Schule 2020“ resultiert demnach eine nicht unwesentliche Erhöhung des Festwertes sowie eine entsprechende Erhöhung des Sonderpostens mit ebenfalls 1,2 Mio. €. Aufgrund eines Ausweisfehlers wird der Sonderposten zum Jahresabschluss 2021 nicht unter den „sonstigen Sonderposten“ sondern im „Sonderposten Land“ dargestellt. Dieser Umstand wird im Haushaltsjahr 2022 korrigiert.

Die stichprobenhafte Überprüfung der Sachverhalte innerhalb der einzelnen Maßnahmen hat zu keinen wesentlichen Beanstandungen geführt.

4.1.4 Anlagenbuchhaltung

Bereits im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2020 wurde festgestellt, dass für die Vermögensübertragung zwischen den Eigenbetrieben und der Stadt Aachen kein geregelter Prozess dokumentiert war. Dieser wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 durch FB 20 erstellt und durch FB 14 geprüft und freigegeben.

Die ursprünglich für das Jahr 2022 vorgesehene Verlagerung der operativen Anlagenbuchhaltung von FB 22 zu FB 20 wird im Laufe des Jahres 2023 angestrebt.

Als Zwischenschritt wurde vereinbart, dass die vollumfängliche Verbuchung der Straßenbaumaßnahmen und der investiven Zuwendungen an Dritte ab dem Jahresabschluss 2021 durch FB20 alleine erfolgen. Geplant ist, dass im Jahr 2023 auch alle restlichen Aufgaben der Anlagenbuchhaltung dauerhaft von FB 22 auf FB 20 übertragen werden sollen. Nach erfolgter Umorganisation wird der Fachbereich Finanzsteuerung die Prozesse entsprechend anpassen.

Ein komplexer Geschäftsprozess des FB 20 ist die ordnungsgemäße Verbuchung von Straßen, der seit einigen Jahren kontinuierlich verbessert wird. Zu diesem Prozess wurde seitens FB 20 eine neue Entwurfsfassung erstellt, die auch ein verbessertes Internes Kontrollsystem vorsieht. Neben einer weiteren Prüfinstanz soll hier auch die Dokumentation der Verbuchung bei komplexen Vorgängen verbessert werden. Dieser Prozess steht noch auf dem Prüfstand.

Die Regelungen des § 36 Abs. 5 KomHVO hat die Stadt Aachen im Jahresabschluss 2021 u.a. bei der Aktivierung einer Dachsanierung an einem Wohngebäude angewendet, bei der kein Gebrauch vom Komponentenansatz gemacht wurde. Die prozessuale Vorgehensweise wurde bereits 2020 festgelegt und beispielhaft 2021 dokumentiert und umgesetzt.

Die prozessuale Abwicklung im Hinblick auf Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage gem. §44 Abs.3 KomHVO NRW hat FB 20 grundsätzlich beschrieben. Auch dieser Prozess befindet sich in seinen detaillierten Schritten noch in der gemeinsamen Abstimmung, über das grundsätzliche Vorgehen besteht bereits Konsens.

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 2021 erst im zweiten Jahr nach Beendigung des zu prüfenden Haushaltsjahres geprüft und verabschiedet werden kann, führt dies dazu, dass notwendige Korrekturen zwar im Hauptbuch umgesetzt werden können, jedoch nicht mehr im Nebenbuch. Dadurch würde der Gleichklang zwischen Haupt- und Nebenbuch im Jahresabschluss 2021 verloren gehen. Aus diesem Grund wurde im Einzelfall bei betragsmäßig unwesentlichen Fehlern die Korrektur im Haupt- und Nebenbuch im Einklang miteinander zum 01.01.2022 nachgeholt.

4.1.5 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 mit der genannten Einschränkung 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 2021 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, mit den genannten Einschränkungen, entspricht.

4.1.6 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) 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 (3) Satz 2 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. 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 2021 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
- VI. Angaben über die ordnungsgemäße Geschäftsführung des Verwaltungsvorstandes

Anlagen zum Lagebericht:

- Angaben zu den Ratsmitgliedern gemäß § 95 (3) GO NRW
- Angaben zum Verwaltungsvorstand gemäß § 95 (3) GO NRW

Die Gestaltung des Lageberichtes entspricht der in den Handreichungen des Innenministeriums vorgeschlagenen Gliederung. Die gemäß § 95 (3) GO NRW geforderte Übersichten sind dem Lagebericht

als Anlage 1 und 2 angefügt. 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 31.12.2021 dargestellt. Im Jahr 2021 beschäftigte die Stadt Aachen 5.671 Mitarbeiter (2020 = 5.550). Im Lagebericht wird im Themenfeld „Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft“ die gesamtwirtschaftliche Situation der deutschen Wirtschaft, die allgemeine Entwicklung der Kommunen, sowie die wirtschaftliche Entwicklung Nordrhein-Westfalens beschrieben.

In einem weiteren Kapitel werden die zentralen Aspekte der Ergebnis-, Finanz-, Vermögens- und Schuldenlage bezogen auf den Jahresabschluss 2021 der Stadt Aachen beleuchtet und anhand von Zeitreihenvergleichen visualisiert erläutert. Die Hintergründe und Ursachen des Jahresabschlussergebnisses werden im Anhang zu Ziffer 3 erläutert. Darüber hinaus wird die Entwicklung des Jahres, des Finanz- und ordentlichen Ergebnisses mit Blick auf die zurückliegenden 11 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. Abschließend sind die persönlichen Angaben des Verwaltungsvorstandes und der Ratsmitglieder gemäß § 95 Abs. 3 GO aufgeführt.

Der Lagebericht führt als Vorgänge von besonderer Bedeutung des Jahres 2021 u.a. auf:

- COVID-19-Pandemie
- Hochwasser und Flutkatastrophe
- Verwaltungsweite Inventur
- Städteregion Aachen
- Kinderbetreuung
- Schulen
- Klimaschutz / Luftreinhaltung / Mobilitätswende

Die Haushaltsentwicklung 2021 war im Wesentlichen geprägt durch die folgenden Faktoren:

- erneute Erzielung eines Jahresüberschuss im Jahr 2021 in Höhe von rd. 12,07 Mio. Euro,
- das Steueraufkommen beträgt im Haushaltsjahr 2021 425,45 Mio. Euro und ist nach dem pandemiebedingten deutlichen Rückgang im Vorjahr wieder angestiegen. Der Haushaltsansatz wird um 11,70 Mio. Euro überschritten. Dabei ist die Gewerbesteuer die maßgebliche Ertragsposition beim Steueraufkommen. Die Auswirkungen der Corona Pandemie führten dazu, dass das Gewerbesteueraufkommen seit dem Jahr 2020 deutlich eingebrochen war.
- fortwährend Belastung durch Transferaufwendungen (rd. 638,38 Mio. Euro).
- Weiterhin anhaltender Trend stetig wachsender Personalkosten. Diese ergeben sich aus den regelmäßigen Tarifierhöhungen und der Erhöhung des Personalbedarfs. Seit dem Jahr 2011 hat sich die Anzahl der Stellen in der Kernverwaltung um 42% erhöht. Dies ist auf einen kontinuierlichen Zuwachs der kommunalen Aufgabenstruktur zurück zu führen, insbesondere Stelleneinrichtungen im Zuge der gestiegenen Anforderungen an die Stadtentwicklung sowie die Umsetzung der Handlungsfelder des Integrierten Klimaschutzkonzept (IKSK).
- Verbesserung des Finanzergebnisses (rd. 4,66 Mio. Euro über Haushaltsansatz).

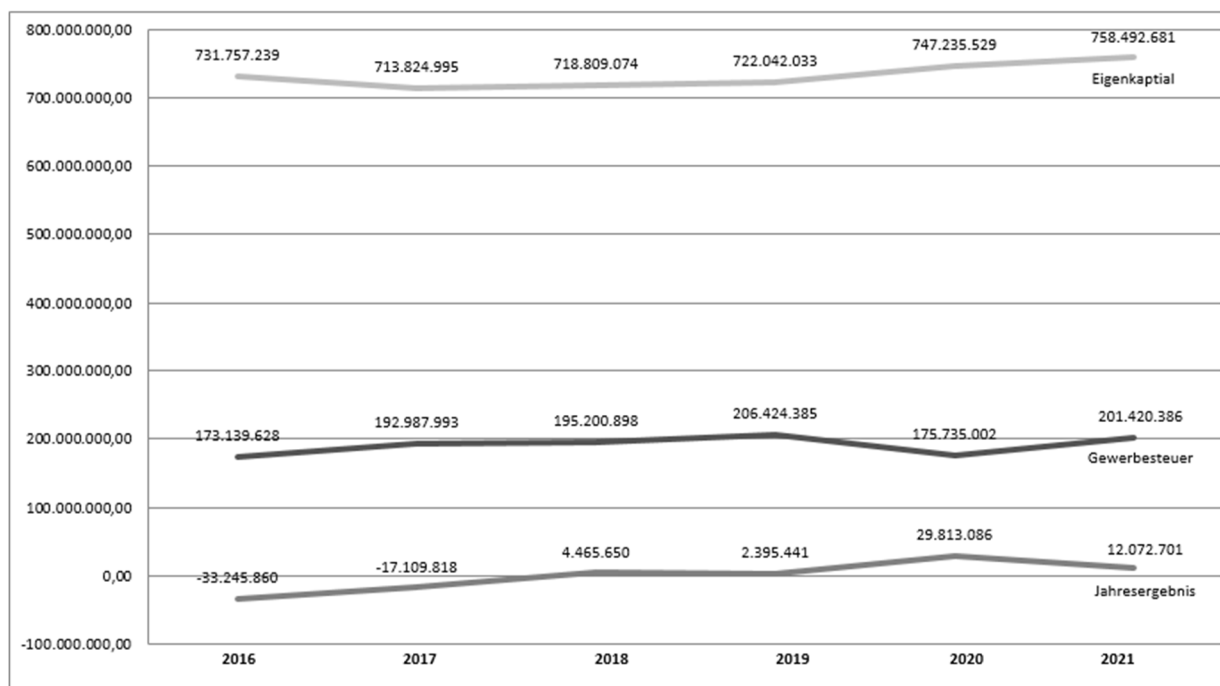
Das beherrschende Thema 2020 war die Corona Pandemie. Aufgrund der massiven Auswirkungen auf die kommunalen Haushalte wurde mit der Einführung des „Gesetzes zur Isolierung der COVID-19-Pandemie“ (NKF-CIG) Rechnung getragen. Durch das NKF-CIG, das am 01. Oktober 2020 in Kraft trat, erhielten die Kommunalhaushalte die Möglichkeit, die durch die Corona-Pandemie entstandenen Mindererträge bzw. Mehraufwendungen haushaltsrechtlich zu isolieren und beginnend ab dem Jahr 2026 über einen Zeitraum von 50 Jahren abzuschreiben. Durch die Anwendung der Bilanzierungshilfe, werden die zusätzlichen Belastungen zunächst haushaltsrechtlich neutral verarbeitet, so dass die Kommunen weiterhin handlungsfähig bleiben. Die durch die Pandemie entstandenen Mindererträge bzw. Mehraufwendungen wirken sich somit neutral auf den Jahresabschluss 2021 aus.

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

- das Anlagevermögen hat sich im Vergleich zum Vorjahr erhöht. Die Veränderung zum Vorjahr beträgt rd. 33,46 Mio. Euro. Die Sachanlagen bilden mit einer Summe von insgesamt rd. 1,59 Mrd. Euro die größte Position auf der Aktivseite der Bilanz und erfahren einen Zugang in Höhe von rd. 23,71 Mio. Euro. Der Anteil der Finanzanlagen beträgt rd. 1,21 Mrd. Euro und erhöht sich somit um rd. 9,50 Mio. Euro im Vergleich zum Vorjahr. Für die Erhöhung sind insbesondere die Einlage in die SEGA, 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 sowie Veränderungen bei den Ausleihungen an Sondervermögen und die Reduzierung des Bestandes der Wertpapiere des Anlagevermögens.
- die Liquiden Mittel bestehen aus sämtlichen Handvorschüssen, Kassenbeständen und Guthaben bei Kreditinstituten. Die Liquiden Mittel weisen einen Bestand in Höhe von 10,64 Mio. Euro auf und haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 5,01 Mio. Euro erhöht.
- die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung betragen inklusive der aufgenommenen Kassenverbindlichkeiten der Eigenbetriebe zum 31.12.2021 rd. 410,66 Mio. Euro. Im Vergleich zum Vorjahr erhöhen sich die Liquiditätskredite um rd. 68,46 Mio. Euro.
- die Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen haben sich im Jahr 2021 um rd. 2,08 Mio. Euro verringert und weisen zum 31.12.2021 einen Bestand in Höhe von rd. 2,53 Mio. Euro auf. Die Veränderung ist damit zu begründen, dass die im Haushaltsjahr 2020 bilanzierten Verbindlichkeiten für noch nicht bezahlte Anlagenzugänge in Höhe von 2,08 Mio. Euro beglichen wurden.

Die Bilanz 2021 der Stadt Aachen weist das Eigenkapital mit rd. 758 Mio. Euro aus. Dieses errechnet sich aus dem Stand der Allgemeinen Rücklage zum 31.12.2021 in Höhe von 715,14 Mio. Euro, dem positiven Jahresergebnis des Jahres 2021 in Höhe von 12.072.701,43 Euro, der Ausgleichsrücklage in Höhe von rd. 14,37 Mio. Euro sowie der Sonderrücklage in Höhe von 16,90 Mio. Euro.

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Gewerbesteuer	173.139.628	192.987.993	195.200.898	206.424.385	175.735.002	201.420.386
Ordentl. Ergebnis	-26.534.875	-25.387.411	-4.204.702	-6.326.230	-28.511.485	-32.626.473
Finanzergebnis	-6.710.985	8.277.593	8.670.352	8.721.671	8.169.057	10.072.751
Allgemeine Rücklage	765.003.099	730.934.813	714.343.424	715.180.941	712.956.793	715.141.244
Jahresergebnis	-33.245.860	-17.109.818	4.465.650	2.395.441	29.813.086	12.072.701
Ausgleichsrücklage	0	0	0	4.465.650	4.465.650	14.378.736
Sonderrücklage	0	0	0	0	0	16.900.000
Eigenkapital	731.757.239	713.824.995	718.809.074	722.042.033	747.235.529	758.492.681



Über die vorgenannte Ausgleichsrücklage in Höhe von 14,37 Mio € kann in der Haushaltsplanung 2024 nicht verfügt werden, da diese Summe bereits durch die sich in den Haushaltsjahren 2022 und 2023 planerischen Defizite aufgebraucht sein wird. Grundsätzlich kann über die Verwendung eines Jahresüberschusses erst nach festgestelltem Testat des Jahresabschlusses verfügt werden.

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 erzielt. Die Eigenkapitalquote I stieg für 2018 erstmals (um 0,17 %). Zum Jahresabschluss 2019 konnte wiederum ein Jahresüberschuss erzielt werden. Auch 2020 schließt der Jahresabschluss mit einem deutlichen Überschuss in Höhe von 29,81 Mio. Euro. Ein Anstieg der Eigenkapitalquote I ergibt sich im Jahresabschluss 2021 trotz des Jahresüberschusses nicht, da gleichzeitig das Fremdkapital steigt.

Die Eigenkapitalquote II (Verhältnis des Eigenkapitals unter Einbeziehung der Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter zur Bilanzsumme) hat sich um 0,40 Prozentpunkte reduziert.

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

- Digitale Modellregion - hierbei handelt es sich um eine Landesförderung mit dem Ziel, innovative Ansätze im Bereich eGovernment und digitale Stadtentwicklung zu fördern, Erfahrungen untereinander auszutauschen und anschließend Best Practices auf andere Kommunen zu übertragen. Die Stadt Aachen wurde im Januar 2019 mit der Städteregion Aachen durch das Ministerium für Wirtschaft, Innovation, Digitalisierung und Energie des Landes NRW (MWIDE) zur Digitalen Modellregion ernannt.
- Altstadtquartier Büchel - Das Projekt „Altstadtquartier Büchel“ ist eines der langwierigsten und herausfordernden städtebaulichen Projekte. Der Abriss des Parkhaus Büchel wurde am 01.07.2020 endgültig beschlossen. Im September 2021 konnte mit dem Abriss des Parkhaus Büchel begonnen werden. Zukünftig soll an dieser Stelle ein lebendiges und attraktives Innenstadtviertel als Dreh- und Angelpunkt für die Altstadt entstehen.
- Risiken aus Bürgschaften und Zinslasten - das weiterhin bestehende niedrige Zinsniveau ermöglicht 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. Negative Begleiterscheinungen der Niedrigzinsphase sind reduzierte Anlagemöglichkeiten und teilweise von den Banken geforderte Negativzinsen und Verwahrgebühren.

- Risiken aus Beteiligungen und Sondervermögen – ein zentraler Baustein der städtischen Konzernstruktur ist die Energieversorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH Aachen (E.V.A.) Im Haushaltsjahr 2021 erfolgte eine Ausgleichszahlung an die E.V.A. in Höhe von 3,9 Mio. Euro. Somit belaufen sich die geleisteten Ausgleichszahlungen an die E.V.A auf rd. 64,9 Mio. Euro. Eine Überschreitung der vertraglich festgelegten Ausgleichsverpflichtung in Höhe von 70 Mio. Euro wird nach derzeitigem Kenntnisstand nicht erwartet
- Grundsteuerreform - Reformierung und Neuregelung der Grundsteuer - die Möglichkeit der Einführung der Grundsteuer C. Die Grundsteuer C soll für die Kommunen ein Instrument sein, den Bau von Wohnraum zu forcieren sowie der Wohnungsknappheit in Ballungsräumen entgegen zu wirken
- Zinsaufwendungen - aufgrund der insgesamt hohen Kreditverbindlichkeiten besteht auch zukünftig das Risiko, dass der hohe Anteil der kurzfristigen Verschuldung eine hohe Belastung der steigenden Zinssätze mit sich bringt. Aufgrund eines Runderlasses des Innenministeriums hat die Stadt Aachen zum Jahresabschlussstichtag Kredite mit einem Volumen in Höhe von 285 Mio. Euro über eine Restlaufzeit zwischen einem bis fünf Jahren feste Zinsen abgesichert
- Kredite zur Liquiditätssicherung - Der positive Trend der Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung konnte in 2021 nicht fortgesetzt werden, (trotz der Corona Krise sank die Summe der Liquiditätskredite im Jahr 2020 um rund 4,57 Mio. Euro) Im Jahr 2021 erfolgte ein Anstieg um rd. 68,46 Mio. Euro
- Personalentwicklung - erhebliche personelle Mehrbedarfe leiten sich aufgrund der besonderen Herausforderung der heutigen Aufgabenvielfalt ab. Die tatsächliche Personalentwicklung kann mit der planerisch gewünschten nicht Schritt halten.

Im Fazit bzw. Ausblick unter Ziffer V wird auf die weiterhin belastende Ausnahmesituation für Industrie, Handwerk und Gesellschaft aufgrund der pandemiebedingten Einschränkungen im öffentlichen Leben und auch im Alltag der Menschen hingewiesen. Im Jahr nach dem „Corona - Jahr“ zeigen sich jedoch auch deutliche Verbesserungen. Die organisatorischen Abläufe und Strukturen haben sich aufgrund von Erfahrungswerten verbessert. Jedoch ergeben sich auch im Jahr 2021 coronabedingte Haushaltsbelastungen, z. B als Folge aus dem vom Rat der Stadt Aachen beschlossenen Erlass der Kita- und OGS Gebühren. Die gesetzlichen Rahmenbedingungen, basierend auf dem NKF-CIG, führen dazu, dass die pandemiebedingten Mehrbelastungen im Haushaltsjahr 2021, ebenso wie im Haushaltsjahr 2020, haushaltsneutral fortgeschrieben werden. Es handelt sich hierbei um eine rein bilanzielle Entlastung für die Kommunen, welche die haushalterische Handlungsfähigkeit absichert. Der innerstädtische Strukturwandel in Verbindung mit Anliegen des Klimaschutzes, Klimafolgeanpassungen, Verkehrswende, Digitalisierung, Schule und Bildung etc. werden weitere besondere Herausforderungen an den städtischen Haushalt stellen. Im Sinne der Nachhaltigkeit sind daher nicht nur ökologische, sondern auch strukturelle und finanzielle Folgelasten in die Planung einzubeziehen.

Weitergehende Betrachtung und Bewertung der Chancen und Risiken

Im Sommer 2021 waren die Auswirkungen der Hochwasserkatastrophe auch im Stadtgebiet Aachen unmittelbar erkennbar. Im Gemeindegebiet der Stadt Aachen waren schwerpunktmäßig die Orte Kornelimünster, Friesenrath und Hahn betroffen. Der historische Stadtkern in Kornelimünster wurde von der Flutkatastrophe schwer beschädigt. Die Sicherung des Stadtkerns mittels tausender aufgestapelter Sandsäcke gelang leider nicht. Die Grundschule in Kornelimünster wurde enorm beschädigt und musste infolgedessen für ein Jahr geschlossen werden.

Die Stadtverwaltung Aachen stellte einen eigenen Hilfsfonds für die Menschen, die von der Hochwasserkatastrophe betroffen waren, in Höhe von 250.000 € zur Verfügung. Wenige Wochen später wurde der Hilfsfonds auf 500.000 € aufgestockt. Des Weiteren stellte die Stadtverwaltung Aachen 50.000 € für das zentrale Spendenkonto „Aachen hilft“ zur Verfügung. Vom Land NRW erhielt die Stadt Aachen eine Soforthilfe in Höhe von 0,5 Mio. Euro, die für die Aufräumarbeiten in dem von Hochwasser betroffenen Gebieten verwendet wurde.

Die Stadtverwaltung Aachen treibt die Mobilitätswende weiterhin voran, um die Luftqualität kurz- bis mittelfristig grundlegend zu verbessern. Es wurden rund 70 neue Maßnahmen entwickelt, um den Klimaschutz der Stadt Aachen zu beschleunigen. Zu den strategisch bedeutsamsten Maßnahmen gehören diejenigen aus dem Mobilitätsbereich, Förderprogramme zur Mobilisierung von Photovoltaik-Anlagen (PV-Anlagen), energetische Sanierungen von Gebäuden sowie zum Ausbau der Windenergienutzung unter Berücksichtigung von Landschafts- und Artenschutz. Die Stadtverwaltung Aachen hat sich organisatorisch verändert, um das Thema Klimaschutz, bei deren Umsetzung insbesondere die größeren Städte eine tragende Rolle spielen, zu fokussieren. Mit Wirkung vom 16.12.2020 wurde ein neues Dezernat eingerichtet: Dezernat VII Klima, Stadtbetrieb und Gebäude. Der Aachener Stadtbetrieb, das Gebäudemanagement sowie der Fachbereich Klima und Umwelt sind dem Dezernat VII angegliedert und spiegeln deutlich die Ausrichtung der Stadtverwaltung Aachen in Richtung Klimaschutz wider.

Des Weiteren gilt der Ausbau und die Verbesserung eines sicheren Radverkehrs als Schwerpunktthema einer erfolgreichen Mobilitätswende. Bei der Umsetzung der Mobilitätswende sind die Bedürfnisse anderer Verkehrsteilnehmer (Fußgänger, Autofahrer, Lieferanten, öffentlicher Nahverkehr) zu betrachten. Die teilweise konkurrierenden Ziele müssen hierbei miteinander in Einklang gebracht werden.

Das Projekt „Altstadtquartier Büchel“ ist ein herausragendes Projekt der Innenstadtentwicklung. Im August 2019 wurde das Parkhaus Büchel als Kernstück von der Stadt Aachen erworben. Zum 01.07.2020 wurde es endgültig geschlossen. Gleichzeitig wurden aufwendige Planungen für den Abriss getroffen. Die Vorarbeiten für den Abriss starten im Frühjahr 2021. Im September 2021 konnte schließlich mit dem Abriss begonnen werden. Es ist das Ziel, künftig an dieser Stelle in Mitten der Stadt ein lebendiges und attraktives Innenstadtviertel als Mittelpunkt der Altstadt entstehen zu lassen, dass eine Mischung aus öffentlichen Räumen, Wohnungen und Lern-/Arbeitsorten bietet. Aus dem Sondierungsverfahren „Stadt macht Büchel“ resultierten drei unterschiedliche städtebaulichen Studien mit den Schwerpunkten „Wohnen“, „Wiese“, „Wissen“. Der städtische Planungsausschuss entschied, dass das städtebauliche Konzept mit dem Fokus „Wiese“ umgesetzt wird.

Die Auswirkungen der Covid-19-Pandemie sind noch deutlich spürbar. Die Pandemie hatte auch im Haushaltsjahr 2021 erhebliche Auswirkungen auf die tägliche Arbeit der Stadtverwaltung Aachen und die haushalterische Lage. Sie löste bei den Kommunen eine Einnahmekrise aus, durch Gewerbe- und Einkommenssteuereinkünfte einerseits, aber auch durch rückläufige Miet- und Pachteinnahmen sowie Umsatzeinbußen im Bereich Theater und Kulturbetrieb. Aufgrund des Lockdowns mussten die Carolus Thermen geschlossen bleiben. Dies führte ebenfalls zu Mindereinnahmen, die die Stadt an die städtische Kur- und Badegesellschaft (KuBa) mit einem Zuschuss in Höhe von 4,44 Mio. Euro ausgleichen musste. Wie bereits im Vorjahr wurde auch in 2021 Kita- und OGS Gebühren sowie die Sondernutzungsgebühr für Gastronomiebetriebe erlassen. Hierdurch fielen Gebühren in Höhe von rund 4,99 Mio. Euro aus.

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, soweit es nicht zu Konflikten mit seiner prüfenden Rolle kommt. Grundsätzlich ist festzustellen, dass die Stadtverwaltung Aachen teilweise über Steuerungs-, Sicherungs- und Kontrollelemente für ein dezentral ausgelagertes IKS verfügt. Hier 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.

Aufgrund von Personalfluktuationen und des hieraus entstehenden Wissensverlust ist es enorm wichtig, Abläufe zu dokumentieren und neuen Mitarbeitern 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.

Es besteht weiterer Optimierungsbedarf bezüglich der rechnungslegenden Prozesse im Rahmen des Jahresabschlusses. Der Fokus liegt hier auf der Verbesserung der Buchungsprozesse im Bereich der Straßenbaumaßnahmen. Um die Fehleranfälligkeit mit geeigneten Kontrollmechanismen zu reduzieren, wurden durch Klärungen und Festlegungen mit verschiedenen Fachbereichen die korrekten Verbuchungen besprochen und festgelegt. Dieser Prozess, der sich bereits jetzt als funktionierender Prozess etabliert hat, wird seitens des Fachbereichs Finanzsteuerung stetig geprüft und angepasst.

Zusammenfassende Stellungnahme zum Lagebericht

Bei der Erstellung des Lageberichtes wurden die gesetzlichen Vorgaben beachtet. Seine Form erfüllt die Grundsätze einer ordnungsgemäßen Berichtserstattung. 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

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Bilanzwert (01.01.2021):	188.652.029,95 €
Wert zum Jahresabschluss:	188.644.934,44 €
Differenz:	./. 7.095,51 €

Im Jahresabschluss 2019 sind mit Zustimmung des Fachbereichs Rechnungsprüfung in dieser Bilanzposition Zuschreibungen in Höhe von 253 T€ erfolgt, deren Voraussetzungen gemäß § 36 Abs. 9 KomHVO nicht erfüllt waren, weshalb diese im Jahresabschluss 2022 zurückzunehmen sind.

Dem Fachbereich Finanzsteuerung ist die Problematik bewusst, weshalb ein Klärungstermin mit dem Fachbereich Geoinformation und Bodenordnung (FB 62) anberaumt wird.

Der Grund und Boden von Grünflächen wurde zur Eröffnungsbilanz je nach Nutzung (Grünanlagen, Kleingartenanlagen, Spielplätze...) gemäß dem Bewertungshandbuch der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft PWC i.d.R. in Höhe von 5-30% des umliegenden Bodenrichtwertes (BRW) in Abstimmung mit dem Gutachterausschuss der Stadt Aachen angesetzt, da bei Grünflächen eine stark eingeschränkte Nutzungsmöglichkeit vorliegt (§36 Abs. 6 KomHVO: dauerhafte Wertminderung). Soweit es sich bei den zu

bewertenden Grundstücken um kommunalnutzungsorientierte Flächen handelt und von einer Weiterführung der bisherigen Nutzung ausgegangen werden kann, wird bei der Bodenbewertung von bebauten Grundstücken, analog zu dem in Nordrhein-Westfalen im Rahmen des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) eingeführten Verfahren, der BRW für Bauerwartungsland angesetzt. Dieser wird in Anlehnung an die in Nordrhein-Westfalen üblichen Werte für Aachen bei 30 % des BRW angesetzt. Werden für ein Grundstück mit mehreren Gebäuden Bilanzwerte je Gebäude ermittelt, sind den Gebäuden Teilflächen zuzuordnen. Die Bodenwerte dieser Teilflächenergebnen sich aus dem durchschnittlichen ermittelten Bodenwert des Grundstücks in Euro/qm. Flächen mit nicht kommunal-nutzungsorientierter Bebauung werden analog zu unbebauten Grundstücken bewertet. Für als Altlastenverdachtsflächen eingestufte Grundstücke ohne vorliegende Sanierungskostenschätzung wird aus Vorsichtsgründen ein pauschaler Abschlag in Höhe von 20 % des ermittelten Bodenwertes vorgenommen. Ist das zu beurteilende Grundstück nicht überwiegend von der Verdachtsfläche betroffen, ist der Abschlag auf den Bodenwertanteil der vermutlich belasteten Teilfläche unter Berücksichtigung der überschlägig ermittelten Flächengröße zu beschränken. Die Information zur Einstufung als Altlastenverdachtsfläche wird grundsätzlich zu allen bebauten Liegenschaften sowie Sonderflächen wie Grünanlagen und Spielplätze vom Umweltamt zugearbeitet. Liegen Sanierungskostenschätzungen bereits vor, so werden die ermittelten Kosten zum Ansatz gebracht.

Im Sinne der Bilanzstetigkeit und des Niederstwertprinzips hätten Zugänge bei Grünflächen seit der Eröffnungsbilanz zunächst mit ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten aktiviert und dann ggf. anschließend in Abstimmung mit dem Gutachterausschuss außerplanmäßig abgeschrieben werden müssen. Ob und inwieweit nach Zukäufen eine Wertanpassung erfolgen muss, muss im Einzelfall geprüft werden. Die Verwaltung ist hierzu noch in Abstimmungs- und Klärungsprozessen.

Dasselbe gilt in analoger Art und Weise für bebaute Grundstücke und Grundstücke des Infrastrukturvermögens. In der Praxis kommt es bei der Stadt Aachen vor, dass Grund und Boden auf der Basis des BRW (z.B. 52€ pro m²) angekauft wird, welcher anschließend z.B. als Verkehrsfläche genutzt wird. In Abstimmung mit dem Gutachterausschuss wird durch die Finanzsteuerung der beizulegende Wert für eine Verkehrsfläche ermittelt, der im JA 2021 bei 48 €/m² liegt. Für die Differenz zwischen den AHK und dem beizulegenden Wert erfolgt im Jahresabschluss eine Abschreibung.

Tritt durch eine Nutzungsänderung eine Wertminderung ein, so ist eine entsprechende Abschreibung vorzunehmen. Der Anstieg der BRW führt nicht zu einer Zuschreibung. Dies wäre nur dann der Fall, wenn der Grund für die Wertminderung (hier: Nutzungsänderung) entfallen wäre. Eine zwischenzeitliche Steigerung der BRW bleibt unberücksichtigt.

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Bilanzwert (01.01.2021):	356.715.069,96 €
Wert zum Jahresabschluss:	370.719.411,44 €
Differenz:	14.004.341,48 €

In den Jahresabschlüssen 2011 – 2013 sind Inlinermaßnahmen aktiviert worden, die nicht zu einer über den ursprünglichen Zustand hinausgehenden wesentlichen Verbesserung geführt haben. Durch den Fehler aus Vorjahren ergibt sich zum Stichtag 31.12.2021 ein zu hoher Vermögensausweis in dieser Bilanzposition in Höhe von ca. 1 Mio. €. Durch die jährliche Abschreibung wird sich der zu hohe Vermögensausweis im Laufe der Jahre relativieren.

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Bilanzwert (01.01.2021)	253.205.896,36 €
Wert zum Jahresabschluss	246.799.981,31 €
Differenz	./ 6.405.915,05 €

- Exkurs zur laufenden (freiwilligen) Inventur im Jahr 2022

Die Stadt Aachen führte im Juni 2021 im Rahmen des vom Verkehrsministeriums NRW geförderten Projektes „VlStA“ eine 3D-Bildbefahrung der Aachener Straßen zur Erfassung von Informationen zu Verkehrszeichen, Fahrbahnmarkierungen, Realflächen sowie Straßenschäden und -zuständen durch. Hierbei werden 360 Grad-Straßenpanoramabilder sowie Laserscan-Aufnahmen erzeugt, aus welchen die entsprechenden Daten abgeleitet werden. Im September 2022 fanden auf Basis von Testdaten Abstimmungstermine zwischen der durchführenden Firma und u.a. FB 20 statt. Zwischenzeitlich ist die Befahrung beendet. Im Januar 2023 wurden die Ergebnisse für Verkehrsschilder und Markierungen präsentiert, In Kürze ist ein Termin geplant, bei welchem die Ergebnisse für die Straßenzustände präsentiert werden.

Nach Aufbereitung und Übermittlung der Daten durch den Auftragnehmer sind diese von Fachbereich Geoinformation und Bodenordnung (FB 62) zu migrieren und in die städtische Straßendatenbank (Logo) einzuspielen. In Anschluss können diese durch den Fachbereich Finanzsteuerung (FB 20) zum Zwecke der Inventur des Straßennetzes herangezogen werden. Gemäß des OP-Abarbeitungskonzeptes steht die Behebung einiger Mängel in unmittelbarem Zusammenhang mit dieser Inventur. Damit diese erfolgreich geheilt werden können, muss sowohl ein wert- als auch mengenmäßiger Abgleich für die ca. 8.000 Straßenabschnitte durchgeführt werden.

Dabei werden im ersten Schritt erhebliche Differenzen zwischen beiden System bestehen, die aufgearbeitet werden müssen, anteilig bestehen diese unverändert noch aus der Inventur 2015, anteilig haben sich darüber hinaus neue Differenzen ergeben (z.B. durch unentgeltliche Übertragungen).

Harmonisieren beide Systeme in Bezug auf die Menge, sind beizulegende Zeitwerte sowie Restnutzungsdauern (RND) zu ermitteln und mit den bilanziellen Werten zu vergleichen. Die sich dabei ergebenden Differenzen sind auf eine voraussichtlich bestehende dauernde Wertminderung nach §36 Abs. 6 KomHVO zu untersuchen und buchhalterisch zu verarbeiten. Zur Eröffnungsbilanz wurden den Straßen RND von bis zu 80 Jahre zugeordnet, was außerhalb der zulässigen Rahmentabelle lag. Im Jahresabschluss 2015 wurde abgestimmt, dass dies kontinuierlich zu heilen ist, wobei bisher ca. 80 % der Anlagengüter abgearbeitet wurden.

Seit Eröffnungsbilanz besteht zwar ein definierter Prozess zur Aktivierung von unentgeltlichen Übertragungen, der allerdings noch umzusetzen ist. Im Rahmen der Inventur 2015 wurde dies anteilig geheilt, zahlreiche Inventurdifferenzen, die anteilig aus diesem Sachverhalt resultieren, wurden jedoch bis heute nicht aufgearbeitet.

Gemäß Abarbeitungskonzept von FB 20 wurde die Aufarbeitung der bereits aktivierten Maßnahmen als nicht wirtschaftlich gesehen. Der Rechnungsprüfungsausschuss nahm am 24.03.22 die Ausführungen zu den Straßenbaumaßnahmen zur Kenntnis und befürwortete den vom Fachbereich Rechnungsprüfung gemachten Vorschlag nach Vorlage der Inventurergebnisse anhand der Straßenbaumaßnahmen mit dem vermeintlich höchsten Korrekturpotential die verbliebene pauschale Wertkorrektur abschließend konkret einzelnen Maßnahmen zuzubuchen. Da die Inventurergebnisse noch nicht vorliegen, verbleiben die offenen Punkte noch offen.

- Offene Punkte – Abarbeitungskonzept

Die vorgenannten Punkte, die im Rahmen der Straßeninventur 2022 seitens FB 20 geheilt werden sollen, entsprechen fünf offenen Punkten des in Summe 38 offene Punkte umfassenden Abarbeitungskonzept von FB 20. Dieses wurde seitens FB 20 konzipiert und inhaltlich mit dem Fachbereich Rechnungsprüfung abgestimmt. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat dies am 24.03.2022 zur Kenntnis genommen. Eine Fortschreibung erfolgt laufend.

- Nutzungsdauern und Straßen

Neben der oben angeführten ausstehenden Verkürzung von RND wurde auf Basis der Inventur 2015 die RND von ca. 2.200 Straßenabschnitten verlängert, hierdurch ergibt sich beginnend mit dem Jahresabschluss 2018 eine reduzierte Abschreibung in Höhe von jährlich 600 T€. Auf Basis der GemHVO in Abstimmung mit der Gemeindeprüfanstalt (GPA) NRW ist eine Verlängerung von bilanziellen Nutzungsdauern nur in besonderen einzeln zu dokumentierenden Einzelfällen zulässig. Im Rechnungsprüfungsausschuss am 24.03.22 wurden die unterschiedlichen Auffassungen des FB14 sowie des FB 20 erläutert. Der Ausschuss nahm die Ausführungen zur Kenntnis und bat um Klärung in Abstimmung mit der GPA NRW bzw. dem MHKBG NRW. Eine entsprechende Email wurde in Abstimmung mit FB14 formuliert und am 13.12.22 zeitgleich an beide Adressaten versandt. Eine Antwort der GPA liegt vor und wird zur Zeit ausgewertet.

- Controlling aktivierter Baumaßnahmen der Jahre 2008 – 2017

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2014 wurden erstmals die Aktivierung von Straßenbaumaßnahmen anhand von Stichproben geprüft, hierbei haben sich zahlreiche Feststellungen ergeben, welche im Einzelfall nur geringfügige Auswirkungen hatten, die Summe und Vielfalt der Feststellungen ließ auf erhebliche Mängel im Bearbeitungsprozess schließen. Bekräftigt wurde dies durch die Inventur 2015, bei welcher Straßenabschnitte, welche seit dem 01.01.2008 neuhergestellt worden sind, wesentlich höhere Buchwerte auswiesen, als die beizulegende Zeitwerte. In Abstimmung mit dem Fachbereich Finanzsteuerung wurde im Entwurf des Jahresabschluss 2017 eine Hauptbuchkorrektur in Höhe von 3,1 Mio. € vorgenommen, durch welche die monetären Auswirkungen insbesondere durch fehlende Abgangsbuchungen vorweggenommen werden sollte. Es wurden auf Basis der werthaltigsten Abweichungen 23 Straßenbaumaßnahmen ausgewählt, deren ordnungsgemäße Aktivierung durch ein Controlling sichergestellt werden sollte. Von diesen wurden vier der werthaltigsten Maßnahmen bisher abschließend bearbeitet, wodurch sich die Korrekturposition auf 2,3 Mio. € reduziert hat. Im Rechnungsprüfungsausschuss am 24.03.22 wurde diesbezüglich wie oben berichtet. Auch hier bleiben zur Umsetzung die Auswertungen der Inventurergebnisse abzuwarten.

- Ressourcen im Fachbereich Finanzsteuerung

Auch wenn sich in den letzten Jahren die Zahl der Mitarbeitenden in der jetzigen Abteilung Jahresabschluss und Gesamtabschluss (FB 20/200) nicht signifikant erhöht hat, wurden dennoch Verbesserungen erzielt, was den laufenden Prozess der Aktivierung von Straßenbaumaßnahmen betrifft. Zeitgleich besteht in der jährlichen Bearbeitung der aktuellen Straßenbaumaßnahmen ein großes Arbeitsaufkommen, welches sowohl durch die Aufarbeitung der Altlasten, als auch die anstehende Inventur enorm vergrößert wird (siehe auch Ausführungen unter 5. IKS zu 1.2.3.5.). Im vorliegenden Jahresabschluss hat teilweise die Qualität der einzelnen Verbuchungen in der Anlagenbuchhaltung bezogen auf Straßenbaumaßnahmen nachgelassen. Dies liegt insbesondere daran, dass die Bearbeitung aller bislang auf den AiB noch stehenden Straßenbaumaßnahmen erhebliche Kapazitäten bindet, welche neben den anderen Aufgaben (z. B. Daueraufgabe Inventur, Abarbeitung OP-Liste, Prozesserstellung) kaum noch zu schaffen sind. Zusätzlich wurde ohne entsprechende Personalkapazitäten zu schaffen unter anderem die Verbuchung der Straßenbaumaßnahmen ungeplant von FB 22/500 übernommen. Obwohl schon im Sommer 2022 FB 11

mit der organisatorischen Umstrukturierung und einem personellen Ausgleich beauftragt wurde, fand dieser bisher noch nicht statt. Der Fachbereich Rechnungsprüfung empfiehlt daher entsprechende Kapazitäten ggfls. auch durch externe Unterstützung zu schaffen.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bilanzwert (01.01.2021)	29.424.212,08 €
Wert zum Jahresabschluss	34.912.247,20 €
Differenz	5.488.035,12 €

Nach Auswertung der Anlagenübersicht zur Dokumentation der Anlagen im Bau und des Ergebnisses einiger Stichproben bleibt festzustellen, dass ein Gesamtbetrag in Höhe von rd. 10-12 Mio. EUR einer Aktivierung zum Jahresabschluss 2021 bedurft hätte. Eine Vielzahl von Maßnahmen, die bis zum Jahre 2021 fertiggestellt wurden, konnten aufgrund einer nicht erfolgten Abstimmung mit dem jeweiligen Fachbereich, insbesondere wegen noch offener Fragen und Prüfungsarbeiten, wegen noch nachzureichender Abrechnungsunterlagen und zum Teil wegen fehlender Kapazitäten im Bereich der Anlagenbuchhaltung nicht aktiviert werden. Es ist von einem Abschreibungsaufwand von deutlich über 100.000 Euro auszugehen, der nicht in der Ergebnisrechnung eingeflossen ist. Berücksichtigt man die noch nicht gebuchten Abschreibungen aus Vorjahren bei Anlagen, die schon vor 2021 fertig gestellt worden sind, erhöht sich der Betrag deutlich.

Für den kommenden Jahresabschluss wird erwartet, dass die fertig gestellten Anlagen aktiviert und die entsprechenden Abschreibungen in der Ergebnisrechnung berücksichtigt werden.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Bilanzwert (01.01.2021):	325.385.428,42 €
Wert zum Jahresabschluss:	328.385.428,42 €
Differenz:	3.000.000,00 €

Im Jahr 2021 wurde eine Bareinlage in Höhe von 3 Mio. € in die SEGA GmbH & Co. KG geleistet. Gemäß Wirtschaftsplan weist die SEGA bis zum Jahr 2026 Verluste aus, welche durch die Patronatserklärung nicht vollumfänglich übernommen werden. Zwingende Voraussetzung für die Aktivierung einer Zuzahlung i.S. § 272 Abs. 2 Nr. 4 HGB ist, dass sich der innere Wert der Beteiligung dauerhaft erhöht. Hiervon kann zum Jahresabschluss 2021 nicht umfassend ausgegangen werden; gleichwohl zeigen sich Hinweise, die zu einer Reduzierung der im Wirtschaftsplan von 2023 bis 2026 ausgewiesenen Verluste von 800 TEURO führen können. Eine Wertüberprüfung wird im Jahresabschluss 2022 erfolgen.

Im Jahr 2020 wurde für die SEGA i.W. die Einlage von Grundstücken und Gebäuden als Zuzahlung werterhöhend erfasst. Da zum Zeitpunkt der Einlage des Parkhauses Büchels der Abriss des Parkhauses bereits beabsichtigt war, erhöht der Restbuchwert des Parkhauses von 1 Mio. € den inneren Wert der Beteiligung SEGA nicht dauerhaft. Eine Aktivierung i.S. einer Zuzahlung scheidet daher aus, der Abgang des Parkhauses ist gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO NRW mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Eine Korrektur ist im Jahresabschluss 2021 nicht erfolgt.

PASSIVA**2.1 Sonderposten für Zuwendungen**

Bilanzwert (01.01.2021):	149.214.748,39 €
Wert zum Jahresabschluss:	152.061.699,55 €
Differenz:	2.846.951,16 €

Sonderposten aus Zuweisungen vom Land:

Gemäß des Erlasses des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW ist im Zeitpunkt der Aktivierung von Anlagevermögen, welches aus Mitteln des Förderprogramms „Gute Schule 2020“ finanziert und aktiviert wurde ein entsprechender sonstiger Sonderposten zu bilden. Im Haushaltsjahr 2021 wurden diverse nachträgliche Buchungen zur Bereinigung von in Vorjahren unterlassener Buchungen vorgenommen. In diesem Zusammenhang wurden die zu bildenden Sonderposten aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ in Höhe von 1,2 Mio. € im Sonderposten aus Zuweisungen vom Land dargestellt. Im Jahresabschluss 2022 ist somit eine Ausweiskorrektur von den Sonderposten aus Zuweisungen vom Land auf sonstige Sonderposten vorzunehmen.

In den vergangenen Jahren wurden pauschale Landeszuweisungen zur Refinanzierung von Nachbeschaffungen zu Festwerten verwendet. Diese Zuwendungen führten bisher nicht zu einer anteiligen Erhöhung der entsprechenden Sonderposten. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2021 wurde eine umfangreiche Überprüfung der Festwerte und der korrespondierenden Sonderposten vorgenommen. Es wird empfohlen, einen regelmäßigen Überprüfungsprozess zu etablieren, bei dem die Sonderposten entsprechend der Inventur zu den Festwerten angepasst werden.

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Bilanzwert (01.01.2021):	12.945.316,57 €
Wert zum Jahresabschluss:	16.474.915,88 €
Differenz:	3.529.599,31 €

Inwieweit die Sonderposten für den Gebührenaussgleich den tatsächlichen Verhältnissen entsprechen, kann nicht festgestellt werden. Festgestellt werden kann, dass

- für den Bereich Feuerwehr letztmalig 2017 ein Gebührenergebnis ermittelt wurde,
- in die Gebührenbedarfsrechnung 2023 die Gebührenergebnisse des Jahres 2019 anteilig ungeprüft bzw. mit ungeklärten Rückfragen eingeflossen sind,
- im vorliegenden Jahresabschluss 438 T€ Abwassergebühren ertragswirksam aufgelöst werden mussten, da diese nicht innerhalb vier Jahre gem. § 6 II KAG a.F. gegenüber den Bürger*innen ausgeglichen worden sind,
- eine Aktualisierung der Gebührenergebnisse 2015-2020 des Aachener Stadtbetriebs der Jahresabschlussdokumentation beigefügt wurde, diese jedoch hinsichtlich der veränderten Gebührenergebnisse weder erläutert noch von FB 20/200 in den Jahresabschluss übernommen wurde.

2.4 Sonstige Sonderposten

Bilanzwert (01.01.2021):	266.672.490,95 €
Wert zum Jahresabschluss:	268.099.205,87 €
Differenz:	1.426.714,92 €

Sonstiger Sonderposten:

Gemäß des Erlasses des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW ist im Zeitpunkt der Aktivierung von Anlagevermögen, welches aus Mitteln des Förderprogramms „Gute Schule 2020“ finanziert und aktiviert wurde ein entsprechender sonstiger Sonderposten zu bilden. Im Haushaltsjahr 2021 wurden diverse nachträgliche Buchungen zur Bereinigung von in Vorjahren unterlassener Buchungen vorgenommen. In diesem Zusammenhang wurden die zu bildenden Sonderposten aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ in Höhe von 1,2 Mio. € im Sonderposten aus Zuweisungen vom Land dargestellt. Im Jahresabschluss 2022 ist somit eine Ausweiskorrektur von den Sonderposten aus Zuweisungen vom Land auf sonstige Sonderposten vorzunehmen.

Sonderposten Stellplatzablöse:

Im Jahr 2021 wurde keine Passivierung von Mitteln der Stellplatzablöse in den Sonderposten vorgenommen. Bisher wurde die Passivierung der Stellplatzablöse auf Basis von Informationen des FB 61 zu Baumaßnahmen wie zusätzlicher Parkeinrichtungen, der Verbesserung des ÖPNV oder der Verbesserung des Fahrradverkehrs vorgenommen. Aufgrund einer politischen Entscheidung sollen dafür zukünftig wesentliche Beträge der Stellplatzablöse in die Ausweitung des Busangebots investiert werden.

4.8 Erhaltene Anzahlungen

Bilanzwert (01.01.2021):	64.054.964,11 €
Wert zum Jahresabschluss:	81.144.568,66 €
Differenz:	17.089.604,55 €

38510030 Erhaltene Anzahlungen Investitionspauschale 23.524.225,76 €

Ein Bestandteil des OP-Abarbeitungskonzeptes ist die Aufarbeitung des Kontos erhaltene Anzahlungen Investitionspauschale, welches sich über die Jahre immer weiter aufbaut. Zum Teil besteht der Saldo aus Zuweisungen aus Jahren vor 2016. Im Jahresabschluss 2021 wurde eine umfangreiche Aufarbeitung des Kontos auch im Zusammenhang mit der Aufarbeitung der Sonderposten durchgeführt. Dies führte dazu, dass der Saldo der erhaltenen Anzahlungen Investitionspauschale um ca. 6,1 Mio. € durch die Verwendung bei Nachbeschaffungen von Festwerten abgebaut werden konnte. Hinzu kam im Jahr 2021 eine neue Zuweisung in Höhe von 10,8 Mio. € von der im Kernhaushalt lediglich 1,2 Mio. € verwendet werden konnten. Entsprechend ist der Saldo schlussendlich um 2,8 Mio. € gestiegen. Somit ist zum buchungstechnischen Ausgleich eine anteilige Zuweisung an Eigenbetriebe wie das Gebäudemanagement (E 26) weiterzuleiten.

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.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020	akt. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ansatz - Ergebnis
* Steuern und ähnliche Abgaben	-392.504.602,22	-413.748.000,00	-425.445.599,03	11.697.599,03
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-276.571.422,66	-253.993.800,00	-280.616.272,08	26.622.472,08
* Sonstige Transfererträge	-4.716.053,50	-5.394.300,00	-9.965.183,72	4.570.883,72
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-157.803.618,81	-143.700.100,00	-139.856.441,69	-3.843.658,31
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-26.243.788,00	-25.505.500,00	-25.713.258,99	207.758,99
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-132.192.969,22	-121.390.500,00	-119.218.676,89	-2.171.823,11
* Sonstige ordentliche Erträge	-51.970.071,58	-49.315.800,00	-50.890.006,04	1.574.206,04
* Bestandsveränderungen	-63.015,28		-61.619,93	61.619,93
** Ordentliche Erträge	-1042065.541,27	-1013048.000,00	-1051767.058,37	38.719.058,37
* Personalaufwendungen	216.352.410,17	225.930.100,00	220.539.417,60	5.390.682,40
* Versorgungsaufwendungen	54.535.374,56	55.304.500,00	42.723.342,17	12.581.157,83
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	101.786.212,76	108.347.100,00	103.612.258,58	4.734.841,42
* Bilanzielle Abschreibungen	26.715.087,99	26.339.500,00	27.139.022,16	-799.522,16
* Transferaufwendungen	633.087.537,70	629.612.400,00	638.375.160,46	-8.762.760,46
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.100.402,70	31.186.900,00	52.004.329,99	-20.817.429,99
** Ordentliche Aufwendungen	1070.577.025,88	1076.720.500,00	1084.393.530,96	-7.673.030,96
*** Ordentliches Ergebnis	28.511.484,61	63.672.500,00	32.626.472,59	31.046.027,41
* Finanzerträge	-21.041.304,44	-19.941.300,00	-20.457.687,01	516.387,01
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12.872.247,09	14.528.400,00	10.384.936,49	4.143.463,51
** Finanzergebnis	-8.169.057,35	-5.412.900,00	-10.072.750,52	4.659.850,52
**** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	20.342.427,26	58.259.600,00	22.553.722,07	35.705.877,93
** Außerordentliches Ergebnis	-50.155.513,00	-38.012.700,00	-34.626.423,50	-3.386.276,50
***** Ergebnis	-29.813.085,74	20.246.900,00	-12.072.701,43	32.319.601,43

Die Ergebnisrechnung schließt im Jahr 2021 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 12.072.701,43 Euro ab. Trotz des positiven Ergebnisses schließt das Ordentliche Ergebnis im Jahr 2021 mit einem Fehlbetrag

in Höhe von rund 32,63 Mio. Euro. Hier sind die pandemiebedingten Belastungen enthalten. Diese werden erst im Außerordentlichen Ergebnis neutralisiert und isoliert.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Plan 2020/Ist 2021
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	276,57	253,99	280,62	26,62

Der Planansatz für Erträge aus Zuwendungen und Allgemeine Umlagen beläuft sich im Jahr 2021 auf rund 253,99 Mio. Euro. Das Ist Ergebnis überschreitet den Haushaltsansatz sehr deutlich um 26,62 Mio. Euro. Dies ergibt sich u.a. aus Zuweisungen vom Land in Höhe von 15,04 Mio. Euro.

Erträge aus Zuwendungen für laufende Zwecke (41400000 – 41480010)

Im August/September 2022 erfolgte eine unterjährige Jahresabschlussprüfung der Buchungen auf den Sachkonten der Erträge aus Zuwendungen für laufende Zwecke. Während die städtischen Buchungsanweisungen, welche Auszahlungen/Aufwendungen ab einem Betrag von 6.000 € darstellen, i.d.R. vorab dem Fachbereich Rechnungsprüfung zur Prüfung vorzulegen sind, gilt dies nicht für Einzahlungen/Erträge.

Auf den o.g. Konten wurden im Jahr 2021 ca. 1.320 Buchungen mit einem Volumen von 98 Mio. € getätigt. Hiervon wurden 61 Geschäftsvorfälle geprüft, welche möglichst unterschiedlicher Ursache waren. In 36 von 61 Fällen wurde festgestellt, dass das verwendete Sachkonto nicht ordnungsgemäß ist. Es wurde von der einzelnen Stichprobe auf alle gleichartigen Geschäftsvorfälle dieser Stichprobe hochgerechnet, hierdurch entsteht ein Volumen von 510 Buchungen in Höhe von 4,7 Mio. €. Im Wesentlichen wurde festgestellt, dass die Bereichsabgrenzung A nicht beachtet worden ist, d.h. die Erträge sind auf der zutreffenden Kostenart erfasst, werden für die Finanzstatistik jedoch dem falschen Adressaten zugeordnet. In neun Fällen wurde die Zuordnung zur Ergebnisrechnungszeile in Frage gestellt. Bei 30 von 61 Geschäftsvorfällen wurde festgestellt, dass keine oder keine aussagekräftigen buchungs begründenden Unterlagen im SAP Archiv eingescannt worden sind. Darüber hinaus weist der Kontenplan der Stadt Aachen in diesem Bereich zwei Sachkonten aus, welche gemäß Kontenrahmen nicht vorgesehen sind. Die Prüfungsergebnisse wurden dem Fachbereich Finanzsteuerung sowie dem Fachbereich Steuern und Kasse im Detail zur Verfügung gestellt.

Der Fachbereich Finanzsteuerung führt in seiner Stellungnahme aus, dass die Geschäftsbuchhaltung dazu angehalten wurde zukünftig verstärkt auf die Einhaltung der Vorschriften zu achten, insbesondere in Bezug auf den Scan von aussagekräftigen buchungs begründenden Unterlagen. Zudem werden die Fachbereiche nochmals auf die Vorgaben der Bereichsabgrenzung hingewiesen. Die fehlerhaft angelegten Sachkonten sind für den Haushalt 2023 bereits beplant, die Mittel werden jedoch nach Verabschiedung auf das jeweils zutreffende Sachkonto verlagert, so dass für das Jahr 2023 hierauf keine Buchungen mehr erfolgen sollen. Der Stellungnahme hat sich der Fachbereich Steuern und Kasse angeschlossen.

Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Plan 2020/Ist 2021
Steuern und ähnliche Abgaben	392,50	413,75	425,45	11,70
Gewerbesteuer	175,74	195,16	201,42	6,26

Die Steuern und ähnliche Abgaben belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf ein Gesamtvolumen in Höhe von 425,45 Mio. Euro und überschreiten damit den Haushaltsansatz um rund 11,70 Mio. Euro.

Das Gewerbesteueraufkommen konnte nach dem pandemiebedingten Rückgang im Vorjahr wieder annähernd das Niveau vor Corona erreichen. (2020: 206,42 Mio. Euro)

Da dies zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung nicht zu erwarten war, ergeben sich bei den Gewerbesteuern Mehrerträge in Höhe von 6,26 Mio. Euro.

Erträge aus Kostenerstattungen/-umlagen

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Plan 2020/Ist 2021
Erträge aus Kostenerstattungen/-umlagen	132,19	121,39	119,22	2,17

Die Erträge aus Kostenerstattungen/-umlagen belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 119,22 Mio. Euro und liegen damit 2,17 Mio. Euro unter dem Haushaltsansatz.

Dies ist insbesondere auf Mindererträge bei den Erstattungen von Gemeinden in Höhe von 3,28 Mio. Euro zurückzuführen. Dies resultiert aus deutlichen Mindererträgen in Höhe von 4,41 Mio. Euro bei den Erstattungsleistungen für Hilfen für jugendliche Flüchtlinge.

Bestandsveränderungen

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Plan 2020/Ist 2021
Bestandsveränderungen	0,06	0,00	0,06	0,06

Auf Grundlage der in diesem Bereich jährlich stattfindenden Inventur erfolgte eine Anpassung des Gruppenwertes „Altmaterialien“ der Steinvorräte des FB 61 in Höhe von runde 0,06 Mio. Euro.

Versorgungsaufwendungen

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Plan 2020/Ist 2021
Versorgungsaufwendungen	54,54	55,30	42,72	12,58

Die Versorgungsaufwendungen belaufen sich auf ein Gesamtvolumen in Höhe von 42,72 Mio. Euro. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Versorgungsaufwendungen um 12,58 Mio. Euro gesunken. Der Haushaltsansatz wird um 12,58 Mio. Euro unterschritten. Die Unterschreitung ist auf Minderaufwendungen bei den Zuführungen zur Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger zurückzuführen.

Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Plan 2020/Ist 2021
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	107,79	108,35	103,61	4,73

Die Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen belaufen sich im Jahr 2021 auf 103,61 Mio. Euro und unterschreiten den Planansatz für das Jahr 2021 um 4,73 Mio. Euro.

Dies ist u.a. damit zu begründen, dass bei der Position Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen eine Unterschreitung des Haushaltsansatz in Höhe von rund 1,38 Mio. Euro verzeichnet wurde. Des Weiteren wurde der Haushaltsansatz bei den Aufwendungen für Festwerte unterschritten. Zusätzlich ergaben sich Zuschreibungen von Festwerten in der Folge der körperlichen Inventuren in den

Kindertagesstätten und Schulen. Diese sind nach den NKF Vorgaben aufwandsmindernd zu buchen und konnten daher nicht eingeplant werden.

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Plan 2020/Ist 2021
Transferaufwendungen	633,09	629,61	638,37	8,76

Zu den Transferaufwendungen zählen unter anderem Aufwendungen für Sozialleistungen, Aufwendungen und Zuschüsse an verbundene Unternehmen sowie auch die Regionsumlage an die Städteregion Aachen. Die Transferaufwendungen stellen somit die größte Aufwandart in der Ergebnisrechnung der Stadtverwaltung Aachen dar. Sie belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf insgesamt 638,37 Mio. Euro. Gegenüber dem Haushaltsansatz belaufen sich die Mehraufwendungen auf rund 8,76 Mio. Euro.

In Folge der Corona Pandemie haben sich deutliche Mehraufwendungen ergeben. Es wurden rund 12,31 Mio. Euro isoliert und im Rahmen der Bilanzierungshilfe neutralisiert. Die Pandemiebedingten Mehraufwendungen entfallen hauptsächlich auf die Zuschüsse an verbundene Unternehmen und Beteiligungen und Sondervermögen.

Außerordentliches Ergebnis

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Plan 2020/Ist 2021
Außerordentliche Erträge	54,28	38,01	37,66	0,36
Außerordentliche Aufwendungen	4,12	0,00	3,03	3,03
Außerordentliches Ergebnis	50,16	38,01	34,63	3,39

Gemäß § 5 Abs. 3 und 4 NKF-CIG sind die im Haushaltsjahr 2021 für die Stadt Aachen resultierenden finanziellen Corona Belastungen im Rahmen der Bilanzierungshilfe zu isolieren. Aufgrund dessen werden außerordentliche Erträge und Aufwendungen im städtischen Haushalt ausgewiesen. Sofern sich pandemiebedingten Verschlechterungen (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 wurde die pandemiebedingte Verschlechterung neutralisiert.

Somit ergibt sich ein außerordentliches Jahresergebnis in Höhe von 34,63 Mio. Euro. Dies setzt sich zusammen aus den Außerordentlichen Erträgen in Höhe von 37,66 Mio. Euro und den Außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 3,03 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“ in Höhe von 34,63 Mio. Euro ergibt sich das positive Jahresergebnis in Höhe von 12.072.701,43 €.

Neben der Prüfung diverser Konten der Ergebnisrechnung im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2021, 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 über 6.000,00 €) 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 FB 20 zur Verfügung gestellten Auswertungen 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 des Jahres 2019 ist aufgrund buchungstechnischer Systemeinstellungen in SAP zusätzlich ein bestimmtes Konto der sonstigen Verbindlichkeiten in den Finanzmittelbestand einzubeziehen. Hierbei sind Buchungen aus dem Vorjahr des Kontos 37210002, die mit der Finanzposition TBANK erfolgten, in die Abstimmung einzubeziehen.

Der Finanzmittelbestand des Jahres 2021 setzt sich daher aus dem Wert der Liquiden Mittel, der Handvorschüsse, der Position des Kontos 37210002 „sonstigen Verbindlichkeiten“ sowie der Schulgirokonto Fremdmittel zusammen. Der Finanzmittelbestand erhöht sich im Vergleich zum Vorjahr um 5.032.655,80 € und beträgt zum 31.12.2021 insgesamt 10.485.306,08 €.

Bilanz:	2021	2020	Veränderung
Liquide Mittel	10.642.468,67	5.632.124,50	
Handvorschüsse	600,00	0,00	
Schulgirokonto Fremdmittel	0,00	-25.253,94	
Einzubeziehende Konten aus den 'Sonstigen Verbindlichkeiten'	--157.762,59	--154.220,28	
Finanzmittelbestand / Bilanz	<u>10.485.306,08</u>	<u>5.452.650,28</u>	5.032.655,80
Finanzmittelbestand / Finanzrechnung	<u>10.485.306,08</u>	<u>5.452.650,28</u>	5.032.655,80
Differenz zu Finanzrechnung	0,00	0,00	

Gesamtfinanzrechnung (FST) F025-01 (100)		Seite: 0 / 1			
Selektionsdatum: 22.02.2023 / 09:17:01					
Budgetversion:					
Finanzstelle/-Gruppe: *					
Selektionszeitraum: 2021					
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	
* Steuern und ähnliche Abgaben	393.672.359,74 €	413.748.000,00 €	419.795.542,45 €	-	6.047.542,45 €
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	250.608.002,49 €	239.282.700,00 €	247.708.415,14 €	-	8.425.715,14 €
* Sonstige Transfereinzahlungen	4.292.156,21 €	4.582.400,00 €	4.577.199,60 €		5.200,40 €
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	152.129.974,70 €	140.794.500,00 €	136.060.655,04 €		4.733.844,96 €
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.324.780,01 €	9.600.600,00 €	25.633.762,80 €	-	16.033.162,80 €
* Kostenerstattung und Kostenumlagen	133.401.372,33 €	118.365.400,00 €	134.448.535,18 €	-	16.083.135,18 €
* Sonstige Einzahlungen	28.063.386,98 €	25.543.900,00 €	22.913.905,17 €		2.629.994,83 €
* Zinsen und ähnliche Einzahlungen	14.750.548,63 €	19.822.300,00 €	25.965.660,75 €	-	6.143.360,75 €
** Einzahlung. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	993.242.581,09 €	971.739.800,00 €	1.017.103.676,13 €	-	45.363.876,13 €
** Auszahlung. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	- 948.414.436,07 €	- 1.023.014.342,14 €	- 1.029.068.559,20 €		6.054.217,06 €
*** Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.828.145,02 €	- 51.274.542,14 €	- 11.964.883,07 €	-	39.309.659,07 €
* Investitionszuwendungen	30.809.527,56 €	39.514.700,00 €	23.793.931,83 €		15.720.768,17 €
* Einzahlungen aus Veräußerung Sachanlagen	4.753.181,38 €	2.965.600,00 €	2.035.261,96 €		930.338,04 €
* Einzahlungen a. Veräußerung Finanzanlagen	411,80 €	2.400.000,00 €	10.000.000,00 €	-	7.600.000,00 €
* Einzahlungen Beiträgen + ähnl. Entgelte	1.893.142,19 €	3.455.400,00 €	2.224.515,68 €		1.230.884,32 €
* Sonstige Investitionseinzahlungen	9.191.170,72 €	3.944.300,00 €	5.189.540,23 €	-	1.245.240,23 €
** Einzahlung. a. Investitionstätigkeit	46.647.433,65 €	52.280.000,00 €	43.243.249,70 €		9.036.750,30 €
** Auszahlung. a. Investitionstätigkeit	- 72.545.644,99 €	- 292.770.598,60 €	- 86.342.385,56 €	-	206.428.213,04 €
*** Saldo aus Investitionstätigkeit	- 25.898.211,34 €	- 240.490.598,60 €	- 43.099.135,86 €	-	197.391.462,74 €
**** Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	18.929.933,68 €	- 291.765.140,74 €	- 55.064.018,93 €	-	236.701.121,81 €
* Aufnahme von Krediten für Investitionen	25.355.491,05 €	88.571.100,00 €	28.101.309,38 €		60.469.790,62 €
* Aufnahme v. Krediten z. Liquiditätssich.	785.000.000,00 €	87.389.100,00 €	851.000.000,00 €	-	763.610.900,00 €
* Tilgung von Krediten für Investitionen	- 24.374.904,17 €	- 49.269.800,00 €	- 42.685.769,99 €	-	6.584.030,01 €
* Tilgung v. Krediten z. Liquiditätssich.	- 789.569.462,83 €	- 70.000.000,00 €	- 781.937.142,26 €		711.937.142,26 €
** Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 3.588.875,95 €	56.690.400,00 €	54.478.397,13 €		2.212.002,87 €
***** Änderung Finanzmittelbestand	15.341.057,73 €	- 235.074.740,74 €	- 585.621,80 €	-	234.489.118,94 €
TVORT Anfangsbestand Finanzmittel	6.399.253,66 €	- €	5.452.650,28 €	-	5.452.650,28 €
* Anfangsbestand an Finanzmitteln	6.399.253,66 €	- €	5.452.650,28 €	-	5.452.650,28 €
* Bestand an fremden Finanzmitteln	- 15.866.007,43 €	- €	8.164.224,54 €	-	8.164.224,54 €
* Technische Finanzpositionen	- 421.653,68 €	- €	2.545.946,94 €		2.545.946,94 €
***** Liquide Mittel	5.452.650,28 €	- 235.074.740,74 €	10.485.306,08 €	-	245.560.046,82 €

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.

Im Anhang zum Jahresabschluss 2021 hat der Fachbereich Finanzsteuerung in Bezug auf die rechnungslegungsbezogenen Prozesse der Stadt zur Dokumentation von Prozessen sowie zum rechnungslegungsbezogenen IKS Stellung genommen. Dabei wurde u.a. die Bedeutung von Prozessdokumentationen im Hinblick auf den Aufbau eines Wissensmanagements (z.B. bei Mitarbeiterfluktuation oder dem Wechsel von Zuständigkeiten) sowie die Minimierung von Fehlerrisiken im Rahmen der Jahresabschlusserstellung zum Ausdruck gebracht. So wurde im Jahr 2020 in diesem Zusammenhang eine Funktions-Email-Adresse für die Stadtverwaltung eingerichtet, an die sämtliche Anfragen zu Kontierungen zu richten sind. Dadurch soll sichergestellt werden, dass gleiche Buchungssachverhalte und Bewertungsfragen in der gesamten Stadtverwaltung auch einheitlich behandelt werden. Gleichzeitig wird der noch bestehende Optimierungsbedarf hinsichtlich der rechnungslegungsbezogenen Prozesse im Rahmen der Jahresabschlusserstellung berichtet, dies spiegelt sich auch in den Ergebnissen der Prüfung wider.

Die Prüfung hat wie im Vorjahr gezeigt, dass das interne Kontrollsystem in den einzelnen Dienststellen / Fachabteilungen nach wie vor unterschiedlich stark ausgeprägt ist. Dies wiederum führt zu einer heterogenen Qualität der zur Prüfung vorgelegten Daten und Unterlagen. Konkret kam es im Rahmen der Prüfung in Bezug auf die relevanten städtischen Rechnungslegungsprozesse zu folgenden wesentlichen Feststellungen:

Anlagevermögen:

Gemäß Aussage des FB 20 erfolgt die Aktivierung des beweglichen Anlagevermögens weiterhin zum großen Teil aus Vereinfachungsgründen zum Zeitpunkt der Auszahlung des Rechnungsbetrages, unabhängig von etwaigen Angaben im Lieferschein oder in der Inventarisierungssoftware KAI. Dies kann dazu führen, dass es einerseits unterjährig zu Abweichungen hinsichtlich des AfA-Beginns kommen kann, andererseits unter Umständen zwischen dem Datum der Inbetriebnahme und der Aktivierung in SAP sogar ein Jahreswechsel liegen kann. Zudem kann es sein, dass das Inventar aus Kai und die Anlagenbuchhaltung in SAP zum Stichtag des Jahresabschlusses hinsichtlich der Zugangsdaten nicht im Einklang stehen.

Aus Sicht des FB 14 entspricht die praktizierte Vorgehensweise zwar nicht den Ansprüchen einer ordnungsmäßigen Buchführung, aus Wesentlichkeits- und Wirtschaftlichkeitsgesichtspunkten wird die Vorgehensweise jedoch zunächst hingenommen und die Thematik im Rahmen der Jahresabschlussprüfungen, auch in Folgejahren, stichprobenartig auf ihre Auswirkungen hin betrachtet.

Rückübertragungen von E 26 an die Stadt Aachen

Im Rahmen der Korrekturphase zum Jahresabschluss 2020 hat FB 14 darum gebeten, dass FB 20 sich für den Jahresabschluss 2021 grundsätzliche Gedanken über die Abwicklung der Rückübertragungen von E 26 an die Stadt macht. Diese wurden in den vorangegangenen Jahresabschlüssen zum Teil verschieden abgewickelt. Eine zentrale Frage war dabei, ob Zugänge in das städtische Anlage- oder Umlaufvermögen erfolgen sollen. Durch eine Dokumentation der Prozessschritte für die Abwicklung von Rückübertragungen von E 26 an die Stadt wurde seitens FB 20 eine Optimierung und Sicherung des IKS durchgeführt.

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (1.2.3.1)

Mit Prüfbericht zum Jahresabschluss 2019 wurde die Notwendigkeit gesehen einen eigenständigen Prozess für diese Bilanzposition zu erstellen, um die Bearbeitungsqualität zukünftiger Jahresabschlüsse zu verbessern. Ein entsprechend vorgelegter Prozess wurde im Jahresabschluss 2021 geprüft. Eine Qualitätssteigerung hat sich gezeigt, insbesondere in Bezug auf die Sachverhalte, welche im Jahr 2019 im Fokus standen: Die Prüfung auf § 36 Abs. 6 KomHVO sowie § 44 Abs. 3 KomHVO – es wurde keine Mängel in allen Stichproben in Bezug auf diese zwei Sachverhalte festgestellt. Es zeigten sich jedoch unterschiedliche Mängel in Bezug auf andere Sachverhalte, aus welchen sich für den aktuellen Jahresabschluss nur unwesentliche Auswirkungen ergeben, weshalb weiter die Notwendigkeit besteht, den vorliegenden Prozess zu optimieren.

Im Rahmen der Prüfung wurde zudem festgestellt, dass die Prüfung auf § 36 Abs. 6 KomHVO anscheinend nicht stetig für alle Bilanzpositionen umgesetzt wird. Es erfolgte daher eine Anfrage bei der der GPA NRW, welche den Prozessschritt bestätigte. Zeitgleich stellte die GPA fest, dass §36 Abs. 9 KomHVO bedingt, dass der ursprüngliche Grund für die Anwendung des § 36 Abs. 6 KomHVO entfallen sein muss, dies ist hier i.W. der Fall, wenn eine Änderung der Nutzung erfolgt. Entsprechend ist der Prozess anzupassen.

Brücken und Tunnel (1.2.3.2 und 1.2.3.6)

Das mit Beschluss des Rates vom 17.06.20 geforderte Maßnahmenpaket, welches zu deutlichen Verbesserungen in der Jahresabschlussstellung führen sollte und dem Rechnungsprüfungsausschuss am 07.01.22 als sogenanntes OP-Abarbeitungskonzept seitens FB20 vorgelegt worden ist, weist in Bezug auf diese Bilanzpositionen ein Arbeitspaket mit sieben offenen Punkten aus, welche aus den Jahresabschlussprüfungen 2015ff stammen und bis zum Jahresabschluss 2021 abschließend bearbeitet werden sollten. Ein offener Punkt konnte abschließend bearbeitet werden, zudem wurde im Rahmen des Prüfungszeitfenster zum JA21 ein Prozessentwurf für die Anlagegüter, welche in der Betriebsführung des Aachener Stadtbetriebs sind, vorgelegt. Nicht abschließend bearbeitet wurde die grundlegende Aufarbeitung dieser Bilanzpositionen, insbesondere in Bezug auf die umfassende Prüfung auf Vollständigkeit und Ordnungsmäßigkeit der hier ausgewiesenen Anlagegüter, die Sicherstellung der ordnungsgemäßen Fortführung dieser Anlagen durch Klärung von Zuständigkeiten und entsprechende Prozessentwicklungen. Gemäß Stellungnahme des Fachbereichs Finanzsteuerung haben sich zu diesen und den übrigen offenen Punkten Fortschritte ergeben, eine finale Bearbeitung konnte jedoch nicht erfolgen.

Entwässerung (1.2.3.4)

Neben den Anlagegütern in der Betriebsführung der STAWAG/Regionetz werden in dieser Bilanzposition Anlagegüter in Höhe von ca. 1,5 Mio. € bilanziert, bei welchen es sich um verrohrte Bäche oder Quellen handelt. In Bezug auf diese Anlagegüter bestehen keine dokumentierten Prozesse.

Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen (1.2.3.5) und Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (1.2.8)

Der entwickelte Prozess im Bereich der Straßenbaumaßnahmen ist auch in Zukunft auf dessen Einhaltung und Stabilität zu prüfen und ggf. anzupassen. Auf die bereits im Jahresabschluss 2020 gemachten Hinweise, insbesondere zur Sicherung und Dokumentation des Prozess- und Erfahrungswissens wird erneut hingewiesen.

Eine zeitliche Verzögerung des Abrechnungsprozesses sowie Störungen der Geschäftsabläufe (z.B. aufgrund betriebsbedingter Kommunikationsprobleme, längerer krankheitsbedingter Vakanzten sowie fehlender Kapazitäten) führten dazu, dass ein Teil der Anlagen im Bau nicht zeitnah aktiviert werden konnten. Der Melde- und Bearbeitungsprozess hinsichtlich der zeitlich und sachlich richtigen Aktivierung von Anlagen im Bau ist von großer Bedeutung.

Die Herausforderung liegt nun in der Umsetzung und Verbuchung der Straßenbaumaßnahmen und der Schaffung organisatorischer und personellen Voraussetzungen im FB 20. Weitere Ausführungen ergeben sich aus den Feststellungen in den einzelnen Bilanzpositionen.

Finanzanlagen (1.3.1 - 1.3.2 – 1.3.3)

Für den Jahresabschluss 2021 ist festzustellen, dass sich die Qualität der Dokumentationen weiter verbessert hat. Für die Bilanzposition 1.3.1 verbundene Unternehmen wurde die Standardisierung der Berechnungsformulare für die Ertragswertberechnungen umgesetzt. Für die Bilanzposition 1.3.2 Beteiligungen erfolgte die Prüfung auf Zuschreibung gemäß § 36 Abs. 9 KomHVO, zudem wurde der Prozess diesbezüglich sowie um die Prüfung auf Vollständigkeit ergänzt.

Sonderposten Zuwendungen (2.1)

Für die Sonderposten aus Zuwendungen wurden keine separaten schriftlich fixierten Prozessabläufe vorgelegt. Der Bereich der erhaltenen Anzahlungen (4.8) ist für die Sonderposten der Eingang in die städtische Bilanz. Für die erh. Anzahlungen wurde ein bis dato nicht finalisierter Entwurf für den Großteil der Prozesse vorgelegt. An dieser Stelle wird eine Erweiterung der Dokumentation auf die Bearbeitungsschritte zur Passivierung der Sonderposten als sinnvoll erachtet.

Entsprechend war diesbezüglich eine Prüfung auf der Basis einer prozessorientierten Risikoabschätzung nicht möglich. Es ist festzustellen, dass sich die Qualität der Jahresabschlussdokumentation weiter verbessert hat. Im Rahmen der Jahresabschlusserstellung 2021 erfolgte eine umfangreiche Aufarbeitung der Passivierungsmöglichkeiten aus früheren Jahren, welche zu zahlreichen Umbuchungen führten. Dies zeigt, dass ein mit den am Erstellungsprozess beteiligten Fachbereichen schriftlich fixierter, kommunizierter und gelebter Prozess unabdingbar ist.

Sonderposten Beiträge (2.2)

Seit Eröffnungsbilanz zeigt der Bearbeitungsprozess dieser Bilanzposition Verbesserungspotential auf, bezogen auf die unterjährigen Buchungen des Fachbereichs Vertrags-, Vergabe- und Fördermittelangelegenheiten und die damit zusammenhängenden Meldungen an die Finanzsteuerung im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses.

Seit dem Jahresabschluss 2020 erfolgt eine umfangreiche Aufarbeitung, weshalb auch im Jahresabschluss 2021 keine Beiträge zu Straßenbaumaßnahmen passiviert wurden. Gemäß OP-Abarbeitungskonzept soll die Aufarbeitung bis spätestens zum Jahresabschluss 2022 fertig gestellt sein. Der Fachbereich Finanzsteuerung hat erhebliche Fortschritte in der Aufarbeitung dokumentiert. Gemeinsam mit dem Fachbereich Rechnungsprüfung unter Aspekten der Wesentlichkeit- und Wirtschaftlichkeit wird angestrebt die Aufarbeitung abzuschließen und für den Jahresabschluss 2022 buchhalterisch umzusetzen. Zum 31.12.2021 werden unter den Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen 3.750 T€ aus Erschließungsbeiträgen zzgl. 11.054 T€ aus Ablösepauschalen ausgewiesen, welche sich vermutlich im Überwiegenden auf fertiggestellte Maßnahmen beziehen und somit als Sonderposten aus Beiträgen zu passivieren und anteilig bereits seit Jahren ertragswirksam aufzulösen sind.

Darüber hinaus wird empfohlen, dass für die Zukunft Prozesse definiert werden, welche verhindern, dass Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten zu Unrecht als erhaltene Anzahlungen ausgewiesen werden.

Sonderposten Gebühren (2.3)

Für den Jahresabschluss 2020 wurde der Entwurf einer Dienstanweisung für die Gebührenbereiche weiter fortgeführt, konnte jedoch aus mehreren Gründen nicht finalisiert werden.

Der zwischen den Fachbereichen Finanzsteuerung und Rechnungsprüfung abgestimmte Prozess wird nicht eingehalten, d.h. die Betriebsabrechnungen anteilig für 2019 und alle ab 2020 wurden weder durch den Fachbereich Finanzsteuerung qualitätsgesichert noch durch den Fachbereich Rechnungsprüfung geprüft.

Sonstige Sonderposten (2.4)

Der Bereich der erhaltenen Anzahlungen (4.8) ist für einen großen Teil der Sonderposten (ausgenommen ist der Sonderposten für das Stiftungsvermögen) der Eingang in die städtische Bilanz. Aus diesem Grund wird auf die Ausführungen zu 4.8 verwiesen. Für die Abbildung des Sonderpostens für Stiftungen liegt ein dokumentierter, angewendeter Prozess vor. Die Prüfung hat für diesen Fall zu keinen Beanstandungen geführt.

Erhaltene Anzahlungen (4.8)

Zum Ende der Jahresabschlussprüfung 2020 wurde ein Entwurf zu Prozessabläufen zur Be- /Verarbeitung für einen Großteil der Konten „erhaltene Anzahlungen“ vorgelegt. Zum Jahresabschluss 2021 wurde keine Finalisierung vorgelegt. Gemäß den Ausführungen im Anhang 6. Prozesse/ Internes Kontrollsystem (IKS) war es aufgrund mangelnder personeller Kapazitäten nicht möglich, die für den Jahresabschluss 2020 gelieferten Prozessdarstellungsentwürfe zu finalisieren. Eine tiefgreifende Prüfung konnte auf dieser Basis nicht erfolgen. Für den Prozess zur Verbuchung der Einnahmen aus „Stellplatzablöse“ wurde eine Prozessdokumentation im Rahmen der Prüfung vorgelegt. Die Darstellungen beinhaltet die einzelnen Vorgehens- und Kontrollschritte zur Bearbeitung der einzelnen Anzahlungskonten.

Ergebnis:

Das Bestreben im Bereich der Jahresabschlusserstellung die Prozessdokumentation voran zu treiben ist durch weitere Fortschritte erkennbar. Es wurde ein Schwerpunkt auf die Dokumentation von Prozessen und die Konservierung von Wissen und somit auf die Sicherheit von Arbeitsabläufen gelegt. In der Gesamtheit der getroffenen Prüfungsfeststellungen ist festzuhalten, dass der Jahresabschlusserstellungsprozess in den einzelnen Bereichen nach wie vor zu verbessern ist. Hierbei sind neben der reinen Prozessdarstellung auch Arbeitshilfen schriftlich zu fixieren und dabei Verantwortlichkeiten sowie wirksame interne Kontrollen festzulegen und diese im Rahmen der Prüfung vorzulegen. Ziel sollte es dabei sein, den wesentlichen inhärenten Risiken, wie zum Beispiel der Verarbeitung fehlerbehafteter Daten aus Schnittstellen oder dem Wissensverlust aufgrund von Mitarbeiterfluktuationen, effektiv zu begegnen.

Die Rechnungsprüfung empfiehlt daher zur Verbesserung der Jahresabschlusserstellung den weiteren Ausbau und die fortlaufende Optimierung eines systematischen IKS mit Bezug auf rechnungslegungsbezogene Prozesse unter Einbezug der zuliefernden Verwaltungsbereiche.

6. Übersicht über die durchgeführten Korrekturen im Prüfzeitraum

In den folgenden Tabellen ist die Bilanz mit den Werten des eingebrachten Jahresabschlusses 2021 und den Werten des geprüften Jahresabschlusses 2021 dargestellt. Im Rahmen des Korrekturzeitfensters der Jahresabschlussprüfung wurden 11 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.

Korrekturbuchungen, die vom Fachbereich Finanzsteuerung nach Einbringung des Jahresabschlusses in den Rat noch selbst initiiert wurde, erschweren die Prüfung. Auf die Einhaltung des Grundsatzes der Vollständigkeit 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.

Die rund 60 Feststellungen, die aus verschiedenen Gründen erst im Jahresabschluss 2022 korrigiert werden können, sind nicht in dieser Übersicht, sondern in der OP-Liste aufgeführt.

Bilanznummer		Bilanzposition	eingebrachter Jahresabschluss 2021	geprüfter Jahresabschluss 2021	Differenz
A		AKTIVA			
A					
A	0.	Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	84.781.936,50 €	84.781.936,50 €	- €
A					
A	1.	Anlagevermögen			
A					
A	1. 1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	23.017.061,44 €	23.017.061,44 €	- €
A					
A	1. 2.	Sachanlagen			
A					
A	1. 2. 1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
A	1. 2. 1. 1.	Grünflächen	223.868.726,06 €	223.868.726,06 €	- €
A	1. 2. 1. 2.	Ackerland	50.440.080,83 €	50.440.080,83 €	- €
A	1. 2. 1. 3.	Wald, Forsten	18.238.980,55 €	18.238.980,55 €	- €
A	1. 2. 1. 4.	Sonstige unbebaute Grundstücke	206.350.347,59 €	206.350.347,59 €	- €
A					
A	1. 2. 2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
A	1. 2. 2. 1.	Kinder- und Jugendeinrichtungen	440.659,27 €	440.659,27 €	- €
A	1. 2. 2. 2.	Schulen	- €	- €	- €
A	1. 2. 2. 3.	Wohnbauten	116.592.051,82 €	116.592.051,82 €	- €
A	1. 2. 2. 4.	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	26.485.296,04 €	26.485.296,04 €	- €
A					
A	1. 2. 3.	Infrastrukturvermögen			
A	1. 2. 3. 1.	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	188.644.934,44 €	188.644.934,44 €	- €
A	1. 2. 3. 2.	Brücken und Tunnel	25.296.800,85 €	25.296.800,85 €	- €
A	1. 2. 3. 3.	Gleisanlagen (Streckenausrüstung u. Sicherheitsanl.)	- €	- €	- €
A	1. 2. 3. 4.	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	370.719.411,44 €	370.719.411,44 €	- €
A	1. 2. 3. 5.	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verk.lenk.anl.	246.799.981,31 €	246.799.981,31 €	- €
A	1. 2. 3. 6.	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	13.036.659,25 €	13.036.659,25 €	- €
A					
A	1. 2. 4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	9.748.251,99 €	9.748.251,99 €	- €
A	1. 2. 5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	- €	- €	- €
A	1. 2. 6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	19.984.912,68 €	19.984.912,68 €	- €
A	1. 2. 7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	37.140.102,32 €	37.140.102,32 €	- €
A	1. 2. 8.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	34.912.247,20 €	34.912.247,20 €	- €
A					
A	1. 3.	Finanzanlagen			
A					
A	1. 3. 1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	328.385.428,42 €	328.385.428,42 €	- €
A	1. 3. 2.	Beteiligungen	3.242.174,32 €	3.242.174,32 €	- €
A	1. 3. 3.	Sondervermögen	425.287.874,33 €	425.287.874,33 €	- €
A	1. 3. 4.	Wertpapiere des Anlagevermögens	22.600.000,00 €	22.600.000,00 €	- €
A	1. 3. 5.	Ausleihungen			
A	1. 3. 5. 1.	an verbundene Unternehmen	35.946.976,50 €	35.946.976,50 €	- €
A	1. 3. 5. 2.	an Beteiligungen	883.815,00 €	883.815,00 €	- €
A	1. 3. 5. 3.	an Sondervermögen	389.444.555,88 €	389.444.555,88 €	- €
A	1. 3. 5. 4.	Sonstige Ausleihungen	285.364,52 €	285.364,52 €	- €
A					
A	2.	Umlaufvermögen			
A					
A	2. 1.	Vorräte			
A	2. 1. 1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	10.840.517,89 €	10.840.517,89 €	- €
A	2. 1. 2.	Geleistete Anzahlungen	- €	- €	- €
A					
A	2. 2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
A					
A	2. 2. 1.	Öffentlich-rechtliche Ford. und Ford. a. Transferleist.			
A	2. 2. 1. 1.	Gebühren	6.564.195,39 €	6.564.195,39 €	- €
A	2. 2. 1. 2.	Beiträge	2.563.571,18 €	2.563.571,18 €	- €
A	2. 2. 1. 3.	Steuern	12.745.844,16 €	12.745.844,16 €	- €
A	2. 2. 1. 4.	Forderungen aus Transferleistungen	26.451.319,15 €	26.451.319,15 €	- €
A	2. 2. 1. 5.	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	16.756.369,59 €	16.756.369,59 €	- €
A					
A	2. 2. 2.	Privatrechtliche Forderungen			
A	2. 2. 2. 1.	gegenüber dem privatem Bereich	3.289.143,09 €	3.289.143,09 €	- €
A	2. 2. 2. 2.	gegenüber dem öffentlichen Bereich	11.046.937,01 €	11.046.937,01 €	- €
A	2. 2. 2. 3.	gegen verbundene Unternehmen	12.400.332,42 €	12.400.332,42 €	- €
A	2. 2. 2. 4.	gegen Beteiligungen	2.182,02 €	2.182,02 €	- €
A	2. 2. 2. 5.	gegen Sondervermögen	18.270.452,61 €	18.270.452,61 €	- €
A					
A	2. 2. 3.	Sonstige Vermögensgegenstände	1.466.773,88 €	1.466.773,88 €	- €
A					
A	2. 3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €		
A					
A	2. 4.	Liquide Mittel	10.642.468,67 €	10.642.468,67 €	- €
A					
A	3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	- 40.174.548.980,95 €	175.380.300,89 €	831.319,94 €
		Summe Aktiva	3.210.163.718,56 €	3.210.995.038,50 €	831.319,94 €

Bilanznummer	Bilanzposition	eingebrachter Jahresabschluss 2021	geprüfter Jahresabschluss 2020	Differenz
P	PASSIVA			
P 1.	Eigenkapital			
P				
P 1. 1.	Allgemeine Rücklage	-715.141.243,80	-715.141.243,80	0,00 €
P 1. 2.	Sonderrücklagen	-16.900.000,00	-16.900.000,00	0,00 €
P 1. 3.	Ausgleichsrücklage	-14.378.735,76	-14.378.735,76	0,00 €
P 1. 4.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-11.943.752,05	-12.072.701,43	128.949,38
P	Ergebnisvortrag	- €	- €	
P				
P 2.	Sonderposten			
P				
P 2. 1.	für Zuwendungen	-152.061.699,55	-152.061.699,55	0,00 €
P 2. 2.	für Beiträge	-40.654.488,47	-40.654.488,47	0,00 €
P 2. 3.	für den Gebührenaussgleich	-16.474.915,88	-16.474.915,88	0,00 €
P 2. 4.	Sonstige Sonderposten	-268.099.205,87	-268.099.205,87	0,00 €
P				
P 3.	Rückstellungen			
P				
P 3. 1.	Pensionsrückstellungen	-606.257.416,00	-606.257.416,00	- €
P 3. 2.	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	-22.335.582,93	-22.335.582,93	- €
P 3. 3.	Instandhaltungsrückstellungen	-233.472,08	-233.472,08	- €
P 3. 4.	Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5	-72.509.410,86	-72.509.410,86	0,00 €
P				
P 4.	Verbindlichkeiten			
P				
P 4. 1.	Anleihen	- €	- €	- €
P				
P 4. 2.	Verb. aus Krediten für Investitionen			
P 4. 2. 1.	von verbundenen Unternehmen	- €	- €	- €
P 4. 2. 2.	von Beteiligungen	- €	- €	- €
P 4. 2. 3.	von Sondervermögen	- €	- €	- €
P 4. 2. 4.	vom öffentlichen Bereich	-13.597,64	-13.597,64	- €
P 4. 2. 5.	vom privatem Kreditmarkt	-471.307.813,52	-471.307.813,52	0,00 €
P				
P 4. 3.	Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-410.666.440,00	-410.666.440,00	- €
P 4. 4.	Verb. aus Vorg., die Kreditaufn. wirtsch. gleichkommen	-2.534.252,41	-2.534.252,41	0,00 €
P 4. 5.	Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-15.462.454,22	-15.462.454,22	0,00 €
P 4. 6.	Verb. aus Transferleistungen	-5.431.708,55	-8.993.652,59	3.561.944,04 €
P 4. 7.	Sonstige Verbindlichkeiten	-79.452.258,37	-83.352.995,58	3.900.737,21 €
P 4. 8.	Erhaltene Anzahlungen	-84.993.305,87	-81.144.568,66	-3.848.737,21 €
P				
P 5.	Passive Rechnungsabgrenzung	-203.311.964,78	-200.400.391,25	-2.911.573,53 €
	Summe Passiva	- 3.210.163.718,61 €	- 3.210.995.038,50 €	831.319,89 €

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 2021 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 folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) wird mittels einer sogenannten Bilanzierungshilfe den massiven Auswirkungen der Corona-Pandemie Rechnung getragen.

Durch das NKF-CIG sollen die Kommunalhaushalte die Möglichkeit erhalten, die aufgrund der COVID-19-Pandemie entstandenen Mindererträge bzw. Mehraufwendungen haushaltsrechtlich zu isolieren, um die kommunale Handlungsfähigkeit abzusichern. In der Bilanz der Stadt Aachen erfolgt eine den Vorgabe des NKF-CIG entsprechende ordnungsgemäße Darstellung der coronabedingten Auswirkungen im Rahmen der Bilanzierungshilfe vor dem Anlagenvermögen.

Des Weiteren sind dem Anhang zum Jahresabschluss ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel und ein Verbindlichkeitspiegel sowie ein Eigenkapitalspiegel und eine Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen beigefügt. Ferner werden über die Pflichtangaben hinaus ein Rückstellungsspiegel und ein Rechnungsabgrenzungsspiegel sowie eine Übersicht des Stiftungsvermögens beigefügt. Ein Ausweis eines Sonderpostenspiegels wäre zur Übersichtlichkeit und Nachvollziehbarkeit der in der Bilanz dargestellten Sonderposten sinnvoll.

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 Bezirksämtern und den Dezernaten durchgeführt. Zum 31.12.2021 folgt 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 (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 2021 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 31.12.2021 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 geringwertigen Vermögensgegenstände (GWGs) vollständig beschrieben 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.

Bereits im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2020 wurde hierauf hingewiesen. 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 abbeschriebenen Vermögensgegenstände mit Anschaffungs- und Herstellungskosten < 800 € netto (Restbuchwert rd. 350 Tsd. €, davon Sonderposten rd. 170 Tsd. €, damit insgesamt ein Abschreibungsaufwand für das Jahr 2020 von ca. 180 Tsd. €) 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 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.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel und 1.2.3.6 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Es besteht weiterhin kein Prozess mit dem Aachener Stadtbetrieb (E18), dem Gebäudemanagement (E26) sowie der Regionetz, der sicherstellt, dass die Vollständigkeit und Ordnungsmäßigkeit der in dieser Bilanzposition auszuweisenden Anlagegüter gegeben ist. Ein Prozessentwurf für den Aachener Stadtbetrieb wurde im Rahmen des Prüfungszeitfensters vorgelegt, konnte jedoch seitens des Fachbereichs Rechnungsprüfung nicht bearbeitet werden. Ein Abgleich mit der Bauwerksliste des E18 i.S. einer Buch- und Beleginventur wurde durchgeführt. Die sich daraus ergebenden Differenzen konnten jedoch, wie bereits in Vorjahren, nicht abschließend aufgeklärt werden. In Bezug auf die Anlagegüter dieser Bilanzpositionen, welche nicht in der Betriebsführung des E18 sind, erfolgte keine Überprüfung, anteilig ist deren Zuständigkeit weiterhin ungeklärt.

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.

1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Gemäß dem vereinbarten mehrjährigen Inventurplan wurde die körperliche Inventur im Fachbereich Kinder-, Jugend und Schule im Haushaltsjahr 2021 durchgeführt. Das Anlagevermögen dieses Fachbereichs in Bezug auf Schulen und KiTas besteht zu einem überwiegenden Anteil aus Festwerten.

Die Festwerte werden je Schulform bzw. KiTa-Gruppengröße aus der Inventur je einer Mustereinrichtung hochgerechnet. Gezählt wird dabei das vollständige Inventar, was als Standardinventar festgelegt wurde. Vermögensgegenstände die in nicht allen Schulen je Schulform oder KiTas je Gruppengröße vorhanden sind, stellen keinen Bestandteil des Festwertes dar.

Im Rahmen der Prüfung wurden die vier Voraussetzungen zur Festwertbildung gemäß § 29 KomHVO, welche gemeinschaftlich vorliegen müssen überprüft:

1. Beschränkt auf VG des SAV sowie RHB und Waren
2. Nachrangige Bedeutung
3. Regelmäßiger Ersatz und
4. Geringe Bestandsveränderungen in Größe, Wert und Zusammensetzung.

Die ersten beiden Voraussetzungen sind erfüllt. In Bezug auf die dritte und vierte Voraussetzung bestehen Zweifel aufgrund mangelnder Nachvollziehbarkeit von regelmäßigem Ersatz und zumindest der Zusammensetzung von Wertigkeiten und Nutzungsdauerunterschieden.

Ein sehr hoher Anteil des Festwerts besteht aus Vermögensgegenständen, welche wertmäßig unterhalb der seit dem 01.01.2019 geltenden Grenze für Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) i.H.v. 800 € netto liegt, weshalb der Hinweis gegeben wurde, die Festwerte, sofern sie denn aus Wirtschaftlichkeitsaspekten noch beibehalten werden sollen, um den Anteil der Vermögensgegenstände, die als GWG behandelt werden können, zu reduzieren.

1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Für diese Bilanzposition sind dem Anlagengitter zum 31.12.21, 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 wurde jedoch festgestellt, dass Anlagen im Bau in Höhe von ca. 10 bis 12 Mio. € spätestens zum 31.12.21 hätten aktiviert werden müssen.

2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Eine Überprüfung der Sonderposten in Bezug auf die Festwerte wurde gemäß Abarbeitungskonzept für den Jahresabschluss 2021 durchgeführt.

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 31.12.20 (in Klammern) und dem aktuellen Jahresabschluss hinsichtlich der Bewertung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage von besonderer Bedeutung sind.

Eigenkapitalquote 1 - 23,62 % (23,92 %)

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 31.12.2020 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 - 29,62 % (30,02 %)

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 zurückzahlen und zu verzinsen sind. Die Eigenkapitalquote 2 ist im Vergleich zum 31.12.2020 ebenfalls 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 - 26,30 % (26,81 %)

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 31.12.2020 minimal gesunken. Dies bedeutet, dass nach wie vor ca. 30 % des Gesamtvermögens gebunden und somit nur schwer veräußerbar sind. Insgesamt kann festgestellt werden, dass eine Infrastrukturquote von ca. 30 % - 40 % für die Stadt Aachen angemessen erscheint.

Anlagendeckungsgrad 2 - 49,94 % (49,94 %)

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 31.12.2020 hat sich der Anlagendeckungsgrad nicht verändert.

Kurzfristige Verbindlichkeitenquote - 12,07 % (12,33 %)

Die kurzfristige Verbindlichkeitenquote misst den Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit unter 1 Jahr (aus dem Verbindlichkeitspiegel) im Verhältnis zum Gesamtkapital. Da bei dieser Kennzahl lediglich die Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von unter 1 Jahr berücksichtigt werden, kann hier eine Aussage darüber getroffen werden, welche Verbindlichkeiten innerhalb des nächsten Jahres fällig werden und somit die Liquidität belasten. Im Vergleich zum 31.12.2020 ist die kurzfristige Verbindlichkeitenquote minimal gesunken.

Zeitreihenvergleich

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Eigenkapitalquote 1	23,73 %	23,90 %	23,81 %	23,92 %	23,62 %
Eigenkapitalquote 2	30,31 %	30,34 %	30,19 %	30,02 %	29,62 %
Infrastrukturquote	27,53 %	27,58 %	27,66 %	26,81 %	26,30 %
Anlagendeckungsgrad 2	49,51 %	50,03 %	50,43 %	49,94 %	49,94 %
Kurzfr. Verbindlichkeitenquote	14,49 %	10,32 %	9,50 %	12,33 %	12,07 %

10. Prüfungsurteil → Ob Hinweis herausgenommen wird, muss DE noch entscheiden !?

Wir haben den Jahresabschluss der Stadt Aachen - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2021, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 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 2021 geprüft. In die Prüfung wurde die Buchführung einbezogen.

Auch im Jahr 2021 sind außergewöhnliche Belastungen durch die COVID-19-Pandemie entstanden. Diese Belastungen werden im Jahresabschluss 2021 neutralisiert (s. auch Pkt. 4.1.1). Hierzu sieht das NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz (NKF-CIG) 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-CIG im Jahr 2024 für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2025 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 2021 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 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 er in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, 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 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	Verbindlichkeitenspiegel
Anlage 5.5	Rechnungsabgrenzungsspiegel
Anlage 5.6	Übersicht Stiftungsvermögen
Anlage 5.7	Übersicht Ermächtigungsübertragungen
Anlage 5.8	Eigenkapitalspiegel
Anlage 5.9	Beteiligungsstruktur zum 31.12.2021

Anlage 1

Bilanz

0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	84.781.936,50	50.155.513,00	34.626.423,50
1. Anlagevermögen	2.817.792.694,05	2.784.332.021,33	33.460.672,72
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	23.017.061,44	22.772.699,79	244.361,65
1.2. Sachanlagen	1.588.699.443,64	1.564.985.912,80	23.713.530,84
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	498.898.135,03	496.038.614,19	2.859.520,84
1.2.1.1 Grünflächen	223.868.726,06	223.366.414,96	502.311,10
1.2.1.2 Ackerland	50.440.080,83	50.232.485,64	207.595,19
1.2.1.3 Wald, Forsten	18.238.980,55	18.216.846,02	22.134,53
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	206.350.347,59	204.222.867,57	2.127.480,02
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	143.518.007,13	139.765.580,61	3.752.426,52
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	440.659,27	450.770,25	-10.110,98
1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00	0,00
1.2.2.3 Wohnbauten	116.592.051,82	112.156.831,52	4.435.220,30
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	26.485.296,04	27.157.978,84	-672.682,80
1.2.3 Infrastrukturvermögen	844.497.787,29	837.341.804,49	7.155.982,80
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	188.644.934,44	188.652.029,95	-7.095,51
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	25.296.800,85	25.795.465,78	-498.664,93
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	370.719.411,44	356.715.069,96	14.004.341,48
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	246.799.981,31	253.205.896,36	-6.405.915,05
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	13.036.659,25	12.973.342,44	63.316,81
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	9.748.251,99	8.591.332,95	1.156.919,04
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	19.984.912,68	20.757.465,51	-772.552,83
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	37.140.102,32	33.066.902,97	4.073.199,35
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	34.912.247,20	29.424.212,08	5.488.035,12
1.3 Finanzanlagen	1.206.076.188,97	1.196.573.408,74	9.502.780,23
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	328.385.428,42	325.385.428,42	3.000.000,00
1.3.2 Beteiligungen	3.242.174,32	3.230.388,23	11.786,09
1.3.3 Sondervermögen	425.287.874,33	423.714.929,80	1.572.944,53
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	22.600.000,00	25.000.000,00	-2.400.000,00
1.3.5 Ausleihungen	426.560.711,90	419.242.662,29	7.318.049,61
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	35.946.976,50	34.000.000,00	1.946.976,50
1.3.5.2 an Beteiligungen	883.815,00	883.815,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	389.444.555,88	384.080.175,66	5.364.380,22
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	285.364,52	278.671,63	6.692,89
2. Umlaufvermögen	133.040.107,06	108.160.050,40	24.880.056,66
2.1 Vorräte	10.840.517,89	11.788.462,63	-947.944,74
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	10.840.517,89	11.788.462,63	-947.944,74
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	111.557.120,50	90.739.463,27	20.817.657,23
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	65.081.299,47	49.748.025,05	15.333.274,42
2.2.1.1 Gebühren	6.564.195,39	5.463.268,20	1.100.927,19
2.2.1.2 Beiträge	2.563.571,18	3.351.944,86	-788.373,68
2.2.1.3 Steuern	12.745.844,16	10.767.472,48	1.978.371,68
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	26.451.319,15	13.124.551,96	13.326.767,19
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	16.756.369,59	17.040.787,55	-284.417,96
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	45.009.047,15	39.449.918,84	5.559.128,31
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	3.289.143,09	2.018.042,82	1.271.100,27
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	11.046.937,01	8.773.743,92	2.273.193,09
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	12.400.332,42	7.188.064,88	5.212.267,54
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	2.182,02	2.543,66	-361,64
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	18.270.452,61	21.467.523,56	-3.197.070,95
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	1.466.773,88	1.541.519,38	-74.745,50
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	10.642.468,67	5.632.124,50	5.010.344,17
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	175.380.300,89	180.830.780,44	-5.450.479,55
	3.210.995.038,50	3.123.478.365,17	87.516.673,33

PASSIVA	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung 2021-2020
1. Eigenkapital	758.492.680,99	747.235.528,96	11.257.152,03
1.1 Allgemeine Rücklage	715.141.243,80	712.956.793,20	2.184.450,60
1.2 Sonderrücklagen	16.900.000,00	0,00	16.900.000,00
1.3 Ausgleichsrücklage	14.378.735,76	4.465.650,02	9.913.085,74
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	12.072.701,43	29.813.085,74	-17.740.384,31
2. Sonderposten	477.290.309,77	470.074.128,57	7.216.181,20
2.1 für Zuwendungen	152.061.699,55	149.214.748,39	2.846.951,16
2.2 für Beiträge	40.654.488,47	41.241.572,66	-587.084,19
2.3 für den Gebührenaussgleich	16.474.915,88	12.945.316,57	3.529.599,31
2.4 Sonstige Sonderposten	268.099.205,87	266.672.490,95	1.426.714,92
3. Rückstellungen	701.335.881,87	686.084.658,42	15.251.223,45
3.1 Pensionsrückstellungen	606.257.416,00	589.047.157,00	17.210.259,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	22.335.582,93	21.852.812,50	482.770,43
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	233.472,08	235.394,88	-1.922,80
3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5	72.509.410,86	74.949.294,04	-2.439.883,18
4. Verbindlichkeiten	1.073.475.774,62	1.019.808.939,83	53.666.834,79
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	471.321.411,16	479.134.375,55	-7.812.964,39
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	13.597,64	16.619,38	-3.021,74
4.2.5 vom privatem Kreditmarkt	471.307.813,52	479.117.756,17	-7.809.942,65
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	410.666.440,00	342.209.142,26	68.457.297,74
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.534.252,41	4.609.327,22	-2.075.074,81
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.462.454,22	17.137.518,96	-1.675.064,74
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.993.652,59	13.540.637,29	-4.546.984,70
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	83.352.995,58	99.122.974,44	-15.769.978,86
4.8 Erhaltene Anzahlungen	81.144.568,66	64.054.964,11	17.089.604,55
5. Passive Rechnungsabgrenzung	200.400.391,25	200.275.109,39	125.281,86
	3.210.995.038,50	3.123.478.365,17	87.516.673,33

Anlage 2

Gesamtergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	davon Erm.-Übertr.	davon Nachtr.satz.	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. 2022
* Steuern und ähnliche Abgaben	-392.504.602,22	-413.748.000,00			-425.445.599,03	11.697.599,03	
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-276.571.422,66	-253.993.800,00			-280.616.272,08	26.622.472,08	
* Sonstige Transfererträge	-4.716.053,50	-5.394.300,00			-9.965.183,72	4.570.883,72	
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-157.803.618,81	-143.700.100,00			-139.856.441,69	-3.843.658,31	
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-26.243.788,00	-25.505.500,00			-25.713.258,99	207.758,99	
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-132.192.969,22	-121.390.500,00			-119.218.676,89	-2.171.823,11	
* Sonstige ordentliche Erträge	-51.970.071,58	-49.315.800,00			-50.890.006,04	1.574.206,04	
* Bestandsveränderungen	-63.015,28				-61.619,93	61.619,93	
** Ordentliche Erträge	-1.042.065.541,27	-1.013.048.000,00			-1.051.767.058,37	38.719.058,37	
* Personalaufwendungen	216.352.410,17	226.803.655,64	873.555,64		220.539.417,60	6.264.238,04	1.167.626,41
* Versorgungsaufwendungen	54.535.374,56	55.304.500,00			42.723.342,17	12.581.157,83	
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	101.786.212,76	141.115.759,23	32.768.659,23		103.612.258,58	37.503.500,65	43.253.632,23
* Bilanzielle Abschreibungen	26.715.087,99	26.595.869,32	256.369,32		27.139.022,16	-543.152,84	561.568,52
* Transferaufwendungen	633.087.537,70	633.315.202,08	3.702.802,08		638.375.160,46	-5.059.958,38	6.180.904,47
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.100.402,70	33.292.738,22	2.105.838,22		52.004.329,99	-18.711.591,77	2.382.318,83
** Ordentliche Aufwendungen	1.070.577.025,88	1.116.427.724,49	39.707.224,49		1.084.393.530,96	32.034.193,53	53.546.050,46
*** Ordentliches Ergebnis	28.511.484,61	103.379.724,49	39.707.224,49		32.626.472,59	70.753.251,90	53.546.050,46
* Finanzerträge	-21.041.304,44	-19.941.300,00			-20.457.687,01	516.387,01	
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12.872.247,09	14.528.400,00			10.384.936,49	4.143.463,51	
** Finanzergebnis	-8.169.057,35	-5.412.900,00			-10.072.750,52	4.659.850,52	
**** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	20.342.427,26	97.966.824,49	39.707.224,49		22.553.722,07	75.413.102,42	53.546.050,46
* Außerordentliche Erträge	-54.277.003,52	-38.012.700,00			-37.655.485,27	-357.214,73	
* Außerordentliche Aufwendungen	4.121.490,52				3.029.061,77	-3.029.061,77	
** Außerordentliches Ergebnis	-50.155.513,00	-38.012.700,00			-34.626.423,50	-3.386.276,50	
***** Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	-29.813.085,74	59.954.124,49	39.707.224,49		-12.072.701,43	72.026.825,92	53.546.050,46
* Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	-28.869.440,83	-30.877.400,00			-32.851.203,32	1.973.803,32	
* Aufwände aus int. Leistungsbeziehungen	28.869.440,83	30.877.400,00			32.851.203,32	-1.973.803,32	
***** Ergebnis	-29.813.085,74	59.954.124,49	39.707.224,49		-12.072.701,43	72.026.825,92	53.546.050,46
***** Ergebnis nach globalem Minderaufwand	-29.813.085,74	59.954.124,49	39.707.224,49		-12.072.701,43	72.026.825,92	53.546.050,46
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allg. Rücklage							
* Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen					1.598.347,07		
* Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen					0,00		
* Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen					-2.481.978,28		
* Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen					0,00		
* Verrechnete Korrekturen gem. § 58 Abs. 2					68.081,81		
** Verrechnungssaldo					-815.549,40		

Anlage 3

Gesamtfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	davon Erm.-Übertr.	davon Nachtr.satz.	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. 2022
* Steuern und ähnliche Abgaben	393.672.359,74	413.748.000,00	0,00	0,00	419.795.542,45	-6.047.542,45	0,00
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	250.608.002,49	239.282.700,00	0,00	0,00	247.708.415,14	-8.425.715,14	0,00
* Sonstige Transfereinzahlungen	4.292.156,21	4.582.400,00	0,00	0,00	4.577.199,60	5.200,40	0,00
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	152.129.974,70	140.794.500,00	0,00	0,00	136.060.655,04	4.733.844,96	0,00
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.324.780,01	9.600.600,00	0,00	0,00	25.633.762,80	-16.033.162,80	0,00
* Kostenerstattung und Kostenumlagen	133.401.372,33	118.365.400,00	0,00	0,00	134.448.535,18	-16.083.135,18	0,00
* Sonstige Einzahlungen	28.063.386,98	25.543.900,00	0,00	0,00	22.913.905,17	2.629.994,83	0,00
* Zinsen und ähnliche Einzahlungen	14.750.548,63	19.822.300,00	0,00	0,00	25.965.660,75	-6.143.360,75	0,00
** Einzahlung. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	993.242.581,09	971.739.800,00	0,00	0,00	1.017.103.676,13	-45.363.876,13	0,00
* Personalauszahlungen	-190.605.529,22	-204.546.455,64	-873.555,64	0,00	-195.843.863,49	-8.702.592,15	-1.167.626,41
* Versorgungsauszahlungen	-30.929.660,35	-31.423.400,00	0,00	0,00	-32.569.552,19	1.146.152,19	0,00
* Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-80.768.513,18	-114.877.338,85	-23.806.558,95	0,00	-96.326.533,85	-18.550.805,00	-28.620.670,29
* Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-12.905.503,48	-14.528.400,00	0,00	0,00	-10.399.358,95	-4.129.041,05	0,00
* Transferauszahlungen	-598.900.825,46	-627.583.320,33	-3.767.520,33	0,00	-669.897.904,74	42.314.584,41	-7.668.337,37
* Sonstige Auszahlungen	-34.304.404,38	-30.055.427,32	-3.229.427,32	0,00	-24.031.345,98	-6.024.081,34	-3.942.093,95
** Auszahlung. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-948.414.436,07	-1.023.014.342,14	-31.677.062,24	0,00	-1.029.068.559,20	6.054.217,06	-41.398.728,02
*** Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.828.145,02	-51.274.542,14	-31.677.062,24	0,00	-11.964.883,07	-39.309.659,07	-41.398.728,02
* Investitionszuwendungen	30.809.527,56	39.514.700,00	0,00	0,00	23.793.931,83	15.720.768,17	0,00
* Einzahlungen aus Veräußerung Sachanlagen	4.753.181,38	2.965.600,00	0,00	0,00	2.035.261,96	930.338,04	0,00
* Einzahlungen a.Veräußerung Finanzanlagen	411,80	2.400.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00	-7.600.000,00	0,00
* Einzahlungen Beiträgen + ähnl. Entgelte	1.893.142,19	3.455.400,00	0,00	0,00	2.224.515,68	1.230.884,32	0,00
* Sonstige Investitionseinzahlungen	9.191.170,72	3.944.300,00	0,00	0,00	5.189.540,23	-1.245.240,23	0,00
** Einzahlung. a. Investitionstätigkeit	46.647.433,65	52.280.000,00	0,00	0,00	43.243.249,70	9.036.750,30	0,00
* Auszahlungen für Grundstücke + Gebäude	-7.094.616,83	-13.698.573,64	-6.084.473,64	0,00	-3.372.082,67	-10.326.490,97	-9.465.887,79
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	-28.888.515,93	-83.029.568,70	-47.027.768,70	0,00	-33.033.690,12	-49.995.878,58	-43.425.050,37
* Auszahlungen für bewegl. Anlagevermögen	-16.471.795,31	-48.076.161,84	-23.962.861,84	0,00	-13.021.592,77	-35.054.569,07	-35.095.903,48
* Auszahlungen für Finanzanlagen	-511.320,59	-28.370.972,49	-14.959.172,49	0,00	-14.951.688,41	-13.419.284,08	-16.282.170,65
* Auszahlungen für aktivierbare Zuwendg.	-8.856.174,28	-37.163.695,63	-26.968.795,63	0,00	-6.751.487,80	-30.412.207,83	-32.028.387,08
* Sonstige Investitionsauszahlungen	-10.723.222,05	-82.431.626,30	-54.169.926,30	0,00	-15.211.843,79	-67.219.782,51	-65.342.816,42
** Auszahlung. a. Investitionstätigkeit	-72.545.644,99	-292.770.598,60	-173.172.998,60	0,00	-86.342.385,56	-206.428.213,04	-201.640.215,79
*** Saldo aus Investitionstätigkeit	-25.898.211,34	-240.490.598,60	-173.172.998,60	0,00	-43.099.135,86	-197.391.462,74	-201.640.215,79
**** Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	18.929.933,68	-291.765.140,74	-204.850.060,84	0,00	-55.064.018,93	-236.701.121,81	-243.038.943,81
* Aufnahme von Krediten für Investitionen	25.355.491,05	88.571.100,00	0,00	0,00	28.101.309,38	60.469.790,62	0,00
* Aufnahme v. Krediten z. Liquiditätssich.	785.000.000,00	87.389.100,00	0,00	0,00	851.000.000,00	-763.610.900,00	0,00
* Tilgung von Krediten für Investitionen	-24.374.904,17	-49.269.800,00	0,00	0,00	-42.685.769,99	-6.584.030,01	0,00
* Tilgung v. Krediten z. Liquiditätssich.	-789.569.462,83	-70.000.000,00	0,00	0,00	-781.937.142,26	711.937.142,26	0,00
** Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.588.875,95	56.690.400,00	0,00	0,00	54.478.397,13	2.212.002,87	0,00
***** Änderung Finanzmittelbestand	15.341.057,73	-235.074.740,74	-204.850.060,84	0,00	-585.621,80	-234.489.118,94	-243.038.943,81
TVORT Anfangsbestand Finanzmittel	6.399.253,66	0,00	0,00	0,00	5.452.650,28	-5.452.650,28	0,00
* Anfangsbestand an Finanzmitteln	6.399.253,66	0,00	0,00	0,00	5.452.650,28	-5.452.650,28	0,00
* Bestand an fremden Finanzmitteln	-15.866.007,43	0,00	0,00	0,00	8.164.224,54	-8.164.224,54	0,00
* Technische Finanzpositionen	-421.653,68	0,00	0,00	0,00	-2.545.946,94	2.545.946,94	0,00
***** Liquide Mittel	5.452.650,28	-235.074.740,74	-204.850.060,84	0,00	10.485.306,08	-245.560.046,82	-243.038.943,81

Anlage 4

Lagebericht

Lagebericht

zum Jahresabschluss der
Stadt Aachen zum
31. Dezember 2021



Inhalt

1. Allgemeines	1
1.1 Dezernatsverteilungsplan zum 31.12.2021.....	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.....	7
2.3 Ergebnis-, Finanz-, Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Aachen	8
2.3.1 Ertragslage	9
2.3.2 Finanzlage	19
2.3.3 Vermögens- und Schuldenlage.....	21
2.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	28
2.4.1 COVID-19-Pandemie.....	28
2.4.2 Hochwasser und Flutkatastrophe	30
2.4.3 Verwaltungsweite Inventur.....	31
2.4.4 Städteregion Aachen	32
2.4.5 Kinderbetreuung.....	32
2.4.6 Schulen	33
2.4.7 Klimaschutz / Luftreinhaltung / Mobilitätswende.....	35
3. Analyse der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage .41	41
3.1 Analyse der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation	41
3.2 Analyse der Vermögenslage	44
3.3 Analyse der Schuldenlage	46
3.4 Analyse der Ertrags- und Aufwandssituation.....	48
4. Chancen und Risiken der Stadt Aachen	51
4.1 Chancen.....	51
4.1.1 Wirtschafts- und Wissenschaftsstandort Aachen	51
4.1.2 Digitale Modellregion	52
4.1.3 Stadtentwicklung	54
4.1.3.1 Altstadtquartier Büchel	54
4.1.3.2 RWTH Aachen Campus	55

4.1.3.2.1	Campus Melaten	56
4.1.3.2.2	Campus West	56
4.1.3.3	Bluegate	57
4.2	Risiken	58
4.2.1	Grundsteuerreform	59
4.2.2	Änderung des Gebührenrechts	60
4.2.3	Risiken aus Beteiligungen und Sondervermögen	61
4.2.4	Risiken aus Bürgschaften und Zinslasten der Stadt Aachen	63
4.2.5	Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung	64
4.2.6	Bevölkerungsentwicklung und Wohnungsmarkt	65
4.2.7	Personalentwicklung	66
4.2.8	Folgen des Ukraine-Kriegs	66
4.2.9	Inflation	67
4.3	Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung des Eigenkapitals	68
5.	Fazit / Ausblick	70
6.	Angaben über die ordnungsgemäße Geschäftsführung des Verwaltungsvorstandes	72

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 2019 wurden aufgestellt, durch den Rat der Stadt Aachen festgestellt und durch die Bezirksregierung genehmigt.

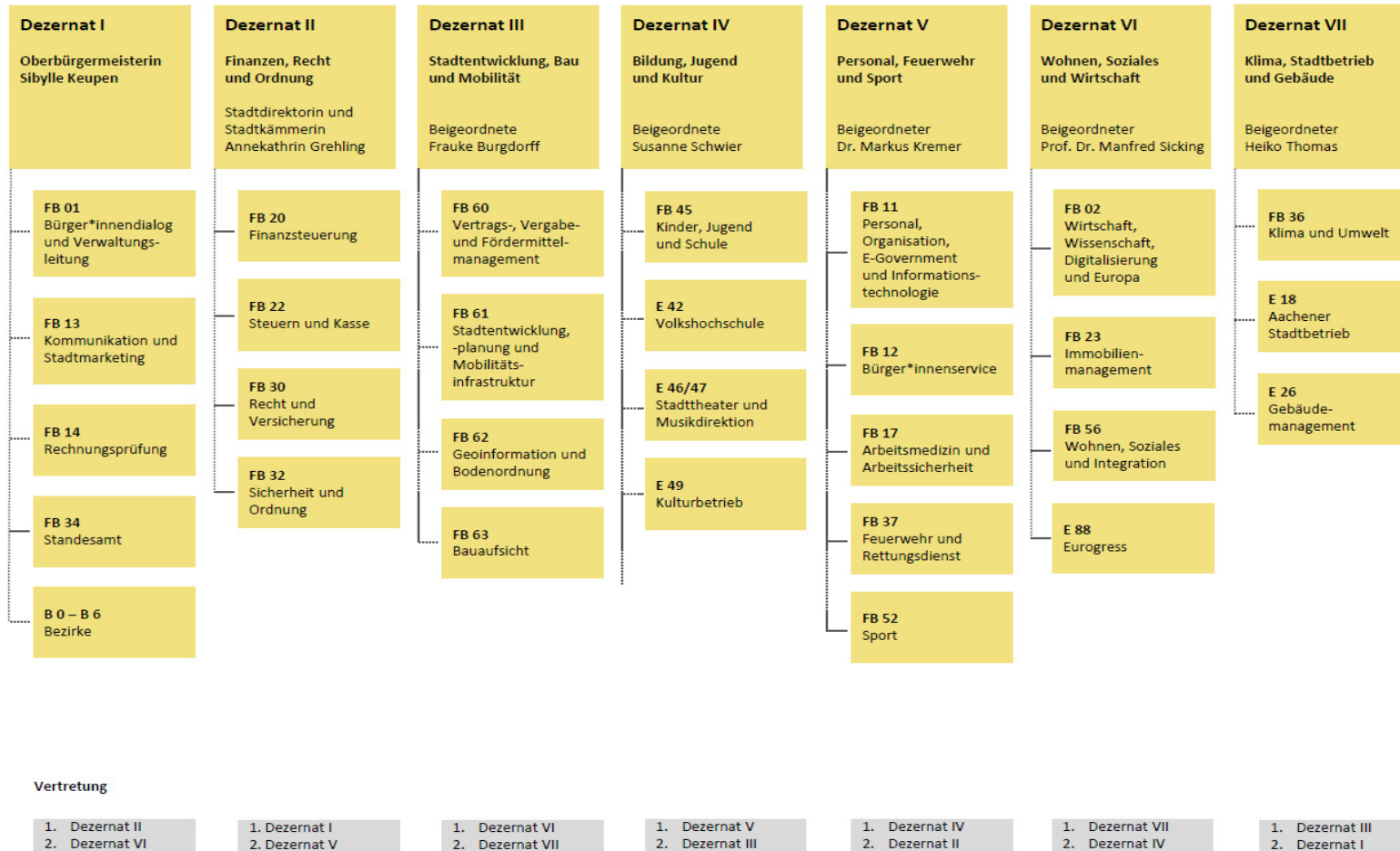
In der Ratssitzung am 08.06.2022 wurde der zuletzt aufgestellte Jahresabschluss 2020 festgestellt und anschließend der Aufsichtsbehörde angezeigt.

1.1 Dezernatsverteilungsplan zum 31.12.2021

Nachfolgende Abbildung stellt den zum Stichtag 31.12.2021 gültigen Dezernatsverteilungsplan dar:

Dezernatsverteilungsplan der Stadt Aachen

Stand: 01.11.2021



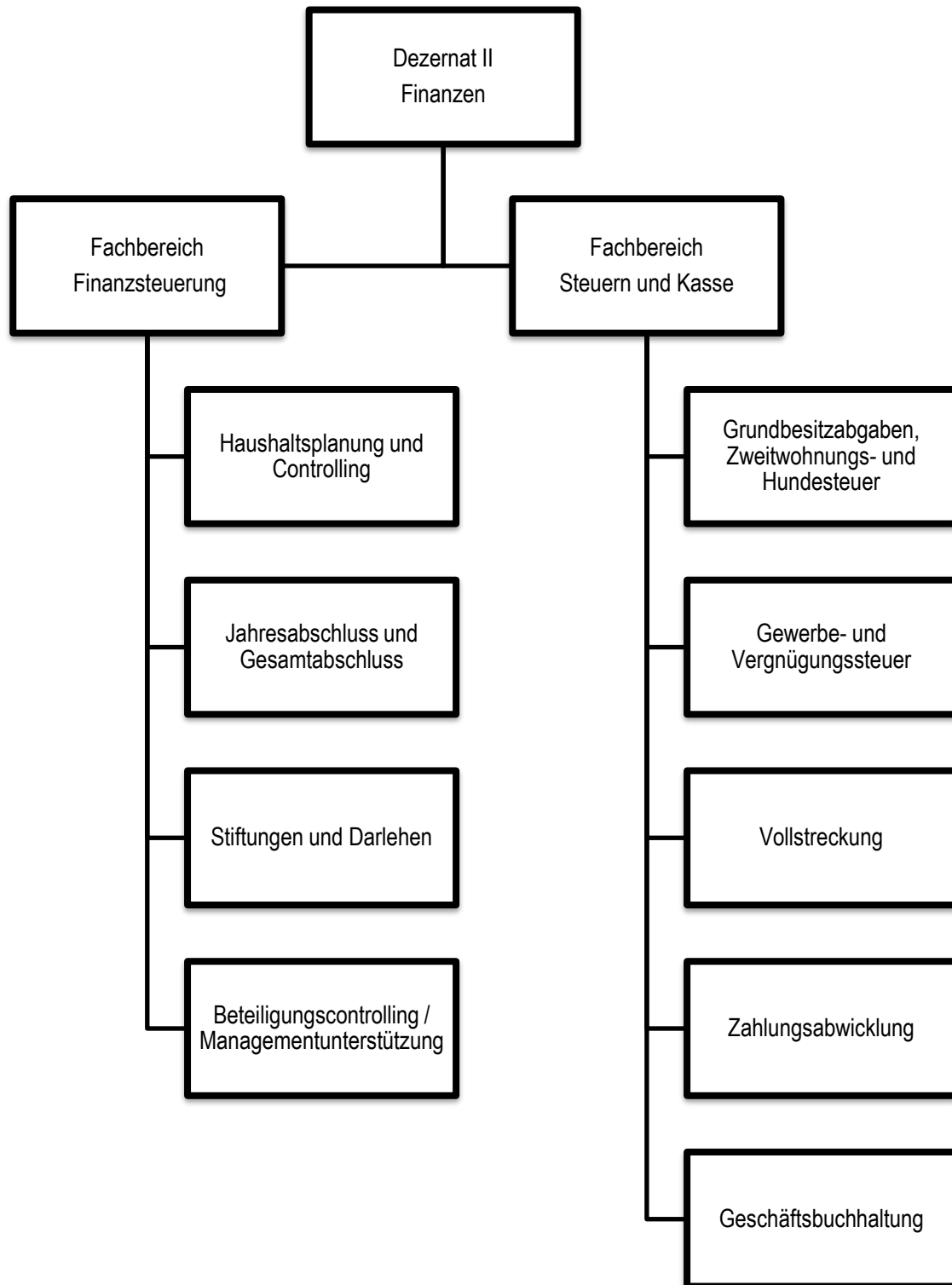
1.2 Darstellung der Personalsituation

Die Stadt Aachen beschäftigte zum Stichtag 31.12.2021 insgesamt 5.671 Mitarbeiter*innen.

Mitarbeiter*innenzahlen	Kopfzahlen 31.12.2021
Beamt*innen gesamt	1.022
Kernverwaltung	964
Eigenbetriebe	47
regio iT	11
Tariflich Beschäftigte	4.367
Stadt Aachen	2.751
Eigenbetriebe	1.616
Auszubildende	282
Beamtenanwärter*innen u. Aufsteiger*innen	110
Tarifl. Beschäftigte Kernverwaltung	130
Tarifl. Beschäftigte Eigenbetriebe	42
Mitarbeiter*innen Gesamt	5.671

1.3 Interne Organisation des Finanzbereichs

Der Finanzbereich der Stadt Aachen war zum Stichtag 31.12.2021 wie folgt aufgebaut:



2. Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft

Wesentliche Einflussfaktoren auf die kommunale Finanzlage bilden einerseits die individuellen und strukturellen Rahmenbedingungen einer Kommune, andererseits aber auch die aktuelle gesamtwirtschaftliche Lage. Gerade Letztere hat einen bedeutenden Einfluss auf die Einnahmen- und Ausgabensituation einer Kommune. 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

Bis zum Kalenderjahr 2019 setzte sich ein anhaltend positiver Trend des Wirtschaftswachstums in der Bundesrepublik Deutschland fort, welcher bis zur Corona-Pandemie Anfang des Jahres 2020 die bis dahin längst anhaltende Wachstumsphase im vereinten Deutschland darstellte. Diese konjunkturelle Hochphase wurde mit Beginn der Corona-Pandemie und ihren massiven wirtschaftlichen Auswirkungen abrupt beendet. Insgesamt reduzierte sich das BIP im Jahr 2020 um 4,9 Prozent im Vergleich zum Vorjahr, womit nach einem Jahrzehnt des Aufschwungs sich erstmals eine konjunkturelle Wende abzeichnete.

Der im November 2020 beginnende zweite Lockdown zur Eindämmung der Ausbreitung des SARS-CoV-2-Virus setzte sich bis in das 1. Halbjahr 2021 fort, sodass der Jahresbeginn noch stark von den pandemischen Auswirkungen geprägt war. Über das ganze Jahr 2021 hinweg war die konjunkturelle Entwicklung eng vom Corona-Geschehen abhängig. Im 1. Quartal 2021 sank daher das preisbereinigte BIP um 1,5 Prozent, bis die Lockerungen der Corona-Maßnahmen wieder zu einem leichten Anstieg des BIP im 2. und 3. Quartal 2021 um 1,9 Prozent bzw. 0,8 Prozent führten. Im letzten Quartal 2021 stagnierte die wirtschaftliche Entwicklung (0,0 Prozent). Somit ergibt sich für das Jahr 2021 insgesamt ein leichtes Wachstum des preisbereinigten BIP um 2,7 Prozent. Insofern konnte im Jahr 2021 erwartungsgemäß das Vorkrisenniveau noch nicht wieder erreicht werden, auch wenn sich die deutsche Wirtschaft insgesamt im Vergleich zum Vorjahr hat erholen können.

Betrachtet man die wirtschaftliche Entwicklung jedoch nach Branchen differenziert, werden Unterschiede deutlich. So konnte die Gruppe der Unternehmensdienstleister, zu denen u. a. die rechtsberatenden und technischen Berufe gehören, im Jahr 2021 eine Steigerung der Bruttowertschöpfung zum Vorjahr um 5,4 Prozent verzeichnen. Demgegenüber lag die Wirtschaftsleistung im verarbeitenden Gewerbe im Jahr 2021 6,0 Prozent unter dem Vorkrisenniveau des Jahres 2019. Der Arbeitsmarkt in Deutschland erwies sich im Jahr 2021 trotz der Pandemie weitestgehend als robust; die durchschnittliche Arbeitslosenquote lag im Jahr 2021 bei 5,7 Prozent, was eine Veränderung von - 0,2 Prozentpunkten gegenüber dem Vorjahr darstellt. Gegenüber dem Vorkrisenniveau (Jahr

2019: 5,0 Prozent) war eine moderate Erhöhung der Arbeitslosenquote zu verzeichnen. Der massive Einsatz von Kurzarbeit hat sich während der Pandemie als Instrument gegen eine deutlich höhere Arbeitslosigkeit bewährt. Während sich die preisbereinigten Konsumausgaben privater Haushalte 2021 auf einem niedrigen Niveau stabilisierten, stiegen die staatlichen Konsumausgaben um 3,4 Prozent. Dadurch bildete die Staatsnachfrage eine wesentliche Stütze für das wirtschaftliche Wachstum im zweiten Corona-Jahr, in welchem erhebliche Beträge für die Einführung kostenloser Antigen-Schnelltests und die Durchführung der Impfkampagne aufgewendet werden mussten.

Ein wesentliches Kennzeichen der wirtschaftlichen Situation in Deutschland im Jahr 2021 ist die – im Vergleich zu den Vorjahren – hohe Inflationsrate in Höhe von 3,1 Prozent, deren Höhe jedoch aus der Perspektive des Jahres 2022 und einer prognostizierten Inflationsrate zum Ende des Jahres 2022 von über 8 Prozent, zu relativieren ist. Dennoch, für das Jahr 2020 lag die Inflationsrate hingegen noch bei einem niedrigen Wert in Höhe von 0,5 Prozent. Besonders im 2. Halbjahr 2021 war ein deutlicher Anstieg der Inflationsrate zu verzeichnen, weil mehrere Ursachen zusammenwirkten. Die vergleichsweise niedrigen Preise im ersten Jahr der Corona-Pandemie fußten auf der temporären Mehrwertsteuersenkung sowie den niedrigen Preisen für Mineralölprodukte. Durch die Erholung der konjunkturellen Lage und dem Ende einiger wirtschaftspolitischer Entlastungsmaßnahmen zogen die Preise für Verbraucher wieder an. Hinzu traten im Jahr 2021 Lieferengpässe, insbesondere für Ersatzteile aus dem ostasiatischen Raum, sowie Kostensteigerungen auf vorgelagerten Wirtschaftsstufen. Auf den vorgelagerten Wirtschaftsstufen schlug sich die Verteuerung von Energieprodukten, die ein Haupttreiber der Inflation ist, deutlich nieder. Während im Jahr 2020 die Energiepreise noch um 4,8 Prozent sanken, stiegen sie im Jahr 2021 um 10,4 Prozent an. Auf dem Endverbrauchermarkt traf die Preiserhöhung am stärksten die Haushalte, die noch über Ölheizungen verfügten; die Heizölpreise stiegen um 41,8 Prozent, während die Preisentwicklung bei Erdgas (+ 4,7 Prozent) und Strom (+ 1,4 Prozent) geringer ausfiel. Ein signifikanter Anstieg war des Weiteren bei den Kraftstoffen, insbesondere Benzin und Diesel, zu beobachten (+ 22,6 Prozent). Infolge der Sanktionen gegen Russland wegen des Krieges in der Ukraine, die u. a. auch die Einfuhr von russischem Gas und Öl betreffen, nahm die Verteuerung von Energieprodukten im Verlaufe des Jahres 2022 massive Auswüchse an.

Die gestiegenen Produktionskosten spiegelten sich auch in einer Verteuerung der Preise für Verbrauchsgüter (+ 5,4 Prozent) in 2021 wider, wohingegen die Preisentwicklung bei Gebrauchsgütern (+ 2,4 Prozent) und Dienstleistungen (+ 2,1 Prozent) relativ gering ausfiel. Die Preise für Nahrungsmittel stiegen in 2021 gegenüber 2020 um 3,2 Prozent, wobei unter allen Nahrungsmittelgruppen die Speiseöle und -fette die stärkste Erhöhung verzeichneten (+ 5,3 Prozent).

Die Lage und Entwicklung in der Baubranche bedarf einer gesonderten Betrachtung. In den Vorjahren verzeichnete die Bauwirtschaft zunehmende Umsatzsteigerungen und volle Auftragsbücher. Trotz der Corona-Pandemie stieg der Umsatz in 2020 noch um 6 Prozent, in 2021 war noch eine leicht positive Entwicklung von 1,0 Prozent zu beobachten. Ein zentrales Wesensmerkmal der Bauwirtschaft ist eine kontinuierliche Preissteigerung, die nicht alleine durch die Inflation zu erklären ist. Dies zeigt z. B. der Baupreisindex für Wohngebäude (individuell geplante Ein- und Mehrfamilienhäuser), der eine Preissteigerung von 2010 bis 2020 um 29 Prozent belegt, wohingegen die Inflationsrate für den gleichen Zeitraum nur bei 14 Prozent liegt. Noch dynamischer zeigt sich die Lage auf dem Grundstücksmarkt. Der Preisindex für baureife, aber unbebaute Grundstücke ab einer Fläche von 100 m² stieg für

den Zeitraum von 2010 bis 2020 um über 100 Prozent. Im Jahr 2021 entwickelte sich der Baupreisindex, insbesondere für Wohngebäude, noch dynamischer. Lag der Jahresdurchschnitt des Baupreisindex für Wohnbauten in 2020 noch bei 113,6 Punkten (Referenz 2015 = 100), so stieg er im Jahresdurchschnitt für 2021 auf 122,1 Punkte. Bezieht man in diese Betrachtung schon den Wert für den Mai 2022 mit ein, der bei 139,7 Punkten liegt, kann man von einer regelrechten Explosion der Baukostenpreise sprechen, deren Risiken in einem gesonderten Abschnitt (s. Kap. 4.2.9 Inflation) dieses Lageberichtes erläutert werden. Eine ähnliche Kostenentwicklung lässt sich auch bei den sog. Nichtwohngebäuden beobachten, wobei insbesondere der für die Kommunen bedeutsame Straßenbau eine enorme Preissteigerung zu verzeichnen hat. Betrug der Jahresdurchschnitt des Baupreisindex für Straßen für 2020 noch 121,0 Punkte (Referenz 2015 = 100), so lag er im Mai 2022 bereits bei 147,7 Punkten.

Während die staatlichen und kommunalen Haushalte von 2012 bis 2019 acht Jahre in Folge Überschüsse erwirtschafteten, beendeten sie im Jahr 2020 aufgrund der Pandemie-Lage das Haushaltsjahr mit einem Defizit in Höhe von rd. 189 Mrd. Euro. Zwar verteilte sich das Defizit auf Bund, Länder und Sozialversicherung, jedoch konnten einzig die kommunalen Haushalte aufgrund der massiven Staatshilfen mit einem Überschuss das Haushaltsjahr beenden. Im Jahr 2021, also dem zweiten Jahr der Corona-Pandemie, schlossen die öffentlichen Kern- und Extrahaushalte wieder mit einem, wenn auch leicht verringertem Defizit in Höhe von rd. 133,18 Mrd. Euro ab. Ebenfalls musste die Sozialversicherung einen negativen Finanzierungssaldo in Höhe von rd. 5,51 Mrd. Euro ausweisen, wohingegen die Länder mit einem leichten Überschuss in Höhe von rd. 3,54 Mrd. Euro abschlossen. Der Finanzierungsüberschuss der kommunalen Haushalte erhöhte sich in 2021 auf rd. 4,60 Mrd. Euro.

2.2 Allgemeine Entwicklung der Kommunen

Wie bereits dargelegt, wiesen die Gemeinden und Gemeindeverbände in Deutschland (ohne Stadtstaaten) im Jahr 2021 einen Finanzierungsüberschuss von insgesamt rd. 4,60 Milliarden Euro auf. Damit konnte die kommunale Ebene zum siebten Mal in Folge mit einem Finanzierungsüberschuss abschließen. Dieser fiel im Vergleich zum Vorjahr wieder etwas deutlicher aus (2020: rd. 1,89 Mrd. Euro).

Bezogen auf den Haushalt der Stadt Aachen ergibt sich hier jedoch ein gänzlich anderes Bild, sodass die Finanzlage der kommunalen Ebene deutlich divergierend in Abhängigkeit der örtlichen Rahmenbedingungen ist. Im Gegensatz zur Situation der Kommunen insgesamt, war bei der Stadt Aachen im Jahr 2021 kein Finanzierungsüberschuss zu verzeichnen. Im Gegenteil, das deutliche Finanzierungsdefizit im Haushaltsjahr 2021 musste über die zusätzliche Aufnahme von Krediten gedeckt werden. Dies ist auch damit zu begründen, dass die Lage der Kommunalfinanzen bei der Stadt Aachen, wie auch insgesamt, von mehreren Krisen geprägt ist. Während im Jahr 2021 in einigen Teilen des Landes die Flutkatastrophe mit der andauernden Corona-Pandemie zusammenfiel, ist ab dem Folgejahr 2022 über die bis dato vorherrschenden Themen hinaus der Ukraine-Krieg und seine Folgen ein prägender Faktor für die kommunale Arbeit und ihre Finanzen. Doch auch schon für das Ende des Jahres 2021, also vor Beginn des Krieges in der Ukraine, können schon die Folgen der ansteigenden Inflation und der Verteuerung von Energiepreisen quantifiziert werden. Auch wenn die staatlichen Hilfen für die Kommunen einiges abfedern konnten, ist die kommunale Welt aufgrund der Dauerhaftigkeit und Nachhaltigkeit der Krisen in ihrer Lage sehr getroffen.

Diese Gleichzeitigkeit verschiedenster Herausforderungen spiegelt sich auch in der Selbstwahrnehmung der Kommunen aus dem Jahr 2021 hinsichtlich ihrer eigenen finanziellen Situation wider. Fast jede zweite Kommune stuft ihre Finanzlage selbst als „ausreichend“ bis „mangelhaft“ ein (48 Prozent), wohingegen nur 21 Prozent ihre eigene Finanzlage als „gut“ bis „sehr gut“ einschätzen (Befragung Difu). Die Mehrheit der Kommunen erwartet eine Normalisierung der Kommunalfinanzen auf Vorkrisenniveau erst in der mittelfristigen Planung der nächsten zwei bis fünf Jahre. Dementsprechend erwarten 70 Prozent der Kommunen eine weitere Verschlechterung ihrer finanziellen Situation. Die Ursachen für die rasante Preissteigerung in 2022 war für die Kommunen in 2021 selbstredend noch nicht absehbar. Eine spätere Befragung der Kommunen im April 2022, in der auch schon die Folgen des Ukraine-Krieges berücksichtigt werden, zeigte, dass der Anteil der Ausgaben für Energie (Wärme, Strom, Treibstoff) an den Gesamtausgaben im Mittel von 1,5 Prozent um ein Drittel auf 2 Prozent gestiegen ist. Knapp die Hälfte der befragten Kommunen gab an, diese Mehrbelastungen „nur schwer“ oder „gar nicht“ ohne Anpassungen der Finanzplanung bewältigen zu können (46 Prozent bzw. 5 Prozent).

Die kommunale Investitionstätigkeit stieg im Jahr 2021 nominal von rd. 37,5 Mrd. Euro auf rd. 38,3 Mrd. Euro, wovon rd. ein Viertel jeweils auf die Bereiche Schulen sowie Straßen entfiel. In diesem Zusammenhang sind jedoch nominal gestiegene Investitionsausgaben vor dem Hintergrund deutlich gesteigener Baukosten vorsichtig zu betrachten. Eine reale Erhöhung der Investitionstätigkeit kann nicht nachgewiesen werden. Rd. ein Drittel der für das Jahr 2021 geplanten Investitionen konnte nicht realisiert werden. Demgegenüber ist der wahrgenommene Investitionsrückstand der Kommunen in 2021 laut KfW-Kommunalpanel um rd. weitere 10,2 Mrd. Euro auf 159,4 Mrd. Euro angestiegen (2020: 149,2 Mrd. Euro), was an der Gleichzeitigkeit wachsender Bedarfe, steigender Baupreise und nur mäßig steigender tatsächlicher Investitionsausgaben liegt. Die größten Anteile des Investitionsrückstandes entfallen auf die Bereiche Schulen (28,6 Prozent), Straßen (24,6 Prozent) und Verwaltungsgebäude (12,3 Prozent). Infolge des Hochwassers ist der Investitionsbedarf im Bereich Katastrophenschutz inzwischen der anteilig viertgrößte Bereich (8,9 Prozent).

Die kommunale Verschuldung ist indessen bundesweit um weitere 794 Mio. Euro auf 134,2 Mrd. Euro angestiegen, was einem relativen Anstieg um 0,6 Prozent im Vergleich zum Vorjahr entspricht. Hieraus ergibt sich eine Pro-Kopf-Verschuldung von 1.744 Euro (2020: 1.733 Euro). Ein Anstieg der Kredite war infolge – wenn auch nur leicht – steigender Investitionsausgaben einerseits und geringeren Einnahmen andererseits beinahe zwangsläufig zu erwarten. Somit haben sich die Kommunalkredite während der Corona-Krise zu einem wichtigen Instrument bei der Finanzierung von kommunalen Investitionen entwickelt.

Bzgl. der Aufnahme neuer und der Umschuldung alter Kredite war die Zinssituation der letzten Jahre äußerst günstig und stellte eine Entlastung für die Kommunen dar. In Anbetracht jüngster Entscheidungen der Europäischen Zentralbank, eine deutliche Anhebung des Leitzinssatzes vorzunehmen, ist jedoch in Zukunft wieder mit ungünstigeren Bedingungen auf dem Kreditmarkt zu rechnen.

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 2021 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 2021, wie auch bereits im Vorjahr, werden die pandemiebedingten Haushaltsbelastungen (Mehraufwendungen bzw. Mindererträge) sowie aus der Pandemie resultierende Verbesserungen (Minderaufwendungen bzw. Mehrerträge) gem. § 5 Abs. 4 NKF-CIG isoliert und im Ergebnis neutralisiert.

Pandemiebedingte 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 Mindererträge und Minderaufwendungen werden hingegen nicht auf den originären Konten gebucht, sondern direkt durch entsprechende Buchungen im außerordentlichen Ergebnis kompensiert.

Die **Ergebnisrechnung 2021** schließt mit folgenden Werten ab:

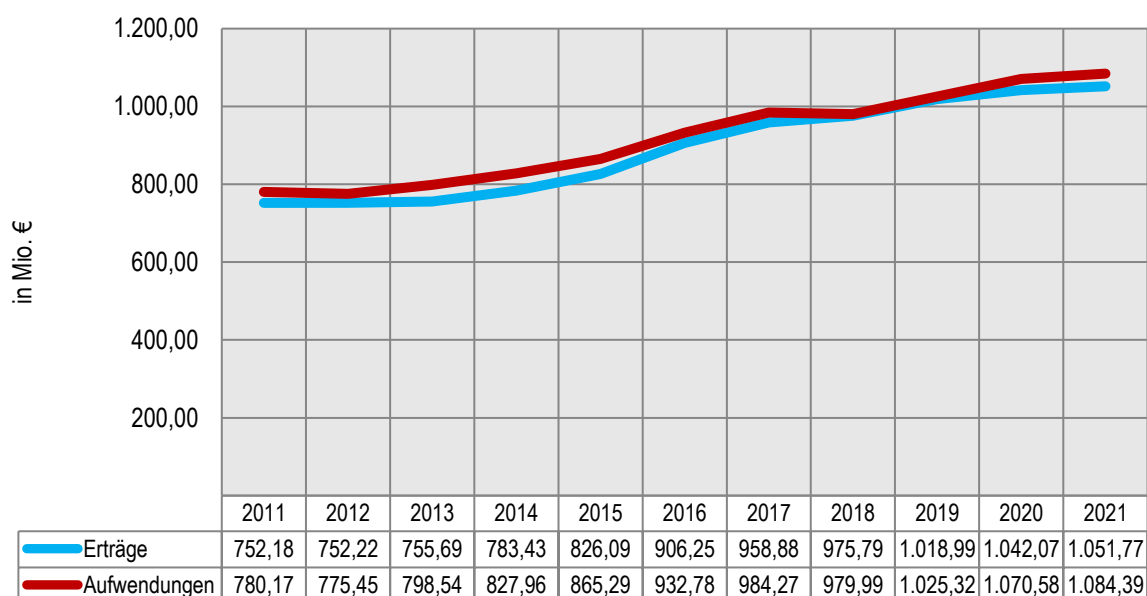
Ergebnisrechnung 2021			
	Haushaltsansatz (in Mio. €)	Ist-Ergebnis (in Mio. €)	Abweichung (in Mio. €)
Ordentliche Erträge	1.013,05	1.051,77	38,72
Ordentliche Aufwendungen	1.076,72	1.084,39	7,67
* Ordentliches Ergebnis	-63,67	-32,63	31,05
Finanzerträge	19,94	20,46	0,52
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	14,53	10,38	-4,14
* Finanzergebnis	5,41	10,07	4,66
** Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	-58,26	-22,55	35,71
Außerordentliche Erträge	38,01	37,66	-0,36
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	3,03	-3,03
** Außerordentliches Ergebnis	38,01	34,63	-3,39
*** Jahresergebnis	-20,25	12,07	32,32

Wie bereits in den vorherigen Jahresabschlüssen seit dem Jahr 2018 schließt die Ergebnisrechnung auch im Jahr 2021 mit einem Jahresüberschuss ab; dieser beläuft sich auf **12.072.701,43 Euro**. Der ursprüngliche Haushaltsansatz von - 20.246.900,00 Euro fällt somit im Ist-Ergebnis um rd. 32,32 Mio. Euro besser aus. Diese deutlich positive Abweichung zum Haushaltsplan ist im Kern einerseits auf deutliche Haushaltsverbesserungen in Folge der Fortschreibung der Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Einsparungen im Personalkostenverbund (PKV) aufgrund unbesetzter Stellen zu begründen. Andererseits ergaben sich Sondereffekte aus der ertragswirksamen Anpassung von Festwerten in Folge der körperlichen Inventuren in den Schulen und Kindertagesstätten sowie nachzuholende Ertragsbuchungen in Bezug auf die Verwendung der Mittel aus dem Förderprogramm „Gute Schule“. Darüber hinaus blieben auch im Jahr 2021 – wie in den Vorjahren – die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen insbesondere aufgrund vieler nicht realisierter Projekte bzw. Verzögerungen in den Projekten unterhalb des Haushaltsansatzes. Zwar sorgten die Auswirkungen der Pandemie nicht mehr in dem Maße für eine weitreichende aufwandsseitige Unterschreitung der Planansätze, wie es noch im Jahr 2020 der Fall war, jedoch dürften diese, zusammen mit vielen unbesetzten Projektstellen in der Verwaltung, eine Ursache hierfür sein. Weitere Verbesserungen zum Haushaltsansatz resultierten beispielsweise auch daraus, dass städtische Förderprogramme (z. B. im Zusammenhang mit dem IKSK) nicht in dem Maße in Anspruch genommen wurden, wie es im Haushaltsplan berücksichtigt war. Im Bereich der Transferaufwendungen kompensierte der deutlich geringere Zuschussbedarf an die E.V.A. aufgrund der Ausfinanzierung des bisherigen Finanzierungskonzeptes eine nicht im Haushaltsplan vorgesehene Sonderzuschusszahlung an den städtischen Eigenbetrieb Gebäudemanagement. Aufgrund der dargestellten Haushaltsverbesserungen konnte auch die Notwendigkeit zur Bildung einer neuen Verfahrensrückstellung aufgrund eines Klageverfahrens in Bezug auf die Rückzahlung von Gewerbesteuern gesamthaushalterisch kompensiert werden.

Ordentliches Ergebnis

Trotz des positiven Gesamtjahresergebnisses schließt das Ordentliche Ergebnis im Jahr 2021 mit einem Fehlbetrag in Höhe von rd. 32,63 Mio. Euro ab. In diesem Ergebnis sind die pandemiebedingten Belastungen 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. Nachdem im Jahr 2020 sowohl die Ordentlichen Erträge als auch die Ordentlichen Aufwendungen unter Berücksichtigung der Rahmenbedingungen der Pandemie deutlich gestiegen sind, zeigte sich dieser Anstieg von 2020 nach 2021 deutlich abgeschwächt. Wie bereits im Vorjahr, so wurde auch im Haushaltsjahr 2021 das Ordentliche Ergebnis durch die finanziellen Auswirkungen der Pandemie stark belastet, da die entsprechende Neutralisierung – wie bereits erwähnt – erst im Außerordentlichen Ergebnis stattfindet. Auch wird anhand der Darstellung deutlich, dass die Ordentlichen Erträge die Ordentlichen Aufwendungen nachhaltig nicht decken können, wenn auch das Defizit im Bereich des Ordentlichen Ergebnisses seit 2011 bis zum Vorjahr der Pandemie stetig reduziert werden konnte.

Entwicklung der ordentlichen Erträge und Aufwendungen seit dem Haushaltsjahr 2011



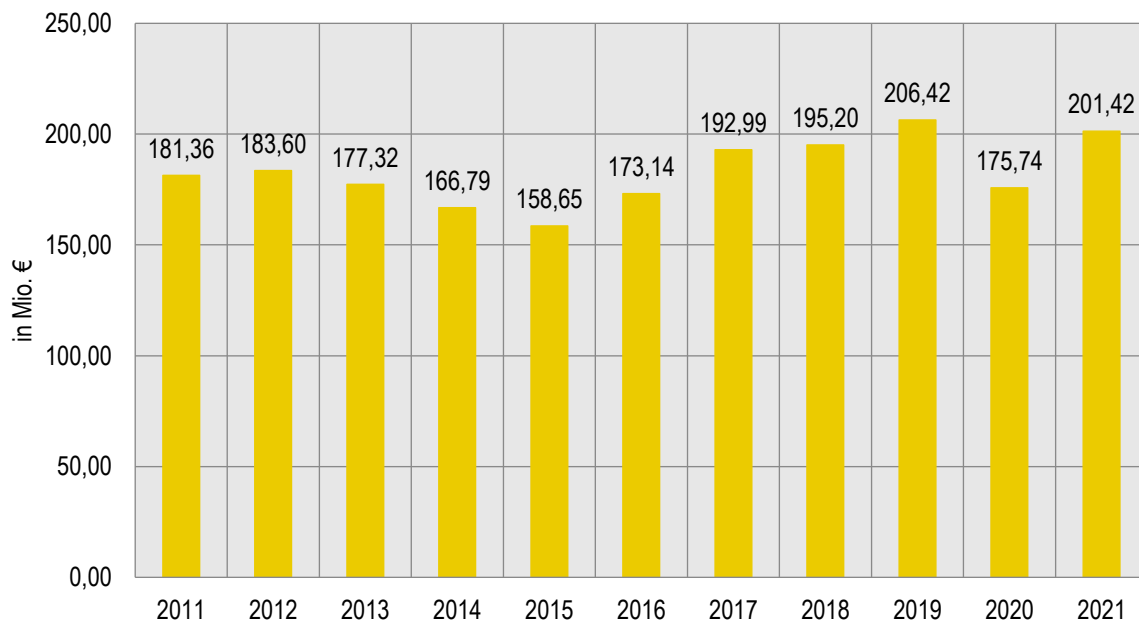
Eine wesentliche Säule auf der Ertragsseite bilden die kommunalen Steuererträge.

Im Jahr 2021 beträgt das Steueraufkommen rd. 425,45 Mio. Euro und ist nach dem pandemiebedingten deutlichen Rückgang im Vorjahr wieder angestiegen und erreicht annähernd wieder das Niveau des Jahres 2019 (2019: 426,36 Mio. Euro), wenngleich die pandemiebedingten Mindererträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben auch im Jahr 2021 noch auf rd. 9,21 Mio. Euro beziffert werden. Dies bedeutet, trotz der Tatsache, dass die Steuererträge im Haushaltsjahr 2021 den Haushaltsansatz übersteigen, ist weiterhin eine pandemiebedingte Belastung bei den Steuererträgen zu verzeichnen, welche über die Verbuchung eines außerordentlichen Ertrags ausgeglichen wurde. Beispielsweise konnten im Jahr 2021 originäre Gewerbesteuererträge in Höhe von insgesamt rd. 201,42 Mio. Euro erzielt werden und übersteigen damit den Haushaltsansatz gem. Haushaltsplan 2021 (195,16 Mio. Euro) um rd. 6,26 Mio. Euro. Da jedoch der Haushaltsansatz bereits entsprechend der zu erwartenden Auswirkungen der Pandemie gekürzt worden war, wurde als Referenzgröße der noch unbelastete Haushaltsansatz für das Jahr 2021 aus dem Haushaltsplan 2020 herangezogen, welcher sich auf rd. 204,43 Mio. Euro belief. Somit wurde eine pandemiebedingte Belastung in Höhe der Differenz zwischen dem unbelasteten Haushaltsansatz aus dem Haushaltsplan 2020 (204,43 Mio. Euro) und den tatsächlich in 2021 (201,42 Mio. Euro) erzielten Erträgen in Höhe von rd. 3 Mio. Euro ermittelt, welche zusätzlich zu den originären Steuererträgen als außerordentlicher Ertrag verbucht wurde.

Dabei ist das Gewerbesteueraufkommen die maßgebliche Ertragsposition beim Steueraufkommen insgesamt. Das nachfolgende Verlaufsdiagramm gibt zu erkennen, dass das Gewerbesteueraufkommen bis zum Jahre 2019, zurückzuführen auf eine sehr gute Konjunkturlage, stetig angestiegen ist und sich auf einem Allzeithoch befand. Die Auswirkungen der Corona-Pandemie führten schließlich dazu, dass das Gewerbesteueraufkommen im Jahr 2020 deutlich eingebrochen war, hier jedoch ergänzend eine Kompensationszahlung seitens des Bundes und des Landes in Höhe von rd. 21,28 Mio. Euro gezahlt worden ist, welche in dem dargestellten Diagramm nicht enthalten ist. Das Diagramm zeigt auch, dass das Gewerbesteueraufkommen nach den Pandemiebelastungen im Vorjahr

wiederum annähernd das Vorkrisenniveau erreicht. Auch ausblickend auf das nach aktuellem Stand zu erwartende Gewerbesteueraufkommen für das Jahr 2022, lässt dies die Schlussfolgerung zu, dass die Wirtschaftsstärke in Aachen durch die Folgen der Pandemie zumindest nicht nachhaltig und dauerhaft beeinträchtigt wird; im Gegenteil.

Gewerbesteuererträge



Eine ähnliche Entwicklung ist auch bei den konjunkturabhängigen Ertragspositionen, den gemeindlichen Anteilen an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer, zu erkennen, welche beide im Vergleich zum Vorjahr trotz der weiterhin bestehenden Pandemieauswirkungen wieder angestiegen sind. Dennoch beliefen sich die coronabedingten Einnahmeverluste bei der Einkommensteuer im Jahr 2021 auf knapp 5 Mio. Euro. Mit dem Grundsteuerreform-Umsetzungsgesetz (GrStRefUG) wurde der bundesweite Festbetrag zur Verteilung des Soforthilfeprogramms des Bundes erhöht, sodass auch die Stadt Aachen im Jahr 2021 bei den Umsatzsteuereinnahmen einen ungeplanten Mehrertrag in Höhe von rd. 2 Mio. vereinnahmte.

Eine weitere wesentliche, die städtische Ertragslage beeinflussende Säule stellen die vom Land gewährten Schlüsselzuweisungen dar. Diese sind im Jahr 2021 mit rd. 155,17 Mio. Euro auch nochmals gegenüber dem bisherigen Höchststand aus dem Jahr 2020 deutlich angestiegen (+ 10,35 Mio. Euro), jedoch ist absehbar, dass dieses Niveau im Haushaltsjahr 2022 vom neuerlichen Anstieg der Verbundmasse nicht profitieren kann und deshalb Einbußen erleiden wird.

Im Bereich der Landeszuweisungen, welche insgesamt ein Ertragsvolumen in Höhe von rd. 76,13 Mio. Euro (ohne Personalkostenzuweisungen vom Land) aufweisen, wurde der Ansatz um rd. 19,45 Mio. Euro überschritten. Zurückzuführen ist dies einerseits auf diverse coronabedingte Einzelförderungen bzw. Kompensationszahlungen, welche genau wie die korrespondierenden Mindererträge bzw. Mehraufwendungen mittels der Bilanzierungshilfe

neutralisiert werden, andererseits wird hier die Corona-Billigkeitsleistung für den ÖPNV in Höhe von rd. 10,68 Mio. Euro gebucht, welche allerdings im städtischen Haushalt nur als durchlaufender Posten dargestellt wird und somit haushaltsneutral ist. Der entsprechende Auszahlungsaufwand an die ASEAG wird unter den Transferaufwendungen geführt.

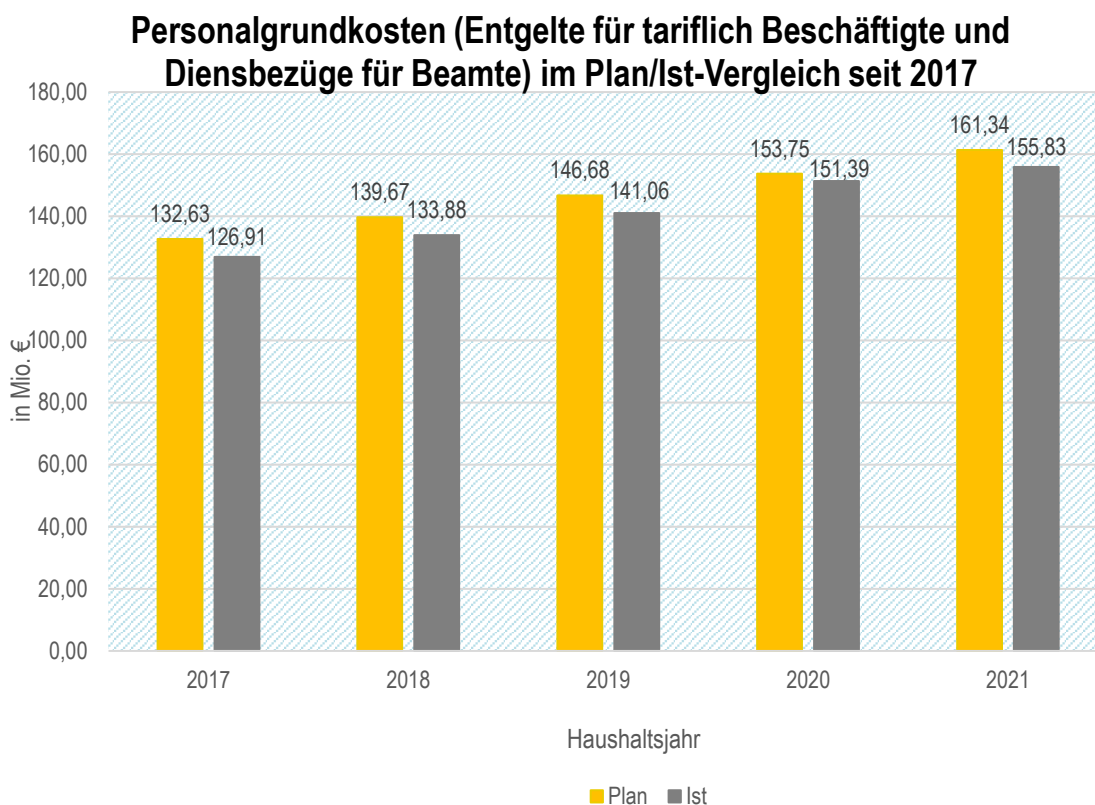
Bei den Erträgen aus der Auflösung von Erhaltenen Anzahlungen, welche zu den Zuwendungen und Allgemeinen Umlagen zählen, resultieren einmalige Mehrerträge in Höhe von 6,89 Mio. Euro aus der buchhalterischen Zuordnung von Fördermitteln der Allgemeinen Investitionspauschale der Jahre 2016 bis 2020 entsprechend den Aufwendungen aus der Nachbeschaffung von Festwerten der einzelnen Jahre. Gleichzeitig musste jedoch ebenso eine aufwandswirksame Anpassung der Höhe der Sonderposten bei den entsprechenden Festwerten erfolgen. Der Aufwand aus der Anpassung der Sonderposten bei Festwerten betrug rd. 6,05 Mio. Euro und führt in der Ergebnisrechnung zu ungeplanten Mehraufwendungen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen. So resultiert aus der rückwirkenden Verteilung der Allgemeinen Investitionspauschale der Jahre 2016 bis 2020 im Saldo eine geringfügige Verbesserung für das Jahresergebnis 2021 in Höhe von rd. 0,84 Mio. Euro.

Die Sonstigen Transfererträge waren in 2021 durch einen Sondereffekt geprägt. Hier entstanden ungeplante Mehrerträge in Höhe von rd. 4,49 Mio. Euro bei den Schuldendiensthilfen vom Land. Aus diesem Grunde sind die Sonstigen Transfererträge in 2021 um rd. 5,25 Mio. Euro gegenüber dem Vorjahr angestiegen. Es handelt sich hierbei um die konsumtive Verwendung der Mittel aus dem Förderprogramm „Gute Schule“. Der korrespondierende Aufwand ist zu einem überwiegenden Anteil bereits in den Vorjahren (2018 bis 2020) verbucht worden.

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind im Vergleich zum Vorjahr um rd. 12,97 Mio. Euro gesunken, gegenüber dem Planansatz zeigt sich eine Unterschreitung in Höhe von rd. 2,17 Mio. Euro. Der deutliche Rückgang im Vorjahresvergleich ist darauf zurückzuführen, dass im Jahr 2020 eine Sonderzahlung der Städteregion bezüglich einer höheren Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft (KdU) in Höhe von 12 Mio. Euro zu einem signifikanten Anstieg bei dieser Position führte. Die Unterschreitung des Haushaltsansatzes im Jahr 2021 ist insbesondere damit zu begründen, dass die Stadt Aachen Erstattungsleistungen für Hilfen für jugendliche Flüchtlinge nicht in der Höhe, wie ursprünglich geplant, erhalten hat. Dies ist auf die ebenso entsprechend geringeren Transferaufwendungen in diesem Bereich zurückzuführen.

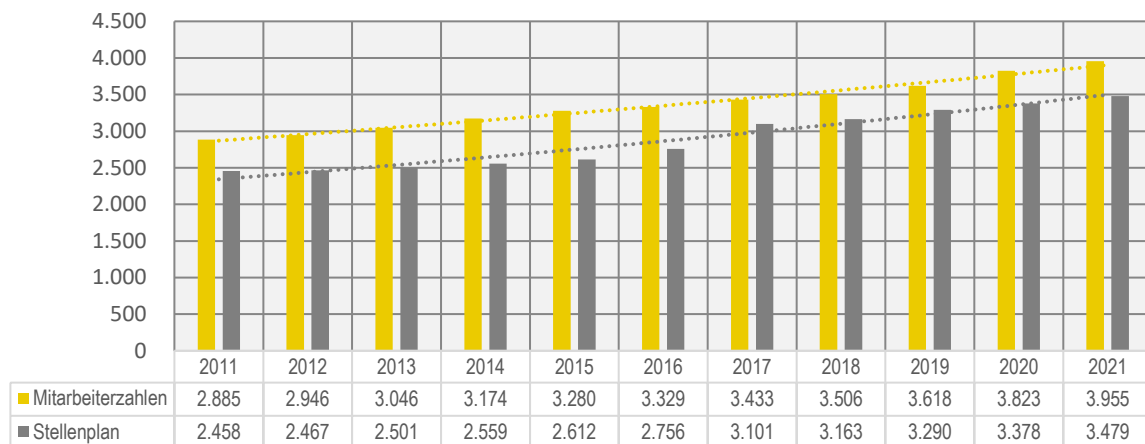
Die Sonstigen Ordentlichen Erträge belaufen sich insgesamt auf rd. 50,89 Mio. Euro und zeigen sich im Jahr 2021 gegenüber dem Vorjahr (rd. 51,97 Mio. Euro) äußerst konstant. Diese Ergebnisposition ist einerseits dadurch geprägt, dass die hier dargestellten Bußgelder für den fließenden und ruhenden Verkehr, auch coronabedingt, unter den Haushaltsansätzen zurückgeblieben sind. Andererseits ergaben sich hier nicht eingeplante Mehrerträge in Folge der Auflösung einer Verfahrensrückstellung aufgrund der Beendigung eines Rechtsstreits bezüglich der Erstattung von Gewerbesteuer. Die im Jahr 2017 gebildete Rückstellung in Höhe von rd. 4,30 Mio. Euro konnte im Jahr 2021 aufgelöst werden. Die Rückerstattung in Höhe von rd. 2,03 Mio. Euro erfolgt direkt als Absetzung bei den jeweiligen Ertragskonten (Gewerbesteuererträge und Nachforderungszinsen Gewerbesteuer). Aus diesem Sachverhalt resultiert folglich eine Ergebnisverbesserung für den Jahresabschluss 2021 in Höhe von rd. 2,27 Mio. Euro.

Dem nachfolgenden Diagramm ist die Entwicklung der Personalgrundkosten (Dienstbezüge für Beamte sowie Entgelte der tariflich Beschäftigten) im Plan/Ist-Vergleich seit dem Jahr 2017 zu entnehmen. Deutlich wird hierbei einerseits ein kontinuierlich sich ausweitender Personalaufwand, andererseits wird deutlich, dass der Haushaltsansatz in den vergangenen Jahren stets nicht ausgeschöpft wurde.



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 2011 hat sich die Anzahl der Stellen in der Kernverwaltung um rd. 42 % erhöht. Gleichzeitig ist ein stetiges Wachstum der Mitarbeiteranzahl um rd. 37 % zu verzeichnen (siehe nachfolgendes Diagramm). Zurückzuführen ist diese Entwicklung auf einen kontinuierlichen Zuwachs der kommunalen Aufgabenstruktur innerhalb der letzten Dekade. Für das Jahr 2021 sind insbesondere Stelleneinrichtungen im Zuge der gestiegenen Anforderungen an die Stadtentwicklung sowie der Umsetzung der Handlungsfelder des Integrierten Klimaschutzkonzeptes (IKSK) zu benennen. Erforderliche Mehrbedarfe resultierten auch aus der bevorstehenden Einrichtung eines siebten Dezernates zur effektiveren Begleitung der klimaschutzpolitischen Zielsetzungen. Dabei ist nochmals darauf hinzuweisen, dass die tatsächlichen Steigerungen hinter den Möglichkeiten des Stellenplans zurückgeblieben sind, was sich auch in den nachhaltigen Minderaufwendungen gegenüber dem Haushaltsansatz im Personalkostenverbund niederschlägt.

Entwicklung Mitarbeiter*innenzahlen im Vergleich zum Stellenplan



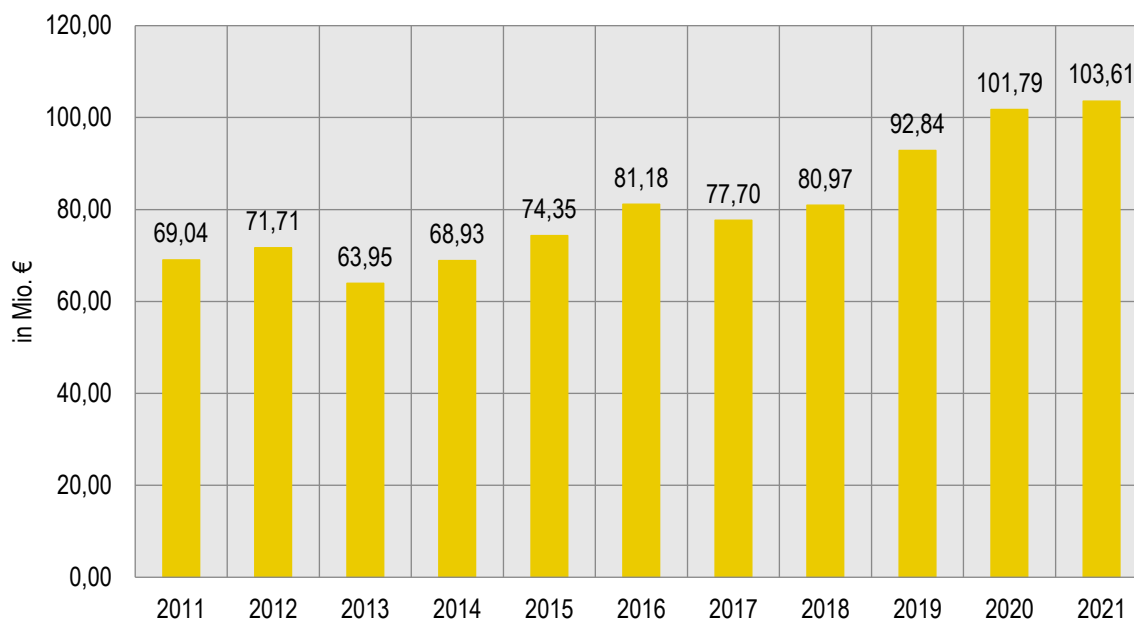
Die Versorgungsaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr 2020 um rd. 11,82 Mio. Euro gesunken, was darauf zurückzuführen ist, dass die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger mit 8,94 Mio. Euro den Haushaltsansatz in Höhe von rd. 21,21 Mio. Euro sowie auch den Vorjahreswert in Höhe von rd. 20,78 Mio. Euro sehr deutlich unterschritten haben. Grund hierfür ist wiederum, dass die Ist-Zahlen aus den Jahren 2018, 2019 und 2020, welche aufgrund einer sehr hohen Anzahl von Pensionseintritten bzw. aufgrund der erstmaligen Anwendung der neuen Richttafel sehr hoch waren, als Basis für den Haushaltsansatz im Jahr 2021 dienten. Die tatsächlich erfolgten Zuführungen des Jahres 2021 waren jedoch aufgrund anderer Rahmenbedingungen nicht mit denen der Vorjahre vergleichbar. Beispielhaft ist die Anzahl der neuen Versorgungsfälle in 2021 mit 28 gegenüber dem Vorjahr (42) deutlich geringer.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne Eigenbetriebe) haben sich – wie bereits in Vorjahren – auch im Jahr 2021 im Vergleich zum Haushaltsansatz Einsparungen in Höhe von rd. 4,73 Mio. Euro ergeben. Jährlich wiederkehrende Minderaufwendungen in Bereichen, wie bei den Nachbeschaffungen für Festwerte (rd. 1,10 Mio. Euro) oder bei den Bewirtschaftungsaufwendungen für die städtischen Grundstücke und baulichen Anlagen (rd. 1,38 Mio. Euro) werden ergänzt um zusätzliche Sondereffekte, wie etwa die Zuschreibung von Festwerten in Folge der körperlichen Inventuren in Schulen und Kindertagesstätten (rd. 1,98 Mio. Euro) – gemäß NKF-Vorgaben muss die Zuschreibung von Festwerten zunächst im jeweiligen Produkt aufwandsmindernd gebucht werden. Auch bei den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen blieben die Ist-Werte mit rd. 4,18 Mio. Euro deutlich unterhalb der Haushaltsansätze, was wiederum insbesondere in verzögerten Projektrealisierungen, beispielsweise im Bereich „Verkehrsplanung und Mobilität“, begründet liegt. Mehraufwendungen gegenüber den Planansätzen resultierten vorwiegend aus coronabedingten Belastungen, wie beispielsweise der Kauf von persönlicher Schutzausrüstung (Corona-Schutzmasken etc.) für die Eigenversorgung sowie zur Unterstützung der kritischen Infrastruktur (rd. 2,01 Mio. Euro).

Das nachfolgende Diagramm stellt die Höhe der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Zeitreihenvergleich dar. Diesbezüglich zeigt sich ein deutlich ansteigender Trend. Markant ist der sprunghafte Anstieg von 2018

nach 2019 sowie von 2019 nach 2020. Letzterer ist nicht zuletzt zurückzuführen auf erhöhte Aufwendungen im Zusammenhang mit der Pandemie, z. B. für die Beschaffung von Schutz- und Hygienematerial, Aufwendungen aus der Arbeit des Krisenstabs, dem Kommunalen Abstrichzentrum sowie den Kosten der Testzentren. Diese Kostenpositionen setzten sich auch im Haushaltsjahr 2021 fort. Nichtsdestotrotz ist auch an dieser Stelle nochmals darauf hinzuweisen, dass sämtliche coronabedingte Aufwendungen im Rahmen der Bilanzierungshilfe des NKF-CIG im außerordentlichen Ergebnis neutralisiert werden.

Aufwendungen für Sach-/Dienstleistung



Die mit Abstand bedeutendste Aufwandsposition bilden die Transferaufwendungen, welche den städtischen Haushalt in 2021 mit rd. 638,38 Mio. Euro belasten. Unter dieser Ergebniszeile werden insbesondere die Aufwendungen für jegliche soziale Leistungen, Zuschüsse an freie Träger, die Städteregionsumlage sowie Aufwendungen aus Zuschüssen an städtische Beteiligungen und Sondervermögen erfasst.

Nachdem das Gesamtvolumen der Transferaufwendungen im städtischen Haushalt in den Jahren 2017 bis 2019 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. 24,68 Mio. Euro erhöht. Zurückzuführen war dies insbesondere auf eine zusätzliche coronabedingte Ausgleichszahlung seitens der Stadt Aachen an die die E.V.A., welche sich aus den Pflichten des Gesellschaftsvertrags ergab. Darüber hinaus hatte die Stadt Aachen im Jahr 2020 weitere Sonderzuschüsse an ihre Eigenbetriebe bzw. verbundene Unternehmen gezahlt, damit hierdurch die Auswirkungen der Pandemie abgemildert wurden und Liquiditätsengpässe verhindert werden konnten. Auch im Jahr 2021 erfolgten pandemiebedingte Erhöhungen der Betriebskostenzuschüsse an die städtischen Eigenbetriebe in Gesamthöhe von rd. 5,89 Mio. Euro. Darüber hinaus ermöglichte die gute Gesamthaushaltslage im Haushaltsjahr 2021 die Zahlung eines Sonderzuschusses in Höhe von 3 Mio. Euro an den Eigenbetrieb Gebäudemanagement zwecks Abfederung zukünftiger Risiken.

Aufgrund der anhaltenden Schließung der Carolus Therme sowie eines coronabedingten Umsatzrückgangs im Laufe des Jahres 2021 musste der ohnehin erhöhte Zuschuss an das städtische Unternehmen Kur- und Badege-
sellschaft (KuBa) nochmals um rd. 1,78 Mio. Euro erhöht werden. Insgesamt ergab sich somit eine coronabedingte
Zuschusserhöhung an die KUBA für das Jahr 2021 um rd. 4,44 Mio. Euro.

Im Gegenzug konnten bei den Transferaufwendungen jedoch auch Einsparungen erzielt werden. Diese beziehen
sich einerseits ebenso auf ein städtisches Tochterunternehmen. Auch weil die Ausfinanzierung mittels des im
Januar 2022 nochmals ergänzten Finanzierungskonzeptes für die städtische Tochtergesellschaft E.V.A. erfolgen
konnte, blieb der Zuschussbedarf für das Jahr 2021 um rd. 6,61 Mio. Euro deutlich unterhalb des Planwertes. Für
die Zukunft werden keine weiteren Zuschüsse erwartet. Erwähnenswert in Bezug auf das Volumen der Trans-
feraufwendungen sei darüber hinaus auch die Tatsache, dass die städtischen Förderungen im Rahmen des Inte-
grierten Klimaschutzkonzeptes (IKSK), z. B. Förderungen für Photovoltaikanlagen, Altbausanierungen, Wärme-
dämmung, Dach- und Fassadenbegrünung etc., im Jahr 2021 noch nicht in der erwarteten Form in Anspruch
genommen wurden und somit Minderaufwendungen in Höhe von rd. 2,07 Mio. Euro zu verzeichnen waren.

Die Sonstigen Ordentlichen Aufwendungen betragen im Haushaltsjahr 2021 rd. 52,00 Mio. Euro. Der Planansatz
beläuft sich auf rd. 31,19 Mio. Euro. Gegenüber dem Vorjahr ist ein Anstieg dieser Aufwandsposition in Höhe von
rd. 13,90 Mio. Euro zu verzeichnen. Dieser deutliche Anstieg ist auf mehrere Sondereffekte im Jahr 2021 zurück-
zuführen. Zum einen ergaben sich Mehraufwendungen bei den Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonder-
posten in Höhe von rd. 10,24 Mio. Euro. Neben den Zuführungen zum Sonderposten Stiftungen in Höhe von rd.
0,62 Mio. Euro und den Zuführungen zum Sonderposten für den Gebührenausschlag (rd. 3,57 Mio. Euro) wird
unter diesem Konto der Aufwand aus der Anpassung von Sonderposten bei Festwerten (rd. 6,05 Mio. Euro) dar-
gestellt. Wie bereits bei den „Zuwendungen und Allgemeinen Umlagen“ erläutert, handelt es sich hierbei um einen
Sondereffekt des Jahres 2021. Der entsprechende Ertrag in Höhe von rd. 6,89 Mio. Euro aus der Auflösung von
erhaltenen Anzahlungen in Folge der Zuordnung der Restmittel aus den Investitionspauschalen der Jahre 2016
bis 2020 wird unter den „Zuwendungen und Allgemeinen Umlagen“ ausgewiesen.

Ein weiterer wesentlicher Sondereffekt mit Auswirkungen auf das Jahresergebnis ist die Bildung einer Verfahrensrück-
stellung aufgrund eines neuen anhängigen Rechtsstreits bezüglich der Rückzahlung von Gewerbesteuern.
Aufgrund des hiermit verbundenen Risikos mussten im Jahresabschluss 2021 aufwandswirksam rd. 11,57 Mio.
Euro einer Rückstellung zugeführt werden.

Finanzergebnis

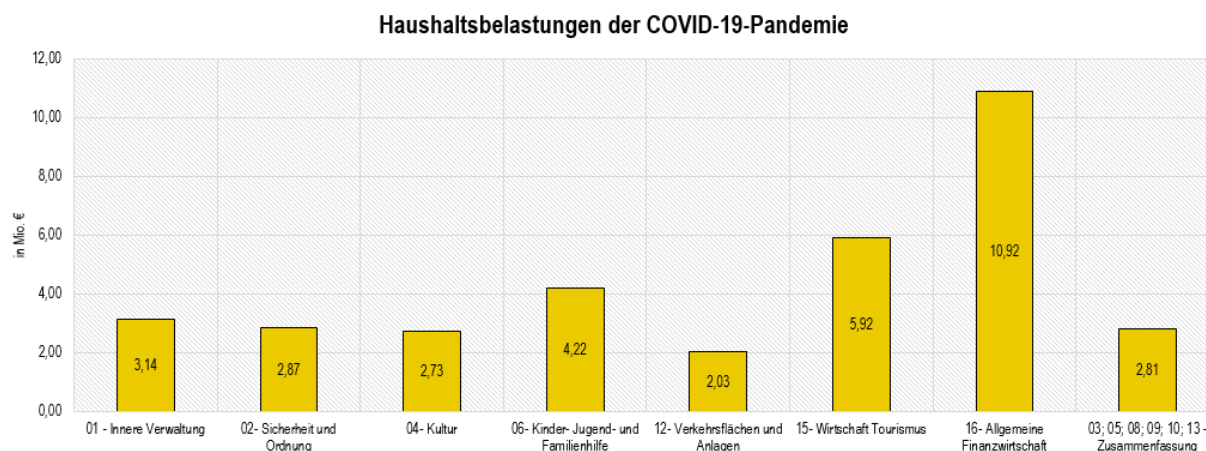
Beim Finanzergebnis ergibt sich wie bereits in den Vorjahren eine deutliche Verbesserung zum Planansatz in
Höhe von rd. 4,66 Mio. Euro. Es schließt mit einem Überschuss in Höhe von rd. 10,07 Mio. Euro ab und verbessert
sich damit gegenüber dem Vorjahr nochmals um rd. 1,90 Mio. Euro. Bei den Zinsaufwendungen konnte eine deut-
liche Haushaltsverbesserung festgestellt werden (rd. 3,00 Mio. Euro). Im Ordentlichen Ergebnis konnte hierdurch
auch die coronabedingt geringere Gewinnausschüttung der Sparkasse Aachen kompensiert werden, welche mit
5,00 Mio. Euro unterhalb des Plansatzes lag (6,00 Mio. Euro), unabhängig davon, dass diese coronabedingte
Belastung im außerordentlichen Ergebnis ohnehin insgesamt neutralisiert wird.

Außerordentliches Ergebnis

Mit dem Jahresabschluss 2021 werden nach dem Jahresabschluss 2020 im zweiten Jahr in Folge außerordentliche Erträge und Aufwendungen ausgewiesen. Geschuldet ist dies den Regelungen des § 5 Abs. 4 NKF-CIG, wonach die im Haushaltsjahr 2021 für die Stadt Aachen resultierenden finanziellen Corona-Belastungen im Rahmen der Bilanzierungshilfe zu isolieren sind. Sofern sich pandemiebedingte 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 Verschlechterung neutralisiert. Analog erfolgte der Umgang mit pandemiebedingten Verbesserungen (Minderaufwendungen bzw. Mehrerträge), was jedoch den Ausnahmefall darstellt. Diese wurden produktspezifisch durch die Buchung eines Außerordentlichen Aufwands neutralisiert.

In Summe ergibt sich für die Stadt Aachen im Jahresabschluss 2021 ein Außerordentliches Jahresergebnis in Höhe von rd. 34,63 Mio. Euro (Überschuss), was sich einerseits aus außerordentlichen Erträgen in Höhe von rd. 37,66 Mio. Euro sowie außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von rd. 3,03 Mio. Euro zusammensetzt. Gleichzeitig bedeutet dies, dass der Haushalt der Stadt Aachen im Jahr 2021 im ordentlichen Jahresergebnis eine pandemiebedingte Belastung in Höhe von rd. 34,63 Mio. Euro zu stemmen hatte, welche wiederum im außerordentlichen Ergebnis durch die Isolation im Rahmen der Bilanzierungshilfe neutralisiert wurde.

Das nachfolgende Diagramm spiegelt die Verteilung der coronabedingten Belastungen im städtischen Haushalt, unterteilt nach den jeweiligen Produktbereichen, wider. Deutlich wird, dass die wesentlichen Belastungen in den reduzierten Steuererträgen begründet liegen. Hier sind insbesondere der Gemeindeanteil an der Einkommsteuer mit Mindererträgen in Höhe von rd. 4,97 Mio. Euro sowie die Gewerbesteuer mit Mindererträgen in Höhe von rd. 3,00 Mio. Euro zu benennen. Weiterhin ist ersichtlich, dass sich im Produktbereich „Wirtschaft und Tourismus“ die Erhöhung des Betriebskostenzuschusses an den Eurogress (rd. 1,24 Mio. Euro) sowie der zusätzliche coronabedingte Zuschuss an die KuBa (rd. 4,44 Mio. Euro) niederschlagen. Wesentliche Ertragseinbußen ergaben sich darüber hinaus in Folge der vom Rat der Stadt Aachen beschlossenen Gebührenerlasse in den Bereichen Kindertagesstätten, OGS und Tagespflege, welche nur zu einem geringen Anteil durch Landeserstattungen kompensiert werden konnten.



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. 19,60 Mio. Euro verbessert sich im Ist um rd. 7,62 Mio. Euro und schließt mit einem negativen Saldo in Höhe von rd. 11,96 Mio. Euro ab.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich auf rd. 1,02 Mrd. Euro und liegen somit mit rd. 45,36 Mio. Euro über dem Planansatz des Haushaltsplans 2021.

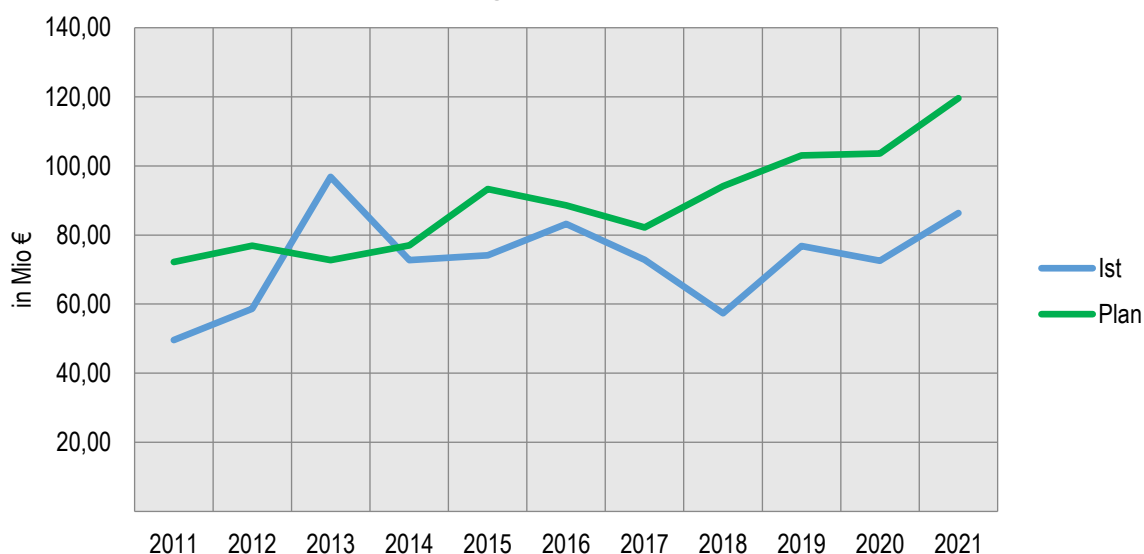
Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von rd. 1,03 Mrd. Euro fallen gegenüber dem Planansatz um rd. 37,73 Mrd. Euro höher aus. Dies ist im Wesentlichen auf Mehrauszahlungen bei den Transferauszahlungen (rd. 46,08 Mio. Euro) zurückzuführen.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** (investive Einzahlungen abzüglich der Auszahlungen für die Herstellung bzw. für den Vermögenserwerb) beläuft sich im Haushaltsjahr 2021 auf rd. - 43,10 Mio. Euro und resultiert aus den Investitionseinzahlungen mit einer Gesamthöhe von rd. 43,24 Mio. Euro sowie den Investitionsauszahlungen in Höhe von rd. 86,34 Mio. Euro. Während die Höhe der Investitionseinzahlungen wesentlich durch die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen in Höhe von rd. 23,79 Mio. Euro sowie durch die Einzahlungen der Veräußerung von Finanzanlagen in Höhe von rd. 10,00 Mio. Euro geprägt wird, sind bei den Investitionsauszahlungen insbesondere die Auszahlungen für Baumaßnahmen (rd. 33,03 Mio. Euro), die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (rd. 13,02 Mio. Euro) sowie die Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen an Sondervermögen (rd. 15,21 Mio. Euro) erwähnenswert.

Der Haushaltsansatz des Jahres 2021 bei den gesamten Investitionsauszahlungen beträgt rd. 119,60 Mio. Euro und stellt damit bis dato einen absoluten Höchstwert bei den geplanten Investitionsauszahlungen der letzten Jahre dar (siehe nachfolgendes Diagramm). Allerdings zeigen auch die aktuellen Haushaltplanungen, dass dieses Investitionsvolumen in den kommenden Jahren noch deutlich steigen wird. Analog zum Planansatz verläuft auch die Entwicklung der tatsächlich getätigten Investitionsauszahlungen. Mit einem Investitionsvolumen in Höhe von rd. 86,34 Mio. Euro übersteigt dieses das Niveau der vergangenen Jahre deutlich (2020: rd. 72,55 Mio. Euro). Diesbezüglich ist allerdings zu erwähnen, dass die Neuanlage eines gekündigten Kapitalmarktpapiers in Höhe von 7,6 Mio. Euro ebenso die Investitionseinzahlungen wie auch die Investitionsauszahlungen im Jahr 2021 erhöht haben. Selbiges gilt auch für ein ausgelaufenes Termingeld in Höhe von 2,3 Mio. Euro, welches in Form eines langfristigen Darlehens an die E.V.A. weitergereicht wurde. Nichtsdestotrotz konnte insbesondere bei den Investitionen im Hochbau gegenüber den Vorjahren ein deutlicher Anstieg verzeichnet werden, welcher insbesondere auf einige größere Bauprojekte im Stiftungsbereich (Frauenhaus Haaren, Welkenrather Str. 67) oder in Baudurchführung der Gewoge (Zeppelinstr. 6 - 40, Malmedyer Str. 25) zurückzuführen ist. Das Diagramm spiegelt jedoch auch wider, dass das eingeplante Investitionsvolumen in der Haushaltsbewirtschaftung nur teilweise realisiert wird und dass zwischen

dem zur Verfügung stehenden Investitionsbudget und den tatsächlichen Ist-Auszahlungen eine nachhaltige Lücke besteht. Dies ist vornehmlich auf begrenzte Ressourcen, insbesondere im Hinblick auf mangelnde Personalressourcen für die Ausführung und Durchführung von Investitionsmaßnahmen, andererseits ist dies auch Ergebnis eines überhitzten Marktes in vielen Branchen und Teilbranchen (z. B. Hoch- und Tiefbau, Elektromobilität im ÖPNV). Sicherlich sind auch hier weitere Faktoren wie Planänderungen, Leistungsstörungen oder langwierige Genehmigungsverfahren zu benennen. Verschärft wurde diese Problematik ab dem Pandemiejahr 2020 und auch noch im Jahr 2021 durch die weltweiten Auswirkungen der Corona-Pandemie in Form von Produktionsstillständen oder gestörten Lieferketten.

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 2021 schließt der Saldo aus Finanzierungstätigkeit mit rd. 54,48 Mio. Euro ab und weicht somit um 2,21 Mio. Euro vom Haushaltsansatz ab (dieser beträgt 56,69 Mio. Euro).

Im Laufe des Jahres mussten neben den im Rahmen der Haushaltsführung erwirtschafteten Einnahmen insgesamt Liquiditätskredite in Höhe von 851,00 Mio. Euro aufgenommen werden. Demgegenüber steht ein Abbau von Liquiditätskrediten in Höhe von rd. 781,94 Mio. Euro. Im Vergleich zum Jahresabschluss 2020 ist die Bilanzposition der Liquiditätskredite somit um rd. 68,47 Mio. Euro auf rd. 410,67 Mio. Euro gestiegen.

Weiterhin wird der Saldo aus Finanzierungstätigkeit deutlich durch die Einzahlungen im Zusammenhang mit der Aufnahme von Investitionskrediten in Höhe von rd. 28,10 Mio. Euro sowie durch die Auszahlungen für die Tilgung in Höhe von rd. 42,69 Mio. Euro geprägt (in den Ein- und Auszahlungen ist jeweils ein Umschuldungsvorgang in Höhe von 10 Mio. Euro enthalten).

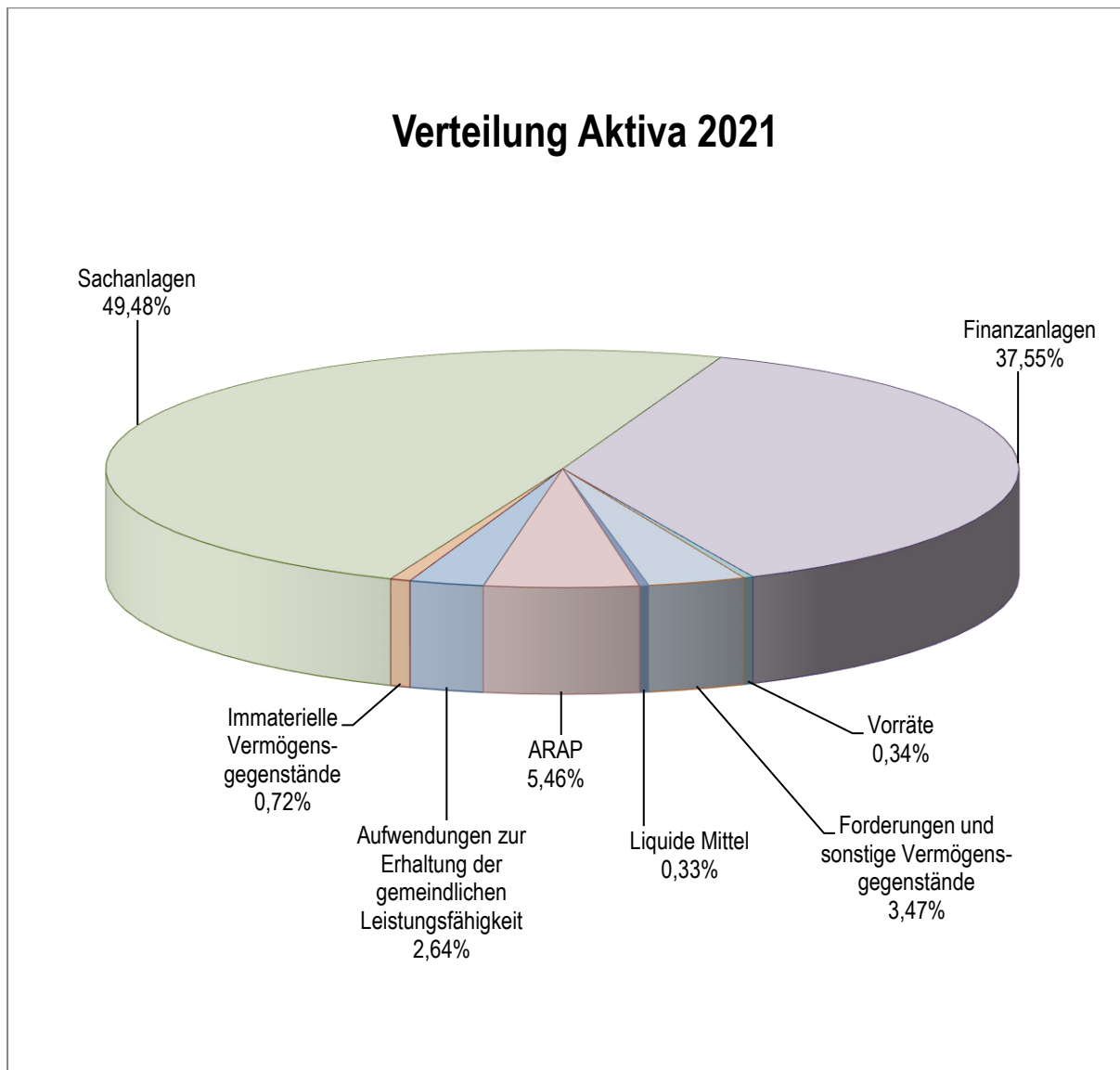
2.3.3 Vermögens- und Schuldenlage

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.

	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung 2020 - 2021
	in Euro	in Euro	in Euro
AKTIVA			
Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	84.781.936,50	50.155.513,00	34.626.423,50
Anlagevermögen	2.817.792.694,05	2.784.332.021,33	33.460.672,72
Immaterielle Vermögensgegenstände	23.017.061,44	22.772.699,79	244.361,65
Sachanlagen	1.588.699.443,64	1.564.985.912,80	23.713.530,84
Finanzanlagen	1.206.076.188,97	1.196.573.408,74	9.502.780,23
Umlaufvermögen	133.040.107,06	108.160.050,40	24.880.056,66
Vorräte	10.840.517,89	11.788.462,63	-947.944,74
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	111.557.120,50	90.739.463,27	20.817.657,23
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
Liquide Mittel	10.642.468,67	5.632.124,50	5.010.344,17
Aktive Rechnungsabgrenzung	175.380.300,89	180.830.780,44	-5.450.479,55
Bilanzsumme	3.210.995.038,50	3.123.478.365,17	87.516.673,33
PASSIVA			
Eigenkapital	758.492.680,99	747.235.528,96	11.257.152,03
Allgemeine Rücklage	715.141.243,80	712.956.793,20	2.184.450,60
Sonderrücklage	16.900.000,00	0,00	16.900.000,00
Ausgleichsrücklage	14.378.735,76	4.465.650,02	9.913.085,74
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	12.072.701,43	29.813.085,74	-17.740.384,31
Sonderposten	477.290.309,77	470.074.128,57	7.216.181,20
Rückstellungen	701.335.881,87	686.084.658,42	15.251.223,45
Verbindlichkeiten	1.073.475.774,62	1.019.808.939,83	53.666.834,79
Passive Rechnungsabgrenzung	200.400.391,25	200.275.109,39	125.281,86
Bilanzsumme	3.210.995.038,50	3.123.478.365,17	87.516.673,33

Die Bilanzsumme zum 31.12.2021 beläuft sich auf 3.210.995.038,50 Euro und erhöht sich damit gegenüber der Bilanz zum 31.12.2020 um 87.516.673,33 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. Die aus den Haushaltsjahren 2020 bis 2022 entstandenen Mindererträge und Mehraufwendungen aus der COVID-19-Pandemie werden über eine Bilanzierungshilfe für „Corona bezogene Belastungen“ auf der Aktivseite der Bilanz dargestellt. Zum Stichtag 31.12.2021 sind rd. 84,78 Mio. Euro als Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit aktiviert und werden gesetzesmäßig als eigenständiger Vermögensgegenstand ab dem Haushaltsjahr 2025 abgeschrieben oder einmalig im Jahr 2024 für die Aufstellung der Haushaltssatzung

2025 ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital aufgelöst. Derzeit befindet sich ein Gesetzesentwurf in Arbeit, der den Zeitraum der Isolierung der Corona-Schäden bis 2023 ausweitet und eine Abschreibung ab 2026 vorsieht.

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 haben sich zum Stichtag 31.12.2021 um rd. 0,24 Mio. Euro auf einen Restbuchwert in Höhe von 23,02 Mio. Euro erhöht.

Die Sachanlagen der Stadt Aachen bilden mit einer Summe von insgesamt rd. 1,59 Mrd. Euro die größte Bilanzposition auf der Aktivseite der Bilanz (49,48 Prozent der Bilanzsumme). Im Vergleich zum Vorjahr zeigt sich ein Anstieg der Vermögenswerte um rd. 23,71 Mio. Euro. Den Zugängen in Höhe von rd. 53,86 Mio. Euro stehen dabei Vermögensabgänge in Höhe von rd. 3,36 Mio. Euro und Umbuchungen in Höhe von 0,59 Mio. Euro sowie ein Werteverzehr in Form von Abschreibungen in Höhe von rd. 26,20 Mio. Euro gegenüber.

Der Anteil der Finanzanlagen auf der Aktivseite beträgt rd. 1,21 Mrd. Euro (37,55 Prozent der Bilanzsumme). Hierin zeigt sich das Maß an Ausgliederung kommunaler Aufgaben in Sondervermögen (Eigenbetriebe) und in Unternehmen privater Rechtsform. Zum 31.12.2021 ergibt sich eine Erhöhung des Bilanzansatzes in Höhe von rd. 9,50 Mio. Euro im Vergleich zum Vorjahr. Hierfür sind insbesondere eine Einlage in die SEGA (+ 3,00 Mio. Euro), die Erhöhung des Wertes des Sondervermögens am E 88 (+ 1,57 Mio. Euro) durch die Aktivierung der anteiligen Baukosten des neuen Kurhauses als städtische Einlage in das Betriebsvermögen des E 88 sowie Veränderungen bei den Ausleihungen an Sondervermögen (+ 7,32 Mio. Euro) sowie eine Reduzierung des Bestandes der Wertpapiere des Anlagevermögens (- 2,4 Mio. Euro) zu benennen.

Das Umlaufvermögen in Höhe von rd. 133,04 Mio. Euro als kurzfristig gebundenes Kapital hat mit 4,14 Prozent an der Bilanzsumme weiterhin einen geringeren Anteil am Gesamtvermögen der Stadt Aachen. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Umlaufvermögen insgesamt um rd. 24,88 Mio. Euro erhöht.

Die Forderungen und Sonstigen Vermögensgegenstände betragen zum 31.12.2021 insgesamt rd. 111,56 Mio. Euro. Die Erhöhung zum Vorjahr beträgt rd. 20,82 Mio. Euro.

Der Bestand der öffentlich-rechtlichen Forderungen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 15,33 Mio. Euro erhöht. Einen geringeren Forderungsbestand als im Vorjahr weisen hier die Beitragsforderungen (- 0,79 Mio. Euro) und die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen (- 0,28 Mio. EUR) aus. Erhöhungen im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich bei den Gebührenforderungen (+ 1,1 Mio. Euro), den Steuerforderungen (+ 1,98 Mio. Euro) und den Forderungen aus Transferleistungen (+ 13,33 Mio. Euro). Geschuldet ist dies vornehmlich der in 2021 nachzulegenden Aktivierung einer Forderung gegenüber dem Land NRW auf Tilgung der im Zuge des Förderprogramms Gute Schule 2020 zinslos gewährten und bereits ausgezahlten Förderkredite seit 2018. Gleichzeitig ergibt sich in diesem Zusammenhang in 2021 eine entsprechende Erhöhung der Verbindlichkeiten aus Erhaltenen Anzahlungen, was zu einer Bilanzverlängerung führt.

Im Bereich der privatrechtlichen Forderungen ergibt sich eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr um insgesamt rd. 5,56 Mio. Euro. Erhöhungen sind hier bei den privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem privaten Bereich (+ 1,27 Mio. Euro), dem öffentlichen Bereich (+ 2,27 Mio. Euro) und gegenüber verbundenen Unternehmen (+ 5,21 Mio. Euro) zu verzeichnen. Letzteres ist zurückzuführen auf die Gewährung eines kurzfristigen Darlehens an die Stadtwerke Aachen (STAWAG). Dieses betrug ursprünglich 12 Mio. Euro und wurde zum Ende der Laufzeit im Dezember 2021 in Höhe von 3 Mio. Euro zurückgezahlt. Über den restlichen Betrag in Höhe von 9 Mio. Euro wurde der Kreditvertrag prolongiert. Demgegenüber ergaben sich auch diverse Begleichungen von Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen, sodass sich im Ergebnis der Bestand der privatrechtlichen Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen zum 31.12.2021 insgesamt um rd. 5,21 Mio. Euro erhöht hat.

Der Forderungsbestand bei den privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem Sondervermögen hat sich hingegen reduziert (- 3,2 Mio. Euro). Ursächlich hierfür sind die Bankverrechnungskonten mit den Eigenbetrieben. Bei den privatrechtlichen Forderungen gegenüber Beteiligungen ist der Forderungsbestand nahezu unverändert.

Unter der Bilanzposition Sonstige Vermögensgegenstände wird im Vergleich zum Vorjahr ein um rd. 0,07 Mio. Euro geringerer Bestand ausgewiesen. Dies resultiert vor allem aus der Reduzierung der Forderungen gegen Mitarbeiter*innen aus Vorschüssen.

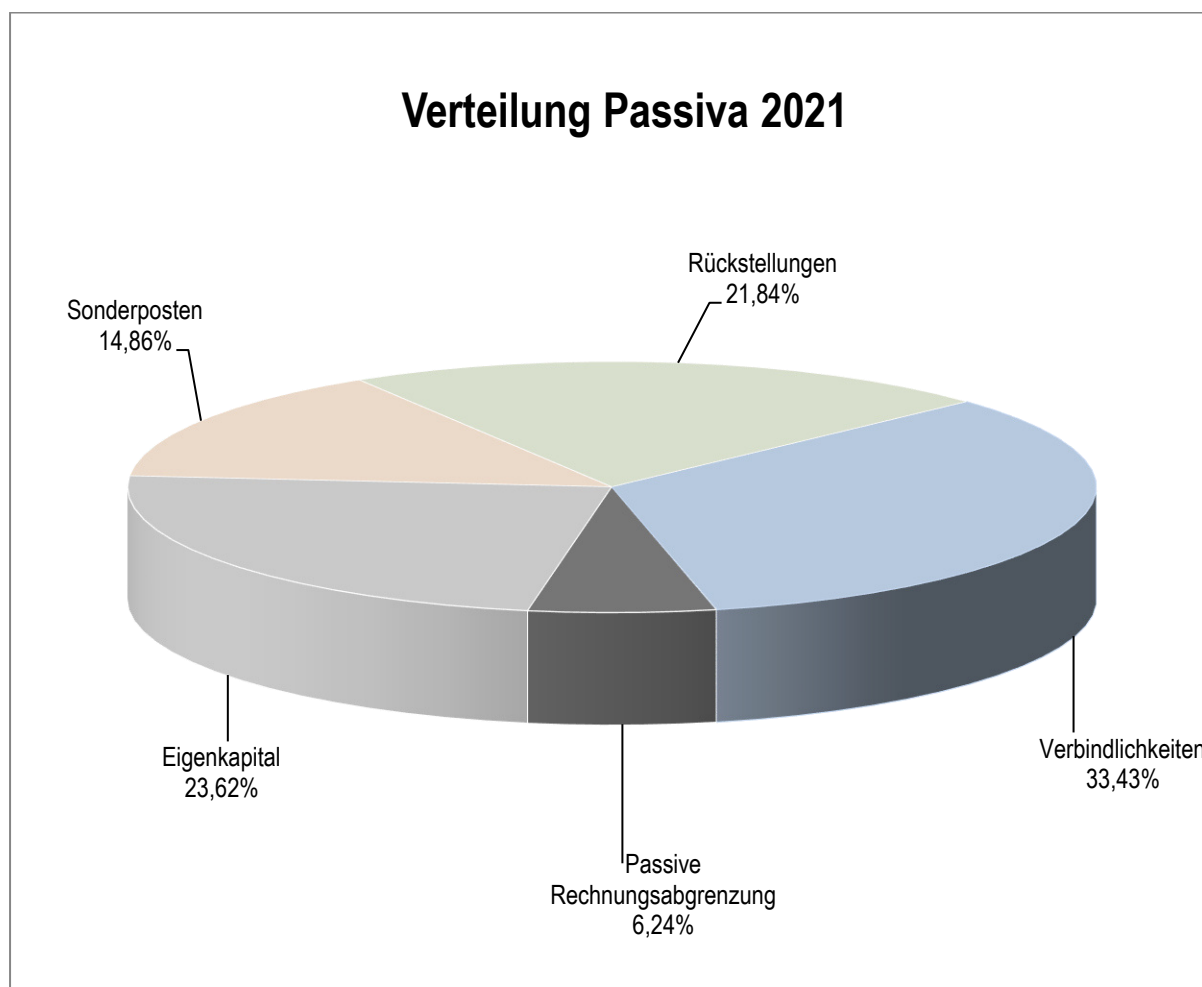
Die liquiden Mittel weisen zum 31.12.2021 einen Bestand von rd. 10.642.468,67 Mio. Euro aus. Unter diesem Posten sind Guthaben bei Banken, Kreditinstituten sowie Handkassen und Schulgirokonten zusammengefasst.

Auf der Aktivseite werden die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) in Höhe von insgesamt 175,38 Mio. Euro ausgewiesen. Im Vergleich zum Vorjahr ist eine Reduzierung um rd. 5,45 Mio. Euro zu verzeichnen. Die Verringerung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens resultiert im Wesentlichen aus der Reduzierung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens für geleistete Zuwendungen um rd. 6,39 Mio. Euro.

Darüber hinaus ist die jährliche Auflösung des Aktiven Rechnungsabgrenzungspostens bezüglich des an die Städteregion übertragenen Vermögens und dessen Nutzung bzw. Zweckbindung zu benennen. Die Höhe der Auflösung beträgt jährlich rd. 1,67 Mio. Euro und bemisst sich nach der gewichteten mittleren Restnutzungsdauer der übertragenen Immobilien.

Ein Überblick über die Änderungen 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.

Eine hohe Eigenkapitalquote sichert eine finanzielle Unabhängigkeit. Ein hoher Fremdkapitalanteil birgt ein Zinsrisiko bei geänderter Zinspolitik der Leitbanken.

Die allgemeine Rücklage hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 2,18 Mio. Euro auf rd. 715,14 Mio. Euro erhöht. Bedingt war dies durch die Verrechnung 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 Höhe von rd. 0,82 Mio. Euro zu einer Verringerung der allgemeinen Rücklage führten. Erhöht wurde die allgemeine Rücklage hingegen durch die Inanspruchnahme der nach § 44 Abs. 4 S. 2 KomHVO NRW gebildeten Sonderrücklage zum Zwecke der Eigenkapitalaufstockung der SEGA in Höhe von 3 Mio. Euro.

In seiner Sitzung vom 08.06.2022 beschloss der Rat der Stadt Aachen, dass im Rahmen der Verwendung des Jahresüberschusses 2020 gem. § 44 Abs. 4 S. 2 KomHVO NRW eine Sonderrücklage in Höhe von insgesamt

19,90 Euro zwecks der Sicherung der Eigenkapitalaufstockung der SEGA in Höhe von 3,00 Mio. Euro sowie der energetischen Sanierung städtischer Wohngebäude im Rahmen des IKSK in Höhe von 16,90 Mio. Euro gebildet wird.

Nachdem die anteilige Inanspruchnahme der Sonderrücklage für die Eigenkapitalaufstockung der SEGA in Höhe von 3,00 Mio. Euro unterjährig im Haushaltsjahr 2021 erfolgte, erhöht sich die Sonderrücklage zum 31.12.2021 im Vergleich zum Vorjahr um 16,90 Mio. Euro.

Der Bestand der Ausgleichsrücklage weist zum Stichtag 31.12.2021 einen Bilanzwert in Höhe von rd. 14,38 Mio. Euro auf. Die Erhöhung um rd. 9,91 Mio. Euro im Vergleich zum Vorjahr begründet sich durch die Verwendung des Jahresüberschusses 2020. In o. g. Ratssitzung wurde die Erhöhung der Ausgleichsrücklage in genannter Höhe beschlossen.

Folglich wird in der Bilanz der Stadt Aachen das Eigenkapital mit rd. 758,49 Mio. Euro ausgewiesen. Dieses errechnet sich aus dem Stand der allgemeinen Rücklage zum 31.12.2021 in Höhe von rd. 715,14 Mio. Euro, der Sonderrücklage in Höhe von 16,90 Mio. Euro, der Ausgleichsrücklage in Höhe von rd. 14,38 Mio. Euro sowie dem positiven Jahresergebnis des Jahres 2021 in Höhe von rd. 12,07 Mio. Euro.

Das Eigenkapital hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 11,26 Mio. Euro erhöht. Diese Veränderung resultiert aus dem Jahresüberschuss 2021 in Höhe von 12.072.701,43 Euro sowie den unmittelbaren Verrechnungen von Erträge 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 -815.549,40 Euro. Damit liegt die Eigenkapitalquote bei 23,62 Prozent.

Die in der Bilanz ausgewiesenen Sonderposten in Höhe von rd. 477,29 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. 7,22 Mio. Euro erhöht. Für die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträgen 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. 15,25 Mio. Euro erhöht, maßgeblich bedingt durch die steigenden Pensionsverpflichtungen. Zum 31.12.2021 betragen die Rückstellungen in Summe rd. 701,34 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. 606,26 Mio. Euro bestimmt. Im Vergleich zum Vorjahr erhöhen sich die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen insgesamt um rd. 17,21 Mio. Euro. Die Pensions- und Beihilferückstellungen beinhalten Zuführungen in Höhe von insgesamt rd. 31,83 Mio. Euro für die aktiven Beamten und Versorgungsempfänger. Die ertragswirksamen Auflösungen belaufen sich im Jahr 2021 auf insgesamt rd. 14,62 Mio. Euro.

Die Rückstellungen für Altlasten und Deponien haben sich im Jahr 2021 um rd. 0,48 Mio. Euro erhöht und betragen 22,34 Mio. Euro.

Die Instandhaltungsrückstellungen für Sanierungen städtischer Gutshöfe betragen rd. 0,23 Mio. Euro.

Der Bestand an Sonstigen Rückstellungen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 2,44 Mio. Euro verringert und beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 72,51 Mio. Euro. Die Veränderung resultiert überwiegend aus der Auflösung der Rückstellung für Betriebskostenabrechnungen (rd. 2,15 Mio. Euro).

Die Verbindlichkeiten betragen zum 31.12.2021 rd. 1.073,48 Mio. Euro und sind verglichen mit dem Vorjahr um rd. 53,67 Mio. Euro angestiegen.

Von den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in Höhe von rd. 471,32 Mio. Euro haben Kredite mit einem Volumen von 446,40 Mio. Euro noch eine Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren und belasten damit zwangsläufig nachfolgende Haushaltsjahre.

Die in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung betragen inklusive der aufgenommenen Kassenverbindlichkeiten der Eigenbetriebe zum 31.12.2021 rd. 410,66 Mio. Euro. Im Vergleich zum Vorjahr erhöhten sich die Liquiditätskredite um rd. 68,46 Mio. Euro.

Die Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, verringerten sich im Jahr 2021 um rd. 2,08 Mio. Euro und weisen zum 31.12.2021 einen Bestand in Höhe von rd. 2,53 Mio. Euro aus. Die Reduzierung ist im Ausgleich der Verbindlichkeiten aus Anlagezugängen in Höhe von 2,08 Mio. Euro begründet.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen weisen zum 31.12.2021 einen Bestand in Höhe von rd. 15,46 Mio. Euro aus und fallen somit um rd. 1,68 Mio. Euro geringer aus als im Vorjahr.

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 4,55 Mio. Euro reduziert und betragen zum 31.12.2021 rd. 8,99 Mio. Euro. Diese Veränderung resultiert im Wesentlichen aus der Reduzierung der Verbindlichkeiten aus sonstigen Transferleistungen um rd. 4,32 Mio. Euro, sowie der Verbindlichkeit aus Transferleistungen gegenüber verbundenen Unternehmen und Sondervermögen um rd. 0,22 Mio. Euro.

Im Bereich der Sonstigen Verbindlichkeiten ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr eine Verringerung um rd. 15,77 Mio. Euro. Die wesentlichen Veränderungen sind mit der Reduzierung der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Sondervermögen um 9,50 Mio. Euro zu begründen, welche vornehmlich aus der Ausgleichszahlung gegenüber der E.V.A. GmbH gem. § 15 Abs. 3 des Gesellschaftsvertrages resultiert. Weitere Reduzierungen der sonstigen Verbindlichkeiten sind gegenüber E 26 aus weitergeleiteten Zuwendungen in Höhe von rd. 2,64 Mio. Euro und gegenüber dem E 18 in Höhe von 3,09 Mio. Euro zu verzeichnen.

Die Verbindlichkeiten aus Erhaltenen Anzahlungen betragen zum 31.12.2021 rd. 81,14 Mio. Euro und haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 17,09 Mio. Euro erhöht. Die Veränderung resultiert im Wesentlichen aus der Erhöhung der erhaltenen Anzahlungen für das Projekt „Gute Schule 2020“ um rd. 10,97 Mio. Euro. Außerdem sind

weitere Erhöhungen auf den Konten der pauschalen Zuwendungen wie Investitionspauschale um rd. 2,76 Mio. Euro, Schulpauschale um rd. 0,35 Mio. Euro und auf dem Sammelkonto Erhaltene Anzahlungen um rd. 1,25 Mio. Euro zu verzeichnen. Diese Fördermittel verbleiben auf den erhaltenen Anzahlungen bis zu ihrer endgültigen Verwendung.

Auf der Passivseite werden die Passiven Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) in Höhe von rd. 200,40 Mio. Euro ausgewiesen. Im Vergleich zum Vorjahr ist hier eine Erhöhung um rd. 0,13 Mio. Euro zu verzeichnen. Die Veränderung resultiert aus der Erhöhung des passiven Rechnungsabgrenzungsposten für erhaltene Zuwendungen zur Weiterleitung in Höhe von rd. 0,34 Mio. Euro und aus der Erhöhung des passiven Rechnungsabgrenzungsposten für erhaltene Zuwendungen in Höhe von rd. 0,16 Mio. Euro. Demgegenüber steht die Reduzierung des sonstigen Rechnungsabgrenzungspostens um rd. 0,33 Mio. Euro.

2.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung

2.4.1 COVID-19-Pandemie

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses 2021 dauerte die COVID-19-Pandemie bereits schon über zwei Jahre an. Insofern werden die wirtschaftlichen, finanziellen und sozialen Folgen der Pandemie zunehmend greifbarer. Dies zeigt sich auch im Verlauf des Jahres 2021 und des entsprechenden städtischen Jahresabschlusses. Dennoch wird diese Krise auch noch in den kommenden Jahren weitergehende Spätfolgen haben, welche derzeit in Gänze noch nicht absehbar sind. Einmal mehr zeigt sich allerdings, dass auch in dieser Krise die Kommunen zentrale Akteure bei der Bewältigung der Herausforderungen sind. Neben den sozial-gesellschaftlichen Folgen der Pandemie liegt die spezifische Besonderheit dieser Krise in der allumfassenden Tragweite, sodass gravierende gesamtwirtschaftliche Folgen unumgänglich sind.

Der Beginn des Jahres 2021 war zwar von einem seit November 2020 andauernden Lockdown geprägt, jedoch gab es seit dem Jahreswechsel auch eine neue Hoffnung auf eine Besserung der pandemischen Lage. Am 26.12.2020 begann in sämtlichen EU-Mitgliedsstaaten die Verteilung des ersten von der europäischen Arzneimittelbehörde EMA zugelassenen Impfstoffe. Ab dem 2. Weihnachtstag 2020 wurden in Deutschland zum ersten Mal Menschen gegen das SARS-CoV-2-Virus geimpft. Zum Jahresbeginn 2021 begann eine beispiellose Impfkampagne in Deutschland, bei der die Bürger*innen nach einem von der Ständigen Impfkommission entwickelten Stufenplan priorisiert wurden, um in erster Linie die für einen schweren Verlauf der COVID-Erkrankung besonders vulnerablen Gruppen zu schützen. Dazu zählten in erster Linie Menschen im Alter über 80 Jahren, Bewohner*innen von Pflegeheimen und medizinisches Personal. Im 1. Quartal 2021 wurde die Impfkampagne jedoch von Lieferengpässen gehemmt, sodass Anfang Februar 2021 erst rd. 3 Mio. Menschen in Deutschland gegen das Virus geimpft werden konnten. Geimpft wurde hierbei vor Ort in Pflegeheimen und in öffentlichen Impfzentren. In Aachen wurde die Eissporthalle am Aachener Tivoli in ein gut erreichbares Impfzentrum der StädteRegion Aachen umfunktioniert. Wie viele größere Unternehmen in der Region konnte die Stadt Aachen ergänzend zur ohnehin

jährlich stattfindenden Gripeschutzimpfung Ihren Mitarbeiter*innen ab Juni 2021 das Angebot zur Corona-Schutzimpfung durch den arbeitsmedizinischen Dienst unterbreiten.

Neben der Impfkampagne wurde die Ausweitung von Antigen-Schnelltests an Teststationen und Laien-Selbsttests im Rahmen einer bundesweiten Teststrategie forciert. Mit den Lieferungen größerer Impfstoffchargen im 2. Quartal 2021 konnten auch die Hausarztpraxen in die Impfkampagne miteinbezogen werden. Zum Stand 01.06.2021 waren 50 Prozent aller erwachsenen Bürger*innen in Deutschland mindestens einmal geimpft. Mit zunehmender Impfquote verlor auch das Infektionsgeschehen in Deutschland an Dynamik und die Fallzahlen sanken, sodass die Schutzmaßnahmen zur Eindämmung des Virus gelockert werden konnten. Um die Attraktivität, sich impfen zu lassen, zu steigern, gab es im Alltag Erleichterungen für Geimpfte, wie z. B. der Verzicht auf die Vorlage eines tagesaktuellen Tests. So waren nach dem langen Lockdown zur Bekämpfung der 2. und 3. Welle der Corona-Pandemie im Sommer wieder viele Aktivitäten wie Restaurant- oder Konzertbesuche unter Einhaltung bestimmter, sich aus der jeweiligen Coronaschutzverordnung ergebender Schutzmaßnahmen möglich.

Im Herbst 2021 stiegen die Fallzahlen auf das SARS-CoV-2-Virus positiv getesteter Personen wieder an, weshalb von einer vierten Welle des Virus gesprochen wurde. Damit einher begannen die ersten sog. Booster-Impfungen, bei denen bereits vollständig geimpften Menschen eine weitere Impfung verabreicht wurde, um das Schutzniveau zu erhöhen. An Impfstoff gab es zu diesem Zeitpunkt einen Angebotsüberhang. Nichtsdestotrotz waren zur Eindämmung des sich wieder zuspitzenden Infektionsgeschehens aufgrund der sich ausbreitenden Omikron-Variante im Winter wieder Maßnahmen zur Kontaktreduzierung notwendig, z. B. eine Home-Office-Pflicht für Arbeitnehmer*innen. Insofern musste ein gewisser Grad an Schutzmaßnahmen bis in den Mai 2022 aufrechterhalten werden, um die Ausbreitung des Virus zu kontrollieren. Erst im Sommer 2022 konnten sämtliche Maßnahmen weitgehend aufgehoben werden.

Auch das zweite Jahr der Pandemie spiegelte sich in der Bewirtschaftung des städtischen Haushaltes und dementsprechend auch im Jahresabschluss der Stadt Aachen unmittelbar wider. Oberstes Ziel des verwaltungsweiten Handelns war weiterhin die Sicherstellung des größtmöglichen Schutzes der Bevölkerung. Dabei galt es, trotz aller mit der Pandemie einhergehenden Auswirkungen, die Leistungsfähigkeit der Verwaltung und des öffentlichen Lebens aufrechtzuerhalten. Seitens des Landesgesetzgebers wurden die besonderen Regelungen des NKF-CIG für die Haushaltsplanung und den Jahresabschluss bis 2022 verlängert, um die finanzielle Handlungsfähigkeit der Kommunen mittelfristig zu gewährleisten. Der aktuelle Gesetzentwurf sieht sogar eine Verlängerung dieser Regelung bis 2023 vor. Die nach den Vorschriften des NKF-CIG im Jahresabschluss zu ermittelnden und zu isolierenden pandemiebedingten Schäden belaufen sich in 2021 auf rd. 34,63 Mio. Euro; damit fallen die pandemiebedingten Schäden im Vorjahresvergleich um rd. 15,53 Mio. Euro niedriger aus (Vorjahreswert: rd. 50,16 Mio. Euro). Der größte Minderertrag ergab sich bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer; hier wurden im Vergleich zum Vorkrisenniveau rd. 4,97 Mio. Euro weniger vereinnahmt. Auch das Aufkommen an der Gewerbesteuer fiel rd. 3,00 Mio. Euro niedriger aus, als es ohne die Auswirkungen der Pandemie gewesen wäre. Das Aufkommen der kommunalen Vergnügungssteuer fiel um 0,63 Mio. Euro niedriger aus. Aufgrund des länger andauernden Lockdowns mussten auch die Carolus Thermen geschlossen bleiben, was zu erheblichen Mindereinnahmen führte, die die Stadt an die städtische Kur- und Badegesellschaft (KuBa) mit einem Zuschuss in Höhe von rd. 4,44 Mio. Euro ausgleichen musste. Da auch der städtische Kulturbetrieb einen erhöhten Zuschuss aufgrund der Pandemie

benötigte, entstand ein weiterer Mehraufwand in Höhe von 2,56 Mio. Euro. Das städtische Gebäudemanagement wurde mit einem Betrag in Höhe von rd. 1,91 Mio. Euro zusätzlich bezuschusst. Während auf der einen Seite städtische Zuschüsse erhöht werden mussten, fielen auf der anderen Seite Gewinnbeteiligungen der Stadt geringer aus, als dies ohne die Corona-Krise der Fall gewesen wäre. So fiel der Anteil der Stadt am Bilanzgewinn der Sparkasse um 1,90 Mio. Euro geringer aus.

Wie im Vorjahr, so wurden auch in 2021 die Kita- und OGS-Gebühren erlassen, um für unmittelbare Entlastungen in den Familien zu sorgen. Dies sorgte für coronabedingte Ausfälle in Höhe von rd. 4,40 Mio. Euro bzw. rd. 1,79 Mio. zu denen ein weiterer Gebührenausschlag in Höhe von 0,81 Mio. Euro wegen des Ausfalls der Tagespflege hinzuzurechnen ist. Um auch im durch die Einschränkungen der Pandemie stark betroffenen Gastronomiebereich für spürbare Entlastungen zu sorgen, verzichtete die Stadt auf die Sondernutzungsgebühren für die Außen- und Gastronomie, wodurch Gebühren in Höhe von rd. 0,59 Mio. Euro ausfielen.

2.4.2 Hochwasser und Flutkatastrophe

Im Sommer 2021 waren die Auswirkungen des historischen Hochwassers in West- und Mitteleuropa auch im Stadtgebiet Aachen unmittelbar erfahrbar. Diese Naturkatastrophe mit schweren Sturzfluten und Überschwemmungen in mehreren Flussgebieten im mitteleuropäischen Raum wurde gemeinhin unter der Bezeichnung Flutkatastrophe 2021 bekannt. Die schwersten Hochwasser entstanden infolge des Tiefdruckgebiets Bernd. Alleine in Deutschland starben 180 Menschen im Rahmen der Flutkatastrophe. Zudem verursachte die Flut Sachschäden in Milliardenhöhe. Die Bundesländer Nordrhein-Westfalen und Rheinland-Pfalz waren am heftigsten von den Starkwetterereignissen betroffen. Im Laufe des Tages vom 14.07.2022 und in der Nacht auf den 15.07.2022 fielen dort innerhalb eines Zeitraums von 24 Stunden bis zu 150 Liter Regen pro Quadratmeter. Somit fiel innerhalb eines Tages mehr Regen als normalerweise im ganzen Monat Juli, weshalb von einem Jahrhunderthochwasser gesprochen wird.

Das Hochwasser verursachte schwere Schäden an der Infrastruktur. Dies betraf vor allem Bauwerke des Infrastrukturvermögens wie Brücken und Bahngleise. Die Deutsche Bahn beziffert den entstandenen Schaden am Schienennetz nach eigenen Angaben auf rd. 1,3 Mrd. Euro. Nahezu überall, wo es zu Überschwemmungen in Wohngebieten gekommen war, trat zusätzlich zu den teils massiven Zerstörungen von Wohnbauten das Problem ausgelaufener Kraftstoffe auf. Durch die Beschädigung von Heizöltanks und Autokarosserien lief an vielen Stellen Kraftstoff unkontrolliert aus. Dies erschwerte zusätzlich die Aufräumarbeiten in überfluteten Kellern, da das kontaminierte Wasser von Spezialfirmen abgepumpt werden musste.

In der Region Aachen traten infolge der Niederschläge die Flüsse Inde, Vicht und Rur über die Ufer und verursachten insbesondere in Stolberg und Eschweiler schwere Verwüstungen. Im Gemeindegebiet der Stadt Aachen selbst waren schwerpunktmäßig die Orte Kornelimünster, Friesenrath und Hahn betroffen. Bereits am Morgen des 14. Juli zeichnete sich eine Zuspitzung der Lage ab, weshalb die Berufsfeuerwehr Aachen den Stab für außergewöhnliche Ereignisse (SAE) aktivierte, bestehend aus Feuerwehr, Katastrophenschutz und weiteren Einheiten der Stadtverwaltung. Die Sicherung des historischen Stadtkerns von Kornelimünster mittels tausender aufgestapelter Sandsäcke genügte jedoch nicht, um die unvorhersehbare Flutung zu verhindern. In den auf die Flut folgenden Tagen koordinierte der SAE die ämter- und behördenübergreifende Zusammenarbeit auch mit vielen Ehrenamtlichen, deren überwältigende Unterstützung über die Stadtgrenzen hinausreichte. Diese Arbeiten reichten von der

der Schaffung von Notunterkünften, den Aufräumarbeiten bis zur Wiederherstellung grundlegender Infrastruktureinrichtungen. Der größte Einzelschaden im Stadtgebiet Aachen an der öffentlichen Infrastruktur war dabei der Hochwasserschaden an der Grundschule Kornelimünster, welche infolgedessen ein Jahr lang geschlossen bleiben musste.

Um den Betroffenen schnell und unbürokratisch Hilfe zu leisten, ergriff die Stadt Aachen per Dringlichkeitsbeschluss vom 21.07.2021 verschiedene Maßnahmen finanzieller Art. Den der Stadt Aachen zugeteilten Anteil am städteregionalen Hilfsfonds in Höhe von 100.000 Euro hat die Stadt Aachen im Gesamtfonds in Höhe von 1,5 Mio. Euro belassen. Dieser konnte lediglich von den besonders betroffenen Gemeinden in der StädteRegion in Anspruch genommen werden. Darüber hinaus stellte die Stadt für die von der Hochwasser-Situation in Aachen betroffenen Menschen einen eigenen Hilfsfonds in Höhe von 250.000 Euro auf, der wenige Wochen später auf 500.000 Euro angehoben wurde. Des Weiteren richtete die Stadt Aachen das zentrale Spendenkonto „Aachen hilft“ ein, um der großen Spendenbereitschaft in der Aachener Bevölkerung eine zentrale Möglichkeit der Beteiligung zu schaffen. Aus dem städtischen Haushalt wurde für dieses Konto einen Grundsockelbetrag in Höhe von 50.000 Euro bereitgestellt.

Die Stadt Aachen erhielt ihrerseits vom Land NRW eine Soforthilfe in Höhe von 0,5 Mio. Euro, die für die Aufräumarbeiten in den vom Hochwasser betroffenen Gebieten verwendet worden ist. Darüber macht die Stadt von der Möglichkeit Gebrauch, Fördermittel aus dem vom Land NRW aufgesetzten Wiederaufbauprogramm zu beantragen.

Am 28.08.2021 fand zum Gedenken an die zahlreichen Opfer und Hinterbliebenen der Flutkatastrophe ein großer ökumenischer Gottesdienst im Aachener Dom statt. Daran nahmen neben Bundespräsident Frank-Walter Steinmeier und der damaligen Bundeskanzlerin Angela Merkel weitere Repräsentanten der höchsten Staatsorgane Deutschlands teils.

2.4.3 Verwaltungsweite Inventur

Gem. § 29 Abs. 1 S. 1 KomHVO NRW ist bei beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens in der Regel alle fünf Jahre und bei unbeweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens alle zehn Jahre eine körperliche Bestandsaufnahme (Inventur) durchzuführen.

So war nach der letzten verwaltungsweiten körperlichen Inventur der Stadt Aachen zum 31.12.2015 die nächste Inventur planmäßig zum Stichtag 31.12.2020 fällig. Aufgrund des Umfangs und der Komplexität der Inventur vor dem Hintergrund der einzuhaltenden Vorschriften und schwierigen Rahmenbedingungen, verbunden mit der Pandemielage, konnte man in Abstimmung mit dem Fachbereich Rechnungsprüfung die Übereinkunft finden, die körperliche Bestandsaufnahme des Vermögens sukzessive über einen Zeitraum von drei Jahren hinweg – beginnend zum 31.12.2020 – durchzuführen. Die Durchführung der Inventur erfolgt dabei grundsätzlich in Zeitrahmen zwischen drei Monaten vor und zwei Monaten nach dem jeweiligen Inventurstichtag (31.12.).

Zum Bilanzstichtag 31.12.2021 fand die Inventur in den beiden großen Bereichen der Schulen und Kindertagesstätten statt. Um den laufenden Schulbetrieb nicht zu stören, wurde die körperliche Bestandsaufnahme in den Schulen mit der Unterstützung einer Vielzahl von Auszubildenden während der Herbstferien durchgeführt. Insbesondere die Nachbereitung der Inventurergebnisse nahm neben dem erheblichen organisatorischen und koordinativen Aufwand immense zeitliche und personelle Kapazitäten in der Finanzsteuerung in Anspruch.

Für das Jahr 2022 wird die Inventur in den Fachbereichen Feuerwehr und Rettungsdienst sowie Stadtentwicklung, -planung und Mobilitätsinfrastruktur stattfinden. Des Weiteren ist geplant die Inventur des unbeweglichen Infrastrukturvermögens, dessen nächster planmäßige Inventurstichtag der 31.12.2025 ist, vorzuziehen. Die Inventur der Straßen erfolgt in Form einer aufwendigen Befahrung durch Messfahrzeuge für das gesamte Straßennetz. Im Ergebnis ergaben sich für das Jahr 2021 finanzielle Auswirkungen der körperlichen Inventur in Höhe von rd. 3,81 Mio. Euro als ertragswirksamer Zuwachs. Dieser ist überwiegend aus der Anpassung von Festwerten entstanden. Die allgemeine Rücklage hat sich durch die gebuchten Abgänge um rd. 0,69 Mio. Euro reduziert.

2.4.4 Städteregion Aachen

Für das Haushaltsjahr 2021 hat die Städteregion für die Stadt Aachen eine anteilige und in der Höhe ergebniswirksame differenzierte Regionsumlage (Mehrbelastungsumlage nach § 56 Abs. 4 der Kreisordnung) in Höhe von rd. 170,6 Mio. Euro festgesetzt. Die Effekte aus den Vermögensübertragungen (jahresanteilige Auflösung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens für die übertragenen Schulgebäude) sind hier bereits einbezogen. Gegenüber der Festsetzung für das Vorjahr 2020 in Höhe von rd. 176 Mio. Euro bedeutet dies im Jahresvergleich eine Reduzierung um rd. 5,4 Mio. Euro. Diese planerischen Verbesserungen begründeten sich insbesondere mit der erhöhten Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft, die erstmals im Rahmen der Haushaltsplanung für die Jahre ab 2021 berücksichtigt werden konnte. In den Ansätzen enthalten sind auch die fortgeschriebenen Abrechnungsschlüssel und neu vereinbarten Abrechnungspositionen, die durch entsprechende Gremienbeschlüsse der Stadt Aachen, der Städteregion sowie der Altkreiskommunen bestätigt wurden. Ob bzw. inwieweit sich der planerische Ansatz für die differenzierte Regionsumlage 2021 der Stadt Aachen bestätigt, kann derzeit nicht verlässlich eingeschätzt werden. Zwar liegt der städteregionale Entwurf des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2021 zwischenzeitlich vor, der – vorbehaltlich der detaillierten Aufbereitung des Ergebnisses im noch zu erstellenden Anhang und Lagebericht – ein insgesamt verbessertes Jahresergebnis gegenüber der Planung erwarten lässt. Inwieweit sich hieraus allerdings anteilige, der differenzierten Regionsumlage der Stadt Aachen zurechenbare Verbesserungen – oder eventuell spezifische Verschlechterungen in anderen Positionen – ergeben, ist nicht erkennbar und bleibt daher der abschließenden, prüffähigen Spitzabrechnung vorbehalten.

2.4.5 Kinderbetreuung

Die U3-Bedarfsplanung erreicht im Kindertagesstättenjahr 2021/2022, beginnend mit dem 01.08.2021, eine Versorgungsquote von 47,53 Prozent. Zielvorgabe ist weiterhin eine Versorgungsquote von 50 Prozent für den Bereich der U3-Kinder bei gleichzeitiger Beibehaltung einer gesicherten Versorgungsquote für die Kinder über 3 Jahren (97 Prozent). Der Ausbau der U3-Betreuungsplätze genießt im Rahmen der Kindertagesstättenbedarfsplanung bei der Stadt Aachen folglich hohe Priorität.

Um darüber hinaus die Betreuungsquote weiter auszubauen und damit die Bedarfe an Plätzen für Kinder unter 3 Jahren zu decken sowie im Hinblick auf den seit dem 01.08.2013 bestehenden Rechtsanspruch auf einen Betreuungsplatz für Kinder, die das erste Lebensjahr vollendet haben, ist – neben den bereits in Planung und Realisierung

befindlichen Maßnahmen – in den Jahren 2022 bis 2025 im städtischen Haushalt (Haushaltsplan 2022) ein Investitionsvolumen von rd. 15,2 Mio. Euro für den Kita-Ausbau vorgesehen (davon jährlich 1,5 Mio. Euro Fördermittel aus dem neuen Investitionsprogramm des Landes „NRW Invest 2025“). Von den theoretisch zur Verfügung stehenden Mitteln konnten im Haushaltsjahr 2021 jedoch nur rd. 1,54 Mio. Euro abgerufen werden. Dies ist insbesondere auf Planänderungen und bauliche Verzögerungen (z. B. Materialmangel) zurückzuführen.

Weitere U3-Plätze werden durch die von einem Investor umzusetzende Baumaßnahme „Kita Kaiserstraße“ geschaffen.

Für die Innen- und Außenausstattung städtischer Kitas (ohne die Einrichtungen freier Träger) im Rahmen des Platzausbaus sind im Planungszeitraum bis 2025 gemäß dem Haushaltsplan 2022 Ausgaben in Höhe von insgesamt 647.800 Euro aufgrund erhöhter Bedarfe in den Kitas Franzstraße und Kaiserstraße vorgesehen. Davon sind 527.800 Euro maßnahmenscharf für die vorgenannten Baumaßnahmen eingeplant. Daneben stehen für den Zeitraum von 2022 bis 2025 pro Jahr weitere 30.000 Euro für noch ungewisse unterjährige Bedarfe durch die Umwandlung von Ü3- zu U3-Plätzen zur Verfügung, um die Einrichtung und die Außenspielgeräte zu finanzieren.

Die Kinderbetreuung bleibt eine der wichtigsten Leistungen der Daseinsvorsorge der Stadt Aachen für Ihre Bürger*innen. Gerade im Hinblick auf das Ziel, Stadt Aachen als Heimat und Wohnort für Familien attraktiv zu gestalten, ist es unerlässlich, gemeinsam mit den Freien Trägern ein umfassendes Angebot an Kinderbetreuung zu schaffen und eine hohe Versorgungsquote auch im Ü3-Bereich sicherzustellen.

2.4.6 Schulen

Ausbau der Ganztagesplätze

An den Grund- und Förderschulen in Aachen gibt es im laufenden Schuljahr 2021/2022 insgesamt 5.795 OGS-Plätze. Dies entspricht einer Versorgungsquote von 77,24 Prozent (Vorjahr: 76,23 Prozent). Nimmt man die steigende Anzahl von Ganztagesplätzen an Grundschulen und Förderschulen im Primarbereich, das Angebot „Schule von Acht bis Eins“ und den gebundenen Ganztags (inkl. der Domsingschule) in Gänze, so werden in Aachen nach dem Vormittagsunterricht 86,73 Prozent der Kinder betreut und gebildet. Dies bedeutet, dass die Betreuung, Erziehung und Bildung von Grundschulkindern über den Vormittag hinaus in Aachen inzwischen der klar überwiegende Regelfall sind. Die in privater Trägerschaft befindliche Parzivalschule ist hier nicht miteinbezogen.

Für bis zu 66 Kinder besteht an zwei städtischen Förderschulen im Primarbereich ein Bedarf an Ganztagesplätzen. Die Anzahl der Plätze mit sonderpädagogischem Unterstützungsbedarf an Regelgrundschulen belief sich im Schuljahr 2021/2022 auf rd. 348 Schüler*innen. Die Versorgung von Kindern mit sonderpädagogischem Unterstützungsbedarf, sprich Inklusion, wird neben der räumlichen Situation im Rahmen der Ganztagsbetreuung als größte Herausforderung für den Schulbetrieb angesehen. Die Stadt Aachen setzt alles dran, eine für alle Kinder gute Gesamtkonzeption der Betreuung zu schaffen.

Gute Schule 2020

Das seit dem Jahr 2019 landesweit bedeutendste Maßnahmenpaket heißt „Gute Schule 2020“. Die Regierung des Landes Nordrhein-Westfalen hatte Ende September 2016 für die Jahre 2017 bis 2020 für Städte und Gemeinden ein kommunales Investitionsprogramm zur Verbesserung der baulichen und digitalen Schulinfrastruktur mit einem

Gesamtvolumen in Höhe von 2 Mrd. Euro (jährlich jeweils 500 Mio. Euro) beschlossen. Die in Kooperation mit der NRW.BANK zur Verfügung gestellten Mittel haben eine Gesamtlaufzeit von 20 Jahren. Das Land trägt die Zins- und Tilgungslast für die im Rahmen des Programms aufgenommenen Kredite in voller Höhe. Die bereitgestellten Mittel dürfen für die Modernisierung, die Sanierung und den Ausbau der baulichen und digitalen Infrastruktur in den kommunalen Schulen verwendet werden. Hierzu zählen beispielsweise Maßnahmen zur Instandsetzung von Schulgebäuden oder Investitionen in die informationstechnische Ausstattung von Schulen. Die Verteilung des zur Verfügung stehenden Kontingents (insgesamt rd. 20,9 Mio. Euro) erfolgt entsprechend einer vom Rat beschlossenen Prioritätenliste. Dort sind folgende Maßnahmen aufgeführt:

- Baumaßnahmen GGS Montessori-Schule Eilendorf
- Neubau der KGS Bildchen
- Zusatzfinanzierung OGS-Ausbau im Grundschulbereich
- Modernisierung naturwissenschaftlicher Fachräume
- Komplettsanierung der Schul-WC-Anlagen
- Innenmodernisierung von Schulen
- Digitale Bildung/Infrastruktur/mediale Ausstattung

Für das Bauprojekt GGS Montessori-Schule Eilendorf wurden für das Jahr 2021 rd. 0,6 Mio. Euro (über alle Jahre des Förderprogramms rd. 0,93 Mio. Euro) und für das Vorhaben KGS Bildchen rd. 0,39 Mio. Euro (über alle Jahre des Förderprogramms rd. 0,56 Mio. Euro) an den Eigenbetrieb Gebäudemanagement weitergeleitet. Bezüglich der Montessori-Grundschule in Eilendorf gab es gegenüber der ursprünglichen Zeitplanung eine deutliche Verzögerung, sodass der Baubeginn nun erst zu Beginn des Jahres 2021 erfolgen konnte und eine Fertigstellung für Mitte 2023 geplant ist. Durch diverse Problemstellungen hinsichtlich baulicher Unwägbarkeiten sowie auch Rohstoffknappheit muss der Fertigstellungstermin eventuell noch einmal korrigiert werden. Hierzu liegt aber noch keine aktuelle Zeitschiene vor. Ziel muss es sein, eine Abrechnung spätestens 2024 innerhalb des Förderzeitraums durchzuführen. Ähnlich verhält es sich mit dem Neubau der KGS Bildchen, auch hier ist die Fertigstellung für das Jahr 2023 vorgesehen.

Darüber hinaus wurden im Jahr 2021 die Arbeiten beim Teilprojekt „Komplettsanierung der Schul-WC-Anlagen“ mit einem Gesamtkostenvolumen von rd. 1,53 Mio. Euro weitestgehend abgeschlossen. Rd. 0,15 Mio. Euro wurden für die Modernisierung der naturwissenschaftlichen Fachräume in den weiterführenden Schulen verausgabt sowie weitere rd. 0,19 Mio. Euro für Innenmodernisierungsmaßnahmen (über alle Jahre des Förderprogramms rund 2,25 Mio. Euro). Für die Verbesserung der digitalen Infrastruktur wurden im Zuge des Maßnahmenpaketes „Gute Schule 2020“ im Jahr 2021 rd. 0,52 Mio. Euro ausgezahlt und damit über alle Jahre des Förderprogramms hinweg insgesamt rd. 2,55 Mio. Euro.

Hinsichtlich der Maßnahmenblöcke „Sanierungen WC-Anlagen“, „Modernisierung von Fachräumen“ und „Modernisierung Innenräume“ sind die Arbeiten größtenteils abgeschlossen. Die Ausgaben, Planungen und Kenntnisse des Jahres 2021 belegen, dass die Stadt Aachen natürlich alle Gelder aus den Fördermitteln des Projektes „Gute Schule 2020“ abrufen, allerdings eine Auskömmlichkeit in Relation zum Notwendigen nicht gegeben ist.

Der Mittelabruf bei der NRW.BANK durch die Stadt Aachen findet i. d. R. erst im letzten Quartal des Folgejahres statt. Die Stadt Aachen hat in 2019 für das Jahr 2018 Mittel in Höhe von insg. 5,23 Mio. Euro abgerufen. Im Jahr 2020 wurde sowohl der Mittelabruf für 2019 als auch für 2020 mit einer Gesamtsumme in Höhe von rd. 10,46 Mio. Euro getätigt, da die Förderrichtlinien eine Antragsstellung bis spätestens November 2020 vorsahen.

Schulentwicklung

Für die Schulentwicklung im Lichte einer längerfristigen Betrachtung ist vor allem zu erkennen, dass die Kommunen vor der Herausforderung stehen, für die – besonders in zeitlicher Hinsicht – immer umfangreicher werdende Betreuung mehr Platz pro betreutem Kind zur Verfügung stellen zu müssen. Des Weiteren ist den gesellschaftlichen und pädagogischen Anforderungen in Bezug auf eine zeitgemäße Ausstattung vor dem Hintergrund der Digitalisierung Rechnung zu tragen. Diesbezüglich konnten mehrere Schulen zwischenzeitlich aus den Mitteln des Programms „Gute Schule 2020“ mit Präsentationstechnik ausgestattet werden. Darüber hinaus stehen den Aachener Schulen sog. „Tabletkoffer“ (mit iPads, iPads-Pro als Lehrergeräte sowie mobilen Access-points und weiterem Zubehör) leihweise zur Verfügung.

Diese Maßnahmen wurden im Jahr 2020 durch die Förderung digitaler Ausstattung aufgrund des coronabedingten Sonderprogramms „Sofortausstattungsprogramm DigitalPakt“ ergänzt. Für die schnelle Ausstattung der Schüler*innen mit mobilen Endgeräten wurden aus dem vorgenannten Soforthilfeprogramm rd. 1,30 Mio. Euro vereinbart. Insgesamt gab die Stadt Aachen nun über 1,43 Mio. Euro für Endgeräte aus. Hinzu kamen noch rd. 0,1 Mio. Euro für notwendige Lizenzen. Für die Ausstattung der Lehrkräfte wurden erst in 2021 Fördermittel in Höhe von rd. 0,96 Mio. Euro vereinbart, von denen rd. 0,91 Mio. Euro verausgabt wurden. Die Restmittel wurden in das Folgejahr übertragen.

Nachdem das Förderprogramm „DigitalPakt Schule“, mit dessen Hilfe der Bund die Länder und Gemeinden bei Investitionen in die digitale Infrastruktur unterstützen will, bereits in 2019 angelaufen war, erfolgte mit dem Jahr 2021 in Aachen die eigentliche Umsetzung des Programms. Die Hauptziele des Digitalpaktes sind der flächendeckende Aufbau einer zeitgemäßen digitalen Bildungsinfrastruktur unter dem Primat der Pädagogik. Die Corona-Krise und das sog. Home-Schooling haben dabei eindrucksvoll den Nachholbedarf der deutschen Bildungslandschaft beim Thema Digitalisierung aufgezeigt, den Ausstattungsprozess aber auch deutlich beschleunigt.

An dieser Stelle soll auch nicht unerwähnt bleiben, dass die Aachener Schulen ähnlich wie die städtischen Kitas von der Corona-Krise in besonderem Maße betroffen waren. Alle am Schulleben beteiligten Akteure – Schüler*innen, Eltern, Lehrkräfte und Schulverwaltung – standen durch die Corona-Krise in einem ständigen Interessensgegensatz von Infektionsvermeidung einerseits und Bildungsvermittlung andererseits.

2.4.7 Klimaschutz / Luftreinhaltung / Mobilitätswende

Am 19.06.2019 rief der Rat der Stadt Aachen den Klimanotstand für Aachen aus. Hierdurch wurde die Notwendigkeit, schneller und entschiedener gegen den Klimawandel und seine Folgen zu handeln, deutlich und die Verwaltung beauftragt, ein „Integriertes Klimaschutzkonzept“ (IKSK) zu erarbeiten. Da die Stadt Aachen seit mehr als drei Jahrzehnten auf dem Gebiet des Klimaschutzes i. S. e. CO₂-Reduktion aktiv ist, wurden bisherige Erfolge und Misserfolge analysiert, strategische Schritte zur Beschleunigung der CO₂-Emissionsreduktion definiert und erfolgversprechende Maßnahmen, die in einem effizienten Kosten-Nutzen-Verhältnis stehen, in Umsetzung gebracht. Bereits in den 1990er-Jahren war ein erstes „Rahmenenergieversorgungskonzept“ für die Stadt Aachen erarbeitet worden. Im Jahr 1998 folgte das erste CO₂-Minderungskonzept mit dem Namen „Handlungskonzept Klimaschutz 2010“, dessen seinerzeitiges Ziel die Halbierung der CO₂-Emissionen bis 2010 war. 2014 erfolgte die Fortschreibung der Strategie zur Reduzierung der CO₂-Emissionen in zwei Zeithorizonten. Ziel war es in einem ersten Schritt, die CO₂-Emissionen im Jahr 2020 um 40 Prozent gegenüber dem Wert des Jahres 1990 zu reduzieren; in einem

zweiten Schritt sollten die CO₂-Emissionen des Jahres 2030 nur noch 50 Prozent des Jahres 1990 betragen. Zahlreiche Klimaschutzmaßnahmen in diesem Zusammenhang wurden über den European Energy Award (eea) als Management- und Controlling-System entwickelt und erfolgreich umgesetzt. Die angestrebten Zielwerte konnten trotz spürbarer Veränderungen nicht erreicht werden.

Das IKSK, welches am 26.02.2020 detailliert beschlossen wurde, definiert nun weitere Maßnahmen von zentraler strategischer Bedeutung, um die angestrebten Klimaschutzziele in der Stadt Aachen zu erreichen. Dafür sieht das IKSK ein Bündel von rd. 70 produktübergreifenden Maßnahmen vor, kombiniert mit einem konkretisierten Handlungsprogramm für die Jahre 2020 bis 2025. Das dem IKSK zugrunde liegende Handlungsprogramm berücksichtigt alle Maßnahmen, die in bereits vorhandenen Konzepten beschrieben und noch aktuell sind, z. B. das energiepolitische Arbeitsprogramm (European Energy Award). Darüber hinaus wurden rund 70 neue Maßnahmen entwickelt, um den Klimaschutz in der Stadt Aachen zu beschleunigen. Zu den strategisch bedeutsamsten Maßnahmen gehören diejenigen aus dem Mobilitätsbereich, Förderprogramme zur Mobilisierung von Photovoltaik-Anlagen (PV-Anlagen) und energetischen Sanierungen von Gebäuden sowie zum Ausbau der Windenergienutzung unter Berücksichtigung von Landschafts- und Artenschutz. Insgesamt stehen im Rahmen des Haushaltsplans im mittelfristigen Planungszeitraum von 2022 bis 2025 gemäß dem Haushaltsplan 2022 Finanzmittel in Höhe von knapp 84 Mio. Euro allein für IKSK-Maßnahmen zur Verfügung. Fraglos ist dieses so ausgestaltete, ambitionierte und in der kommunalen Familie mit Sicherheit beispielhafte IKSK dennoch nicht ausfinanziert. So stellt das IKSK allein die Voraussetzung für notwendige Förderanträge dar. Gerade die Fortentwicklung und die Ausfinanzierung des ÖPNV stellt die Kommunen, so auch die Stadt Aachen, vor enorme Herausforderungen.

Auch organisatorisch hat sich die Stadt Aachen verändert, um den Fokus auf das Thema Klimaschutz, bei deren Umsetzung die Kommunen, insbesondere die großen Städte, eine tragende Rolle spielen, stärker zu fokussieren. Mit Wirkung vom 16.12.2020 wurde ein neues Dezernat eingerichtet: Dezernat VII für Klima, Stadtbetrieb und Gebäude, dem das städtische Gebäudemanagement, der Aachener Stadtbetrieb und der Fachbereich Klima und Umwelt zugeordnet wurden. Diese drei Bereiche spiegeln in ihrer Neuformierung noch deutlicher die Ausrichtung der Stadt in Richtung Klimaschutz wider. Dementsprechend wurde mit Beschluss vom 19.05.2021 die Hauptsatzung der Stadt Aachen angepasst, wonach der Oberbürgermeisterin nun sechs Beigeordnete zur Seite stehen. In seiner Sitzung am 01.09.2021 hat der Rat der Stadt Herrn Heiko Thomas zum Beigeordneten für das neu geschaffene Dezernat gewählt, der zum 01.11.2021 seinen Dienst antrat. Zu diesem Tag wurde auch der Dezernatsverteilungsplan entsprechend angepasst.

ÖPNV

Gerade der Ausbau und die Modernisierung des ÖPNV ist ein zentraler Baustein in der Mobilitätswende. Unter dem Begriff der Mobilitätswende ist auch in Aachen der Prozess der Veränderung des Mobilitätssystems hin zu einer umwelt-, klima- und menschengerechten Mobilität zu verstehen. Bereits in der Vergangenheit lag bereits der Schwerpunkt auf einer umweltgerechten Umrüstung und Modernisierung der bestehenden Busflotte des städtischen Verkehrsunternehmens ASEAG, welche mithilfe von Fördermitteln zur Luftreinhaltung aus dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz des Landes Nordrhein-Westfalen (KInvFöG NRW) durchgeführt werden konnte. Seit dem Jahr 2020 erfüllen alle Busse, auch diejenigen Busse der Subunternehmer, welche in der Umweltzone unterwegs sind, den Euro-6-Standard oder werden elektrisch angetrieben. Dafür wurden 98 Busse mit SCRT-Filtern ausgestattet und 48 neue Euro-6-Busse angeschafft. Die Umrüstung der Diesel-Busse ist Bestandteil des aktualisierten Luftreinhalteplans der Stadt Aachen, der Anfang 2019 in Kraft getreten war und in Folge des

Rechtsstreits mit der Deutschen Umwelthilfe einer Überarbeitung bedurfte. Die Stadt und die Bezirksregierung Köln konnten so nicht zuletzt auch die drohenden Dieselfahrverbote abwenden. Gefördert wurde diese Maßnahme wiederum durch das „Sofortprogramm Saubere Luft 2017 - 2020“ mit einem Anteil von rd. 0,7 Mio. Euro der Gesamtkosten in Höhe von rd. 1,8 Mio. Euro.

Mit Blick auf die nächsten Jahre wird es erforderlich sein, die Mobilitätswende durch einen Ausbau des ÖPNV, einer weitergehenden Leistungsanpassung zur Attraktivierung des ÖPNV für Pendlerverkehre (Schnell- und Expressbuslinien), durch Verbesserungen und Lückenschlüsse im städtischen Liniennetz sowie durch eine nachfragegerechte Erschließung (On-demand-Verkehr) von Ortsteilen und des ländlichen Raums vollziehen zu können. Ergänzend hierzu sind weitere Anstrengungen notwendig, um die städtische Infrastruktur hinsichtlich einem umfassenden, barrierefreien und bevorrechtigten ÖPNV-System zu qualifizieren.

Die erforderliche ÖPNV-Ausweitung erfordert einerseits die entsprechende Anpassung des Nahverkehrsplans der Stadt Aachen, andererseits muss eine Ausfinanzierung der Verkehrswende, auch hinsichtlich der Folgekosten, sichergestellt sein. Die Finanzierung kann nicht alleine durch die kommunale Ebene alleine getragen werden. Auch die Stadt Aachen wird hierzu auf zusätzliche Einnahmen, sei es in Form von Steuererhöhungen oder bzw. und in Form von nachhaltigen Förderzusagen vom Bund und Land, angewiesen sein.

Als Ergänzung zum eigentlichen ÖPNV-Ausbau ist weiterhin die Perspektive der „Regio-Tram“ zu berücksichtigen, welche den Aachener Nordraum an die Stadt Aachen anbinden soll.

Ausbau der Ladeinfrastruktur

Um den Anteil der emissionsfreien Elektromobilität am innerstädtischen Verkehr erhöhen zu können, bedarf es einer soliden, engmaschigen und leistungsfähigen Ladeinfrastruktur. Zur Förderung der innerstädtischen Elektromobilität werden im Rahmen des Projektes ALigN (Ausbau von Ladeinfrastruktur durch gezielte Netzunterstützung) bis November 2022 über 500 Ladesäulen für Elektrofahrzeuge in Aachen gebaut. Es handelt sich hierbei um ein gemeinsames Projekt der Stadt Aachen mit der RWTH und weiteren Partnern. Neben der Errichtung einer Ladeinfrastruktur geht es ebenso um deren optimale Auslastung. Auch die STAWAG ist über den Betrieb der Ladeinfrastruktur in das Projekt eingebunden, das auf städtischer Seite ein Volumen in Höhe von 6,8 Millionen Euro umfasst. Gefördert wird dieses Projekt zu 100 Prozent als Teil des „Sofortprogramms Saubere Luft 2017 - 2020“ durch das Bundeswirtschaftsministerium.

In erster Linie sind über dieses Projekt Unternehmen angesprochen, die eine Ladeinfrastruktur für ihre Betriebsflotte errichten möchten. Über die nur teilweise geförderten Betriebskosten werden durch die STAWAG Anreize gesetzt, diese auch für eine öffentliche Nutzung zur Verfügung zu stellen. Zu einem kleinen Anteil werden auch Ladepunkte im öffentlichen Raum errichtet. Durch ALigN wird ein Anreiz zur Elektrifizierung von Dienstflotten in Handwerksbetrieben, Taxen, Pflege- sowie beispielsweise Paketdiensten geschaffen, da insbesondere in diesen Branchen eine hohe Taktung von innerstädtischen Fahrten die Regel ist. Darüber hinaus kann über diese Maßnahmen auch ein Beitrag zum betriebsübergreifenden Flottenmanagement geleistet werden, sodass mehrere Unternehmen sich Elektrofahrzeuge teilen, um somit die Auslastung zu optimieren und die eigenen Kosten zu senken. Angestrebt wird die öffentliche Nutzung der Ladesäulen, auch wenn sie sich auf privaten Standorten (z.B. Unternehmensparkplätzen) befinden. Auch hier verfolgt das Projekt das allgemeine Ziel der Senkung der Stickstoffdioxidbelastung in Aachen.

Ausbau des Radverkehrs

Ein weiterer – sicher auch zentraler – Baustein der Mobilitätswende ist der Umstieg vom Auto auf das Fahrrad, egal ob muskelkraftgetrieben oder mit elektrischer Unterstützung. Daher gehören der Ausbau und die Verbesserung eines sicheren Radverkehrs, vor allem sog. Rad-Vorrang-Routen, seit vielen Jahren zu den verkehrs- und umweltpolitischen Zielen der Stadt Aachen. Dieser wurde nochmals bekräftigt, indem der Rat am 06.11.2019 mit überwältigender Mehrheit eine Bürgerinitiative annahm, die sich für den Ausbau einer effizienten und sicheren Fahrrad-Infrastruktur in Aachen aussprach (sog. Radentscheid Aachen). In Aachen werden aktuell rd. 11 Prozent aller Wege mit dem Rad zurückgelegt. Dieser Anteil ist, verglichen mit anderen Städten wie Münster (38 Prozent), Hamm (17 Prozent) oder der niederländischen Nachbarstadt Maastricht (22 Prozent), verhältnismäßig gering. Insgesamt entfallen in Aachen rd. 25 Prozent des gesamten Verkehrsaufkommens auf den Berufsverkehr. Dabei beträgt für 54 Prozent der Berufspendler der Weg zur Arbeit maximal fünf Kilometer. Die „Mobilitätsstrategie 2030“ der Stadt Aachen verfolgt das Ziel, durch die entsprechenden Maßnahmen bis zum Jahr 2030 eine Verdopplung des sog. Modal-Split, bezogen auf den Radverkehr, in Aachen auf 22 Prozent zu erreichen.

Eine vermehrte Nutzung von Rädern oder Pedelecs für diese Wegstrecken könnte einen wesentlichen Beitrag zum Klimaschutz und zur Reduktion der Stickstoffdioxidbelastung leisten. Am 19. September 2019 beschloss der Rat der Stadt Aachen die Umsetzung der ersten Stufe des Rad-Vorrang-Netzes, also die radverkehrstechnische Verbindung der äußeren Stadtteile mit der Innenstadt entsprechend der Maßnahme M3 des Luftreinhalteplans und beauftragte die Verwaltung, den Verlauf der Rad-Vorrang-Routen, wie vorgestellt, bei den weiteren Planungsschritten zugrunde zu legen. Die Grundidee der Rad-Vorrang-Route besteht in einer durchgängigen, sicheren, schnellen, komfortablen und bevorrechtigten Wegführung für den Radverkehr. Ein Kernpunkt ist neben der Sicherheit die Optimierung der Reisezeit durch einen möglichst durchgängigen "Vorrang" gegenüber querenden Verkehren. Bereits im September 2016 hatte die Stadt gemeinsam mit dem Unternehmen Velocity ein Förderprojekt mit der Bezeichnung „Rad-Vorrang-Route Aachen 1 – Sicher und komfortabel mit Pedelecs durch die Stadt“ beim Bundesumweltministerium angemeldet. Die Förderquote aus Mitteln der Nationalen Klimaschutzinitiative liegt bei 70 Prozent. Die Konzeption und Umsetzung soll als Standard für die weiteren Rad-Vorrang-Routen gelten. Die zur Förderung vorgelegte Route teilt sich auf in die Rad-Vorrang-Route Eilendorf einerseits sowie die Rad-Vorrang-Route Campus Melaten andererseits. Nach den erfolgten politischen Beratungen und Bürgeranhörungen und der Bewilligung seitens des Fördergebers hat die Stadt Aachen mit der schrittweisen Realisierung der Rad-Vorrang-Route Eilendorf Mitte Januar 2020 begonnen. Auf einer Strecke von 6,8 km wird der Stadtteil Eilendorf mit der Innenstadt verbunden. Die Rad-Vorrang Route Eilendorf befindet sich derzeit (Herbst 2022) ebenso wie die Rad-Vorrang-Route Campus Melaten in der Umsetzung. Letztere dient der Direktverbindung zwischen dem Kernbereich der RWTH Aachen am Templergraben mit dem Campus Melaten und ist inzwischen fast fertig abgeschlossen.

Als dritte Rad-Vorrang-Route wurde die Umsetzung der Rad-Vorrang-Route Brand, welche den Marktplatz in Brand mit der Innenstadt verbindet, im Rahmen des Förderprojekts „AachenMooVe!“ im Sommer 2021 begonnen. Außerdem werden im gleichen Förderprojekt die Planungen der Rad-Vorrang-Route Vaals vorangetrieben.

Die Planung und Umsetzung der Rad-Vorrang-Routen Haaren und Verlautenheide wurden 2021 zur Förderung beantragt. Seit 2022 liegt eine Bewilligung zur Planung und Umsetzung der Routen im Rahmen der Förderung von innovativen Projekten zur Verbesserung des Radverkehrs in Deutschland des Bundesministeriums für Digitales und Verkehr vor. Die Routen zwischen Verlautenheide über Haaren (mit zusätzlicher Anbindung an der Bahntrassenradweg Aachen-Jülich) und dem Aachener Bushof sollen in den nächsten Jahren umgesetzt werden.

Auch neben den Rad-Vorrang-Routen werden sichere Fahrradwege benötigt, weshalb Mitte 2021 ein externes Stadtplanungsbüro mit dem Neuentwurf eines ganzheitlichen Radhauptnetzes in Aachen beauftragt wurde. Der Neuentwurf des Netzes soll die bestehende Netzinfrastruktur sowie die bereits politisch beschlossenen und teils auch schon umgesetzten Rad-Vorrang-Routen berücksichtigen. Ein weiterer wichtiger Faktor zur Erhöhung der Sicherheit des Radverkehrs in Aachen ist die Umgestaltung von Kreuzungen und die Schaffung sicherer Fahrradstreifen an Hauptverkehrsstraßen, wie z. B. der Monheimsallee. Die Umsetzung des Radentscheids erfordert im Regelfall eine Umverteilung der zur Verfügung stehenden Verkehrsflächen. Im Zuge erster Beratungsprozesse zeigte sich, dass unterschiedliche Interessenslagen existieren, die bestmöglich zum Ausgleich gebracht werden müssen, um eine breite Akzeptanz für die verkehrstechnischen Veränderungen sicherzustellen. Bezüglich der Machbarkeit und Sicherheit der gewünschten Kreuzungsgestaltung konnten in den vergangenen beiden Jahren viele Detailfragen im bundesweiten Austausch mit anderen Kommunen und Experten gelöst werden. Exemplarisch wird dafür die aktuelle Umplanung des Knotens „Bastei“ genutzt, um daraus Erkenntnisse und Best-Practice-Grundsätze für weitere Ampelkreuzungen abzuleiten. Ferner baut die Stadt die Stellplätze für Fahrräder sukzessive aus, um den erhöhten Bedarf an adäquaten Abstellmöglichkeiten zu decken, u. a. an Bahn- oder Bushaltestellen. Im Rahmen des o. g. Projektes #AachenMoove! wurde 2021 ein Konzept zur Errichtung von überdachten und gesicherten Fahrradabstellanlagen im öffentlichen Raum erarbeitet, dessen Ergebnisse im Mobilitätsausschuss am 11.11.2021 vorgestellt wurden. Die vorgestellten Ergebnisse beinhalteten Vorschläge für weitere Standorte von Fahrradbügeln und -parkhäusern. Die Verwaltung hat im Jahr 2021 zum ersten Mal einen Rahmenvertrag für die Errichtung von Fahrradbügeln vergaberechtlich ausgeschrieben, jedoch konnte aufgrund der Komplexität des Projektes und der Preisschwankungen im Stahlbereich kein Bieter gefunden werden. Von den geplanten Fahrradbügeln wurden 88 umgesetzt, weitere 123 Fahrradbügel waren mit Stand vom 17.03.2022 ausgeschrieben. Des Weiteren sollen auch Fahrradparkhäuser als sichere Abstellmöglichkeit für Fahrräder errichtet werden. So werden beispielsweise im Rahmen des Bauvorhabens BlueGate in unmittelbarer Nähe zum Aachener Hauptbahnhof rd. 400 gesicherte Stellplätze geschaffen. Für den Haltepunkt Aachen-Schanz wird ein Fahrradparkhaus mit 32 Stellplätzen ausgeschrieben.

Flottenmanagement der Stadtverwaltung

Als Modellstadt für emissionsfreie Mobilität will die Stadt Aachen auch ihren eigenen Fuhrpark optimieren. Hierbei setzt sie unter anderem auf eine innerorganisatorische Novellierung der Dienstfahrtenregelung, die auch Teil des Luftreinhalteplans ist. Seit November 2017 werden für Dienstfahrten der Aachener Stadtverwaltung vorwiegend Elektrofahrzeuge angeschafft. Die Mitarbeitenden der Stadt Aachen haben hierzu Zugriff auf Elektroautos sowie Car-Sharing-Fahrzeuge. Die neue E-Fahrzeugflotte ersetzt den bisherigen Einsatz von (konventionellen) Privatfahrzeugen und stellt eine besondere Triebfeder für den Umstieg auf Elektroantrieb dar.

Mit der Erweiterung des Abnahmемodells im Jahr 2021 können aktuell sämtliche städtische Mitarbeiter*innen (auch die der Eigenbetriebe) das Pedelec-Verleihsystem „Velocity“ für Dienstfahrten nutzen. Ziel ist es, u. a. neue Impulse für den Umweltverbund zu schaffen, indem auch für Fahrten zwischen Wohnung und Arbeitsstätte verstärkt Busse und Bahnen sowie Fahrräder und Pedelecs genutzt werden.

Der Fuhrpark der Stadt Aachen umfasst insgesamt rd. 470 Fahrzeuge inkl. Spezialfahrzeuge (ohne Feuerwehr) und wird vom Aachener Stadtbetrieb betreut. Diesbezüglich erfolgt eine kontinuierliche Weiterentwicklung des Fahrzeugbestands in Richtung Wirtschaftlichkeit, Umweltverträglichkeit und Unterstützung emissionsfreier Technologien. So entsprechen alle ab dem Jahr 2014 neu beschafften Fahrzeuge der Abgasnorm Euro 6. Alle

Fahrzeuge, die vor 2014 beschafft worden sind, sollen unter Wirtschaftlichkeitsgesichtspunkten spätestens bis 2023 gegen Neufahrzeuge ausgetauscht werden. Ausgenommen hiervon sind Ersatzfahrzeuge, die nur selten eingesetzt werden oder geringe Betriebsstunden aufweisen.

Neben der kontinuierlichen Anschaffung von Elektrofahrzeugen unterstützt der Aachener Stadtbetrieb die Erprobung emissionsarmer, innovativer Antriebsarten im Realbetrieb. Über das Fördervorhaben „#AachenMooVe5!“ werden zwei wasserstoffbetriebene Abfallsammelfahrzeuge und eine batterieelektrische Kehrmachine durch den Aachener Stadtbetrieb beschafft, eingesetzt und getestet. Im Juli 2021 konnten schließlich nach Lieferverzögerungen die beiden wasserstoffbetriebenen Abfallsammelfahrzeuge dauerhaft in Betrieb genommen werden. Zwei weitere wasserstoffbetriebene Abfallsammelfahrzeuge werden voraussichtlich im 4. Quartal 2022 geliefert. Damit ist Aachen europaweit einer der ersten Städte überhaupt, die Wasserstofffahrzeuge in diesem Bereich einsetzen.

Die Stadt Aachen wird unter Berücksichtigung von wirtschaftlichen und technischen Erwägungen regelmäßig im Innenstadtbereich eingesetzte kommunale Fahrzeuge unverzüglich nachrüsten, soweit für diese eine Förderung in Höhe von mindestens 80 Prozent gesichert ist.

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- 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

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Aufwandsdeckungsgrad	97,42 %	99,57 %	99,38 %	97,34 %	96,99 %
Eigenkapitalquote I	23,73 %	23,90 %	23,81 %	23,92 %	23,62 %
Eigenkapitalquote II	30,31 %	30,34 %	30,19 %	30,02 %	29,62 %
Fehlbetragsquote	2,25 %	---	---	---	---
Überschussquote	---	0,63 %	0,33 %	4,13 %	1,62 %

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.

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

Der Aufwandsdeckungsgrad der Stadt Aachen unterliegt seit dem Jahr 2015 lediglich geringen Schwankungen und stabilisiert sich in einer Spanne zwischen 95 Prozent und 100 Prozent. Der Rückgang in den Haushaltsjahren 2020 und 2021 ist den zusätzlichen Belastungen der Pandemie für den städtischen Haushalt geschuldet.

Eigenkapitalquote I (EkQ1)

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote I“ misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Kennzahl kann bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsindikator sein. 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 ist seit der Aufstellung der Eröffnungsbilanz rückläufig. Sie sank 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 wird das Eigenkapital reduziert. Für die Stadt Aachen ist festzuhalten, dass die Kennzahl seit 2017 trotz der Jahresüberschüsse seit 2018 (2018: rd. 4,5 Mio. Euro, 2019: rd. 2,4 Mio. Euro, 2020: rd. 29,81 Mio. Euro) äußerst konstant ist. Ein Anstieg der Eigenkapitalquote I ergibt sich trotz der Jahresüberschüsse nicht, da gleichzeitig das Fremdkapital steigt. Trotz der insgesamt rückläufigen Kennzahl seit der Eröffnungsbilanz 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 2021 im Vergleich zum Vorjahreswertes einen Rückgang um 0,40 Prozentpunkte. Dieser Rückgang lässt sich auf die Erhöhung der Bilanzsumme im Vergleich zum Vorjahr zurückführen.

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.

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

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 2021 ist eine Überschussquote in Höhe von 1,62 Prozent zu verzeichnen. Im Vergleich zum Vorjahr sinkt die Überschussquote um 2,51 Prozentpunkte. 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

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Infrastrukturvermögen	27,53 %	27,58 %	27,66 %	26,81 %	26,30 %
Abschreibungsintensität	2,76 %	2,55 %	2,57 %	2,49 %	2,48 %
Drittfinanzierungsquote	42,78 %	46,41 %	41,77 %	42,35 %	39,33 %
Investitionsquote	123,97 %	111,90 %	163,21 %	166,24 %	156,79 %

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.

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

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 durch Reinvestitionen kompensiert werden.

Abschreibungsintensität (AbI)

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

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

Die Abschreibungsintensität liegt im Jahr 2021 bei 2,48 Prozent und ist somit im Vergleich zum Vorjahr nahezu unverändert. Im Betrachtungszeitraum wird ersichtlich, dass die Abschreibungsintensität nur geringfügigen Schwankungen unterliegt.

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

Im Jahr 2021 beträgt die Drittfinanzierungsquote 39,33 Prozent und ist gegenüber dem Vorjahr um 3,02 Prozentpunkte gesunken. Dies ist vornehmlich damit zu begründen, dass die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 0,83 Mio. Euro gesunken und die bilanziellen Abschreibungen im Gegensatz dazu gestiegen sind.

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 2021 liegt die rechnerische Investitionsquote bei 156,79 Prozent und ist gegenüber dem Vorjahr um 9,45 Prozentpunkte gesunken. Die Zugänge zum Anlagevermögen sind im Vergleich zum Vorjahr um 6,94 Mio. Euro gestiegen, dem gegenüber sind auch die Abgänge des Anlagevermögens um rd. 6,91 Mio. Euro sowie die Abschreibungen um rd. 0,17 Mio. Euro gestiegen.

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 2021, in Höhe von rd. 7,74 Prozent und liegt damit leicht über dem Vorjahresniveau.

Beide Berechnungswege führen zu dem Ergebnis, dass die Investitionsquote nach einem außerordentlichen Einbruch im Jahr 2018 wieder in der üblichen Bandbreite liegt.

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Auszahlung lfd. Verwaltungstätigkeit	917.887.595,04 €	913.831.471,73 €	948.414.436,07 €	1.029.068.559,20 €
Auszahlung Investitionstätigkeit	57.386.023,56 €	76.836.317,85 €	72.545.644,99 €	86.342.385,56 €
Summe	975.273.618,60 €	990.667.789,58 €	1.020.960.081,06 €	1.115.410.944,76 €
Investitionsquote	5,88 %	7,76 %	7,11 %	7,74 %

3.3 Analyse der Schuldenlage

Kennzahlen zur Finanzlage

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Anlagendeckungsgrad II	49,51 %	50,03 %	50,43 %	49,94 %	49,94 %
Dynamischer Verschuldungsgrad	n. b.	n. b.	n. b.	n. b.	n. b.
Liquidität II. Grades	19,36 %	26,00 %	24,68 %	13,72 %	24,16 %
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	14,49 %	10,32 %	9,50 %	12,33 %	12,07 %
Zinslastquote	2,27 %	1,52 %	1,20 %	1,20 %	0,96 %

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, dieses Niveau wird auch im Jahr 2021 annähernd gehalten

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.

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

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 10,44 Prozentpunkte zu verzeichnen. Dies ist mehreren Faktoren geschuldet. Zum einen haben sich die liquiden Mittel um 5,01 Mio. Euro und die kurzfristigen Forderungen um rd. 35,80 Mio. Euro erhöht. Zum anderen sind die kurzfristigen Verbindlichkeiten um rd. 2,55 Mio. Euro gesunken.

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.

$$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote ist zum Vorjahr gesunken und weist einen Prozentsatz von 12,07 aus. Während sich die kurzfristigen Verbindlichkeiten um rd. 2,55 Mio. Euro verringern, ergibt sich bei der Bilanzsumme eine Erhöhung um rd. 87,52 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.

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

Die Zinslastquote der Stadt Aachen stagniert auch im Jahr mit 0,96 Prozent auf sehr niedrigem Niveau und ist im Vergleich zum Vorjahr nochmals deutlich gesunken.

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

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Netto-Steuerquote	39,34 %	39,88 %	40,32 %	36,88 %	39,61 %
Zuwendungsquote	20,35 %	20,82 %	20,70 %	26,54 %	26,68 %
Personalintensität	18,58 %	19,61 %	19,72 %	20,21 %	20,34 %
Sach- und Dienstleistungsintensität	7,90 %	8,26 %	9,06 %	9,51 %	9,55 %
Transferaufwendungen	61,36 %	61,86 %	59,34 %	59,14 %	58,87 %

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.

$$\frac{\text{Steuererträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit}}$$

Die Netto-Steuerquote der Stadt Aachen liegt in 2021 bei 39,61 Prozent und ist im Vergleich zum Vorjahr um 2,73 Prozentpunkte gestiegen. Zurückzuführen ist dies auf Mehrerträge im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben im Vergleich zum Vorjahr, das durch erhebliche pandemiebedingte Steuerausfälle im Bereich der Gewerbe- und Einkommensteuer geprägt war.

Zuwendungsquote (ZwQ)

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

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

Die Zuwendungsquote liegt im Jahr 2021 mit 26,68 Prozent 0,14 Prozentpunkte unter dem Vorjahreswert und blieb damit nahezu unverändert.

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.

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

Die Personalintensität unterliegt seit dem Jahr 2015 nur geringfügigen Schwankungen, befindet sich aber im Zeitreihenvergleich weitestgehend auf einem gleichbleibenden Niveau. Die Personalintensität 2021 ist im Vergleich zum Vorjahr um 0,13 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.

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

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen machen im Jahr 2021 einen Anteil von 9,55 Prozent der gesamten Ordentlichen Aufwendungen aus. Die Sach- und Dienstleistungsintensität bewegt sich damit auf einem ähnlichen Niveau wie in den Vorjahren, wenngleich auch ein stetig ansteigender Trend erkennbar ist.

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.

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

Die Transferaufwandsquote unterliegt im Verlauf der Jahre nur geringen Schwankungen. Im Jahr 2021 liegt sie bei 58,87 Prozent und liegt damit 0,27 Prozentpunkte unter dem Vorjahreswert. Im Zeitreihenvergleich seit 2017 ergibt sich ein leicht rückläufiger Trend hinsichtlich dieser Kennzahl.

4. Chancen und Risiken der Stadt Aachen

4.1 Chancen

4.1.1 Wirtschafts- und Wissenschaftsstandort Aachen

Das Image der Stadt Aachen ist national wie international geprägt als Zentrum mit außergewöhnlicher wissenschaftlicher und technologischer Kompetenz. Die hohe Konzentration von Forschungs- und Entwicklungskapazitäten an einem Standort stellt eine Seltenheit in Europa dar.

Die vier staatlichen Hochschulen, zwei privaten Hochschulen sowie eine Hochschule in kirchlicher Trägerschaft mit ihren insgesamt mehr als 60.000 Studierenden und über 12.000 Beschäftigten machen, Studierende und Beschäftigte zusammengenommen, 28 Prozent der Stadtbevölkerung aus. Sie bilden zusammen mit diversen An-Instituten und fünf Fraunhofer-Instituten ein herausragendes Potential für die Stadt Aachen

Die RWTH (Rheinisch Westfälische Technische Hochschule), 2007 als Exzellenz-Universität ausgezeichnet, gehört zu den europaweit führenden technischen Hochschulen und hat eine herausragende Bedeutung für die wirtschaftliche Entwicklung der Stadt. Auf einer Gesamtfläche von 2,5 km² zwischen der Altstadt und dem Universitätsklinikum entsteht mit dem RWTH Aachen Campus eine der größten technologieorientierten Forschungslandschaften Europas. Die Möglichkeit zur Nutzung des ortsansässigen Know-Hows und die unmittelbare Kooperation mit Hochschulinstituten macht den Standort Aachen sowie die gesamte Region sowohl für nationale als auch für internationale Unternehmen attraktiv. Als Folge des multilateralen und engen Austauschs zwischen Hochschulen, Forschungseinrichtungen und Industrie gilt die Region Aachen schon seit langem als Spitzenreiter für Spin-Offs aus den Hochschulen. Die hieraus resultierenden Arbeitsplätze sorgen wiederum für einen Zuzug hoch gebildeter Fachkräfte mitsamt ihren Familien.

Aus städtebaulicher Sicht entsteht durch die Erweiterung der bestehenden Campus-Bereiche in der Innenstadt um das Areal des ehemaligen Güterbahnhofs Aachen West eine räumlich zusammenhängende Forschungslandschaft, die in das öffentliche Leben integriert ist und die Wahrnehmung der RWTH Aachen im Stadtgrundriss deutlich stärkt.

Die Hochschullandschaft prägt jedoch nicht nur das städtebauliche Bild und das Wirtschaftsleben der Stadt Aachen, sondern hat ebenso Einfluss auf das Zusammenleben und die Stadtkultur. Aachen ist eine junge und dynamische Stadt und besitzt einerseits durch ihre besondere Lage im Dreiländereck und andererseits durch den internationalen Einzug der Hochschulen und ihrer Studierenden ein weltoffenes und interkulturelles Flair.

Neben dem Wissenschaftsstandort sind jedoch zugleich die in Aachen ansässigen weltweit operierenden Unternehmen der Süßwarenindustrie sowie Zulieferunternehmen der Automobilindustrie bedeutende und identitätsstiftende Wirtschaftsakteure. Die hieraus resultierenden Arbeitsplätze im produzierenden und verarbeitenden

Gewerbe haben auf die Wirtschaftskraft in Aachen einen enormen Einfluss und sind insbesondere von großer Bedeutung für Arbeitskräfte außerhalb des universitären Kontextes. Wenngleich die Anzahl der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigten in der Stadt Aachen im Dienstleistungsgewerbe mit einem Anteil von rd. 68 Prozent überwiegt und damit auch deutlich oberhalb des Durchschnitts im IHK-Kammerbezirk Aachen (47,5 Prozent) und in Nordrhein-Westfalen (44,6 Prozent) liegt, gilt es insbesondere auch den nicht akademischen Arbeitskräften im produzierenden und verarbeitenden Gewerbe für die Zukunft eine sichere Jobperspektive in Aachen zu garantieren. Der Anteil sozialversicherungspflichtiger Beschäftigter im verarbeitenden und produzierenden Gewerbe liegt mit 15,7 Prozent in Aachen bereits jetzt deutlich unter dem landesweiten Durchschnitt (24,8 Prozent).

Wie brüchig diese Struktur gerade jetzt ist, zeigt die Schließung des Continental-Standorts, wovon ca. 1.800 Mitarbeitende betroffen sind. Ursprünglich war seitens Continental die Schließung für 2021 geplant. Durch eine neue Vereinbarung mit dem Betriebsrat wurde die Schließung jedoch auf Ende 2022 verschoben. Für die Akteure aus der Politik über die Verwaltung bis hin zur Hochschullandschaft ist es für die Stadtentwicklung der Zukunft von erheblicher Bedeutung, für die Entwicklung von Nachfolgekonzepten Sorge zu tragen, sodass den Mitarbeitenden eine Zukunft geboten und das Gelände einer anderweitigen Nutzung zugeführt werden kann.

4.1.2 Digitale Modellregion

Die Stadt Aachen wurde im Januar 2019 gemeinsam mit der Städteregion Aachen durch das Ministerium für Wirtschaft, Innovation, Digitalisierung und Energie des Landes NRW (MWIDE) zur Digitalen Modellregion ernannt. Die Landesregierung unterstützt ausgewählte Kommunen bei der Digitalisierung ihrer Verwaltung und der regionalen Wirtschaft mit Fördermitteln in Höhe von ca. 91 Millionen Euro über einen Zeitraum von 2018 bis 2021.

Ziel des Förderprogramms ist es, innovative Ansätze im Bereich eGovernment und digitale Stadtentwicklung zu fördern, Erfahrungen untereinander auszutauschen und anschließend Best Practices auf andere Kommunen zu übertragen. Die Fördermittel des Landes helfen bei der Finanzierung der häufig relativ kostspieligen Investitionen in digitale Projekte und in die notwendige Infrastruktur. Die Region Aachen bietet dabei mit ihrer besonderen Struktur gute Voraussetzungen, die Digitalisierung erfolgreich anzugehen und Digitalisierungspotenziale zu realisieren. Dazu tragen insbesondere auch die Aachener Hochschulen, der breit aufgestellte IT-Mittelstand, die innovativen Start-ups sowie die enge Verzahnung zwischen Wirtschaft, Wissenschaft und Verwaltung bei.

Abhängig von der Ausgestaltung der einzelnen Vorhaben – etwa in den Bereichen Bildung, Gesundheit, Mobilität oder Wohnen – können die Kommunen so zusätzlich zur Landesförderung von insgesamt 91 Mio. Euro private Investitionen in zweistelliger Millionenhöhe auslösen. Neben Aachen gehen auch die Region Ostwestfalen-Lippe sowie die Städte Gelsenkirchen, Soest und Wuppertal mit Partnern in ihren Regionen bei der Digitalisierung voran. Die Aufgabe besteht darin, die wertschöpfenden Möglichkeiten, die aus der Digitalisierung resultieren, gewinnbringend zu nutzen. Dabei wird das Förderprogramm Digitale Modellregion gemäß Runderlass des Ministeriums für Wirtschaft, Innovation, Digitalisierung und Energie des Landes NRW zu 80 Prozent gefördert.

Ein Ausgangspunkt für die weitere Digitalisierung im Bereich E-Government ist das bereits etablierte Service-Portal mit dem zugehörigen Mitarbeitenden-Portal. Daneben ist auch die Vernetzung der Prozesse innerhalb der Verwaltung und die miteinhergehende Digitalisierung voranzubringen. Durch die Ausweitung von Open-Data soll das Potenzial genutzt werden, gemeinsam mit der Gesellschaft und Start-up-Unternehmen neue Dienste zu entwickeln. Neben dem Handlungsstrang E-Government soll auch der Bereich „Smart City“ ausgebaut werden. Das

Thema Mobilität spielt mit Blick auf den Luftreinhalteplan eine entscheidende Rolle. Die Chancen von Digitalisierung für eine Veränderung im Bereich lebenslanges Lernen sollen ebenso genutzt werden.

Durch das Förderprogramm sollen u. a. folgende Projekte umgesetzt werden:

- Aachener Bildungsportal: Gemeinsames Bildungsportal von VHS, Stadtbibliothek und Medienzentrum (in Umsetzung)
- Digitales Stadtarchiv: Entwicklung eines Ablaufplans bei der Identifizierung und qualitätssicheren Übernahme von digitalen Unterlagen (abgeschlossen am 31.08.2022, Übergang in den Regelbetrieb)
- Anlauf! – Stelle für Ratsuchende: Anonyme digitale Plattform für städtische Mitarbeitende mit Beratungsbedarf (abgeschlossen am 30. Juni 2021, im Regelbetrieb)
- egov multidigital: Abbildung der papiergebundenen Prozesse in digitale und optimierte Prozesse (abgeschlossen am 31.08.2022, Übergang in den Regelbetrieb)
- Ehrenamt Portal: Entwicklung und Bereitstellung von einem Bausatz an Komponenten zur datenschutzkonformen Verwaltung der Vereine (abgeschlossen am 30.06.2022, Übergang in den Regelbetrieb)
- Gesundheit und digitaler Wandel: Wissenschaftliche Begleitforschung und Beratung zur Auswirkung auf die Gesundheit der Mitarbeitenden bei fortschreitender digitaler Transformation (abgeschlossen am 31.08.2022)
- govchain: Aufbau einer Block-Chain-Infrastruktur (abgeschlossen am 31.07.2021)
- Smart Shopping Aachen (vormals „Hybrider Einzelhandel“): Weiterentwicklung der Shoppingplattform „Einkaufen in Aachen“ zur Stärkung des lokalen Handels in Aachen (abgeschlossen am 31.08.2022, Übergang in den Regelbetrieb)
- Kita-Kompass („KiTa-Messenger“): App, mithilfe derer Eltern ihren Betreuungsbedarf regeln und Bildungsangebote einsehen können (abgeschlossen am 31.12.2021, im Regelbetrieb)
- OecherLab: Pop-Up-Store zur Vermittlung von Themen rund um Digitalisierung an die Bürger (laufend, in Umsetzung)
- AIMS: Verschiedene Arbeitspakete rund um Mobilität der Zukunft (keine Umsetzung)
- Smartphone Bürger-ID: Digitale BürgerID auf dem Smartphone als Alternative zur eID (abgeschlossen am 31.12.2021)
- Smart School. Ausstattung von Schulen mit IoT (abgeschlossen am 31.08.2022)
- Open Data: Weiterentwicklung des Open Data-Gedankens unter Einbezug der anderen Modellregionen und der Geschäftsstelle Open.NRW (abgeschlossen am 31.10.2021, im Regelbetrieb)
- preRESC: Entwicklung neuer Methoden zur rettungsdienstlichen Bedarfsplanung (abgeschlossen am 31.05.2022)

Eine positive Auszeichnung, durch die sich die Stadt Aachen auf ihrem Weg hin zu einer Digitalen Stadt bestätigt und weiter motiviert sieht, war ein Platz in den Top-10 im Smart City Index. Der Smart City Index wurde erstmals 2019 veröffentlicht. Damals hatte die Stadt Aachen noch Platz 11 belegt. Im Jahr 2020 stieg die Stadt Aachen in die Top-10 auf und belegte den Rang 9. Für das Jahr 2021 fiel die Stadt Aachen jedoch auf Platz 17 zurück, da auch andere Großstädte beim Thema Digitalisierung große Fortschritte erzielt haben. Im Jahr 2022 konnte wiederum mit dem siebten Rang ein Platz unter den Top-10 zurückerlangt werden. Der Smart City Index ist das wichtigste Digitalranking für deutsche Großstädte. Experten der Bitkom Research haben dafür in fünf Themenbereichen (Verwaltung, IT und Kommunikation, Energie und Umwelt, Mobilität, Gesellschaft) insgesamt rd. 11.000

Datenpunkte erfasst, überprüft und qualifiziert. Analysiert und bewertet wurden alle 81 deutschen Großstädte mit mindestens 100.000 Einwohnern.

4.1.3 Stadtentwicklung

Im Rahmen einer strategisch ausgerichteten Stadtentwicklung konnte im Jahr 2020 das äußerst komplexe Verfahren zur Neuaufstellung des Flächennutzungsplans Aachen*2030 für das gesamte Stadtgebiet Aachen finalisiert werden. Der Planungsausschuss der Stadt Aachen hatte die Verwaltung in seiner Sitzung am 12.06.2008 beauftragt, die Neuaufstellung des Flächennutzungsplans der Stadt Aachen durch ein externes Büro vorzubereiten. Der Neuaufstellung des Flächennutzungsplans wurde die Erarbeitung eines informellen und fachübergreifenden Masterplans zur Stadtentwicklung vorangestellt, der als Masterplan*2030 im Dezember 2012 durch den Rat der Stadt Aachen als Ausdruck eines gemeinsamen Grundverständnisses über die gesamtstädtische Zielkonzeption beschlossen wurde. Am 26.08.2020 konnte der Stadtrat schließlich den Feststellungsbeschluss für den Flächennutzungsplan*2030 fassen.

Damit wurde das langwierige Verfahren nach zehn Jahren intensiver Verwaltungsarbeit nach umfangreichen Bürgerbeteiligungsprozessen und detaillierten politischen Beratungen abgeschlossen. Der Flächennutzungsplan wurde am 24.02.2021 durch die Bezirksregierung Köln mit einigen Ausnahmen und Auflagen genehmigt. Nach Einarbeitung der Auflagen wurde der Plan am 27.01.2022 öffentlich bekannt gemacht und löst damit rechtswirksam den bislang noch geltenden Flächennutzungsplan aus dem Jahr 1980 ab.

4.1.3.1 Altstadtquartier Büchel

Das Projekt „Altstadtquartier Büchel“ ist eines der langwierigsten und zugleich herausforderndsten städtebaulichen Projekte in der jüngeren Geschichte der Stadt Aachen.

In Folge langjähriger Diskussionen und nach dem gescheiterten Versuch, die Flächenentwicklung durch Investoren voranzutreiben, wurde schließlich im August 2019 das Parkhaus Büchel (Grundstück und bauliche Anlagen) als Kernstück seitens der Stadt erworben. Darüber hinaus erfolgte die Gründung der städtischen Entwicklungsgesellschaft Aachen GmbH & Co. KG (SEGA), bei der die Stadt Aachen alleiniger Gesellschafter ist und welche die städtebauliche Entwicklung und Erschließung des Altstadtquartiers Büchel entsprechend der vom Rat der Stadt Aachen festgelegten Zielsetzung künftig begleiten soll. Zugleich dient diese während der Projektphase als zentraler Ansprechpartner und Geschäftspartner für die weiteren beteiligten Akteure und die Öffentlichkeit. Die Gesellschaft hatte Grundstücke inkl. Aufbauten am Büchel von den bisherigen Investoren angekauft. Mit Vertragsschluss im März 2020 wurden zudem das Parkhaus Büchel (Grundstück und Gebäude) sowie weitere städtische Grundstücke innerhalb des Plangebietes als städtische Einlage auf das Gesellschaftsvermögen der SEGA übertragen.

Das Parkhaus Büchel wurde zum 01.07.2020 schließlich endgültig geschlossen. Bevor endlich im September 2021 mit dem Abriss des Parkhauses begonnen wurde, mussten zuvor die entsprechenden Planungen und notwendigen Vorbereitungen für den Abriss getroffen werden. Der Abriss insgesamt umfasste ein Volumen von rd. 25.000 Tonnen Beton und Stahl und musste durch die teilweise eigens hierfür präparierten Altstadtstraßen abtransportiert werden.

Seitdem am 11.01.2022 die letzten Mauern des ehemaligen Parkhauses abgerissen worden sind und der anschließende Abtransport des Schutts erfolgen konnte, bieten auf Basis des beschlossenen Nutzungskonzeptes in der sog. „Zwischen-Zeit Büchel“ über 30 Initiativen aus Gesellschaft, Hochschulen und Verwaltung auf der Fläche des ehemaligen Parkhauses unterschiedliche Veranstaltungsformate an. Im Rahmen dieses Projektes ist die Stadt Aachen Teil des Bundesprogramms „Green Urban Labs II“ geworden, zu dem das Bundesinstitut für Bau-, Stadt- und Raumforschung aufgerufen hatte. Ziel des Programms ist die Suche nach innovativen und nachhaltigen Ansätzen zur Grünentwicklung innerhalb sich zunehmend verdichtender Städte.

Ziel ist es, künftig an dieser Stelle in Mitten der Stadt ein lebendiges und attraktives Innenstadtviertel als Dreh- und Angelpunkt für die Altstadt entstehen zu lassen, das einen Nutzungsmix aus öffentlichen Räumen, Wohnungen sowie Lern- und Arbeitsorten bietet.

In Folge des Sondierungsverfahrens „Stadt machen am Büchel“ fand von November 2020 bis Januar 2021 eine kooperative Planungswerkstatt statt, im Rahmen derer sich viele Bürger*innen sowie verschiedene Akteure der Stadtgesellschaft beteiligt haben. Hieraus resultierten drei unterschiedliche städtebauliche Studien, mit den Schwerpunkten „Wohnen“, „Wissen“, „Wiese“. In der Folge hat der städtische Planungsausschuss in seiner Sitzung am 15.04.2021 fraktionsübergreifend entschieden, dass am Büchel das städtebauliche Konzept mit dem Fokus „Wiese“ umgesetzt werden soll. Dieses wird nun in der weiteren Rahmenplanung für den Büchel zugrunde gelegt werden.

Die große und positive Resonanz sowie die Motivation der Aachener Bürgerinnen und Bürger, gepaart mit dem Engagement der Verwaltung in Bezug auf das Projekt Büchel zeigen, dass allen Beteiligten bewusst ist, dass eine nachhaltige Neukonzeption und eine gelungene Umstrukturierung des Parkhaus-Areals Motor eines weit darüber hinausreichenden Prozesses der städtebaulichen Entwicklung Aachens sein können.

4.1.3.2 RWTH Aachen Campus

Die RWTH Aachen als Exzellenz-Universität gehört zu den europaweit führenden technischen Hochschulen und hat eine herausragende Bedeutung für die wirtschaftliche Entwicklung der Stadt. Um im internationalen Vergleich ihre Wettbewerbs- und Zukunftsfähigkeit zu sichern und ihre Funktion als wirtschaftlicher Innovations- und Wachstumsmotor zu festigen, wird zwischen der Altstadt und dem Universitätsklinikum auf einer Gesamtfläche von 2,5 km² einer der größten technologieorientierten Campusbereiche Europas geschaffen. Somit entsteht für die Stadt Aachen durch dieses einmalige Projekt ein national und international bedeutendes Wissens- und Forschungszentrum. In 21 sogenannten Forschungsclustern wird das Ziel verfolgt, einen Verbund von Wirtschaft und Wissenschaft zu schaffen, indem interdisziplinäre Wissenschaftlerteams und Industriekonsortien gemeinsam an speziellen Zukunftsfragen mit visionären Lösungsansätzen arbeiten. Durch die unmittelbare Kooperation mit den Hochschulinstituten wird es Unternehmen ermöglicht, aktuelle und zukunftsrelevante Forschungsthemen mitzugestalten. Die enge räumliche Verzahnung ermöglicht dabei eine hohe Qualität der Zusammenarbeit und des Austausches zwischen Wirtschaft und Wissenschaft.

Voraussichtlich rd. 5.500 Arbeitsplätze können im Bereich der Forschungscluster und rd. 4.500 weitere Arbeitsplätze in den notwendigen Dienstleistungsfunktionen auf dem RWTH Aachen Campus sowie in der gesamten StädteRegion entstehen.

Die bestehenden Campus-Bereiche in der Innenstadt sowie um Gut Melaten werden um- bzw. ausgebaut und um ein weiteres Areal auf dem Gelände des ehemaligen Güterbahnhofs Aachen West erweitert. So entsteht eine räumlich zusammenhängende Forschungslandschaft, die sich bogenförmig vom Campus Kernbereich über den Campus West bis zum Campus Melaten erstreckt.

4.1.3.2.1 Campus Melaten

Der Campus Melaten stellt die erste Ausbaustufe des RWTH Aachen Campus dar. Kontinuierlich entstehen in unmittelbarer Nähe zum Universitätsklinikum auf einer Fläche von rd. 473.000 m² sog. Forschungscluster mit Forschungseinrichtungen von Hochschulen und Unternehmen mit Laboren und Bürogebäuden.

Die sechs Cluster Biomedizintechnik, Nachhaltige Energie, Photonik, Produktionstechnik, Schwerlastantriebe sowie Smart Logistik wurden seither gebaut und in die bestehende Forschungslandschaft implementiert; weitere Cluster, u. a. Verfahrenstechnik, werden folgen. Derzeit entsteht an der RWTH ein Zentrum zur grundlegenden Erforschung der Alterung von Batteriematerialien und leistungselektronischen Systemen, kurz „CARL“ genannt.

Gleichzeitig entsteht mit dem Campus Melaten ein gänzlich neues Quartier, das neben diversen Forschungseinrichtungen auch als Standort für Start-Ups und Spin-Offs der RWTH sehr von Bedeutung ist. Restaurants, Einkaufsmöglichkeiten sowie verschiedene Dienstleister für das alltägliche Leben integrieren den Campus Melaten in das öffentliche Leben. Darüber hinaus gibt es dort einen zweisprachigen Kindergarten, der derzeit in privater Trägerschaft ist und über 80 Kinder betreut. Gerade für Studenten und Bedienstete der Forschungseinrichtungen, aber auch für junge Familien stellt der Campus somit ein attraktives Wohn- und Lebensquartier dar. Dem wird durch den Neubau von Studentenwohnheimen und Wohneinheiten Rechnung getragen, wodurch dieses Quartier stetig wächst.

4.1.3.2.2 Campus West

Nach der bereits fertiggestellten Campuserweiterung am Melaten, wird nunmehr der zweistufige Ausbau der RWTH Aachen am Campus West um den Aachener Westbahnhof fortgesetzt. Mit einer Ausbaufäche von ca. 325.000 qm und den damit einhergehenden Auswirkungen auf Forschung und Umgebung ist das städtebauliche Projekt Campus West eines der wohl bedeutendsten Entwicklungsprojekte in Aachen der nächsten Jahre.

Bereits zum Zeitpunkt des Planungsbeginns im Jahr 2011 sollte das rd. 170.000 qm große Areal zwischen Bendplatz und altem Güterbahnhof, welches bislang über den Bau- und Liegenschaftsbetrieb im Eigentum des Landes Nordrhein-Westfalen gewesen war, durch die RWTH Aachen erworben werden. Nach Jahren des Stillstands konnte im Mai 2018 zum einen der Kaufvertrag zwischen dem Land Nordrhein-Westfalen und der RWTH Aachen unterzeichnet werden und zum anderen ein sogenannter trilateraler Entwicklungsvertrag zwischen der Stadt Aachen, dem Land Nordrhein-Westfalen und der RWTH geschlossen werden. Dieser beinhaltet unter anderem Vereinbarungen zur Fortführung der Bauleitplanung, zur Bereitstellung notwendiger Verkehrs- und Entwicklungsflächen sowie grundsätzliche Vereinbarungen zu anfallenden Kosten bzw. Kostenmehrisrisiken im Entwicklungsprozess. Die Stadt Aachen trägt die Kosten der Erschließung und hat sich darüber hinaus dazu bereit erklärt, sich mit maximal 22 Mio. Euro an den (nicht beitragsfähigen) Erschließungskosten zu beteiligen.

Aufgrund der zentralen Lage und der damit einhergehenden Möglichkeit, Arbeitswege zu Fuß oder mit dem Fahrrad zu bewältigen, entspricht das Bauvorhaben Campus West dem Ziel der „Stadt der kurzen Wege“, welches die Nähe von Wohnen und Arbeiten implementiert.

Neben einer „Innovation Factory“ und neuen Forschungsclustern, welche thematisch und räumlich eng mit den bereits existierenden Instituten in Campus Mitte verbunden sind, sollen Unternehmensflächen, neue Plätze und Grünflächen entstehen. Als Wahrzeichen soll der Campustower als höchstes Gebäude fungieren.

Der Campus West soll aber nicht nur die RWTH Aachen als herausragende Universität weiter voranbringen und städtebauliche Akzente setzen, sondern auch einen angemessenen Beitrag zum Klimaschutz leisten. Es sind vielfältige Grünflächen mit Bäumen, Plätzen u. a. vorgesehen. Ein Fünftel der geplanten Gesamtfläche soll unversiegelt bleiben. In Summe sollen bis zu 470 neue Bäume gepflanzt werden. Die Stadt Aachen möchte mit diesen umfangreichen Begrünungsmaßnahmen gemeinsam mit den Partnern der RWTH und Campus GmbH einen Beitrag zur Vermeidung der gerade im Sommer zunehmenden Überhitzung in Großstädten leisten. Zudem sollen lokal erzeugte regenerative Energien (Geothermie) ein „essentieller Baustein“ des Energiekonzeptes bilden. Beabsichtigt ist, sämtliche Gebäude mit Photovoltaik-Anlagen auszustatten, die in erster Linie dem Eigenverbrauch der jeweiligen Gebäude dienen. Des Weiteren sollen die neuen Parkhäuser so großflächig wie möglich mit Photovoltaik-Anlagen eingekleidet werden. Die lokal erzeugte Energie soll in den Parkhäusern wiederum den steigenden Strombedarf für die Ladeinfrastruktur für E-Autos abdecken.

Am 23.06.2021 beschloss der Rat der Stadt Aachen einstimmig den Bebauungsplan „Campus West“. Mit der Bekanntmachung trat dieser am 10.09.2021 in Kraft. Die ersten Bauarbeiten starteten im November 2021.

4.1.3.3 Bluegate

Nachdem im Herbst 2019 nach langer Wartezeit der Startschuss für das Projekt „BlueGate“ fiel, blickt man unmittelbar neben dem Aachener Hauptbahnhof auf eine der aktuell wohl größten Baustellen im Aachener Stadtgebiet. Den Planungen zufolge sollte auf dem 10.280 m² großen Grundstück entlang der Zollamtstraße bis ursprünglich Anfang 2022 ein Komplex aus vier Gebäuderiegeln mit insgesamt rd. 36.000 m² Bruttogeschossfläche entstehen. Final wird das „BlueGate“ rd. 6.000 m² Bürofläche, knapp 5.600 m² Fläche für Einzelhandels-, Service- und Gastronomieangebote sowie 300 Studenten-Apartments beherbergen. Darüber hinaus wird an der Ecke zur Burtscheider Brücke ein Hotel mit 160 Zimmern entstehen. Komplettiert wird das Angebot durch eine öffentliche Tiefgarage mit 219 PKW-Stellplätzen sowie eine öffentliche Fahrradstation für 400 Fahrräder. Das Bauvorhaben, welches in einem Joint-Venture der Base Camp Group und der Harfid Holding GmbH entwickelt wurde, wird eine funktionale und gestalterische Aufwertung des gesamten Gebiets rund um den Hauptbahnhof bewirken. Anfang 2022 konnte die RWTH Aachen als Mieter von 7.500 m² Büro- und Seminarfläche für das Projekt gewonnen werden. Durch die besondere Lage kann der Gebäudekomplex als Einfallstor für Bahnreisende nach Aachen dienen.

Bereits in der Vergangenheit geriet das Projektvorhaben immer wieder ins Stocken. Immerhin reichen die ersten Planungen bis in das Jahr 2012 zurück. Die Investoren strebten ursprünglich eine Fertigstellung bis 2016 an. Aber bereits der Abriss der alten Gebäude verzögerte sich beträchtlich. Bedingt durch den Beginn der Corona-

Pandemie, mussten die gerade erst aufgenommenen Bauarbeiten von März bis Mai 2022 ganz gestoppt werden. Infolge eines eröffneten Insolvenzverfahrens schied die Hotelkette Holiday Inn aus dem Bauprojekt aus; das Gebäude direkt neben der Burtscheider Brücke wird nun vom Co-Entwickler des Projekts, der Base Camp Group, übernommen. Im September 2022 wurde zudem bekannt, dass sich das Großprojekt aufgrund der Insolvenz des Generalunternehmers weiter verzögert. Mit einer Fertigstellung ist nun im Laufe des Jahres 2024 zu rechnen.

4.2 Risiken

Um den unter diesem Kapitel aufgeführten 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) sowie ein Konzept zum konsumtiven Controlling. Ziel ist es, den Auftrag des § 75 Abs. 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. Das Risikofrüherkennungssystem soll Risiken frühzeitig erkennen und konstruktiv gegensteuern. Ein solches Risikofrüherkennungssystem ist in der Privatwirtschaft gesetzlich vorgeschrieben. Bei der Stadt Aachen finden seit 2017 fortlaufende Umsetzungsmaßnahmen statt.

Insbesondere im Bereich der städtischen Beteiligungen führt die Stadt Aachen ein intensives Produkt- und Finanzcontrolling durch, um hieraus resultierende Risiken frühzeitig zu erkennen und gegensteuernde Maßnahmen rechtzeitig ergreifen zu können. Die Zuständigkeit dafür liegt in erster Linie beim Beteiligungsmanagement, es werden auch Wirtschaftsprüfer sowie regelmäßig externe Berater hinzugezogen. Ein wichtiges Ziel ist in diesem Zusammenhang eine engere Vernetzung von Beteiligungen und Kernverwaltung. Zudem überprüft der Fachbereich Rechnungsprüfung regelmäßig die Wirksamkeit des IKS, welches dazu beitragen soll, Ziele effektiv und effizient zu erreichen, indem die wesentlichen kommunalen Prozesse sicher ablaufen und vorhandene Prozessrisiken minimiert werden.

Ein wichtiger und inzwischen etablierter Baustein des Risikomanagements ist das Konzept eines konsumtiven Controllings durch die Abteilung Haushaltsplanung und -controlling im Fachbereich Finanzsteuerung. Im 1. Quartal 2017 ist es erstmalig zur Anwendung gekommen und seitdem stetig weiterentwickelt worden. Beim konsumtiven Controlling werden alle rd. 160 Produkte der Fachbereiche kontinuierlich inhaltlich und fiskalisch durchleuchtet und monatlich reportet. Eine wichtige Methode ist dabei der Plan-Ist-Vergleich. Hierbei werden die Haushaltsplanansätze den angeordneten Werten gegenübergestellt und analysiert, wodurch mögliche Ursachen für erkannte Abweichungen von den Planansätzen identifiziert werden sollen, um Maßnahmen zur Gegensteuerung zu entwickeln. Eine gute Kommunikation mit den betreffenden Fachbereichen ist dabei unerlässlich. Die Monatsberichte richten sich insbesondere an die Stadtkämmerin, münden aber auch in einem Forecast-Berichtswesen an den Finanzausschuss der Stadt Aachen. Darüber hinaus erfolgt im Finanzausschuss eine regelmäßige Berichterstattung über die finanziellen Auswirkungen im Zusammenhang mit dem NKF-CIG.

Politische Relevanz im Rahmen des Risikomanagements hat das sogenannte „Risikoportal“. 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.

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. 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 land- und forstwirtschaftlich genutzten Grundstücken (Grundsteuer A) und bebauten oder bebaubaren 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 2021 belaufen sich die gesamten Grundsteuererträge auf rd. 49,2 Mio. Euro. Davon entfallen rd. 0,17 Mio. Euro auf die Grundsteuer A und rd. 49 Mio. Euro auf die Grundsteuer B.

Bundesweit wurden im Jahr 2021 rd. 15 Mrd. Euro an Grundsteuereinnahmen vereinnahmt. Die Grundsteuer ist also ein wesentlicher Bestandteil der Eigenfinanzierung der Kommunen. 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.

Zwar wurde zugunsten der Länder eine Öffnungsklausel in Art. 72 Abs. 3 Nr. 7 GG kodifiziert, jedoch hat sich eine Mehrheit der Länder, darunter auch Nordrhein-Westfalen, für die Anwendung des Bundesmodells entschieden. Der wesentliche Kern der Reform des Bewertungsgesetzes betrifft die Bemessungsgrundlage für die unter die Grundsteuer B fallenden Grundstücke, die nun als Grundsteuerwert bezeichnet wird. Für den Fall unbebauter Grundstücke wird der Grundsteuerwert anhand einer Multiplikation der Grundstücksfläche mit dem Bodenrichtwert ermittelt (vgl. § 247 Abs. 1 BewG). Die bebauten Grundstücke werden hingegen in acht verschiedene Grundstücksarten gruppiert: Einfamilienhäuser, Zweifamilienhäuser, Mietwohngrundstücke, Wohnungseigentum, Teileigentum, Geschäftsgrundstücke, Grundstücke mit gemischter Nutzung und sonstige bebaute Grundstücke. Je nach Grundstücksart erfolgt die Ermittlung des Grundstückswerts nach dem Ertrags- oder Sachwertverfahren (vgl. §§ 249, 250 BewG). Beim Ertragswertverfahren, welches z. B. für die Grundstücksart der Einfamilienhäuser Anwendung findet, wird der Grundsteuerwert aus der Summe des kapitalisierten Reinertrags und des abgezinsten Bodenwerts berechnet. Der kapitalisierte Reinertrag berechnet sich anhand der Nettokaltmiete, der Restnutzungsdauer des Gebäudes, des Liegenschaftszins und eines Vervielfältigers (vgl. § 253 BewG). Lässt sich für Grundstück oder Gebäude keine übliche Vergleichsmiete bestimmen, kommt das Sachwertverfahren zum Tragen, so z. B. bei

Grundstücken mit einer gemischten Nutzung. Hierbei bildet sich der Grundsteuerwert aus der Summe von Gebäudesachwert und Bodenwert (vgl. § 258 BewG).

Daraus wird von den jeweils zuständigen Finanzämtern der Grundsteuermessbetrag ermittelt, indem der Grundsteuerwert als Bemessungsgrundlage mit der Grundsteuermesszahl multipliziert wird. Die Kommunen wenden auf diesen Betrag den von Ihnen festgelegten Hebesatz an. Die erste Hauptfeststellung des Grundbesitzwertes erfolgte durch die Finanzämter zum Stichtag 01.01.2022. Die Frist für die Neubewertung der Grundstücke liegt Ende 2024.

Die Reform eröffnet Gemeinden mit einem erhöhten Bedarf an neuen Wohnungen die Möglichkeit zur Einführung einer Grundsteuer C für baureife Grundstücke (§ 25 Abs. 5 GrStG). Gemeinden können dann für baureife, aber unbebaute Grundstücke, auf denen keine Bebauung erfolgt, einen höheren Hebesatz festlegen, um Spekulationen mit Grundstücken zu verteuern und dadurch die tatsächliche Bebauung anzuregen. Die Grundsteuer C soll damit ein Instrument für Kommunen sein, den Bau von Wohnraum zu forcieren und der Wohnungsknappheit in Ballungsräumen entgegenzuwirken.

Durch die Reformen soll grundsätzlich keine strukturelle Erhöhung des Grundsteueraufkommens erzielt werden. Vielmehr soll die aus der Neubewertung des Grundbesitzes resultierende Belastungsverschiebung durch eine Anpassung des Hebesatzes ausgeglichen werden, um ein konstantes Grundsteueraufkommen zu sichern und den Vorgaben des Bundesverfassungsgerichts gerecht zu werden.

Sollte sich in einzelnen Kommunen das Grundsteueraufkommen wegen der Neubewertung verändern, so wird sie mit einer entsprechenden Änderung der Hebesätze reagieren müssen, um ihr Grundsteueraufkommen zu sichern. Angesichts der bevorstehenden Aufgaben und Herausforderungen wäre ein solchermaßen gravierender Ertragsverlust nicht zu verkraften. Das Ziel der Aufkommensneutralität ist eben nicht gleichzusetzen mit der Festschreibung des persönlich zu leistenden Aufwands. Damit einher geht zumindest das Risiko von gravierenden Veränderungen individueller Lasten, was frühzeitig vermittelt werden muss.

4.2.2 Änderung des Gebührenrechts

Eine weitere sehr aktuelle durch die Rechtsprechung angestoßene Veränderung ergibt sich vermutlich schon für das Jahr 2023 insbesondere im Bereich der Abwassergebührenkalkulation. In einem vom Bund der Steuerzahler unterstützten Musterprozess gegen den Abwassergebührenbescheid der Stadt Oer-Erkenschwick änderte das Oberverwaltungsgericht Nordrhein-Westfalen (OVG NRW) seine langjährige Rechtsprechung in Bezug auf den Ansatz von Abschreibungen und Verzinsungen (OVG NRW, Urteil vom 17.05.2022 – 9 A 1019/20). Danach ist der gleichzeitige Ansatz einer kalkulatorischen Abschreibung des Anlagevermögens vom Wiederbeschaffungszeitwert sowie einer kalkulatorischen Nominalverzinsung des Restbuchwertes nicht mehr zulässig, da insofern ein doppelter Inflationsausgleich zugunsten der Gemeinde erfolgt, wodurch gegen das abgabenrechtliche Kostenüberschreitungsverbot verstoßen wird. Ferner ist die kalkulatorische Verzinsung des Eigen- und Fremdkapitals mit einem einheitlichen Nominalzinssatz auf der Grundlage des fünfzigjährigen Durchschnitts der Emissionsrenditen für festverzinsliche Wertpapiere inländischer öffentlicher Emittenten zuzüglich eines oftmals pauschalen Zuschlags

wegen höherer Kommunalkreditzinsen in Anbetracht der seit Jahren anhaltenden Niedrigzinsphase nicht mehr angemessen. In beiden Fällen hat das OVG NRW seine langjährig gefestigte Rechtsprechung aufgegeben.

Der Landtag hat mit Wirkung zum 15.12.2023 eine Novellierung des KAG NRW verabschiedet. Mit der Änderung und Ergänzung des § 6 KAG NRW soll die durch die OVG-Entscheidung vom 17.05.2022 geschaffene Rechtsunsicherheit beseitigt und das Gebührenrecht weiterentwickelt werden. Grundlegende Regelungen zu kalkulatorischen Abschreibungen und kalkulatorischen Zinsen finden sich nun unmittelbar im Gesetz.

Mit dem Urteil des OVG Münster und der Gesetzesnovellierung geht für die Kommunen auch ein haushalterisches Risiko in nicht unerheblichem Maße einher, da das bisherige Gebührenniveau auf Basis der geänderten Berechnungsmodalitäten kaum zu halten sein wird.

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 fungiert.

Das Geschäftsergebnis der E.V.A. wird in hohem Maße von der Entwicklung der Ergebnisse im Energiebereich der STAWAG und von den Verlusten im ÖPNV-Bereich der ASEAG bestimmt. Tendenziell besteht hieraus die Gefahr einer Ergebnis- und Liquiditätsunterdeckung. Durch die im Geschäftsjahr 2020 bei der STAWAG im Zuge des verabschiedeten Kohleverbrennungsbeendigungsgesetzes (KVBG) vorgenommene deutliche Erhöhung der Drohverlustrückstellungen für den Steinkohlekraftwerksbetrieb Lünen konnten die Verluste aus dem Kraftwerksbetrieb für das Jahr 2021 aus der Rückstellung gedeckt werden, sodass diese das Ergebnis der STAWAG im Jahr 2021 nicht belasten. Gemäß aktueller Mittelfristplanung ist zu erwarten, dass die energiewirtschaftlichen Ergebnisbeiträge die ÖPNV-Verluste wieder mindestens vollständig kompensieren, dennoch ist gleichsam festzustellen, dass die Aufgaben der Zukunft im Hinblick auf die zusätzlichen Kosten der Mobilitätswende und der Attraktivitätssteigerung des ÖPNV alleine mit den Erlösen aus der Energiewirtschaft nicht gedeckt werden können.

Die Stadt Aachen leistete im Haushaltsjahr 2021 für das Jahr 2020 liquide Zuschüsse an die E.V.A. in Gesamthöhe von rd. 33,05 Mio. Euro entsprechend der Ausgleichspflicht aus dem Gesellschaftsvertrag. In Höhe von anteilig rd. 9,07 Mio. Euro handelt es sich um den regulär aus dem Haushaltsansatz 2020 gezahlten Betrag. Eine darüber hinausgehende anteilige Ausgleichspflicht in Höhe von 16,5 Mio. Euro ist auf pandemiebedingte Auswirkungen bei der E.V.A. zurückzuführen und wurde somit im Jahresabschluss 2020 gem. den Regelungen des NKF-CIG neutralisiert. Der verbleibende Restbetrag in Höhe von rd. 7,48 Mio. Euro wurde im Haushaltsjahr 2021 aus der eigens im Jahr 2019 gebildeten Rückstellung ausgezahlt.

Für das Geschäftsjahr 2021 erfolgte eine Ausgleichszahlung der Gesellschafterin Stadt Aachen in Höhe von 3,9 Mio. Euro. Die seitens der Stadt Aachen bis zum Jahr 2021 geleisteten Ausgleichszahlungen belaufen sich damit auf rd. 64,9 Mio. Euro. Das Risiko einer Überschreitung der vertraglich festgelegten Ausgleichsverpflichtung in Höhe von 70 Mio. Euro ist nach derzeitigem Kenntnisstand als unwahrscheinlich anzusehen. Auch wenn das bisherige Instrument der städtischen Ausgleichszahlungen in vielerlei Hinsicht als erfolgreich zu bewerten ist, hat sich gezeigt, dass eine darüber hinaus ergänzende Finanzierungsvereinbarung notwendig geworden war. Um den zukünftigen Herausforderungen der Energie- und Mobilitätswende, basierend auf der Leistungserweiterung und Attraktivitätssteigerung des ÖPNV, Rechnung tragen zu können und den langfristigen Fortbestand der E.V.A. und

des steuerlichen Querverbundes sicherzustellen, hat der Rat der Stadt Aachen zu Beginn des Jahres 2022 eine Ergänzung des Finanzierungskonzeptes der E.V.A. beschlossen. Dabei dokumentiert die Ergänzungserklärung zum Gesellschaftsvertrag der E.V.A. die erfolgreiche Umsetzung und Beendigung des bestehenden Finanzierungskonzeptes. Gleichzeitig werden auf Basis der derzeitigen Rahmenbedingungen und Planungsprämissen ab dem Jahr 2022 wieder positive Jahresüberschüsse erwartet, damit wären keine weiteren Ausgleichszahlungen seitens der Stadt an die E.V.A. notwendig. Hierdurch wird die Möglichkeit eröffnet, erforderliche Ausgleichszahlungen für die Ausweitung von Verkehrsleistungen zur Förderung der Mobilitäts- und Verkehrswende als Ertragszuschuss auch unmittelbar an die ASEAG zu leisten, ohne den steuerlichen Querverbund zu gefährden. Voraussetzung hierfür ist eine entsprechende Beschlussfassung des Nahverkehrsplans. In Zukunft wird es verstärkt darauf ankommen, dass das sich im Finanzierungskonzept begründete Gleichgewicht zwischen ÖPNV-Verlusten und energiewirtschaftlichen Gewinnen manifestiert bzw. zusätzliche Mittel für die Finanzierung der Verkehrs- bzw. Mobilitätswende bereitgestellt werden können.

Die in 2019 gegründete Städtische Entwicklungsgesellschaft Aachen GmbH & Co. KG (SEGA) wird auch wirtschaftlich geprägt durch die erheblichen Investitionskosten, aber auch die sich hieraus ergebenden Chancen in Verbindung mit der Neugestaltung des Altstadtquartiers Büchel. Dieses einzigartige, noch in der Entwicklung befindliche Projekt birgt viele Unwägbarkeiten, Chancen und Risiken zugleich.

Zwecks nachhaltiger Eigenkapitalausstattung vollzog die Stadt Aachen im Jahr 2021 eine Gesellschaftereinlage in Höhe von 3 Mio. Euro, welche der Anschaffung von langfristigem Anlagevermögen dient.

Das mit Landesmitteln geförderte Bauprojekt zur Verlängerung und Verschwenkung der Start- und Landebahn am Flugplatz Aachen-Merzbrück GmbH (FAM) konnte in 2021 weitgehend abgeschlossen werden. Zur weiteren Finanzierung der Baumaßnahme haben die Gesellschafter der FAM im Jahr 2020 Gesellschafterdarlehen von insgesamt rd. 3,18 Mio. Euro gewährt. Davon entfällt auf die Stadt Aachen ein Anteil von 0,88 Mio. Euro. Vor dem Hintergrund der beabsichtigten Neuausrichtung zu einem Forschungsflugplatz ist für die Zukunft weiterhin von einem Zuschussbedarf der Gesellschaft auszugehen, der durch die Gesellschafter auszugleichen sein wird.

Die Kur- und Badegesellschaft (KuBa) als städtische Beteiligungen und Betreiberin der Carolus Therme war im Jahr 2021 wie bereits im Vorjahr sehr gravierend von den Folgen der Pandemie und der langwierigen Schließung der Carolus Thermen betroffen. Zwar konnte die Zeit der Schließung für eine umfassende Modernisierung der technischen Anlagen genutzt werden, allerdings haben die Einnahmeverluste das wirtschaftliche Konstrukt der Gesellschaft stark belastet. Kompensierend musste der Zuschuss der Stadt Aachen coronabedingt im Jahr 2021 um rd. 4,44 Mio. Euro erhöht werden.

Insbesondere bei den Eigenbetrieben, deren Hauptgeschäftsfeld die Durchführung von Veranstaltungen, Ausstellungen und sonstigen publikumsintensiven Betätigungen oder Kursen ist, sind pandemiebedingte Rückgänge der Besucher*innen- und Teilnehmer*innenzahlen und damit auch der Erträge zu verzeichnen. Hierunter fallen speziell der Kulturbetrieb (E 49), der Eurogress (E 88) und die Volkshochschule (E 42). Die Auswirkungen der Corona-Pandemie auf die Ergebnisse der Eigenbetriebe der Stadt Aachen werden auch in 2021 durch eine Zuschussanpassung ausgeglichen. Darüber hinaus erhielt das Gebäudemanagement zur Abfederung zukünftiger Risiken einen städtischen Sonderzuschuss in Höhe von 3 Mio. Euro.

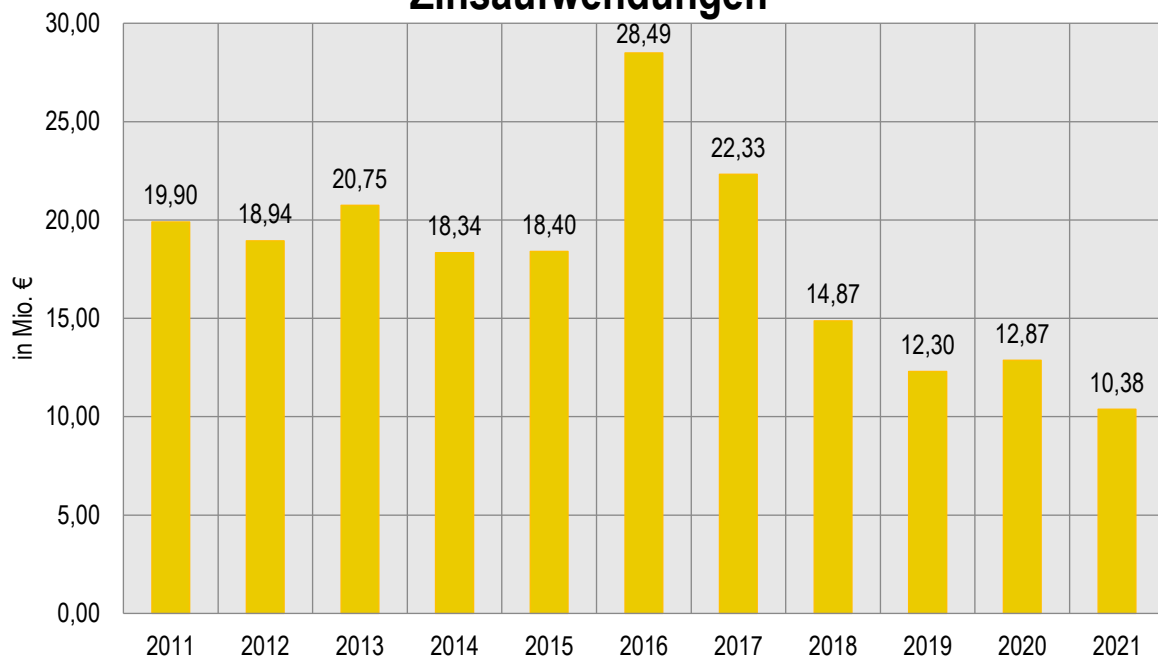
Je nach Geschäftsfeld sind die Eigenbetriebe unterschiedlich betroffen von den Preisentwicklungen an den Rohstoff- und Energiemärkten. So profitierte bspw. der Stadtbetrieb (E 18) einerseits von den deutlichen Steigerungen auf dem Altpapiermarkt, ist aber gleichzeitig auch von gestiegenen Preisen im Kraft- und Betriebsstoffbereich betroffen.

4.2.4 Risiken aus Bürgschaften und Zinslasten der Stadt Aachen

Das seit der Wirtschafts- und Finanzkrise 2007/2008 sowie der sich nahtlos anschließenden europäischen Staatsschuldenkrise bestehende niedrige Zinsniveau, welches die zum Teil hoch verschuldeten europäischen Staaten entlasten und die Wirtschaft stimulieren sollte, ermöglichte den Kommunen seit Jahren, sich am Finanzmarkt mit günstigen Krediten zu versorgen und so zu geringen Kreditfinanzierungskosten die kurzfristige Liquidität zu sichern. Das über Jahre anhaltende niedrige Zinsniveau ermöglichte im Bereich der kurzfristigen Kredite eine Versorgung mit Liquidität mit Zinsaufwendungen in vertretbarer Höhe. Aus diesen Gründen korrespondierten die bundesweit rückläufigen Zinsausgaben bis zum Jahr 2016 mit einer gleichzeitig steigenden Verschuldung der Kommunen durch Kassenkredite. So hat sich der Anteil dieser Kreditform an der Gesamtverschuldung seit der Wirtschaftskrise bis zum Jahr 2016 nahezu verdoppelt, wenngleich sie seit dem Jahr 2017 wieder rückläufig ist. Vielerorts sind Kassenkredite, die eigentlich der Sicherung einer kurzfristigen Liquidität dienen sollen, zu einem Dauerfinanzierungsmittel geworden, auch für Investitionen. Nordrhein-Westfalen gehört neben Bremen, Hamburg, Saarland und Berlin zu den Ländern mit der höchsten Pro-Kopf-Verschuldung.

Während das Volumen der Liquiditätskredite der Stadt Aachen seit dem Jahr 2010 bis zum Jahr 2018 um rd. 80 Prozent angestiegen war, konnte in den Jahren 2019 und 2020 eine Verringerung erzielt werden. Im Haushaltsjahr 2021 war allerdings wieder ein deutlicher Anstieg zu verzeichnen. Die Höhe der Zinsaufwendungen an Kreditinstitute ist seit dem Jahre 2011 in der Tendenz deutlich rückläufig, seit 2017 bis einschließlich 2021 setzte sich dieser Trend verstärkt fort (siehe nachfolgendes Diagramm). Dies war natürlich dem anhaltend sehr geringen Zinsniveau infolge der Geldmarktpolitik der Europäischen Zentralbank (EZB) begründet. Auch im Bereich der Investitionskredite führte dieses äußerst geringe Zinsniveau zu einer rückläufigen Zinslastquote, da die Stadt durch die Aufnahme neuer und durch die Umschuldung alter Kredite von dem niedrigen Zinsniveau profitieren konnte. Das anhaltend niedrige Zinsniveau ist aber auf der anderen Seite nicht nur mit Vorteilen für die Kommunen verbunden. Reduzierte Anlagemöglichkeiten für die öffentlichen Haushalte (bei der Stadt Aachen weit überwiegend relevant in Bezug auf das verwaltete Stiftungsvermögen) sowie teilweise von Banken geforderte Negativzinsen und Verwahrgebühren, welche die Stadt Aachen aber vermeiden konnte, sind negative Begleiterscheinungen der Niedrigzinsphase gewesen.

Zinsaufwendungen



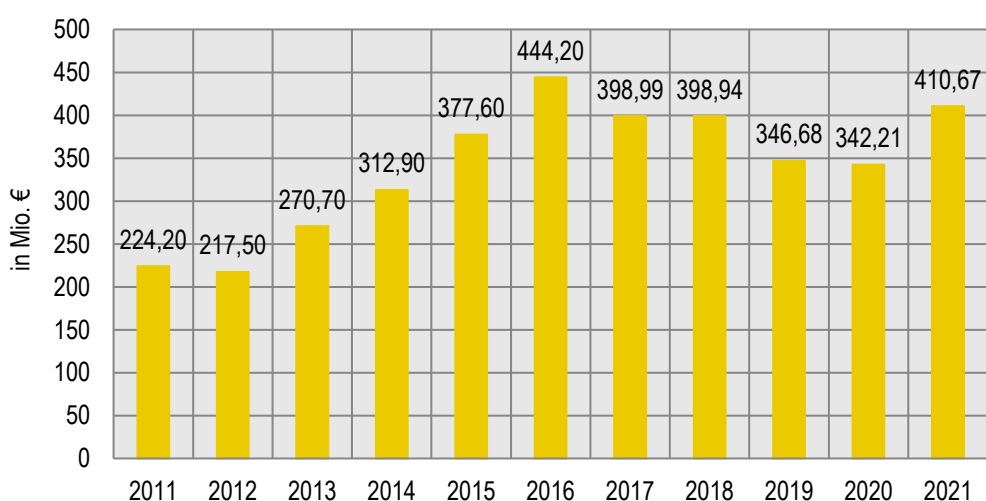
Angesichts der insgesamt hohen Kreditverbindlichkeiten bleibt also auch in Zukunft das Risiko, dass der hohe Anteil der kurzfristigen Verschuldung eine hohe Belastung bei steigenden Zinssätzen mit sich bringt. Hierzu wurde, um dem Risiko einer unvorhersehbaren Haushaltsbelastung frühzeitig entgegenzuwirken – mittels Anpassung des Runderlasses des Innenministeriums – im Falle einer eintretenden Zinswende den Kommunen zugesichert, für den gesamten Bestand an Liquiditätskrediten Zinssicherungsmaßnahmen über bis zu 50 Jahren treffen zu können. Die Stadt Aachen hat zum Jahresabschlussstichtag Kredite mit einem Volumen in Höhe von 285 Mio. Euro über eine Restlaufzeit zwischen einem bis fünf Jahren und festen Zinsen abgesichert. Im Vergleich zum Vorjahr ist dieses Kreditvolumen um 5 Mio. Euro gestiegen. Mit der Entscheidung der EZB, den wichtigsten Leitzins, sprich den Hauptrefinanzierungssatz, der zwischen März 2016 und Juli 2022 bei 0 Prozent lag, in zwei Schritten – erst auf 0,5 Prozent zum 27.07.2022 und dann auf 1,25 Prozent zum 14.09.2022 – zu erhöhen, hat dieses letztgenannte Risiko eine zunehmend konkretere Gestalt angenommen. Des Weiteren sind Erhöhungen zum 02.11.2022 (2 Prozent), zum 21.12.2022 (2,5 Prozent) sowie zum 02.02.2023 (3 Prozent) erfolgt.

4.2.5 Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung

Nachdem zwischen 2010 und 2016 die Summe der Kassenkredite kontinuierlich bis zum bisherigen Höchststand von rd. 444,0 Mio. Euro in 2016 angewachsen ist, ging der Bestand in den Folgejahren leicht zurück und pendelte sich in den Jahren 2017 und 2018 (jeweils zum Jahresende) bei etwas unter 400 Mio. Euro ein. Im Jahr 2019 konnte ein Rückgang der Kassenkredite gegenüber dem Vorjahr in Höhe von rd. 52,17 Mio. Euro erzielt werden. Im Zuge der Bewältigung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise auf den städtischen Haushalt hatte der Rat der Stadt Aachen prophylaktisch eine Nachtragssatzung zur Haushaltssatzung für das Jahr 2020 erlassen. Darin wurde der Höchstbetrag für Liquiditätskredite von maximal 500 Mio. Euro um 200 Mio. Euro auf 700 Mio. Euro erhöht, um die Handlungsfähigkeit der Stadt Aachen zu sichern. Nichtsdestotrotz sank im Jahr 2020 trotz der

Corona-Krise die Summe der Liquiditätskredite im Vergleich zum Vorjahr um weitere rd. 4,57 Mio. Euro. Dieser positive Trend konnte in 2021, dem zweiten Jahr der Corona-Pandemie, nicht fortgesetzt werden. Zwar sollten sich gemäß der Haushaltsplanung 2021 die Kassenkredite lediglich um rd. 17 Mio. Euro erhöhen; tatsächlich erfolgte jedoch ein Anstieg um rd. 68,46 Mio. Euro, was insbesondere den hohen, in der Form so nicht eingeplanten Ausgleichszahlungen an die E.V.A. in Höhe von insgesamt rd. 33 Mio. Euro geschuldet war (davon 16,5 Mio. Euro coronabedingt). Ferner konnten 6,9 Mio. Euro an weiterzuleitenden Mitteln an die Städteregion Aachen nicht mehr in 2020 zur Auszahlung gebracht werden und fallen damit dem Haushaltsjahr 2021 zur Last. Weitere rd. 3,3 Mio. Euro wurden den städtischen Eigenbetrieben und rd. 3,8 Mio. Euro der KUBA GmbH zum Ausgleich coronabedingter Schäden gezahlt.

Entwicklung der Liquiditätskredite



Die von der Stadt Aachen in Anspruch genommenen Liquiditätskredite setzen sich zum einen aus Tages- und Monatsgeldern mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr sowie derzeit bis zu 5-jährigen festen Liquiditätskrediten mit dem Ziel der Zinssicherung zusammen. Jegliche Kredite im Bereich der Tages- und Monatsgelder fußen auf Rahmenkreditverträgen und Einzelabsprachen, die Verzinsung dieser Kredite ist EONIA (Overnight Zinssatz – wird täglich festgelegt) basiert.

4.2.6 Bevölkerungsentwicklung und Wohnungsmarkt

Zum 31.12.2021 lebten 258.588 Menschen (Wohnberechtigte)* im Gemeindegebiet der Stadt Aachen. Die Einwohnerzahl veränderte sich somit innerhalb eines Jahres nur sehr geringfügig nach unten (- 240 Personen). In den letzten zehn Jahren wuchs die Zahl der Studierenden um knapp 18.500 Personen zusätzlich an (+ 45,5 Prozent). Die Studierendenzahl an den Aachener Hochschulen überschritt im Wintersemester 2020/2021 mit 60.484 eingeschriebenen Studierenden zum ersten Mal die Marke von 60.000 (Vorjahr: 58.931). Das ist ein Allzeithoch der Studierendenzahlen, welches die nachhaltige Attraktivität der Aachener Hochschullandschaft belegt. Analog zum mittelfristigen Bevölkerungswachstum stieg die Anzahl der Haushalte in Aachen ebenfalls deutlich auf

149.204 Haushalte an. Den größten Anteil (58,1 Prozent) stellen dabei die 1-Personen-Haushalte mit 86.726 Haushalten. Die durchschnittliche Haushaltsgröße blieb leicht verändert bei 1,73 Personen je Haushalt.

Allerdings zeigt ein Blick auf den Immobilien- und Wohnungsmarkt, für den zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlussentwurfs 2021 die Daten für das Jahr 2021 noch nicht vorlagen, dass trotz der vorgenannten positiven Aspekte es insgesamt zunehmend schwieriger wird, die steigende Nachfrage zu befriedigen. Die Flächenknappheit wirkt sich dabei auf die Entwicklung der Bodenpreise aus. Der Bodenindex für den Individualwohnungsbau in Aachen (2010: 100) stieg im Jahr 2020 auf 144,9 Indexpunkte. In der Praxis bedeutet dies für Bauland für Individualwohnungen einen Quadratmeterpreis von 480,00 Euro im Durchschnitt aller Lagen (Vorjahr: 432,00 Euro). Hier ist insofern eine trotz der Pandemie anhaltende Kostensteigerung zu verzeichnen. Der Bestandspreis für Eigenheime in Aachen liegt inzwischen bei 480.000 Euro, was eine Verteuerung von 30 Prozent in der zweiten Hälfte des letzten Jahrzehnts bedeutet. Parallel verteuert sich dazu auch der Aachener Mietwohnungsmarkt kontinuierlich. Der mittlere Angebotspreis je Quadratmeter Wohnfläche lag 2020 bei 9,13 Euro. Für den Wohnungsbau und im Grunde genommen für die gesamte Bautätigkeit steigt 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.

Mit Blick auf die Entwicklungen in 2022 wird der Wohnraumbedarf auch durch den Zuzug ukrainischer Flüchtlinge noch größer. In der Folge stieg die Einwohnerzahl der Stadt Aachen im August 2022 erstmals auf über 260.000.

* gemeldete Einwohner*innen gemäß Statistikamt Stadt Aachen (FB02)

4.2.7 Personalentwicklung

Aus den zunehmenden Herausforderungen der heutigen Aufgabenvielfalt leiten sich erhebliche personelle Mehrbedarfe ab. Erste diesbezügliche Entwicklungen spiegeln sich bereits in dem deutlichen Anstieg der Mitarbeitendenzahlen sowie der Stellenanzahl von 2020 nach 2021 wider. Nicht alle Mehrbedarfe werden sich durch Zuschüsse staatlicher Stellen refinanzieren lassen. Die mit der Einrichtung der Stellen verbundenen Sachkosten werden für zusätzliche Lasten sorgen. Die Sicherung der grundsätzlichen haushalterischen Handlungsfähigkeit angesichts der insgesamt absehbaren hiermit verbundenen Aufwendungen wird nachhaltig zu den größten haushaltsplanerischen Herausforderungen zählen, auch wenn sich im IST des Jahresabschlusses 2021 erneut bestätigt, dass die tatsächliche Personalentwicklung nicht Schritt halten kann mit der planerisch gewünschten.

4.2.8 Folgen des Ukraine-Kriegs

Am 24.02.2022 erreichte der seit der Annektierung der Krim 2014 andauernde Konflikt zwischen Russland und der Ukraine eine neue Eskalationsstufe, in dem Russland seinen völkerrechtswidrigen Angriffskrieg auf die Ukraine startete.

Bereits in den ersten Kriegstagen flohen zahlreiche Menschen aus der Ukraine in benachbarte Staaten, insbesondere in die EU-Länder Polen und Deutschland. Insgesamt haben 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. Inzwischen wurden davon knapp über 1 Mio. ukrainische Flüchtlinge in Deutschland registriert (Stand: Februar 2023). Im Vergleich zu vorangegangenen Flüchtlingswelle erreichte Deutschland die Ankunft vieler tausender Menschen jedoch viel zeitnaher. Die Erfahrungen aus der Flüchtlingskrise 2015 und 2016 aus Irak und Syrien halfen dabei, angemessen und schnell auf die neue Situation reagieren zu können.

Auch die Stadt Aachen ist ob des völkerrechtswidrigen Krieges verpflichtet, volle Solidarität und Hilfe für die aus der Ukraine geflüchteten Menschen zu leisten. Zwecks Unterbringung und sicherer Versorgung der Neuankömmlinge mussten seitens des Fachbereichs Wohnen, Soziales und Integration und des Eigenbetriebs Gebäudemanagement in kurzer Zeit viel Wohnraum bereitgestellt werden. Dafür mietete die Stadt zahlreiche Wohneinheiten von der gewoge AG und auch von Privatpersonen an. Um die Kosten für die Versorgung und Unterbringung der Geflohenen zu decken, erhielt das Land Nordrhein-Westfalen 430 Mio. Euro vom Bund, die vollständig an die Kommunen weitergeleitet worden sind. In Zusammenhang mit den geschilderten Herausforderungen der Personalentwicklung liefern die Folgen des Ukraine-Krieges ein weiteres Beispiel. Allein für den Fachbereich Wohnen, Soziales und Integration, der federführend für die Versorgung und Unterbringung der Geflüchteten zuständig ist, mussten unterjährig im Haushaltsjahr 2022 rd. 70 Stellen zusätzlich eingerichtet werden. Für die erst einmal bis 2023 befristeten Stellen mussten Personalaufwendungen in Höhe von rd. 6,60 Mio. Euro eingeplant werden.

4.2.9 Inflation

Wie bereits im Abschnitt 2.1 über die Gesamtwirtschaftliche Situation geschildert, hat die Inflation des Euros in den letzten Monaten stark zugenommen. Für das laufende Jahr 2022 liegt die prognostizierte Inflation bei über 8 Prozent, womit sich die Inflationsrate gegenüber 2021 sogar verdoppeln würde. Dies stellt – weshalb die Inflation an dieser Stelle erneut Erwähnung finden soll – ein weiteres besonderes Risiko für die Kommunen, hat allerdings als gesamtwirtschaftliches Phänomen sehr weitreichende Auswirkungen und Folgen für die Gesellschaft insgesamt. Der wahrgenommene Investitionsbedarf der Kommunen belief sich für das Jahr 2021 auf rd. 159 Mrd. Euro, wovon ein Großteil auf Bereiche entfällt, in denen Investitionen in bauliche Infrastruktur erforderlich sind. Dazu zählen v. a. die Bereiche Schulen, Kitas, Straßen, Sportstätten und Verwaltungsgebäude. Durch die Flutkatastrophe ist ebenfalls der Bedarf an Investitionen im Bereich des Katastrophenschutzes auf rd. 14,2 Mrd. Euro angewachsen. Durch die Gleichzeitigkeit von steigenden Investitionsbedarfen, explodierenden Baukostenpreisen und Finanzierungsdefiziten in kommunalen Haushalten ergibt sich die Situation, dass selbst bei konstanten Investitionsausgaben der Kommunen die reale Investitionstätigkeit rückläufig ist.

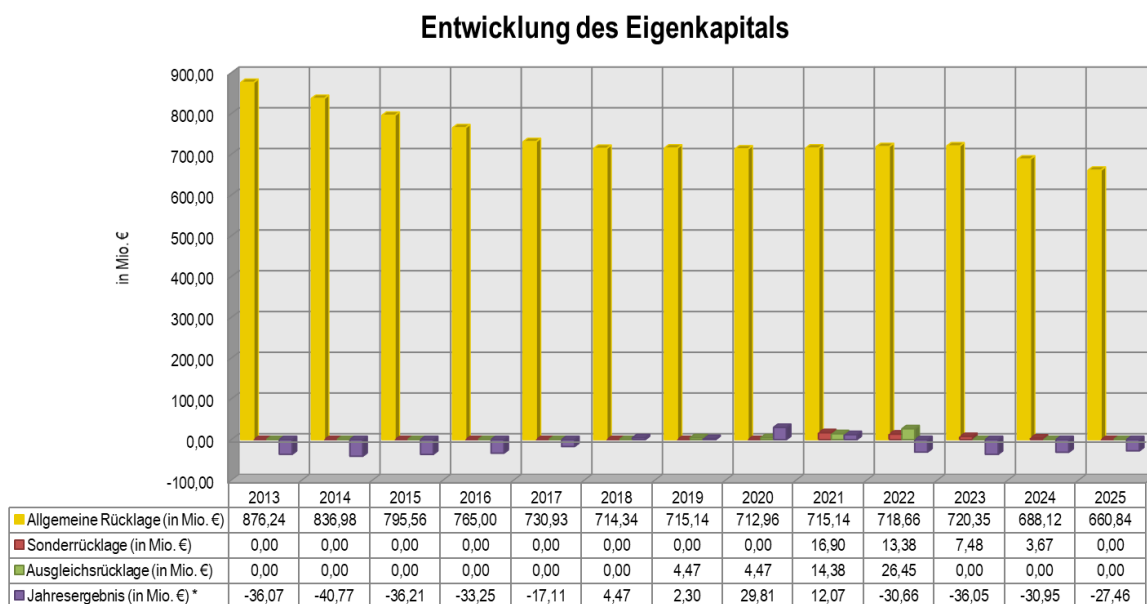
Bei dem im Haushalt der Stadt eingeplanten Investitionsvolumen im mittelfristigen Planungszeitraum von weit über 500 Mio. Euro ohne Ermächtigungsübertragungen zeigt sich angesichts der derzeitigen zu beobachtenden Inflationsraten ein erhebliches immanentes Risiko, welches letztlich auch über die entsprechend höheren Abschreibungsraten Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt hat. Neben dem Investitionshaushalt ergibt sich das Problem

natürlich auch im Ergebnishaushalt der Stadt Aachen selbst. Zwar kann es auch zu einer nominellen Ertrags-erweiterung kommen, welche allerdings weit weniger Raum einnehmen wird.

In diesem Zusammenhang sei an dieser Stelle des Lageberichts auf das im Dezember 2022 beschlossene NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG) hinzuweisen. Dieses beabsichtigt neben der Ausweitung des Zeitraums zur Isolierung der pandemiebedingten Belastungen auf das Haushaltsjahr 2023 ebenfalls eine Isolierung und Neutralisierung der finanziellen Schäden der Kommunen in Folge des Krieges in der Ukraine für die Jahre 2022 und 2023. Die bilanzielle Isolation in Form einer ab dem Haushaltsjahr 2026 abzuschreibenden „Bilanzierungshilfe“ soll ebenso die Mehraufwendungen für die Energieversorgung inkludieren. Die Ausweitung des bisherigen NKF-CIG um die Belastungen in Folge des Ukraine-Krieges stellt einen neuen Regelungsgegenstand dar. Bezüglich des Umgangs hinsichtlich der Fragestellungen, inwiefern allgemeine Preissteigerungen dann auch als Folge des Ukraine-Krieges zu bewerten sind und damit haushalterisch neutralisiert werden können, wird die Stadt Aachen einen Weg finden müssen, welcher die Bedürfnisse der Gegenwart befriedigt, allerdings die Möglichkeiten zukünftiger Generationen nicht einschränkt.

4.3 Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung des Eigenkapitals

Die Eigenkapitalentwicklung unter Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2021 wird anhand der nachstehenden Grafik verdeutlicht. Die ab dem Jahr 2022 dargestellten Jahresergebnisse sind Planwerte aus dem Haushaltsplan 2021.



* Jahresergebnisse ab 2022 entsprechen den Werten aus dem Haushaltsplan 2022

Im Jahr 2021 schließt die Ergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss von rd. 12,07 Mio. Euro ab und verbessert sich gegenüber dem planerischen Fehlbedarf in Höhe von rd. 20,25 Mio. Euro somit um rd. 32,32 Mio. Euro. Bereits im Jahr 2013 wurde mit der Verrechnung des in 2012 entstandenen Fehlbetrages die Ausgleichsrücklage vollständig verzehrt, welche jedoch durch die Verrechnung des Jahresüberschusses des Jahres 2018 im Jahresabschluss 2019 erneut gebildet werden konnte. Mit der Verwendung des Jahresüberschusses 2020 wurde die Ausgleichsrücklage auf insgesamt rd. 14,38 Mio. Euro erhöht.

Zudem wurde im Rahmen der Verwendung des Jahresergebnisses 2020 erstmalig eine Sonderrücklage in Höhe von 19,90 Mio. Euro gebildet, die unterjährig in Höhe von 3,00 Mio. Euro in Anspruch genommen wurde, sodass ihr Wert zum 31.12.2021 16,90 Mio. Euro beträgt.

Mit dem Jahresabschluss 2021 kann erneut ein Jahresüberschuss ausgewiesen werden. Über die Verwendung des Jahresüberschusses 2021 entscheidet der Rat.

5. Fazit / Ausblick

Das Jahr 2021 folgt dem „Corona-Jahr“ 2020 in seiner außergewöhnlichen und für Industrie, Handwerk und Gesellschaft weiterhin belastenden Ausnahmesituation geprägt von pandemiebedingten Beeinträchtigungen im öffentlichen Leben sowie im Alltag der Menschen. Dennoch zeigte sich auch, dass im Umgang mit der Corona-Krise im zweiten Pandemiejahr gegenüber dem Vorjahr deutliche Verbesserungen erkennbar waren, welche auf bereits etablierte organisatorische Abläufe und Strukturen aber auch auf die medizinischen Fortschritte im Zusammenhang mit der Impfkampagne und größtenteils milden Krankheitsverläufen zurückzuführen waren.

Gleichsam spiegeln sich die pandemiebedingten Herausforderungen bezogen auf den Haushalt der Stadt Aachen auch im städtischen Jahresabschluss 2021 wieder. Die gesetzlichen Rahmenbedingungen basierend auf dem NKF-CIG führten dazu, dass auch nach Ablauf des Jahres 2021 von einem robusten und handlungsfähigen Haushalt weiterhin die Rede sein kann. Zum vierten Mal hintereinander konnte im Jahresabschluss der Stadt Aachen ein Überschuss erzielt werden. Coronabedingte Haushaltsbelastungen ergaben sich beispielsweise als Folge des vom Rat der Stadt Aachen beschlossenen Erlasses der Kita- und OGS-Beiträge oder der notwendigen auskömmlichen Finanzierung des städtischen Konzerns. Hier zeigten sich insbesondere pandemiebedingte Zuschussbedarfe bei den städtischen Eigenbetrieben und Beteiligungen, deren aufgabenbezogenen finanziellen Risiken dank der fortwährenden Stabilität des Kernhaushalts weiterhin adäquat begegnet werden konnte. Diese pandemiebedingten Mehrbelastungen konnten im Jahr 2021 und können voraussichtlich auch weiter haushaltsneutral fortgeschrieben werden. Dennoch ist auch an dieser Stelle nochmals zu erwähnen, dass es sich lediglich um eine rein bilanzielle Entlastung für die Kommunen handelt, welche die haushalterische Handlungsfähigkeit absichern soll. Die kompensierenden Finanzmittel sind durch die Kommunen zu einem überwiegenden Teil eigenständig, in Form aufzunehmender Kredite, aufzubringen. Dies stellt in Zeiten neuerlicher Erhöhungen des EZB-Leitzinses eine erhebliche Belastung für alle Kommunen dar.

Die Herausforderungen der kommunalen Familie als unterste Staatsebene und Verantwortungsträger für die Daseinsfürsorge und -vorsorge der Menschen werden mit Blick auf das aktuelle Weltgeschehen weiter an Komplexität zunehmen. Die wirtschaftlichen und haushaltsrechtlichen Lasten des unsäglichen Angriffs-Kriegs auf die Ukraine wären ohne die Regelungen des NKF-CUIG zu den bilanziellen Isolierungsmöglichkeiten der finanziellen Kriegslasten haushalterisch wohl nicht zu stemmen. Allen voran gilt dies für die rasant gestiegenen Energiepreise, welche gemeinsam mit der begrenzten Verfügbarkeit von Baustoffen auch Treiber stark steigender Baupreisindizes sind. Die theoretische Möglichkeit, grundsätzlich alle zukünftigen Verteuerungen und Mehrbelastungen mit den Folgen des Krieges zu begründen und damit zu isolieren, ist allerdings nicht die Maßgabe, welche die Stadt Aachen verfolgt. Die grenzenlose Ansammlung eines zu bilanzierenden und ab dem Haushaltsjahr 2026 abzuschreibenden Bilanzpostens wäre eine zusätzliche Hypothek zukünftiger Haushaltplanungen. Die Folgen des Krieges beschränken sich selbstredend nicht nur auf den städtischen Haushalt, jeder Einzelne trägt die Sorge, inwiefern er/sie den finanziellen Alltag angesichts von Inflationsraten annähernd 10 Prozent meistern kann. Auch die Wirtschaft in Aachen ist bemüht, vor den gestiegenen Energiepreisen nicht zu kapitulieren, auch wenn bereits zu teils deutlichen Umstrukturierungsmaßnahmen gegriffen werden musste. Neben den vom Bund beschlossenen Entlastungspaketen für die Bürger*innen und für Unternehmen kommt auch hier der kommunalen Ebene eine besondere Bedeutung zu. Auch auf die Stadt Aachen trifft es zu, dass das Gewerbesteuer volumen die Grundlage eines stabilen

Haushaltes darstellt, dies gilt umso mehr in Anbetracht eines zu erwartenden bereinigten Gewerbesteuersolls für das Jahr 2022 in Höhe von rd. 250 Mio. Euro. Von besonderer Wichtigkeit ist es somit auch, die lokale Wirtschaft in den Krisenzeiten bestmöglich zu stärken. Eine für alle geltende Steuererhöhung in Aachen ist angesichts der allgemeinen Verteuerung des alltäglichen Lebens auch weiterhin das letzte Mittel der Wahl. Allerdings erscheint es fraglich, wie neben dem bestehenden Aufgabenportal, offensichtlich für die Zukunft unabwendbare Aufgaben wie Klimaschutz, Klimafolgeanpassungen, Verkehrswende, Digitalisierung, Schule und Bildung etc. bewältigt und finanziert werden können.

Mehraufgaben gehen fast immer auch mit einem Mehrbedarf an Personal einher. Trotz eines Personalstandes von aktuell über 6.000 Mitarbeiter*innen, besteht bereits jetzt in Bereichen wie der Feuerwehr, Kindertagesstätten oder auch bei den Ingenieur*innen, Planer*innen und Architekt*innen ein erheblicher Personalmangel. In Anbetracht der beschlossenen Wohngeldreform, welche den Kreis der Bezugsberechtigten verdreifachen wird, muss auch hier noch Personal gefunden werden, welches die Reform letztlich auf operativer Ebene umsetzen wird. Eine weiter fortzuschreibende Personalgewinnung und eine damit einhergehende stetige Personalkostensteigerung würden den Haushalt der Stadt Aachen – Stand heute – allerdings ebenfalls an die Grenzen der Belastbarkeit führen, wahlmöglich sogar überlasten.

Auch wenn das positive Ergebnis des Jahres 2021 zunächst erfreulich erscheint, werden aus den positiven Jahresergebnissen die Reserven zu bilden sein, welche gemeinsam mit notwendigen gesetzlichen Erleichterungen oder Hilfen Dritter die Basis sein werden, um die Aufgaben der Zukunft bewältigen und finanzieren zu können.

6. Angaben über die ordnungsgemäße Geschäftsführung des Verwaltungsvorstandes

Ordnungsgemäße Geschäftsführung des Verwaltungsvorstandes

Gem. § 70 Abs. 3 GO NRW ist der Oberbürgermeister bzw. die Oberbürgermeisterin als Vorsitzender/Vorsitzende 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.

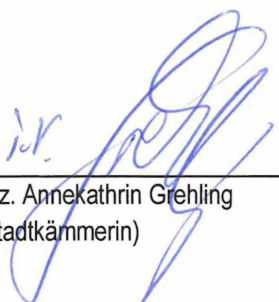
Zuständigkeitsordnung

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 Oberbürgermeister bzw. die Oberbürgermeisterin den Fraktionen und den fraktionslosen Mitgliedern des zuständigen Gremiums unter Angabe der eingegangenen Gebote mit, an welchen Bieter die Vergabe erfolgen soll. Gegen diesen Vorschlag kann seitens der Fraktionen innerhalb einer Frist von acht Werktagen Einspruch erhoben werden.

Aachen, den 08.03.2023

Aufgestellt:


gez. Annekathrin Grehling
(Stadtkämmerin)

Bestätigt:


gez. Sibylle Keupen
(Oberbürgermeisterin)

Anlage 5

Anhang

Anhang

zum Jahresabschluss der
Stadt Aachen zum
31. Dezember 2021



Inhalt

1.	Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 2021	1
2.	Grundsätze und Methoden der Bilanzierung und Bewertung	3
3.	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	12
3.1	Allgemeines	12
3.2	Ordentliches Ergebnis	12
3.2.1	Ordentliche Erträge	14
3.2.1.1	Steuern und ähnliche Abgaben	14
3.2.1.2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15
3.2.1.3	Sonstige Transfererträge	16
3.2.1.4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17
3.2.1.5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18
3.2.1.6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19
3.2.1.7	Sonstige ordentliche Erträge	20
3.2.1.8	Aktiviertete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	21
3.2.2	Ordentliche Aufwendungen	22
3.2.2.1	Personalaufwendungen	22
3.2.2.2	Versorgungsaufwendungen	23
3.2.2.3	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23
3.2.2.4	Bilanzielle Abschreibungen	25
3.2.2.5	Transferaufwendungen	25
3.2.2.6	Sonstige ordentliche Aufwendungen	27
3.3	Finanzergebnis	28
3.3.1	Finanzerträge	29
3.3.2	Zinsen und sonstige ähnliche Aufwendungen	29
3.4	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	30
3.5	Außerordentliches Ergebnis	30
3.6	Jahresergebnis	31
4.	Erläuterungen zur Finanzrechnung	32
4.1	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	34
4.2	Saldo aus Investitionstätigkeit	34
4.3	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	35

4.4	Gesamtsaldo der Finanzrechnung	36
5.	Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen	37
5.1	Aktiva	37
5.1.1	Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit.....	37
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	38
5.1.2.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Geschäfte	40
5.1.2.2.3	Infrastrukturvermögen	41
5.1.2.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden.....	44
5.1.2.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	44
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	46
5.1.2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	47
5.1.2.3.2	Beteiligungen	47
5.1.2.3.3	Sondervermögen.....	48
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	53
5.1.3.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	53
5.1.3.2.2	Privatrechtliche Forderungen	54
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	58
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.....	60
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.....	62
5.2.2.4	Sonstige Sonderposten.....	63
5.2.3	Rückstellungen.....	64
5.2.3.1	Pensionsrückstellungen.....	64
5.2.3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten.....	65
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.....	74
5.2.5	Passive Rechnungsabgrenzung.....	75
6.	Prozesse / Internes Kontrollsystem (IKS).....	77
7.	Sonstige Angaben.....	79
7.1	Sonstige Angaben nach § 45 KomHVO NRW.....	79
7.2	Sonstige Angaben nach GO NRW.....	85
8.	Anlagen zum Anhang.....	86

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 2021

Gemeinden und Gemeindeverbände haben nach § 1 Abs. 1 NKF-Einführungsgesetz NRW (NKFEGR NRW) spätestens ab dem Haushaltsjahr 2009 ihre Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung in ihrer Finanzbuchhaltung zu erfassen und spätestens zum Stichtag 01.01.2009 eine Eröffnungsbilanz nach § 92 Abs. 1 bis 3 der Gemeindeordnung (GO NRW) aufzustellen.

Die Stadt Aachen hatte zum 1. Januar 2008 eine Eröffnungsbilanz erstellt und erfasst seitdem ihre Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung.

Mit Beschluss des Landtags Nordrhein-Westfalen vom 18.12.2018 wurde das Zweite Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für die Gemeinden und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen (2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz – 2. NKFWG NRW) erlassen und tritt damit grundlegend zum 01.01.2019 in Kraft. Im Rahmen dieses Gesetzes wurden die Vorschriften des kommunalen Haushaltswesens und der kommunalen Rechnungslegung in Teilen erneuert. Die dortigen Novellierungen im Rahmen von Bewertungsvorschriften waren erstmals für den Jahresabschluss 2019 relevant, während die Neuregelungen bezüglich Verfahrensvorschriften bereits mit dem Jahresabschluss 2018 Anwendung fanden.

Die Folgen der Corona-Pandemie drängten den Gesetzgeber im Krisenjahr 2020 zu einer Novellierung bestehender Bilanzierungsregeln sowie Aussetzung grundlegender Haushaltsmechanismen (Nachtragssatzung). So hat das Parlament des Landes Nordrhein-Westfalen zum 29.09.2020 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) verabschiedet, welches zum 01.10.2020 in Kraft getreten ist. Hierin ist geregelt, dass die Kommunen bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse 2020 bis 2022 die Summe der Haushaltsbelastung infolge der Corona-Pandemie in Form eines Aktivpostens in der Bilanz isolieren und gleichzeitig in der Ergebnisrechnung als außerordentlichen Ertrag darstellen können. Dieser Aktivposten ist dann gem. § 6 Abs. 1 NKF-CIG beginnend mit dem Haushaltsjahr 2025 linear über einen Zeitraum von bis zu 50 Jahren erfolgswirksam abzuschreiben. Daneben eröffnet § 6 Abs. 2 NKF-CIG auch die Möglichkeit, die Bilanzierungshilfe im Jahr 2024 für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2025 auf Basis eines Ratsbeschlusses ganz oder teilweise gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen. Die durch das NKF-CIG geschaffene Bilanzierungshilfe ist ein untypisches buchhalterisches Instrument des kommunalen Finanzmanagements, da es sich um einen Aktivposten der Bilanz handelt, obwohl es im Kern kein kommunales Vermögen betrifft.

Aufgrund der Folgen des Krieges in der Ukraine und den damit einhergehenden Mehraufwendungen und Mindererträge für die kommunalen Haushalte wurde ein Gesetzesentwurf zur Änderung des NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG seitens des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung des Landes Nordrhein-Westfalen vorgelegt. Dieses beabsichtigt eine Verlängerung der Isolierung von pandemiebedingten Haushaltsbelastungen für die Jahre 2023 bis 2025, sowie einer Erweiterung der Isolierung von Mehraufwendungen und Mindererträgen durch den Krieg in der Ukraine. Ein Einbezug der Mehraufwendungen für die Energieversorgung ist ebenfalls vorgesehen.

Die in der Bilanz als Aktivposten dargestellte Mehrbelastung für die Kommune wäre mit Einführung des NKF-CUIG (NKF-Corona-Ukraine-Isolierungsgesetzes) beginnend mit dem Haushaltsjahr 2026 abzuschreiben.

Der Jahresabschluss der Stadt Aachen wird gem. § 38 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung NRW – KomHVO NRW) unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Vorschriften der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) und weiterer Vorschriften der KomHVO NRW erstellt. Er muss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln.

Die Stadt Aachen hat gem. § 38 Abs. 1 Nr. 5 KomHVO NRW einen erläuternden Anhang zum Jahresabschluss zu erstellen. Es gelten dabei die allgemeinen Grundsätze zum Anhang nach § 45 Abs. 1 und 2 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. Im Anhang ist anzugeben, ob und für welchen Zeitraum ein gültiger Gleichstellungsplan gem. § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen (Landesgleichstellungsgesetz – LGG) vorliegt. 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.

Dem Anhang zum Jahresabschluss ist zudem gem. § 45 Abs. 3 KomHVO NRW ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel und ein Verbindlichkeitspiegel nach den §§ 46–48 KomHVO NRW sowie ein Eigenkapitalspiegel und eine Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen beizufügen. Ferner werden über die Pflichtangaben hinaus ein Rückstellungsspiegel und ein Rechnungsabgrenzungsspiegel sowie eine Übersicht des Stiftungsvermögens beigefügt.

2. Grundsätze und Methoden der Bilanzierung und Bewertung

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

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden der Stadt Aachen zur Eröffnungsbilanz erfolgte auf Grundlage vorsichtig geschätzter Zeitwerte (vgl. § 92 Abs. 2 S. 1 GO NRW) sowie nach den Bewertungsvorschriften der §§ 33–37 und §§ 43–44 KomHVO NRW. Diese 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 anzusetzen sind. 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 grundsätzlich 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. Auch für öffentliche Grünflächen erfolgte zur Eröffnungsbilanz eine Festbewertung der Aufbauten und des Aufwuchses. Ab dem Haushaltsjahr 2016 wird der Aufwuchs und Aufbau von neuen Grünflächen als Sachgesamtheit erfasst und unterliegt der Einzelbewertung. Die zur Eröffnungsbilanz gebildeten Festwerte bleiben weiterhin bestehen. Für den Aufwuchs 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. Der Festwert für die Ausstattung der Übergangwohnheime wurde im Haushaltsjahr 2020 im Rahmen der Inventur aufgelöst und besteht daher ab dem Jahresabschluss 2021 nicht mehr. Die Vermögensgegenstände mit einem Wert von mehr als 800,00 Euro netto wurden einzeln aktiviert und auf ihren Restbuchwert zum Jahresende 2021 abgeschrieben.

Die Bewertungsvereinfachung der Gruppenbewertung nach § 35 KomHVO NRW wurde für einen Teil der in der Anlagenbuchhaltung bilanzierten Parkscheinautomaten (Anschaffungen bis 2009) sowie für einen Teilbereich der Steinvorräte (Ersatz- und Altmaterialien) angewandt.

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 2021 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 Regelungen des § 36 Abs. 5 KomHVO hat die Stadt Aachen im Jahresabschluss 2021 bei der Aktivierung einer Dachsanierungen an einem Wohngebäude (Gut Haarener Hof) sowie einer Instandsetzung eines Feuerwehrfahrzeugs angewandt.

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-CIG

Das beherrschende Thema des Jahres 2021 war wie im Vorjahr die Corona-Pandemie. Den massiven Auswirkungen auf die kommunalen Haushalte wurde mit der Einführung einer sogenannten Bilanzierungshilfe für die Jahresabschlüsse 2020 bis 2022 Rechnung getragen, mithilfe derer die pandemiebedingten Haushaltsbelastungen isoliert und beginnend ab dem Jahr 2025 über einen Zeitraum von 50 Jahren abgeschrieben werden können. Die Stadt Aachen hat 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. Im

Gegensatz zum ersten Pandemiejahr, wurden die Pandemiebelastungen sofern möglich und bereits bekannt im Rahmen der Haushaltsplanung für das Jahr 2021 berücksichtigt. 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 werden 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 (Verschlechterungen) 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 vermindert 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.

Bei der praktischen Umsetzung der Bilanzierungshilfe konnte im Gegensatz zum Vorjahr inzwischen auf (eigene) Erfahrungswerte zurückgegriffen werden. Auch seitens der Landesregierung oder der GPA NRW standen anfangs noch keine ergänzenden Unterlagen bereit. Die Stadt Aachen hat sich daher mit anderen kreisfreien Städten über die Behandlung der Bilanzierungshilfe ausgetauscht.

Anlagevermögen:

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

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

In den Jahren nach dem Eröffnungsbilanzstichtag – sowie auch im Jahr 2021 – 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. Grundsätzlich wird für alle vorgenommenen Aktivierungen unter Hinzuziehung des Fachbereiches Geoinformation und Bodenordnung (FB 62) geprüft, ob erforderliche Abwertungsbedarfe trotz unterjährig aktivierter Investitionen entstehen, indem die Investitionen entgegen der ersten Annahme nicht zu einer Erhöhung des Ertragswertes führen und daher wieder abzuschreiben sind.

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 verrechnet generell gemäß Abstimmung mit der Gemeindeprüfungsanstalt NRW und dem Fachbereich Rechnungsprüfung im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 sämtliche Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens mit der allgemeinen Rücklage. 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 zurzeit ausschließlich der Verkauf von unbebauten Wohn- und Gewerbegrundstücken als originäre Aufgabe der Gemeinde. Verluste und Gewinne aus diesen Verkäufen wurden weiterhin über die Ergebnisrechnung abgewickelt.

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

Umlaufvermögen:

Nach § 34 Abs. 5 KomHVO NRW wurden die Forderungen und Sonstigen Vermögensgegenstände mit dem Nennbetrag 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 2,97 Prozent pauschal wertberichtigt worden. Der Pauschalwertberichtigungssatz wurde anhand der Forderungsausfallquote (Verhältnis der Forderungsausbuchungen zum Forderungsbestand) berechnet.

Das coronabedingte Ausfallrisiko von Forderungen wird im Jahresabschluss 2021 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.

Nach den Statistiken des Landes NRW in Bezug auf die Anzahl von Unternehmensinsolvenzen kann für 2021 kein Anstieg zum Vorjahr verzeichnet werden.

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

Die liquiden Mittel wurden stichtagsgenau zum 31.12.2021 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 2021 generell eine Wertgrenze in Höhe von 5.000,00 Euro. Ausgenommen ist die Abgrenzung der Erträge durch Rechnungsabgrenzungsposten im Zuge der Ermächtigungübertragung 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. 2 S. 3 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 des Kommunalabgabengesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen (KAG NRW) ausgeglichen werden müssen, sind nach § 44 Abs. 6 KomHVO NRW als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen. Kostenunterdeckungen sollen gem. § 6 Abs. 2 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.

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 Jahresabschlussverfügung 2021 generell eine Wertgrenze in Höhe von 5.000,00 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 Katasterauszüge 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 ordnungsgemäß und zeitnah 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.

Körperliche Inventur zum 31.12.2021:

Gem. § 29 Abs. 1 S. 1 KomHVO ist bei beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens in der Regel alle fünf Jahre und bei unbeweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens alle zehn Jahre eine körperliche Bestandsaufnahme (Inventur) durchzuführen.

So war nach der letzten verwaltungsweiten körperlichen Inventur der Stadt Aachen zum 31.12.2015 die nächste Inventur planmäßig zum Stichtag 31.12.2020 fällig. Aufgrund des Umfangs und der Komplexität der Inventur vor dem Hintergrund der einzuhaltenden Vorschriften und schwierigen Rahmenbedingungen, verbunden mit der Pandemielage, konnte man in Abstimmung mit dem Fachbereich Rechnungsprüfung die Übereinkunft finden, die körperliche Bestandsaufnahme des Vermögens sukzessive über einen Zeitraum von drei Jahren hinweg – beginnend zum 31.12.2020 – durchzuführen. Die Durchführung der Inventur erfolgt dabei grundsätzlich im Zeitrahmen zwischen drei Monaten vor und zwei Monaten nach dem jeweiligen Inventurstichtag (31.12.).

Die Arbeiten der Inventur nehmen für die Finanzsteuerung eine erhebliche zeitliche und personelle Kapazität in Anspruch. Eine ordnungsgemäße Inventurdurchführung erfordert zudem eine vielschichtige und intensive Abstimmung und Koordination mit sämtlichen Organisationseinheiten der Stadtverwaltung. Sowohl aus buchhalterischer als auch aus organisatorischer Sicht sind hierbei Vorbereitungen zu treffen, welche zum Teil sehr langwierig sein können. Zum Bilanzstichtag 31.12.2021 fand die Inventur in den beiden großen Bereichen der Schulen und Kindertagesstätten statt. Um den laufenden Schulbetrieb nicht zu stören, wurde die körperliche Bestandsaufnahme in den Schulen mit der Unterstützung von einer Vielzahl von Auszubildenden während der Herbstferien durchgeführt. Insbesondere die Nachbereitung der Inventurergebnisse nahm neben dem erheblichen organisatorischen und koordinativen Aufwand immense zeitliche und personelle Kapazitäten in der Finanzsteuerung in Anspruch.

Für das Jahr 2022 wird die Inventur in den Fachbereichen Feuerwehr und Rettungsdienst sowie Stadtentwicklung, -planung und Mobilitätsinfrastruktur stattfinden. Des Weiteren ist geplant die Inventur des unbeweglichen Infrastrukturvermögens vorzuziehen. Die Inventur der Straßen erfolgt in Form einer aufwändigen Befahrung und durch Messfahrzeuge für das komplette Straßennetz.

Gem. § 30 Abs. 4 KomHVO NRW kann ab dem 01.01.2019 auf die Inventarisierung von Vermögensgegenständen, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten den Wert 800,00 Euro netto nicht übersteigen, verzichtet werden. Aus diesem Grund wurden bereits im Jahresabschluss 2020 sämtliche Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten unter 800,00 Euro netto auf einen Restbuchwert von 0,00 Euro abgeschrieben und anschließend in Abgang gebracht.

Sowohl die Ausstattung der Schulen als auch die der Kindertagesstätten sind mittels Festwertverfahren bewertet. Die Überprüfung dieser erfolgte im Rahmen der Inventur 2021. Daraus ergab sich insgesamt eine positive Ergebnisauswirkung von rd. 2,77 Mio. Euro im Bereich der Schulen, sowie rd. 1,02 Mio. Euro im Bereich der Kindertagesstätten. Die Erhöhung der Festwerte resultiert im Wesentlichen aus der Verbesserung der IT-Ausstattung an den Schulen. Hier wurden im Rahmen der Projekte „Digitales Sofortausstattungsprogramm“, sowie „Gute Schule 2020“ diverse Endgeräte wie iPads und Smartboards beschafft. Auch die allgemeine Preisentwicklung spiegelt sich in der Erhöhung der Festwerte wider.

Die Spielgeräte in den Außenbereichen unterliegen der Einzelbewertung. Im Rahmen der Inventur ergaben sich Abgänge mit einem Restbuchwert von rd. 0,10 Mio. Euro. Die Aufwendungen mit den korrespondierenden Erträgen aus Auflösungen der Sonderposten (0,07 Mio. Euro) wurden gem. § 44 Abs. 3 KomHVO mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Zugänge im Sinne von Inventurfunden in diesem Bereich sind wertmäßig zu vernachlässigen. Darüber hinaus wurden die Aufwendungen aus der Anpassung von Festwerten in Höhe von rd. 0,66 Mio. Euro ebenfalls mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Im Ergebnis hat sich durch die Inventur das Jahresergebnis 2021 um rd. 3,81 Mio. Euro verbessert, während sich die allgemeine Rücklage um rd. 0,69 Mio. Euro reduziert hat.

Gute Schule 2020

Im Rahmen des Jahresabschluss 2021 ist die buchhalterische Erfassung von Geschäftsvorfällen, die im Kontext des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“ anfielen, hinsichtlich ihrer Auswirkungen auf das Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2021 besonders hervorzuheben.

Die Regierung des Landes Nordrhein-Westfalen hatte Ende September 2016 für die Jahre 2017 bis 2020 für Städte und Gemeinden ein kommunales Investitionsprogramm zur Verbesserung der baulichen und digitalen Schulinfrastruktur mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 2 Mrd. Euro (jährlich jeweils 500 Mio. Euro) beschlossen. Die in Kooperation mit der NRW.BANK zur Verfügung gestellten Mittel haben eine Gesamtlaufzeit von 20 Jahren. Das Land trägt die Zins- und Tilgungslast für die im Rahmen des Programms aufgenommenen Kredite in voller Höhe. Die bereitgestellten Mittel dürfen für die Modernisierung, die Sanierung und den Ausbau der baulichen und digitalen Infrastruktur in den kommunalen Schulen verwendet werden. Hierzu zählen beispielsweise Maßnahmen zur Instandsetzung von Schulgebäuden

oder Investitionen in die informationstechnische Ausstattung von Schulen. Die Verteilung des zur Verfügung stehenden Kontingents (insgesamt rd. 20,9 Mio. Euro) erfolgt entsprechend einer vom Rat beschlossenen Prioritätenliste. Dort sind folgende Maßnahmen aufgeführt:

- Baumaßnahmen GGS Montessori-Schule Eilendorf
- Neubau der KGS Bildchen
- Zusatzfinanzierung OGS-Ausbau im Grundschulbereich
- Modernisierung naturwissenschaftlicher Fachräume
- Komplettsanierung der Schul-WC-Anlagen
- Innenmodernisierung von Schulen
- Digitale Bildung/Infrastruktur/mediale Ausstattung

Seitens FB 45 wurden ab Beginn der Fördermaßnahme vollumfängliche Quartalsberichte und ab 2020 Halbjahresberichte zur Vorlage für den Ausschuss für Schule und Weiterbildung erstellt, die den aktuellen Projektfortschritt darstellen. Für die durch E 26 betreuten Baumaßnahmen werden Monatsberichte erstellt, die sowohl FB 45 als Grundlage für die Erstellung der o. g. Quartals- bzw. Halbjahresberichte als auch FB 14 zur Verfügung gestellt werden.

Die im Rahmen des Projektes „Gute Schule“ anzuwendende Buchungssystematik wurde im Jahr 2018 zwischen allen beteiligten Organisationseinheiten sowie dem Fachbereich Rechnungsprüfung abgestimmt und basiert auf dem entsprechenden Erlass des Ministeriums. Für die seit 2018 durch die Stadt Aachen im Rahmen dieses Förderprogrammes aufgenommenen Kredite besteht seitens des Landes Nordrhein-Westfalen eine Zins- und Tilgungslast in voller Höhe. Aufgrund dieser Modalität sind analog zu den für den städtischen Haushalt entstandenen Verbindlichkeiten Forderungen in gleicher Höhe einzubuchen. Die Einbuchung der Forderung ist in den Vorjahren fälschlicherweise unterblieben und wurden im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 nachgeholt.

Um neben dem bilanziell korrekten Ausweis der Forderungen und Verbindlichkeiten auch eine sachgerechte Ergebnisneutralität für die Stadt Aachen mit Blick auf den gesamten zeitlichen Verlauf des Förderprogrammes herzustellen, waren unter Berücksichtigung der bereits in Vorjahren erfolgten Verwendungen von Mitteln aus „Gute Schule 2020“ im Zuge der Jahresabschlussarbeiten 2021 ergebniswirksame Buchungen vorzunehmen. Hierzu war im Vorfeld eine detaillierte Aufarbeitung aller Beschaffungen im Rahmen des Förderprogrammes notwendig, um eine korrekte Unterscheidung zwischen konsumtiver und investiver Verwendung vornehmen zu können. In diesem Zusammenhang kam es auch zu einer Abstimmung mit den betroffenen Fachbereichen, in deren Folge dann der Fachbereich Finanzsteuerung die haushalterische Zuordnung der Beschaffungen aus dem Programm Gute Schule nochmals überprüfte. Dies führte dazu, dass man mit der körperlichen Inventur in den Schulen zum Stichtag 31.12.2021 den Festwert der Ausstattung der Schulen um die technische IT-Ausstattung in den Schulen ausweitete, sodass ein Großteil des im Rahmen von Gute Schule beschafften beweglichen Vermögens nachträglich als Nachbeschaffung für Festwerte klassifiziert worden ist.

Im Ergebnis bedeutet dies, dass in den Haushaltsjahren 2017 bis einschl. 2021 aufwandswirksame Mittelverwendungen in Höhe von insgesamt 3.002.117,96 Euro für Investitionen in Form von Nachbeschaffungen für Festwerte (2.996.453,09 Euro) sowie für Vermögensgegenstände unter 800 Euro netto (sog. geringwertige Wirtschaftsgüter) in Höhe von 5.664,87 Euro erfolgten.

Zum anderen fanden in den Haushaltsjahren 2018 bis einschl. 2021 aufwandswirksame Verwendungen der Mittel aus „Gute Schule 2020“ in Höhe von insgesamt 4.488.085,84 Euro für konsumtive Maßnahmen wie die Bewirtschaftung von Grundstücken (rd. 0,71 Mio. Euro) und der Erstattung an Sondervermögen in Höhe von rd. 3,78 Mio. Euro statt. Weitere aufwandswirksame Verwendungen der Mittel aus „Gute Schule 2020“ in Höhe von 2.996.453,09 Euro wurden als Investition in den Haushaltsjahren 2017 bis 2021 als Aufwendungen für Festwert verbucht.

Die zum Zwecke der Ergebnisneutralität betragsmäßig kongruenten Ertragsbuchungen in Höhe von insgesamt 7.490.203,80 Euro (Konto 42310000 Schuldendiensthilfe vom Land in Höhe von 4.488.085,84 Euro; Konto 45710001 Auflösung sonstige Sonderposten Erhaltene Anzahlungen in Höhe von 3.002.117,98 Euro) wirken sich im Jahresabschluss 2021 unmittelbar positiv auf das Jahresergebnis aus. Hierbei gilt es zu berücksichtigen, dass diesen Erträgen über alle Jahre des Förderprogramms hinweg Aufwendungen in gleicher Höhe entgegenstehen, von denen 1.794.311,77 Euro auf das Haushaltsjahr 2021 entfallen und daher ebenfalls unmittelbare Auswirkung auf das Jahresergebnis entfalten. Aufgrund der faktisch 100%igen Förderquote im Rahmen des Programms Gute Schule besteht insgesamt Ergebnisneutralität.

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 2021, wie auch bereits im Vorjahr die pandemiebedingten Haushaltsbelastungen (Mehraufwendungen bzw. Mindererträge) sowie aus der Pandemie resultierende Verbesserungen (Minderaufwendungen bzw. Mehrerträge) gem. § 5 Abs. 4 NKF-CIG isoliert und im Ergebnis neutralisiert.

Bei pandemiebedingten 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 Auswirkungen einhergehenden Isolierungen und Neutralisierungen nicht und schließt im Jahr 2021 mit einer Unterdeckung in Höhe von rd. 32,63 Mio. Euro ab. Die Buchungen zur Neutralisierung der Corona-Schäden erfolgen erst im außerordentlichen Ergebnis. Somit fällt das

ordentliche Ergebnis gegenüber seinem ursprünglichen Haushaltsansatz, welcher sich auf - 63,67 Mio. Euro beläuft, um rd. 31,05 Mio. Euro besser aus.

Ertrags- und Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2020	Haushaltsansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz 2021/ Ist 2021
Steuern und ähnliche Abgaben	392,50	413,75	425,45	11,70
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	276,57	253,99	280,62	26,62
Sonstige Transfererträge	4,72	5,39	9,97	4,57
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	157,80	143,70	139,86	-3,84
Privatrechtliche Leistungsentgelte	26,24	25,51	25,71	0,21
Erträge aus Kostenerstattungen/-umlage	132,19	121,39	119,22	-2,17
Sonstige ordentliche Erträge	51,97	49,32	50,89	1,57
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestandsveränderungen	0,06	0,00	0,06	0,06
Ordentliche Erträge	1.042,07	1.013,05	1.051,77	38,72
Personalaufwendungen	216,35	225,93	220,54	-5,39
Versorgungsaufwendungen	54,54	55,30	42,72	-12,58
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	101,79	108,35	103,61	-4,73
Bilanzielle Abschreibungen	26,72	26,34	27,14	0,80
Transferaufwendungen	633,09	629,61	638,38	8,76
Sonstige ordentliche Aufwendungen	38,10	31,19	52,00	20,82
Ordentliche Aufwendungen	1.070,58	1.076,72	1.084,39	7,67
Ordentliches Ergebnis	-28,51	-63,67	-32,63	31,05

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 2020	Haushaltsansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz 2021/ Ist 2021
Grundsteuer A	0,17	0,17	0,17	0,00
Grundsteuer B	49,01	49,44	48,83	-0,62
Gewerbesteuer	175,74	195,16	201,42	6,26
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	114,18	118,74	123,49	4,74
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	37,58	35,85	38,20	2,34
Vergnügungssteuer	1,34	1,50	0,87	-0,63
Kompensationszahlung (Familienleistungsausgleich)	11,60	9,90	9,76	-0,14
Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (mehrere Konten)	2,89	2,97	2,71	-0,26
Gesamt	392,50	413,75	425,45	11,70

Die **Steuern und ähnlichen Abgaben** belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf ein Gesamtvolumen in Höhe von 425,45 Mio. Euro und überschreiten damit den Haushaltsansatz um rd. 11,70 Mio. Euro. Festzustellen ist, dass das Gewerbesteueraufkommen nach dem pandemiebedingten Rückgang im Vorjahr wieder relativ schnell annähernd das Vorkrisenniveau erreichen konnte (2019: 206,42 Euro). Dies war in dieser Form zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung sicherlich noch nicht zu erwarten, sodass sich bei den Gewerbesteuern Mehrerträge im Vergleich zum Haushaltsansatz in Höhe von rd. 6,26 Mio. Euro ergeben. Korrespondierend hierzu sind auch bei den anderen konjunkturabhängigen Ertragsarten – der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer – deutliche Mehrerträge in Höhe von rd. 4,74 Mio. Euro bzw. 2,34 Mio. Euro im Vergleich zum Haushaltsansatz zu verzeichnen. Die Mehrerträge bei der Umsatzsteuer resultieren aus einer nicht eingeplanten Erhöhung der vom Land gewährten Soforthilfe in Höhe von rd. 2,00 Mio. Euro. Trotz der deutlichen Verbesserung im Vergleich zum Haushaltsansatz ergaben sich bei den Steuern und ähnlichen Abgaben im Jahr 2021 dennoch auch pandemiebedingte Mindererträge in Höhe insgesamt von rd. 9,21 Mio. Euro (insbesondere Einkommensteuer: 4,97 Mio. Euro, Gewerbesteuer: 3,00 Mio. Euro). Dies ist dem Umstand geschuldet, dass trotz der Verbesserung zum Haushaltsansatz in dieser Ergebniszeile in Höhe von insgesamt rd. 11,70 Mio. Euro, der ganz ursprüngliche, nicht um die Pandemieauswirkungen geänderte Haushaltsansatz (aus HH-Plan 2020) dennoch deutlich unterschritten wurde, sodass die Mindererträge im außerordentlichen Ergebnis zu buchen sind. Im Gegensatz zum Vorjahr erhielten die Kommunen für die Gewerbesteuerausfälle im Jahr 2021 keine Entschädigungszahlung des Landes bzw. Bundes, sodass die pandemiebedingten Mindererträge in voller Höhe durch die Aktivierung der Bilanzierungshilfe und der gleichzeitigen Einbuchung eines außerordentlichen Ertrags (siehe Ausführungen zum Außerordentlichen Ergebnis unter Kap. 3.5) gem. § 5 Abs. 4 NKF-CIG haushalterisch neutralisiert werden.

3.2.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Ertragsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2020	Haushaltsansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz 2021/ Ist 2021
Schlüsselzuweisungen vom Land	144,82	155,17	155,17	0,00
Zuweisungen vom Bund	0,51	0,84	0,32	-0,52
Zuweisungen vom Land	66,75	56,69	76,13	19,45
Personalkostenzuweisungen vom Land	22,22	23,88	24,31	0,43
Personalkostenzuweisungen von Gemeinden	0,00	0,00	0,67	0,67
Allgemeine Umlagen vom Land	7,61	4,36	4,36	0,00
Allgemeine Zuweisungen vom Land	21,28	0,00	0,00	0,00
Auflösung von erhaltenen Anzahlungen aus Zuwendungen	2,48	0,99	8,83	7,84
Auflösung von Sonderposten (mehrere Konten)	6,96	7,45	7,07	-0,38
Sonstige Zuwendungen und Allgemeine Umlagen (mehrere Konten)	3,95	4,62	3,76	-0,86
Gesamt	276,57	253,99	280,62	26,62

Der Haushaltsansatz für Erträge aus **Zuwendungen und Allgemeine Umlagen** beläuft sich im Jahr 2021 auf rd. 253,99 Mio. Euro. Das Ist-Ergebnis überschreitet den Haushaltsansatz um rd. 26,62 Mio. Euro sehr deutlich. Zurückzuführen ist dies insbesondere auf die Zuweisungen vom Land, welche den Haushaltsansatz um rd. 19,45 Mio. Euro überschreiten. Einerseits resultiert dies aus diversen coronabedingten Einzelförderungen bzw. Erstattungsleistungen des Landes, sodass die Stadt Aachen in Summe Landeszuwendungen in Höhe von rd. 4,61 Mio. Euro coronabedingt in Form von Kompensationsleistungen erhalten hat und diese genauso wie die korrespondierenden Mindererträge bzw. Mehraufwendungen bei anderen Positionen mittels der Bilanzierungshilfe im außerordentlichen Ergebnis neutralisiert. Hervorzuheben sind hier sicherlich Mehrerträge in Höhe von insgesamt rd. 1,87 Mio. Euro, welche seitens des Landes als Kompensation für den Ausfall der Elternbeiträge im Bereich der Kindertagesstätten, Kindertagespflege und im Bereich der Offenen Ganztagschulen gezahlt wurden. Die korrespondierenden Mindererträge ergeben sich im Bereich der Benutzungsgebühren. Auch erwähnt werden sollte die Landesförderung zur Umsetzung der Coronaschutzverordnung in Höhe von rd. 0,62 Mio. Euro, welche als finanzielle Unterstützung der Kommunen angesichts der Kontrollaufwände der Corona-Schutzmaßnahmen dient und welche wiederum im Rahmen der Bilanzierungshilfe neutralisiert wird.

Auch coronabedingt, jedoch nicht im Rahmen der Bilanzierungshilfe neutralisiert, da es sich lediglich um einen durchlaufenden Posten im städtischen Haushalt handelt, sind die deutlichen Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsansatz bei den Landeszuwendungen insbesondere auf die erhaltenen Corona-Billigkeitsleistungen für den ÖPNV in Höhe von rd. 10,68 Mio. Euro zurückzuführen. Die entsprechende Weiterleitung an die ASEAG in gleicher Höhe führte analog zu Mehraufwendungen gegenüber dem Haushaltsansatz bei den Transferaufwendungen.

Weiterhin ergaben sich deutliche Mehrerträge im Vergleich zum Haushaltsansatz bei der Position Auflösung von erhaltenen Anzahlungen aus Zuwendungen in Höhe von rd. 7,84 Mio. Euro. Diese wiederum sind auf einen Sondereffekt

in Höhe von rd. 6,89 Mio. Euro zurückzuführen und resultieren daraus, dass rückwirkend für die Jahre 2016 bis 2020 Fördermittel der Allgemeinen Investitionspauschale entsprechend den Aufwendungen aus der Nachbeschaffung von Festwerten der einzelnen Jahre zugeordnet worden sind, da die Fördermittel ansonsten keinen anderen städtischen Investitionsmaßnahmen zugeordnet werden konnten. Dies führte dazu, dass im Jahresabschluss 2021 jener Betrag von rd. 6,89 Mio. Euro von den erhaltenen Anzahlungen ertragswirksam aufgelöst worden ist. Gleichzeitig musste jedoch ebenso eine aufwandswirksame Anpassung der Höhe der Sonderposten bei den entsprechenden Festwerten erfolgen. Der Aufwand aus der Anpassung der Sonderposten bei Festwerten betrug rd. 6,05 Mio. Euro und führt in der Ergebnisrechnung zu ungeplanten Mehraufwendungen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen. So resultiert aus der rückwirkenden Verteilung der Allgemeinen Investitionspauschale der Jahre 2016 bis 2020 im Saldo eine geringfügige Verbesserung für das Jahresergebnis 2021 in Höhe von rd. 0,84 Mio. Euro.

3.2.1.3 Sonstige Transfererträge

Ertragsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2020	Haushaltsansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz 2021/ Ist 2021
Kostenbeiträge und Aufwendungser-satz	0,40	0,36	0,63	-0,27
Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerl.-rechtl. Unterhaltsverpflichtete	0,77	0,97	1,28	0,32
Schuldendiensthilfen vom Land	0,00	0,00	4,49	4,49
Leistungen von Sozialleistungsträgern außerhalb von Einrichtungen – ohne Pflegeversicherung	0,57	0,70	0,63	-0,07
Leistungen von Sozialleistungsträgern – ohne Pflegeversicherung	1,50	1,85	1,37	0,48
Sonstige Transfererträge (mehrere Konten)	1,47	1,52	1,56	0,04
Gesamt	4,72	5,39	9,97	4,57

Die **Sonstigen Transfererträge** schließen zum 31.12.2021 mit einer Höhe von rd. 9,97 Mio. Euro ab. Unter dieser Position werden insbesondere Erträge aus dem Ersatz von sozialen Leistungen erfasst. Im Vergleich zum Planansatz ergibt sich ein deutlicher Mehrertrag in Höhe von rd. 4,49 Mio. Euro bei den Schuldendiensthilfen vom Land. Es handelt sich hierbei um die konsumtive Verwendung der Fördermittel Gute Schule, welche gemäß dem Erlass des Ministeriums unter den Schuldendiensthilfen vom Land darzustellen sind. Der überwiegende Anteil dieser Erträge bezieht sich auf die bereits in den Jahren 2018 bis 2020 gebuchten Aufwendungen (rd. 4,09 Mio. Euro). Die entsprechenden Ertragsbuchungen sind jedoch in diesen Jahren unterblieben und wurden im Jahr 2021 nachgeholt (siehe auch Kap. 2, „Gute Schule 2020“).

3.2.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Ertragsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2020	Haushaltsansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz 2021/ Ist 2021
Verwaltungsgebühren	8,71	8,45	8,27	-0,18
Benutzungsgebühren und ähnl. Entgelte (mehrere Konten)	143,32	132,18	128,51	-3,67
Auflösung von Sonderposten (mehrere Konten)	3,72	2,88	2,94	0,05
Sonstige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (mehrere Konten)	2,05	0,18	0,14	-0,04
Gesamt	157,80	143,70	139,86	-3,84

Die Erträge aus **Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** betragen im Jahr 2021 rd. 139,86 Mio. Euro und unterschreiten den Haushaltsansatz damit um rd. 3,84 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. 3,67 Mio. Euro führen. Im Bereich der gebührenrechnenden Einrichtung des Rettungsdienstes kam es im Jahr 2021 zu Mindererträgen gegenüber dem Planansatz in Höhe von rd. 2,09 Mio. Euro. Auch im Bereich des Friedhofwesens unterschreiten die Ist-Erträge, wie bereits in Vorjahren, den Planansatz recht deutlich (rd. 1,25 Mio. Euro). Markant ist auch die Ansatzunterschreitung bei den Parkgebühren in Höhe von rd. 1,38 Mio. Euro, welche allerdings coronabedingt im Rahmen der Bilanzierungshilfe haushalterisch neutralisiert wurde. Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsansatz waren u. a. bei den Abwassergebühren (rd. 0,25 Mio. Euro), bei den Sondernutzungsgebühren (rd. 0,21 Mio. Euro) sowie bei den Straßenreinigungsgebühren (rd. 0,24 Mio. Euro) zu verzeichnen.

Bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten ist es vermehrt zu pandemiebedingten Ertragsausfällen gekommen, welche jedoch weitestgehend schon in Form eines reduzierten Planansatzes bei der Haushaltsplanung 2021 berücksichtigt wurden. Insgesamt werden bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten die aufgrund der Coronapandemie entgangenen Erträge auf eine Höhe von rd. 10,10 Mio. Euro beziffert und im Rahmen der Bilanzierungshilfe wiederum haushalterisch neutralisiert. Dies betrifft insbesondere die Elternbeiträge für die Kindertagesstätten, Kindertagespflege und die Offenen Ganztagschulen in Höhe von insgesamt rd. 7,00 Mio. Euro, welche zusammen mit den zugehörigen Landesförderungen (siehe Kap. 3.2.1.2 Zuwendungen und allg. Umlagen) isoliert und neutralisiert werden. Die coronabedingten Mindereinnahmen bei den Benutzungsgebühren für die Hallenbäder wurden auf rd. 0,62 Mio. Euro beziffert, während der coronabedingte Erlass der Sondernutzungsgebühren für die Außengastronomie auf rd. 0,59 Mio. Euro beziffert wurde.

3.2.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Ertragsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2020	Haushaltsansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Plan 2021/ Ist 2021
Mieten, Pachten, Erbbaurecht	23,77	23,31	23,37	0,06
Erträge aus Verkauf	0,69	0,25	0,79	0,53
Erträge aus Verwaltung rechtlich un- selbstständiger Stiftungen	0,00	0,09	0,09	0,00
Sonstige privatrechtliche Leistungs- entgelte	1,78	1,86	1,47	-0,38
Gesamt	26,24	25,51	25,71	0,21

Die Erträge aus den **Privatrechtlichen Leistungsentgelten** zeigen sich gegenüber dem Vorjahr relativ konstant und überschreiten den Planansatz um rd. 0,21 Mio. Euro im Jahr 2021 nur geringfügig. Erwähnenswert sind hier jedoch insbesondere die Erträge aus Verkauf, welche den Planansatz um rd. 0,53 Mio. Euro überschreiten. Zurückzuführen ist dies auf coronabedingte Mehrerträge in Höhe von rd. 0,44 Mio. Euro aus dem Verkauf von persönlicher Schutzausrüstung zum Selbstkostenpreis an Pflegeheime, Pflegedienste bzw. medizinische Praxen. Diese Erträge wurden wiederum im außerordentlichen Ergebnis neutralisiert. Demgegenüber stehen Mindererträge bei den Sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten im Zusammenhang mit dem Verkauf von Job-Tickets (rd. 0,21 Mio. Euro) sowie Mindererträge im Bereich der Prüfung und Beratung des Fachbereichs Rechnungsprüfung (0,16 Mio. Euro), welche jedoch auch zum Teil coronabedingt isoliert wurden.

Mit einem Volumen in Höhe von rd. 23,37 Mio. Euro bilden die Erträge aus Mieten, Pachten, Erbbaurechten die mit Abstand größte Position dieser Ergebniszeile. Bei dieser Ertragsposition ergaben sich auch im Jahr 2021 noch geringfügige coronabedingte Einnahmeverluste, hier insbesondere im Zusammenhang mit der Vermietung des Krönungssaals (rd. 0,04 Mio. Euro). Diese konnten jedoch auch aufgrund von Mehrerträgen (rd. 0,23 Mio. Euro) im Zusammenhang mit der Vermietung von Wohnhäusern in der Verwaltung der gewoge kompensiert werden.

3.2.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Ertragsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2020	Haushaltsansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz 2021/ Ist 2021
Erstattungen vom Bund	0,41	0,48	0,37	-0,11
Erstattungen vom Land	17,87	23,28	23,86	0,58
Erstattungen von Gemeinden (GV)	83,32	69,70	66,42	-3,28
Erstattungen von Zweckverbänden	13,32	12,11	12,24	0,13
Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,19	0,00	0,15	0,15
Erstattung von gesetzlichen Sozialleistungen	1,50	1,10	1,21	0,11
Erstattungen von übrigen Bereichen	1,95	1,66	1,80	0,14
Erstattung von verbundenen Unternehmen und Sondervermögen	13,14	12,89	12,73	-0,16
Erstattungen von sonst. öffentlichen Sonderrechten	0,19	0,00	0,00	0,00
Erstattungen von privaten Unternehmen	0,30	0,18	0,45	0,27
Gesamt	132,19	121,39	119,22	-2,17

Im Haushaltsjahr 2021 belaufen sich die Erträge aus **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** auf insgesamt rd. 119,22 Mio. Euro. Damit liegen sie mit rd. 2,17 Mio. Euro unter dem Haushaltsansatz. Zurückzuführen ist dies insbesondere auf Mindererträge bei den Erstattungen von Gemeinden in Höhe von insgesamt 3,28 Mio. Euro. Dies resultiert aus deutlichen Mindererträgen in Höhe von rd. 4,41 Mio. Euro bei den Erstattungsleistungen für Hilfen für jugendliche Flüchtlinge. Dabei ist zu erwähnen, dass jedoch ebenso die korrespondierenden Transferaufwendungen um rd. 2,34 Mio. Euro unter dem Ansatz geblieben sind. Demgegenüber ergaben sich bei den Erstattungen von Gemeinden jedoch auch Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsansatz in verschiedenen Positionen. Erwähnt werden sollte an dieser Stelle, dass die Erstattungen seitens der Städteregion für die Sozialhilfeleistungen nach dem SGB VII rund 2,34 Mio. Euro oberhalb des Ansatzes liegen, hierin jedoch auch eine Corona-Sonderzahlung zur Aufstockung der Sozialleistungen nach dem Sozialschutzpaket III in Höhe von rd. 0,76 Mio. Euro enthalten ist. Die entsprechende Auszahlungsposition ergibt sich in selbiger Höhe bei den Transferaufwendungen. Beides wird coronabedingt isoliert und neutralisiert.

Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsansatz ergaben sich bei den Erstattungen vom Land aufgrund des Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrags in Folge in dieser Höhe nicht planbarer Erstattungen für Dienstherrwechsel von Mitarbeiter*innen zur Stadt Aachen.

3.2.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Ertragsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2020	Haushaltsansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz 2021/ Ist 2021
Konzessionsabgaben	14,75	14,10	14,36	0,26
Erträge aus dem Verkauf von Anlagevermögen (mehrere Konten)	1,91	1,50	0,44	-1,06
Bußgelder, Zwangsgelder und ähnliches	6,79	9,92	6,50	-3,43
Auflösungen von erhaltenen Anzahlungen und sonstigen Sonderposten	0,15	0,00	3,10	3,10
Auflösungen von sonstigen Sonderposten (mehrere Konten)	0,63	0,67	0,57	-0,10
Erträge aus Anpassungen von Festwerten	0,66	0,09	1,83	1,75
Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	1,61	0,00	5,49	5,48
Auflösung von Pensionsrückstellungen	16,02	19,24	12,89	-6,35
Auflösung von Beihilferückstellungen	2,83	2,49	1,73	-0,76
Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	3,44	0,00	1,70	1,70
Sonstige ordentliche Erträge (mehrere Konten)	3,18	1,30	2,28	0,98
Gesamt	51,97	49,32	50,89	1,57

Die **Sonstigen Ordentlichen Erträge** belaufen sich im Jahr 2021 auf rd. 50,89 Mio. Euro und übersteigen den Haushaltsansatz um insgesamt rd. 1,57 Mio. Euro, jedoch sind auf der Ebene der einzelnen Konten teilweise deutliche Ansatzabweichungen festzustellen.

Mindererträge im Vergleich zum Haushaltsansatz in Höhe von rd. 1,06 Mio. Euro ergaben sich bei den Erträgen aus dem Verkauf von Anlagevermögen. Diesbezüglich ist jedoch zu erwähnen, dass darüber hinaus ein Betrag von rd. 0,80 Mio. Euro resultierend aus Veräußerungen aufgrund der Vorschriften des § 44 Abs. 3 S. 1 KomHVO NRW mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet worden ist. Weitere deutliche Mindererträge in Höhe von rd. 3,43 Mio. Euro ergaben sich bei der Position Bußgelder, Zwangsgelder und ähnliche Entgelte, welche vornehmlich in den Mindererträgen beim ruhenden Verkehr (rd. 1,39 Mio. Euro) sowie beim fließenden Verkehr (rd. 2,43 Mio. Euro) begründet liegen. Bei letzterem sind Mindererträge in Höhe von rd. 0,47 Mio. Euro coronabedingt im Rahmen der Bilanzierungshilfe in den außerordentlichen Erträgen isoliert worden, während die darüber hinaus gehende Ansatzunterschreitung vollständig dadurch zu begründen ist, dass für die Haushaltsplanung 2021 der Ansatz aufgrund der geplanten Anschaffung neuer Mess-PKWs und Kameras erhöht wurde, tatsächlich die Anschaffung jedoch erst zum Ende des Jahres 2021 bzw. sogar erst in 2022 erfolgen konnte. Bei den Bußgeldern im ruhenden Verkehr hingegen ist die vollständige Ansatzunterschreitung coronabedingt isoliert worden. Im Gegenzug ist auf Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsansatz in Höhe von rd. 0,45 Mio. Euro aufgrund von Verstößen gegen die Coronaschutzverordnung hinzuweisen, welche jedoch auch in voller Höhe durch die Bilanzierungshilfe neutralisiert wurden.

Weiterhin ergab sich eine deutliche Ansatzunterschreitung bei den Erträgen aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen (insg. rd. 7,11 Mio. Euro), analog ist auch auf die deutliche Verbesserung zum Haushaltsansatz bei den Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen zu verweisen.

Im Gegenzug sind Mehrerträge bei den Auflösungen von erhaltenen Anzahlungen von sonstigen Sonderposten in Höhe von rd. 3,10 Mio. Euro zu verzeichnen, welche in Folge der aufwandswirksamen Verwendung für Festwertbeschaffungen bei dem Projekt „Gute Schule“ gebucht wurden. Eine weitere Verbesserung im Vergleich zum Haushaltsansatz resultiert aus den Folgen der körperlichen Inventuren in den Kindertagesstätten und Schulen. Hier ergaben sich nicht planbare Erträge aus den Anpassungen der entsprechenden Festwerte in Höhe von rd. 1,83 Mio. Euro. Weitere deutliche und nicht planbare Mehrerträge konnten bei den Auflösungen und Herabsetzungen von Rückstellungen verzeichnet werden (rd. 5,49 Mio. Euro). Neben der Auflösung für zur Städteregion versetzte Mitarbeiter (rd. 0,30 Mio. Euro) sowie der Auflösung der Rückstellung für Gebührenüberschüsse (rd. 0,58 Mio. Euro) infolge der Unterdeckung für das Jahr 2021 im Gebührenbereich Straßenreinigung und Winterdienst, ergaben sich bei dieser Position insbesondere deutliche Mehrerträge in Höhe von 4,30 Mio. Euro aus der Auflösung einer Verfahrensrückstellung aus einem Klageverfahren bezüglich Gewerbesteuerzahlungen eines ortsansässigen Unternehmens. Für das Klageverfahren wurde im Jahresabschluss 2017 eine Verfahrensrückstellung in Höhe von rd. 4,3 Mio. Euro gebildet. Tatsächlich wurde im Rahmen des Jahresabschlusses lediglich ein Betrag in Höhe von rd. 2,03 Mio. Euro an das Unternehmen zurück-erstattet. Die Rückerstattung erfolgte aus systemtechnischen Gründen nicht unmittelbar direkt aus dem Rückstellungskonto, sondern wurde direkt bei den jeweiligen Ertragskonten (Gewerbesteuer und Nachforderungszinsen Gewerbesteuer) abgesetzt. Aus diesem Sachverhalt resultiert folglich eine Ergebnisverbesserung für den Jahresabschluss 2021 in Höhe von rd. 2,27 Mio. Euro.

3.2.1.8 Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen

Ertragsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2020	Haushaltsansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz 2021/ Ist 2021
Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	0,06	0,00	0,06	0,06
Gesamt	0,06	0,00	0,06	0,06

Auf der Grundlage der in diesem Bereich jährlich stattfindenden Inventur erfolgte eine Anpassung des Gruppenwertes „Altmaterialien“ der Steinvorräte des FB 61 in Höhe von rd. 0,06 Mio. Euro.

3.2.2 Ordentliche Aufwendungen

3.2.2.1 Personalaufwendungen

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2020	Haushaltsansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz 2021/ Ist 2021
Dienstbezüge Beamte	52,64	57,47	54,18	-3,28
Entgelte tariflich Beschäftigte	98,75	103,86	101,65	-2,22
Zuführung zu Rückstellung für Sabbatjahr	0,14	0,08	0,10	0,01
Sonstige Beschäftigte	7,18	9,48	7,75	-1,73
Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	7,55	8,32	8,06	-0,26
Tariflich Beschäftigte – gesetzliche Sozialversicherung	20,33	21,31	22,08	0,77
Beihilfe u. Unterstützungsleistungen für Beamte	3,03	3,24	2,83	-0,41
Zuführung zu Pensionsrückstellung für Beschäftigte	21,61	18,91	19,46	0,55
Zuführung zu Beihilferückstellung für Beschäftigte	2,26	2,45	2,30	-0,16
Abfindungszahlungen bei Versetzung	0,47	0,00	0,83	0,83
Zuführung zu Rückstellungen (mehrere Konten)	2,39	0,81	1,32	0,51
Gesamt	216,35	225,93	220,54	-5,39

Die **Personalaufwendungen** belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf rd. 220,54 Mio. Euro und sind damit im Vergleich zum Vorjahr um rd. 4,19 Mio. Euro gestiegen. Der alljährliche Anstieg ist insbesondere auf Tarifierhöhungen sowie Stelleneinrichtungen aufgrund stetiger Aufgabenzuwächse zurückzuführen

Im Vergleich zum Haushaltsansatz ergeben sich bei dieser Ergebniszeile insgesamt Minderaufwendungen in Höhe von rd. 5,39 Mio. Euro. Diesbezüglich ist auffällig, dass bei den Dienstbezügen für Beamte eine Unterschreitung des Haushaltsansatzes um rd. 3,28 Mio. Euro zu verzeichnen ist, was wiederum im Wesentlichen aus der nicht unerheblichen Anzahl von unbesetzten Beamtenstellen, insbesondere bei der Feuerwehr, resultiert. Markant sind darüber hinaus die Ansatzunterschreitungen bei den Entgelten für tariflich Beschäftigte (rd. 2,22 Mio. Euro) und bei den sonstigen Beschäftigten (rd. 1,73 Mio. Euro). Auch hierfür liegt der Grund in einer Vielzahl von unbesetzten Stellen, dies bezieht sich gerade auch auf eine wesentliche Anzahl von unbesetzten Projektstellen, welche nicht Teil des Personalkostenverbundes sind, sondern durch die jeweiligen Fachbereiche unmittelbar bewirtschaftet werden. Im Gegenzug zu erwähnen sind insbesondere Mehraufwendungen im Vergleich zum Haushaltsansatz bei den Abfindungszahlungen auf Basis des Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrags im Falle von Dienstherrnwechseln für Mitarbeiter*innen, welche die Stadt Aachen verlassen haben.

3.2.2.2 Versorgungsaufwendungen

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2020	Haushaltsansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz 2021/ Ist 2021
Versorgungsbezüge Beamte	25,05	25,47	26,21	0,75
Beihilfe u. Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	5,94	5,96	6,43	0,47
Zuführung zu Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger	20,78	21,67	8,94	-12,73
Zuführung zu Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger	2,76	2,21	1,14	-1,07
Gesamt	54,54	55,30	42,72	-12,58

Die **Versorgungsaufwendungen** haben im Haushaltsjahr 2021 ein Gesamtvolumen von rd. 42,72 Mio. Euro. Sie sind im Vorjahresvergleich um rd. 11,82 Mio. Euro gesunken, gleichfalls wird der Haushaltsansatz deutlich um rd. 12,58 Mio. Euro unterschritten. Zurückzuführen ist dies vornehmlich auf die Minderaufwendungen bei den Zuführungen zur Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger, welche alleine den Haushaltsansatz um rd. 12,73 Mio. Euro unterschreiten. An dieser Stelle wird allerdings auch auf die deutlichen Mindererträge bei den Auflösungen von Pensionsrückstellungen verwiesen. Die deutliche Planabweichung ist der Planungssystematik geschuldet, da für die Einplanung der Werte für den Haushaltsplan 2021 die jeweiligen Ist-Ergebnisse der Jahre 2018 und 2019 als Basis dienten und insbesondere die Ist-Ergebnisse des Jahres 2019 aufgrund einer außergewöhnlich hohen Anzahl von Pensionseintritten sowie der Änderung der Heubeck'schen Sterbetafel sehr hoch waren.

3.2.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2020	Haushaltsansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Plan 2021/ Ist 2021
Erstattungsleistungen (mehrere Konten)	36,54	33,57	36,82	3,25
Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen (mehrere Konten)	14,58	14,77	13,39	-1,38
Unterhaltung u. Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	11,92	14,80	14,93	0,13
Unterhaltung des beweglichen Ver- mögens (mehrere Konten)	4,66	4,78	4,61	-0,17
Aufwendungen für Festwerte	6,77	7,29	6,19	-1,10
Wertberichtigung Aufwand für Fest- werte (Zuschreibungen Festwerte)	-0,56	0,00	-1,98	-1,98
Besondere Verwaltungs- und Be- triebsaufwendungen	13,78	9,81	11,30	1,50
Aufwendungen für sonstige Dienst- leistungen	9,53	17,44	13,26	-4,18

Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Haushaltsansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Plan 2021/ Ist 2021
(in Mio. €)				
Sonstige Aufwendungen (mehrere Konten)	4,57	5,91	5,10	-0,81
Gesamt	101,79	108,35	103,61	- 4,73

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf rd. 103,61 Mio. Euro und sind damit gegenüber dem Vorjahr um rd. 1,82 Mio. Euro angestiegen. Gegenüber dem Haushaltsansatz ergeben sich Minderaufwendungen in Höhe von rd. 4,73 Mio. Euro.

Dies ist u. a. damit zu begründen, dass bei der Position Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen eine Unterschreitung des Haushaltsansatzes in Höhe von rd. 1,38 Mio. Euro zu verzeichnen ist, was insbesondere im Zusammenhang mit geringeren Bewirtschaftungskosten bei städtischen Miet- und Pachtobjekten steht. Darüber hinaus wurde der Haushaltsansatz bei den Aufwendungen für Festwerte um rd. 1,10 Mio. Euro unterschritten, zusätzlich ergaben sich Zuschreibungen von Festwerten in Folge der körperlichen Inventuren in den Kindertagesstätten und Schulen, welche nach NKF-Vorgaben aufwandsmindernd zu buchen sind und nicht eingeplant werden konnten (rd. 1,98 Mio. Euro). Weiterhin kam es bei den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen zu einer Ansatzunterschreitung von rd. 4,18 Mio. Euro, welche sich insbesondere in den Bereichen „Schulträgeraufgaben“ und „Verkehrsplanung und Mobilität“ aufgrund zeitlicher Verzögerungen in der Maßnahmenrealisierung ergaben.

Demgegenüber waren Mehraufwendungen gegenüber dem Haushaltsansatz bei den Erstattungsleistungen zu verzeichnen (rd. 3,25 Mio. Euro), welche hauptsächlich Erstattungen an das Land (rd. 0,92 Mio. Euro) sowie Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (rd. 2,16 Mio. Euro) betreffen. Die höheren Aufwendungen bei den Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände sind insbesondere damit zu begründen, dass sich bei den Hilfen für junge Menschen und ihre Familien (sog. HZE) Mehraufwendungen in Höhe von rd. 1,38 Mio. Euro sowie weiterhin im Bereich der Notfallrettung (rd. 0,38 Mio. Euro) und im Bereich des Katastrophenschutzes (rd. 0,45 Mio. Euro) ergaben. Letzteres bezieht sich auf die Abrechnung mit der Städteregion betreffend der Erstattung der hälftigen Aufwendungen aus der Arbeit des Krisenstabes, des Kommunalen Abstrichzentrums (KAZ) sowie der anrechenbaren Kosten der Testzentren für den Zeitraum Oktober bis Dezember 2020. Diese Mehraufwendungen wurden in voller Höhe coronabedingt isoliert und neutralisiert.

Weitere Mehraufwendungen gegenüber dem Haushaltsansatz sind bei den Besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen in Höhe von rd. 1,50 Mio. Euro zu identifizieren. Dies resultiert vorwiegend aus den Mehraufwendungen für den Kauf von persönlicher Schutzausrüstung (Corona-Schutzmasken etc.) für die Eigenversorgung sowie zur Unterstützung der kritischen Infrastruktur (rd. 2,01 Mio. Euro). Auch diese Mehraufwendungen wurden im Rahmen der Bilanzierungshilfe neutralisiert.

3.2.2.4 Bilanzielle Abschreibungen

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2020	Haushaltsansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz 2021/ Ist 2021
Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	0,04	0,00	0,16	0,16
Abschreibung auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	25,60	24,98	26,13	1,15
Abschreibung auf Umlaufvermögen	0,01	0,00	0,01	0,01
Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1,07	1,36	0,85	-0,51
Abschreibungen auf Festwerte	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt	26,72	26,34	27,14	0,80

Die **Bilanziellen Abschreibungen** betragen im Haushaltsjahr 2021 rd. 27,14 Mio. Euro und überschreiten damit den Planansatz geringfügig um rd. 0,80 Mio. Euro. Gegenüber dem Vorjahr zeigen sich die bilanziellen Abschreibungen leicht ansteigend.

3.2.2.5 Transferaufwendungen

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2020	Haushaltsansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz 2021/ Ist 2021
Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	0,01	0,01	0,00	-0,01
Zuschüsse an verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	209,85	193,18	204,69	11,52
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	77,15	89,33	83,95	-5,38
Soziale Leistungen an natürl. Personen außerhalb von Einrichtungen	60,82	63,19	67,30	4,11
Leistungen der Sozialhilfe an natürl. Personen in Einrichtungen	31,63	32,02	31,17	-0,85
Sonstige soziale Leistungen	15,44	15,09	16,43	1,34
Gewerbesteuerumlage	12,96	14,13	14,61	0,48
Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutscher Einheit	0,00	0,00	0,00	0,00

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2020	Haushaltsansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz 2021/ Ist 2021
Allg. Umlagen an sonst. öffentl. Bereich	6,90	6,90	6,90	0,00
Regionsumlage allgemein	175,97	172,32	172,32	0,00
Zweckverbandsumlage	28,10	26,90	26,91	0,01
Soziale Leistungen an natürl. Personen innerhalb von Einrichtungen UMA	8,38	10,00	7,66	-2,34
Sonstige Transferaufwendungen (mehrere Konten)	5,88	6,55	6,44	-0,12
Gesamt	633,09	629,61	638,38	8,76

Die **Transferaufwendungen** stellen die größte Aufwandsart in der Ergebnisrechnung der Stadt Aachen dar. Sie belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf insgesamt rd. 638,38 Mio. Euro. Gegenüber dem Haushaltsansatz belaufen sich die Mehraufwendungen auf rd. 8,76 Mio. Euro. Insbesondere bei den Transferaufwendungen haben sich zum Teil deutliche Mehraufwendungen in Folge der Corona-Pandemie ergeben, sodass alleine in dieser Ergebniszeile Aufwendungen in Höhe von insgesamt rd. 12,31 Mio. Euro isoliert und im Rahmen der Bilanzierungshilfe neutralisiert wurden. Hauptsächlich entfallen die pandemiebedingten Mehraufwendungen mit insgesamt rd. 9,02 Mio. Euro auf die Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen. Dies betrifft:

- Rd. 3,98 Mio. Euro Erhöhung der Betriebskostenzuschüsse an die Eigenbetriebe (Mehraufwand)
- Rd. 4,44 Mio. Euro Zuschuss an die Kur- und Badeanstalt (KUBA) aufgrund der anhaltenden Schließung
- Rd. 0,61 Mio. Euro Häufige Erstattung School&Fun-Tickets

Zum Teil wurde den pandemiebedingten Mehraufwendungen – sofern absehbar – durch höhere Haushaltsansätze Rechnung getragen. Dennoch ergaben sich Überschreitungen des Haushaltsansatzes insbesondere bei den Zuschüssen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen (rd. 11,52 Mio. Euro). Dies resultiert vorwiegend aus den in der folgenden Tabelle dargestellten vier Sachverhalten:

Aufwandsart	HH Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich An- satz/Ist
Zuschüssen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	193,2 Mio. €	204,7 Mio. €	-11,52 Mio. €
Erläuterung der Abweichung			-11,52 Mio. €
Mehraufwendungen Weiterleitung der coronabedingten Billigkeitsleistung für den ÖPNV			-10,7 Mio. €
Mehraufwendungen zur Abfederung zukünftiger Risiken (Gebäudemanagement)			-3,0 Mio. €
Mehraufwendungen zur Verlustabdeckung der Kur- und Badegesellschaft mbH			-1,8 Mio. €
Minderaufwendungen Zuschuss E.V.A. für 2021			6,6 Mio. €

Insbesondere zu benennen ist die Weiterleitung der coronabedingten Billigkeitsleistung für den ÖPNV in Höhe von rd. 10,68 Mio. Euro (siehe analog: Einnahme unter den Zuwendungen und Allg. Umlagen), welche nicht eingeplant war, da sie einerseits durchlaufender Posten, andererseits coronabedingt ohnehin haushalterisch neutral wäre. Weiterhin ergeben sich Mehraufwendungen in Höhe von 3,00 Mio. Euro gegenüber dem Haushaltsansatz, da der Eigenbetrieb

Gebäudemanagement zur Abfederung zukünftiger Risiken einen nicht eingeplanten Sonderzuschuss in selbiger Höhe erhielt (nicht coronabedingt). Ein weiterer Mehraufwand zum Haushaltsansatz ergibt sich aufgrund der Fehlbedarfsfinanzierung der Kur- und Badegesellschaft mbH in Höhe von 1,78 Mio. Euro. Im Gegenzug resultierten haushalterische Einsparungen daraus, dass der Zuschuss an die E.V.A. gemäß Gesellschaftsvertrag sich lediglich auf 3,94 Mio. Euro belief und damit den eingeplanten Betrag in Höhe von rd. 10,55 Mio. Euro um rd. 6,61 Mio. Euro deutlich unterschritt.

Weitere Mehraufwendungen ergaben sich bei den Sozialen Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen in Höhe von rd. 4,11 Mio. Euro, welche insbesondere deutlich höheren Leistungen für die Grundsicherung im Alter geschuldet sind. An dieser Stelle sei nochmals auf die analog höheren Erstattungsleistungen seitens der Städte-region (siehe „Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen“) hinzuweisen sowie auf die Tatsache, dass hierin auch eine Corona-Sonderzahlung in Höhe von rd. 0,76 Mio. Euro enthalten ist.

Im Gegenzug zeigt sich eine deutliche Ansatzunterschreitung in Höhe von rd. 5,38 Mio. Euro bei den Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche, resultierend aus einer Vielzahl von Ansatzunterschreitungen aufgrund nicht ausgezahlter Zuschüsse in verschiedensten Produkten. Erwähnenswert wäre an dieser Stelle, dass die städtischen Förderungen im Rahmen des Integrierten Klimaschutzkonzeptes (IKSK), z. B. Förderungen für Photovoltaikanlagen, Altbausanierungen, Wärmedämmung, Dach- und Fassadenbegrünung etc., im Jahr 2021 noch nicht in der erwarteten Form in Anspruch genommen wurden und somit Minderaufwendungen in Höhe von rd. 2,07 Mio. Euro zu verzeichnen waren.

Weiterhin ergibt sich eine Haushaltsverbesserung in Höhe von rd. 2,34 Mio. Euro in Folge von Minderaufwendungen bei den unbegleiteten Minderjährigen Ausländern, welche mit den entsprechend geringeren Erstattungsleistungen korrespondieren (siehe Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen).

3.2.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2020	Haushaltsansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz 2021/ Ist 2021
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	8,01	8,32	7,49	-0,84
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten Diensten	1,32	1,81	1,47	-0,35
Geschäftsaufwendungen	3,87	4,44	4,45	0,01
Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	7,23	0,00	10,24	10,24
Wertveränderungen zu Forderungen	2,60	0,83	1,81	0,98
Tatsächliche Ausbuchung der Forderung	2,40	2,30	0,81	-1,49
Zuführung zu Rückstellungen wegen lfd. Verfahren	0,00	0,00	11,57	11,57
Sonstige ordentliche Aufwendungen (mehrere Konten)	12,66	13,48	14,17	0,69

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2020	Haushaltsansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz 2021/ Ist 2021
Gesamt	38,10	31,19	52,00	20,82

Die **Sonstigen Ordentlichen Aufwendungen** belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf rd. 52,00 Mio. Euro und übersteigen den Haushaltsansatz damit sehr deutlich um rd. 20,82 Mio. Euro. Auch gegenüber dem Vorjahr ist ein deutlicher Anstieg in Höhe von rd. 13,90 Mio. Euro zu verzeichnen. Die Auswirkungen von Corona waren in dieser Ergebniszeile eher quantitativ als qualitativ relevant. So ereignete sich eine Vielzahl der gemeldeten coronabedingten Mehraufwendungen insbesondere bei den Geschäftsaufwendungen, die Summe dessen beträgt jedoch lediglich rd. 0,12 Mio. Euro und ist damit in Relation zu der coronabedingten Gesamtbelastung für den städtischen Haushalt eher als geringfügig anzusehen.

Der erhöhte Ausweis im Ist-Ergebnis des Jahres 2021 ist mehreren Sondereffekten geschuldet. Zum einen ergaben sich Mehraufwendungen bei den Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten in Höhe von rd. 10,24 Mio. Euro. Neben den Zuführungen zum Sonderposten Stiftungen in Höhe von rd. 0,62 Mio. Euro und den Zuführungen zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich (rd. 3,57 Mio. Euro) wird unter diesem Konto der Aufwand aus der Anpassung von Sonderposten bei Festwerten (rd. 6,05 Mio. Euro) dargestellt. Wie bereits bei den „Zuwendungen und Allgemeinen Umlagen“ erläutert, handelt es sich hierbei um einen Sondereffekt des Jahres 2021. Der entsprechende Ertrag in Höhe von rd. 6,89 Mio. Euro aus der Auflösung von erhaltenen Anzahlungen in Folge der Zuordnung der Restmittel aus den Investitionspauschalen der Jahre 2016 bis 2020 wird unter den „Zuwendungen und Allgemeinen Umlagen“ ausgewiesen.

Darüber hinaus ist auf die Mehraufwendungen bei den Zuführungen zu Rückstellungen wegen laufendem Verfahren hinzuweisen. Hier wurden aufgrund eines anhängigen Rechtsstreits zwischen der Stadt Aachen und einem ortsansässigen Unternehmen bezüglich der Erstattung von Gewerbesteuern den Verfahrensrückstellungen ein Betrag in Höhe von rd. 11,57 Mio. Euro außerplanmäßig zugeführt.

Bei den Wertveränderungen zu Forderungen haben sich aufgrund der befristeten Niederschlagung von insbesondere Steuerforderungen Mehraufwendungen gegenüber dem Haushaltsansatz in Höhe von rd. 0,98 Mio. Euro ergeben, während bei den tatsächlichen Ausbuchungen von Forderungen deutliche Minderaufwendungen gegenüber dem Planansatz in Höhe von rd. 1,49 Mio. Euro zu verzeichnen waren.

3.3 Finanzergebnis

Ertrags- und Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2020	Haushaltsansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz 2021/ Ist 2021
Finanzerträge	21,04	19,94	20,46	0,52
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12,87	14,53	10,38	-4,14
Gesamt	8,17	5,41	10,07	4,66

In Summe schließt das **Finanzergebnis** im Haushaltsjahr 2021 mit einem positiven Ergebnis in Höhe von rd. 10,07 Mio. Euro ab und fällt damit gegenüber dem Planansatz um rd. 4,66 Mio. Euro besser aus.

3.3.1 Finanzerträge

Ertragsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2020	Haushaltsansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz 2021/ Ist 2021
Zinserträge	10,94	11,41	11,61	0,20
Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	3,77	2,30	3,45	1,15
Erträge aus Gewinnanteilen von Beteiligungen und verbundenen Unternehmen	6,23	6,11	5,22	-0,88
Andere sonstige zinsähnliche Erträge	0,11	0,13	0,18	0,05
Finanzerträge	21,04	19,94	20,46	0,52

Die **Finanzerträge** belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 20,46 Mio. Euro und entsprechen damit annähernd dem Planansatz.

Bei den Erträgen aus Gewinnanteilen von Beteiligungen und verbundenen Unternehmen fiel pandemiebedingt die anteilige Gewinnausschüttung der Sparkasse um 1,00 Mio. Euro geringer aus als im Haushaltsplan angenommen. So erhielt die Stadt Aachen einen Betrag in Höhe von 5,00 Mio. Euro, während im Rahmen der Haushaltsplanung noch mit einem Ertragsvolumen in Höhe von 6,00 Mio. Euro kalkuliert wurde. Dieser Ansatz wurde bereits aufgrund der Auswirkungen der Pandemie von ursprünglich 6,90 Mio. Euro auf 6 Mio. Euro reduziert. Aus diesem Grund werden die coronabedingten Mindererträge auf 1,90 Mio. Euro beziffert und im Rahmen der Bilanzierungshilfe durch die Buchung eines außerordentlichen Ertrags neutralisiert.

Unabhängig von der ohnehin erfolgten Neutralisierung im außerordentlichen Ergebnis, konnte dieser Minderertrag wiederum innerhalb der Finanzerträge insbesondere durch höhere Nachforderungszinsen bei der Gewerbesteuer kompensiert werden, hier hat sich im Vergleich zum Haushaltsansatz eine Verbesserung von rd. 1,15 Mio. Euro ergeben.

3.3.2 Zinsen und sonstige ähnliche Aufwendungen

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2020	Haushaltsansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz 2021/ Ist 2021
Zinsaufwendungen	10,92	13,03	10,03	-3,00
Kreditbeschaffungskosten, Disagio	0,00	0,00	0,01	0,01
Sonstige Finanzaufwendungen	1,95	1,50	0,35	-1,15
Gesamt	12,87	14,53	10,38	-4,14

Die **Zinsen und sonstigen ähnlichen Aufwendungen** betragen im Haushaltsjahr 2021 rd. 10,38 Mio. Euro und liegen damit sehr deutlich um rd. 4,14 Mio. Euro unterhalb des Haushaltsansatzes. Dies beruht vor allem auf um rd. 3,00 Mio. Euro geringeren Zinsaufwendungen an Kreditinstitute, was dem im Jahr 2021 noch vorherrschenden äußerst geringen Zinsniveau geschuldet ist. Darüber hinaus wurde ebenso der Haushaltsansatz bei den Sonstigen

Finanzaufwendungen um einen Betrag von rd. 1,15 Mio. Euro deutlich unterschritten. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die Gewerbesteuererstattungszinsen nicht in dem Maße, wie ursprünglich geplant, angefallen sind.

3.4 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Ertrags- und Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2020	Haushaltsansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz 2021/ Ist 2021
Ordentliche Erträge	1.042,07	1.013,05	1.051,77	38,72
Ordentliche Aufwendungen	1.070,58	1.076,72	1.084,39	7,67
Ordentliches Ergebnis	-28,51	-63,67	-32,63	31,05
Finanzerträge	21,04	19,94	20,46	0,52
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12,87	14,53	10,38	-4,14
Finanzergebnis	8,17	5,41	10,07	4,66
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-20,34	-58,26	-22,55	35,71

Das **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** ist der Saldo aus dem Ordentlichen Ergebnis und dem Finanzergebnis. Es beläuft sich im Haushaltsjahr 2021 auf rd. - 22,55 Mio. Euro und fällt damit gegenüber dem ursprünglichen Haushaltsansatz um rd. 35,71 Mio. Euro besser aus. Sofern der Gesetzgeber den Kommunen die Möglichkeit zur Isolation und haushalterischen Neutralisation nicht eingeräumt hätte, ergäbe sich somit im Haushaltsjahr 2021 ein Jahresverlust in Höhe von rd. 22,55 Mio. Euro.

3.5 Außerordentliches Ergebnis

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2020	Haushaltsansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz 2021/ Ist 2021
Außerordentliche Erträge	54,28	38,01	37,66	-0,36
Außerordentliche Aufwendungen	4,12	0,00	3,03	3,03
Außerordentliches Ergebnis	50,16	38,01	34,63	-3,39

Mit dem Jahresabschluss 2021 werden nach dem Jahresabschluss 2020 im zweiten Jahr in Folge außerordentliche Erträge und Aufwendungen ausgewiesen. Geschuldet ist dies den Regelungen des § 5 Abs. 4 NKF-CIG, wonach die im Haushaltsjahr 2021 für die Stadt Aachen resultierenden finanziellen Corona-Belastungen im Rahmen der Bilanzierungshilfe zu isolieren sind. Sofern sich pandemiebedingte 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 Verschlechterung neutralisiert.

Analog erfolgte der Umgang mit pandemiebedingten Verbesserungen (Minderaufwendungen bzw. Mehrerträge), welche jedoch den Ausnahmefall darstellen. Diese wurden produktscharf durch die Buchung eines außerordentlichen Aufwands neutralisiert.

In Summe ergibt sich für die Stadt Aachen im Jahresabschluss 2021 ein Außerordentliches Jahresergebnis in Höhe von rd. 34,63 Mio. Euro (Überschuss), was sich einerseits aus außerordentlichen Erträgen in Höhe von rd. 37,66 Mio. Euro sowie außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von rd. 3,03 Mio. Euro zusammensetzt. Gleichzeitig bedeutet dies, dass der Haushalt der Stadt Aachen im Jahr 2021 im ordentlichen Jahresergebnis eine pandemiebedingte Belastung in Höhe von rd. 34,63 Mio. Euro zu stemmen hatte, welche wiederum im außerordentlichen Ergebnis durch die Isolation im Rahmen der Bilanzierungshilfe neutralisiert wurde.

3.6 Jahresergebnis

Ertrags- und Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2020	Haushaltsansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz 2021/ Ist 2021
Ordentliche Erträge	1.042,07	1.013,05	1.051,77	38,72
Ordentliche Aufwendungen	1.070,58	1.076,72	1.084,39	7,67
Ordentliches Ergebnis	-28,51	-63,67	-32,63	-31,05
Finanzerträge	21,04	19,94	20,46	0,52
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12,87	14,53	10,38	-4,14
Finanzergebnis	8,17	5,41	10,07	-4,66
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-20,34	-58,26	-22,55	35,71
Außerordentliche Erträge	54,28	38,01	37,66	-0,36
Außerordentliche Aufwendungen	4,12	0,00	3,03	3,03
Außerordentliches Ergebnis	50,16	38,01	34,63	-3,39
Jahresergebnis	29,81	-20,25	12,07	32,32

Der Saldo der Ergebnisrechnung hat Auswirkungen auf das Eigenkapital. Gem. § 96 Abs. 1 GO beschließt der Rat über die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Fehlbetrags.

Das Jahresergebnis errechnet sich aus dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit und dem Außerordentlichen Ergebnis. Die Ergebnisrechnung der Stadt Aachen weist für das Haushaltsjahr 2021 einen Jahresüberschuss in Höhe von **12.072.701,43 Euro** aus und verbessert sich damit gegenüber den im Haushaltsplan 2021 eingeplanten Jahresfehlbetrag in Höhe von 20.246.900,00 Euro deutlich. Im Rahmen dieser Betrachtung bleiben sämtliche Auswirkungen der Corona-Pandemie unbeachtet, da diese im außerordentlichen Ergebnis neutralisiert worden sind.

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 2021

	Ergebnis 2021	Haushalts- ansatz	Ergebnis 2020	Veränderung zum Vorjahr	Vergleich Plan / Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	419.795.542,45	413.748.000,00	393.672.359,74	26.123.182,71	-6.047.542,45
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	247.708.415,14	239.282.700,00	250.608.002,49	-2.899.587,35	-8.425.715,14
3. Sonstige Transfereinzahlungen	4.577.199,60	4.582.400,00	4.292.156,21	285.043,39	5.200,40
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	136.060.655,04	140.794.500,00	152.129.974,70	-16.069.319,66	4.733.844,96
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.633.762,80	9.600.600,00	16.324.780,01	9.308.982,79	-16.033.162,80
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	134.448.535,18	118.365.400,00	133.401.372,33	1.047.162,85	-16.083.135,18
7. Sonstige Einzahlungen	22.913.905,17	25.543.900,00	28.063.386,98	-5.149.481,81	2.629.994,83
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	25.965.660,75	19.822.300,00	14.750.548,63	11.215.112,12	-6.143.360,75
9. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.017.103.676,13	971.739.800,00	993.242.581,09	23.861.095,04	-45.363.876,13
10. Personalauszahlungen	-195.843.863,49	-203.672.900,00	-190.605.529,22	-5.238.334,27	-7.829.036,51
11. Versorgungsauszahlungen	-32.569.552,19	-31.423.400,00	-30.929.660,35	-1.639.891,84	1.146.152,19
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-96.326.533,85	-91.070.779,90	-80.768.513,18	-15.558.020,67	5.255.753,95
13. Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-10.399.358,95	-14.528.400,00	-12.905.503,48	2.506.144,53	-4.129.041,05
14. Transferauszahlungen	-669.897.904,74	-623.815.800,00	-598.900.825,46	-70.997.079,28	46.082.104,74
15. Sonstige Auszahlungen	-24.031.345,98	-26.826.000,00	-34.304.404,38	10.273.058,40	-2.794.654,02
16. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.029.068.559,20	-991.337.279,90	-948.414.436,07	-80.654.123,13	37.731.279,30
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.964.883,07	-19.597.479,90	44.828.145,02	-56.793.028,09	-7.632.596,83
18. Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	23.793.931,83	39.514.700,00	30.809.527,56	-7.015.595,73	15.720.768,17
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.035.261,96	2.965.600,00	4.753.181,38	-2.717.919,42	930.338,04
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	10.000.000,00	2.400.000,00	411,80	9.999.588,20	-7.600.000,00
21. Einzahlungen von Beiträgen u.ä. Entgelten	2.224.515,68	3.455.400,00	1.893.142,19	331.373,49	1.230.884,32
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	5.189.540,23	3.944.300,00	9.191.170,72	-4.001.630,49	-1.245.240,23
23. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	43.243.249,70	52.280.000,00	46.647.433,65	-3.404.183,95	9.036.750,30
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.372.082,67	-7.614.100,00	-7.094.616,83	3.722.534,16	-4.242.017,33
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	-33.033.690,12	-36.001.800,00	-28.888.515,93	-4.145.174,19	-2.968.109,88
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-13.021.592,77	-24.113.300,00	-16.471.795,31	3.450.202,54	-11.091.707,23
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-14.951.688,41	-13.411.800,00	-511.320,59	-14.440.367,82	1.539.888,41
28. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-6.751.487,80	-10.194.900,00	-8.856.174,28	2.104.686,48	-3.443.412,20
29. sonstige Investitionsauszahlungen	-15.211.843,79	-28.261.700,00	-10.723.222,05	-4.488.621,74	-13.049.856,21
30. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-86.342.385,56	-119.597.600,00	-72.545.644,99	-13.796.740,57	-33.255.214,44
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-43.099.135,86	-67.317.600,00	-25.898.211,34	-17.200.924,52	-24.218.464,14
32. Finanzmittelüberschuss	-55.064.018,93	-86.915.079,90	18.929.933,68	-73.993.952,61	-31.851.060,97
33. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	28.101.309,38	88.571.100,00	25.355.491,05	2.745.818,33	60.469.790,62
34. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liq.-Sicherung	851.000.000,00	87.389.100,00	785.000.000,00	66.000.000,00	-763.610.900,00
35. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-42.685.769,99	-49.269.800,00	-24.374.904,17	-18.310.865,82	-6.584.030,01
36. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Liq.-Sicherung	-781.937.142,26	-70.000.000,00	-789.569.462,83	7.632.320,57	711.937.142,26
37. Ergebnis aus Finanzierungstätigkeit	54.478.397,13	56.690.400,00	-3.588.875,95	58.067.273,08	2.212.002,87
38. Änderungen des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-585.621,80	-30.224.679,90	15.341.057,73	-15.926.679,53	
39. Anfangsbestand an Finanzmitteln	5.452.650,28		6.399.253,66	-946.603,38	
40. Bestand an fremden Finanzmitteln	8.164.224,54		-15.866.007,43	24.030.231,97	
Technische Finanzpositionen	-2.545.946,94		-421.653,68	-2.124.293,26	
41. Liquide Mittel	10.485.306,08		5.452.650,28	5.032.655,80	

4.1 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beläuft sich im Haushaltsjahr 2021 auf -11,96 Mio. Euro und fällt somit gegenüber dem im Haushaltsplan ausgewiesenen Saldo in Höhe von rd. -19,60 Mio. Euro um rd. 7,63 Mio. Euro besser aus. Diese Planabweichung ist zum einen auf höhere Einzahlungen (rd. 45,36 Mio. Euro), zum anderen auf höhere Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (rd. 37,73 Mio. Euro) zurückzuführen.

Auf der Einnahmeseite ergaben sich Mehreinnahmen gegenüber dem Planansatz im Bereich der privatrechtlichen Entgelte in Höhe von rd. 16,03 Mio. Euro und Kostenerstattungen und Kostenumlagen in Höhe von rd. 16,08 Mio. Euro.

Bei den höheren Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit sind im Wesentlichen die um rd. 46,08 Mio. Euro höheren Auszahlungen für Transferleistungen zu erwähnen. Unterhalb dieser Position wurden insbesondere bei den Auszahlungen von Zuschüssen an verbundene Unternehmen (rd. 23,70 Mio. Euro) sowie bei den Auszahlungen für allgemeine Zuweisungen an die sonstigen öffentlichen Bereiche (rd. 6,90 Mio. Euro) die im Haushalt eingeplanten Ansätze deutlich überschritten. Zurückzuführen ist dies insbesondere auf die im Jahr 2021 an die E.V.A. getätigten Ausgleichszahlungen für das Jahr 2020, welche sich auch coronabedingt auf eine Gesamtsumme von 33,05 Mio. Euro beliefen.

4.2 Saldo aus Investitionstätigkeit

Der negative Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt für das Haushaltsjahr 2021 rd. -43,10 Mio. Euro.

Dieser resultiert aus Investitionseinzahlungen mit einer Gesamthöhe von rd. 43,24 Mio. Euro sowie den Investitionsauszahlungen in einer Gesamthöhe von rd. 86,34 Mio. Euro. Die Investitionseinzahlungen sind im Wesentlichen durch die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen in Höhe von rd. 23,79 Mio. Euro sowie durch die Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen in Höhe von rd. 10,00 Mio. Euro geprägt. Hierbei handelt es sich um die Umschichtung zweier Termingelder bei Kreditinstitutionen.

Nennenswerte Positionen bei den Investitionsauszahlungen sind u. a. die Auszahlungen für Baumaßnahmen (rd. 33,03 Mio. Euro) sowie die sonstigen Investitionsauszahlungen (rd. 15,21 Mio. Euro). Letztere beinhalten insbesondere die Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen an Sondervermögen (rd. 11,63 Mio. Euro). Weiterhin sind die Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen (rd. 14,95 Mio. Euro) zu erwähnen. Hierunter sind die Auszahlungen zur Modernisierung des Neuen Kurhauses, welche als Einlage in den Eigenbetrieb Eurogress erfolgen (rd. 4,34 Mio. €) und die Gesellschaftereinlage an die SEGA (rd. 3,00 Mio. Euro) verbucht worden. Auch die Auszahlung der oben dargestellten Umschichtung von Termingeldern in Höhe von 7,6 Mio. Euro wird unter den Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen dargestellt.

Im Folgenden werden die relevanten Positionen der Investitionsrechnung tabellarisch dargestellt:

Investitionseinzahlungen	43,24 Mio. €
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	23,79 Mio. €
<i>Investitionszuwendungen vom Land</i>	22,09 Mio. €
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2,04 Mio. €
<i>Einzahl aus der Veräuß v Grundstücken und Gebäuden</i>	1,79 Mio. €
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	10,00 Mio. €
<i>Veräußerung v Geldmarktpapieren v Kreditinstituten</i>	10,00 Mio. €
Einzahlungen von Beiträgen u. ä. Entgelten	2,22 Mio. €
<i>Erschließungsbeiträge</i>	1,88 Mio. €
Sonstige Investitionseinzahlungen	5,19 Mio. €
<i>Rückfl v Ausleih v verb Uneh+Beteiligung+Sonvermög</i>	5,11 Mio. €
Investitionsauszahlungen	-86,34 Mio. €
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3,37 Mio. €
<i>Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u Gebäuden</i>	-3,37 Mio. €
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-33,03 Mio. €
<i>Hochbaumaßnahmen</i>	-6,82 Mio. €
<i>Tiefbaumaßnahmen</i>	-26,07 Mio. €
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	-13,02 Mio. €
<i>Erwerb von Vermögensgegenständ über 800 €</i>	7,25 Mio. €
<i>Investitionsauszahlungen für Festwerte</i>	5,10 Mio. €
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-14,95 Mio. €
<i>Erwerb v. Kapitalmarktpapieren v. Kreditinstituten</i>	-7,60 Mio. €
<i>Erwerb von sonstigen Finanzanlagen</i>	-7,34 Mio. €
Auszahlungen für den Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen	-6,75 Mio. €
<i>Allg. Investitionszuschüsse an verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen</i>	-5,77 Mio. €
Sonstige Investitionseinzahlungen	-15,21 Mio. €
<i>Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn</i>	-11,63 Mio. €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-43,10 Mio. €

4.3 Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Der **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** weist für das Haushaltsjahr 2021 einen Betrag in Höhe von rd. 54,48 Mio. Euro aus.

Die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit betragen im Jahr 2021 insgesamt 879,10 Mio. Euro. Diese ergeben sich folglich aus den tatsächlich erfolgten Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen in Höhe von rd. 28,10 Mio. Euro und aus der Neuaufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 851,00 Mio. Euro. In der bereits erwähnten Einzahlung in Höhe von rd. 28,10 Mio. Euro sind Rückflüsse von Darlehen im Umfang von rd. 5,03 Mio. Euro sowie anteiligen Umschuldungen in Höhe von rd. 10,00 Mio. Euro enthalten.

Den Einzahlungen stehen Auszahlungen in Höhe von 824,63 Mio. Euro entgegen. Diese resultieren aus den Tilgungen von Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von rd. 781,94 Mio. Euro und den Auszahlungen aus der Tilgung Krediten für Investitionen in Höhe von rd. 42,69 Mio. In den Investitionsauszahlungen ist die Umschuldung in Höhe von rd. 10,00 Mio. Euro enthalten.

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 2021 setzt sich wie folgt zusammen:

Liquide Mittel lt. Bilanz	10.642.468,67 €
Handvorschüsse	600,00 €
<u>Einzubehaltende Konten aus den Sonstigen Verbindlichkeiten</u>	<u>-157.762,59 €</u>
Finanzmittelbestand / Liquide Mittel lt. Finanzrechnung	10.485.306,08 €

Der Finanzmittelbestand erhöht sich im Vergleich zum Vorjahr um 5,03 Mio. Euro und beträgt zum Jahresabschlussstichtag rd. 10,49 Mio. Euro.

5. Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

5.1 Aktiva

5.1.1 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

2021:	84.781.936,50 €
Vorjahr:	50.155.513,00 €

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 ist gem. § 5 Abs. 4 NKF-CIG die Summe der COVID-19 Haushaltsbelastung als außerordentlicher Ertrag im Rahmen der Ergebnisrechnung einzustellen und bilanziell gem. § 6 gesondert zu aktivieren. Der Betrag in Höhe von 34.626.423,50 Euro erhöht zum Jahresabschluss 2021 die unter der Bilanzposition Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit angesetzte Bilanzierungshilfe. Nach § 6 Abs. 1 NKF-CIG ist die Bilanzierungshilfe beginnend im Haushaltsjahr 2025 linear über 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben oder alternativ nach § 6 Abs. 2 S. 1 NKF-CIG in Gänze oder teilweise erfolgsneutral gegen das Eigenkapital auszubuchen.

5.1.2 Anlagevermögen

2021:	2.817.792.694,05 €
Vorjahr:	2.784.332.021,33 €

5.1.2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

2021:	23.017.061,44 €
Vorjahr:	22.772.699,79 €

Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden gem. § 44 Abs. 1 KomHVO NRW nur aktiviert, soweit sie entgeltlich erworben worden sind. Hier werden insbesondere die städtischen Lizenzen für die in der Verwendung befindlichen Softwareanwendungen ausgewiesen, soweit sie sich im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt befinden. Grunddienstbarkeiten, bei denen der Stadt Aachen eine eingeschränkte Nutzung eines fremden Grundstücks gewährt wird, werden ebenfalls als immaterielle Vermögensgegenstände bilanziert, soweit ein Entgelt hierfür gezahlt wurde.

Der Bilanzwert der immateriellen Vermögensgegenstände setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2021
Konzessionen	- €
Lizenzen	1.012.178,77 €
DV-Software	578.438,14 €
Dienstbarkeiten	3.379.004,90 €
StädteRegion – Fremdnutzung Schulen	919.999,99 €
StädteRegion – Aufgabenerfüllung	16.778.206,82 €
Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	- €
Haus Mathey	349.232,82 €
Gesamt	23.017.061,44 €

5.1.2.2 Sachanlagen

2021:	1.588.699.443,64 €
Vorjahr:	1.564.985.912,80 €

Die Zugänge zum Sachanlagevermögen wurden 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

2021:	498.898.135,03 €
Vorjahr:	496.038.614,19 €

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

Bezeichnung	Wert 31.12.2021
Grünflächen	223.868.726,06 €
Ackerland	50.440.080,83 €
Wald, Forsten	18.238.980,55 €
sonstige unbebaute Grundstücke	206.350.347,59 €
Gesamt	498.898.135,03 €

Die Grünflächen haben eine besondere Bedeutung als Erholungsflächen vor Ort. Zu den Grünflächen zählen u. a. Parkanlagen, Friedhöfe, Kinderspielplätze, Sportflächen einschließlich ihrer Aufbauten und Bepflanzungen.

Nachfolgend werden die größten Positionen der Bilanzposition Grünflächen aufgezeigt:

<u>Das Vermögen an Grünflächen beinhaltet u. a.</u>	<u>(Werte zum 31.12.2021)</u>
Grünanlagen einschl. Aufbauten u. Aufwuchs	rd. 126 Mio. €
Friedhöfe	rd. 42 Mio. €
Kinderspielplätze einschl. Spielgeräte	rd. 51 Mio. €
Sportflächen	rd. 4 Mio. €

Im Jahr 2021 ergab sich für die Bilanzposition 1.2.1.1 Grünflächen insgesamt eine geringfügige Erhöhung des Bilanzwertes in Höhe von rd. 0,50 Mio. Euro. Für das Jahr 2021 wurden Zugänge in Höhe von rd. 0,44 Mio. Euro und Abgänge in Höhe von rd. 0,01 Mio. Euro gebucht. Zudem erfolgten saldierte Umbuchungen, welche den Buchwert der Grünflächen erhöhen, in Höhe von 0,63 Mio. Euro. Die Zugänge sind vor allem durch die Anschaffung mehrerer Spielgeräte sowie der Erneuerung von Sport- und Grünanlagen begründet. Die bilanziellen Abschreibungen für das Jahr 2021 belaufen sich auf rd. 0,56 Mio. Euro.

Auf der Bilanzposition 1.2.1.2 Ackerland ergaben sich für das Jahr 2021 Zugänge in Höhe von rd. 0,20 Mio. Euro und Abgänge in Höhe von rd. 0,01 Mio. Euro. Die Zugänge ergaben sich vor allem aus Ankäufen rund um das Richtericher Dell an der Horbacher Straße. Daneben wurden Umbuchungen in Höhe von rd. 0,02 Mio. Euro vorgenommen, die ebenfalls den Buchwert erhöhen.

Im Bereich der Bilanzposition 1.2.1.3 Wald, Forsten wurde im Jahr 2021 ein Zugang in Höhe von rd. 0,02 Mio. Euro infolge einer Flächenanpassung im Rahmen einer Flurstücksfortführung gebucht.

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

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

Das Vermögen an sonstigen unbebauten Grundstücken beinhaltet u. a. (Werte zum 31.12.2021)	
Erbbaurechte	rd. 174 Mio. €
<i>davon Stiftungseigentum</i>	<i>rd. 121 Mio. €</i>
Bauplätze und Freiflächen	rd. 5 Mio. €
Fließende Gewässer, Unland, Grünland, sonst. Flächen	rd. 2 Mio. €
Betriebsflächen, Lagerflächen	rd. 2 Mio. €
Sonstige Flächen	rd. 24 Mio. €

Im Jahr 2021 sind Zugänge von insgesamt rd. 2,14 Mio. Euro zu verzeichnen, welche aus Ankäufen, zum Teil aber auch aus einem Umlegungsverfahren resultieren. Mit Werten in Höhe von rd. 0,59 Mio. Euro bzw. rd. 0,47 Mio. Euro stehen die Zuteilungen zweier Grundstücke in den Straßen Steinrötsch bzw. Reutersgasse infolge eines Umlegungsverfahrens hervor. Des Weiteren erfolgten noch Zugänge von Grundstücken an der Rombachstraße (rd. 0,38 Mio. Euro) und der Leinergasse (rd. 0,31 Mio. Euro), die aus dem Umlauf- ins Anlagevermögen zurückverlagert worden sind.

5.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Geschäfte

2021:	143.518.007,13 €
Vorjahr:	139.765.580,61 €

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

Bezeichnung	Wert 31.12.2021
Kinder- und Jugendeinrichtungen	440.659,27 €
Schulen	- €
Wohnbauten	116.592.051,82 €
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	26.485.296,04 €
Gesamt	143.518.007,13 €

Die Bilanzposition 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen weist zum Jahresabschluss 2021 weder Grundstückszugänge noch -abgänge aus. Die Abschreibungen belaufen sich für das Jahr 2021 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 der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Gebäudemanagement (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 beim Gebäudemanagement (E 26) bilanziert werden, wird in der Bilanzposition 1.2.2.2 Schulen bei der Kernverwaltung kein Wert ausgewiesen. Dennoch kam es aufgrund der Hochwasserkatastrophe vom Juli 2021 zu massiven Schäden an der Grundschule KGS Kornelimünster, welche ihre Auswirkungen in der Bilanz des E 26 haben.

Die Bilanzposition 1.2.2.3 Wohnbauten weist zum Jahresabschluss 2021 insgesamt eine Erhöhung des Bilanzwertes um rd. 4,44 Mio. Euro aus. Die Zugänge in Höhe von 2,44 Mio. Euro resultieren hauptsächlich aus den Ankäufen bebauter Grundstücke in der Schroufstraße 12 bis 12b (insgesamt rd. 1,17 Mio. Euro) sowie der Ottostraße 94 (insgesamt rd. 0,07 Mio. Euro). Die Abgänge in Höhe von 0,03 Mio. Euro entstanden im Wesentlichen durch den Verkauf eines Grundstücks in der Straße Gasborn. Ferner erhöhte der Saldo der Umbuchungen den Bilanzwert um rd. 3,05 Mio. Euro. Bilanzielle Abschreibungen ergaben sich in dieser Bilanzposition in Höhe von rd. 1,00 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 zum Beispiel 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 2021 ist auf dieser Bilanzposition ein Zugang zu verzeichnen. Dabei handelte es sich um die Aktivierung einer Dachsanierung auf einem bestehenden Anlagegut gem. § 36 Abs. 5 KomHVO (insg. rd. 0,07 Mio. Euro). Für die Bilanzposition 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude wurden im Jahr 2021 Abschreibungen in Höhe von rd. 0,74 Mio. Euro vorgenommen.

5.1.2.2.3 Infrastrukturvermögen

2021:	844.497.787,29 €
Vorjahr:	837.341.804,49 €

Der Bilanzwert des Infrastrukturvermögens setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2021
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	188.644.934,44 €
Brücken und Tunnel	25.296.800,85 €
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	370.719.411,44 €
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	246.799.981,31 €
sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	13.036.659,25 €
Gesamt	844.497.787,29 €

Die Vermögenswerte der Bilanzposition 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens verringern sich im Jahr 2021 um rd. 0,01 Mio. Euro. Es ergaben sich Zugänge in Höhe von rd. 0,13 Mio. Euro, die aus Ankäufen kleinerer Verkehrsflächen resultierten. Abgänge infolge von Verkäufen wurden in Höhe von rd. 0,04 Mio. Euro gebucht. Saldiert ergab sich ein negativer Umbuchungssaldo in Höhe von rd. 0,04 Mio. Euro. Des Weiteren waren rd. 0,06 Mio. Euro an außerplanmäßigen Abschreibungen infolge der Anwendung des § 56 Abs. 2 KomHVO NRW zu buchen.

Der Buchwert der Bilanzposition 1.2.3.2 Brücken und Tunnel ist verglichen mit dem Vorjahr um rd. 0,50 Mio. Euro gesunken. Dies begründet sich durch die linearen Abschreibungen in Höhe von rd. 0,60 Mio. Euro bei gleichzeitigen Abgängen von Brücken mit einem Restbuchwert in Höhe von rd. 0,02 Mio. Euro. Dem entgegen stehen Zugänge von rd. 0,07 Mio. Euro sowie Umbuchungen in Höhe von rd. 0,05 Mio. Euro. Letztere resultieren überwiegend aus der Aktivierung der Baumaßnahmen betreffend drei Brücken an der Grünen Eiche.

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. 22,15 Mio. Euro hervorzuheben. Hiervon entfallen rd. 21,67 Mio. Euro auf Kanalbaumaßnahmen der STAWAG, welche im Rahmen des jährlichen Investitionsentgeltes durchgeführt wurden. Weitere Zugänge sind auf Auffindungen (rd. 0,07 Mio. Euro) und Eigenbeschaffungen der Stadt Aachen (rd. 0,01 Mio. Euro) zurückzuführen. Darüber hinaus ergaben sich im Jahr 2021 weitere Zugänge in Höhe von rd. 0,41 Mio. Euro, welche aus der unentgeltlichen Übernahme von Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen resultieren. Aufgrund der unentgeltlichen Übernahme werden folglich in gleichem Maße Sonderposten aufgrund von Schenkungen ausgewiesen. Die Abgänge betragen für das Haushaltsjahr 2021 rd. 0,39 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. 7,82 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, Verkehrsüberwachungs-

geräte, Parkleitsysteme etc.) bilanziert. Diese Bilanzposition weist zum 31.12.2021 einen Wert von rd. 246,80 Mio. Euro aus und ist im Vergleich zum Vorjahr um rd. 6,41 Mio. Euro gesunken.

Insgesamt können im Jahr 2021 bei dieser Bilanzposition Zugänge in Höhe von rd. 1,24 Mio. Euro und die Bilanzposition erhöhende Umbuchungen in Höhe von rd. 1,50 Mio. Euro verzeichnet werden. Letzteres resultiert aus der Fertigstellung und Inbetriebnahme von Anlagen im Bau. Aus Zugängen und Umbuchungen entfällt ein Betrag von rd. 2,34 Mio. Euro auf die Aktivierung von Straßenbaumaßnahmen. Weiterhin ist die Anschaffung von Verkehrsüberwachungsanlagen, Geschwindigkeitsanzeigetafeln, Pollern sowie neuen RSU's (Road-Side-Unit) zu erwähnen. Eine Road-Site-Unit ist ein an einer Lichtsignalanlage installiertes Endgerät, welches vergleichbar zu einem Netzwerkrouter ist. Hierbei ermöglicht die Road-Site-Unit die Kommunikation zwischen Fahrzeugen und der Verkehrsinfrastruktur um autonomes Fahren zu ermöglichen. Die Anschaffungen der Road-Site-Unit fand innerhalb des ACCorD-Projektes statt und wurde an der Vaalser Straße getestet. Aus diesen Anschaffungen, resultieren in Summe rd. 0,34 Mio. Euro. Dem gegenüber stehen Anlagenabgänge in Höhe von rd. 0,02 Mio. Euro, welche mit der Aktivierung von Straßenbaumaßnahmen einhergehen. Die Abschreibungen im Bereich des Straßennetzes mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen belaufen sich im Jahr 2021 auf rd. 9,12 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 2021 ausgewiesene Wert beträgt 2,25 Mio. Euro und führt damit in jener Höhe zu einer Abweichung zwischen dem Haupt- und Nebenbuch.

Durch die im Jahr 2020 geschaffene generelle organisatorische Prozessstruktur zur Aktivierung von Straßenbaumaßnahmen konnte wie bereits im Vorjahr eine deutliche Verbesserung der Qualität bei der Bearbeitung von aktuellen Maßnahmen festgestellt werden. Zum Jahresabschluss 2021 erfolgte erstmalig eine zentrale Bearbeitung der Straßenbaumaßnahmen durch Fachbereich 20/200.

Der Festwert für Straßenbäume beträgt zum Jahresabschluss 2021 rd. 15,05 Mio. Euro. Perspektivisch soll dieser Wert angepasst werden. Derzeit liegt der Wert pro Straßenbaum, welcher dem Festwert zugrunde gelegt wird, bei 511,00 Euro pro Straßenbaum. Dieser Betrag entspricht nicht mehr den tatsächlichen Gegebenheiten, so dass eine höhere Bewertung angestrebt wird. Diese konnte im Entwurf des Jahresabschluss 2021 nicht vorgenommen werden, da die notwendige Rückmeldung des zuständigen Fachamtes bis zur Frist der Aufstellung des Jahresabschlussentwurfs nicht eingegangen ist und somit eine abschließende Klärung zur Bestimmung der Werte nicht möglich war.

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

Gemeindestraßen	rd.	186 Mio. €
Kreisstraßen	rd.	11 Mio. €
Landesstraßen	rd.	13 Mio. €
Bundesstraßen	rd.	26 Mio. €
Privatstraßen	rd.	2 Mio. €

Verkehrslenkungsanlagen (inkl. FW)	rd.	9 Mio. €
FW Straßenbäume	rd.	15 Mio. €
Baustraßen	rd.	2 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 2021 sind Zugänge von rd. 0,42 Mio. Euro zu verzeichnen. Diese setzen sich hauptsächlich aus der Beschaffung von Sensoren zur Verkehrsmengenerfassung sowie der Errichtung von Pedelec-Verleihstationen zusammen. Es sind weder Umbuchungen noch Abgänge zum Jahresabschluss 2021 in der Anlagenklasse erfolgt.

5.1.2.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

2021:	9.748.251,99 €
Vorjahr:	8.591.332,95 €

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.

Der Bilanzwert zum 31.12.2021 hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 1,16 Mio. Euro erhöht. Im Jahr 2021 sind Zugänge in Höhe von rd. 2,25 Mio. Euro zu verzeichnen, welche im Wesentlichen eine Trainingsbeleuchtungsanlage, drei Kunstrasenplätze, diverse Ladesäulen und Spielgeräte betreffen. Daneben wurden Umbuchungen in Höhe von 0,26 Mio. Euro vorgenommen, die den Buchwert erhöhen. Die Abgänge des Jahres 2021 belaufen sich auf 0,35 Mio. Euro und resultieren u. a. aus den Abgängen der Restbuchwerte von Kunstrasenplätzen und Spielfeldern, welche zum Teil in 2021 erneuert wurden, sowie aus dem Abgang diverser Außenspielgeräte. Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich auf rd. 1,00 Mio. Euro.

5.1.2.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

2021:	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

2021:	19.984.912,68 €
Vorjahr:	20.757.465,51 €

Bezeichnung	Wert 31.12.2021
Maschinen	18.204,63 €
Technische Anlagen	1.008.984,29 €
Betriebsvorrichtungen	173.832,83 €
Fahrzeuge	18.783.890,93 €
Gesamt	19.984.912,68 €

Im Jahr 2021 hat sich die Bilanzposition 1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge im Vergleich zum Vorjahr um rd. 0,77 Mio. Euro verringert. Es sind Zugänge in Höhe von rd. 2,07 Mio. Euro sowie Umbuchungen in Höhe von rd. 0,26 Mio. Euro zu verzeichnen, welche zu einer Verringerung der Bilanzposition führen. Diese entfallen zu einem überwiegenden Anteil auf die Beschaffung von Fahrzeugen, speziell Fahrzeuge der Feuerwehr und des Rettungsdienstes. Abgänge ergaben sich in Höhe von 0,12 Mio. Euro und resultieren zum überwiegenden Teil ebenfalls aus den Abgängen der Restbuchwerte von Fahrzeugen. Die Abschreibungen belaufen sich im Jahr 2021 auf rd. 2,98 Mio. Euro.

5.1.2.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

2021:	37.140.102,32 €
Vorjahr:	33.066.902,97 €

Der Buchwert der Bilanzposition 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung ist zum Vorjahr um rd. 4,07 Mio. Euro gestiegen. Die Zugänge belaufen sich auf rd. 6,71 Mio. Euro, wovon rd. 0,67 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 2,23 Mio. Euro zu verzeichnen. Weitere 3,81 Mio. Euro Zugänge sind den Festwerten im Bereich der Schulen und Kitas zuzuordnen, welche im Rahmen der Inventur neu bewertet und entsprechend angepasst wurden.

Die Umbuchungen in Höhe von 0,02 Mio. Euro führen zu einer geringfügigen Verringerung. Die Abgänge belaufen sich auf rd. 0,69 Mio. Euro und resultieren im Wesentlichen aus der Anpassung von Festwerten. Die Abschreibungen des Jahres belaufen sich auf 1,93 Mio. Euro.

5.1.2.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

2021:	34.912.247,20 €
Vorjahr:	29.424.212,08 €

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 31.12.2021 wurde unter Hinzuziehung der zuständigen Fachbereiche für sämtliche Anlagen im Bau überprüft, ob die bilanzielle Zuordnung zum Bilanzstichtag noch sachgerecht war. Der Bilanzwert hat sich im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt rd. 5,49 Mio. Euro erhöht. Während sich die Zugänge des Jahres 2021 auf rd. 13,53 Mio. Euro belaufen, stehen diesen gleichzeitig Abgänge von rd. 1,65 Mio. Euro als auch die Bilanzposition verringernde Umbuchungen in Höhe von rd. 6,39 Mio. Euro gegenüber. Ein Großteil der Zugänge bei den Anlagen im Bau entfallen hierbei auf den Neubau des Frauenhauses in Haaren, auf die Baumaßnahmen am Wohngebäudekomplex Zeppelinstr. 6-40 sowie in der Welkenrather Straße und auf den Breitbandausbau.

Die Abgänge des Jahres 2021 betreffen im Wesentlichen die Maßnahme „Gute Schule 2020, digitale Infrastruktur“ mit Kosten in Höhe von rd. 1,07 Mio. Euro. Geschuldet ist dies der Tatsache, dass im Zuge der Inventurdurchführung bei den Schulen entschieden wurde, dass bis auf die Ausnahme der Verbuchung von Lizenzen sämtliche Vermögensgegenstände in Schulen dem Festwert zuzuordnen sind. So wurden nach einer näheren Betrachtung der Auszahlungsanordnungen der Jahre 2017 bis 2021 die zuvor unter der Kostenart „78310000 Erwerb von Vermögensgegenständen über 800 Euro netto“ kontierten Belege zu den Aufwendungen für Festwerte umgebucht und in diesem Zuge die entsprechende AiB in Abgang gebracht.

Um die zeitnahe Aktivierung von Baumaßnahmen in der Anlagenbuchhaltung auch künftig zu sichern und zu optimieren, ist es in diesem Zusammenhang weiterhin 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

2021:	1.206.076.188,97 €
Vorjahr:	1.196.573.408,74 €

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

2021:	328.385.428,42 €
Vorjahr:	325.385.428,42 €

Zum Jahresabschluss 2021 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 €
Gewerbegrundstücksgesellschaft 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 €

Für den Jahresabschluss 2021 wurde die Werthaltigkeit der verbundenen Unternehmen und Beteiligungen einer Prüfung unterzogen. Ein Abwertungsbedarf der städtischen Finanzanlagen konnte auch insbesondere bei der E.V.A. nicht festgestellt werden.

Die in 2019 gegründete SEGA wurde zunächst mit einem Eigenkapital in Höhe von 25.000 Euro ausgestattet. In 2020 wurde die Übertragung von im Planungsgebiet Büchel befindlichen städtischen Liegenschaften per Aktivtausch vollzogen. Hierdurch erhöhte sich der Buchwert der SEGA in der städtischen Bilanz auf rd. 9,37 Mio. Euro. Eine weitere Erhöhung wird in 2021 durch eine zweckgebundene Gesellschaftereinlage der Stadt in Höhe von 3 Mio. Euro vollzogen. Die Bareinlage dient zur Schaffung von langfristigem Anlagevermögen.

5.1.2.3.2 Beteiligungen

2021:	3.242.174,32 €
Vorjahr:	3.230.388,23 €

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 31.12.2021	Wert 31.12.2020
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 €
Flugplatz Aachen-Merzbrück GmbH (FAM)	150.591,68 €	138.805,59 €
RWTH Aachen Campus GmbH	12.500,00 €	12.500,00 €
Gesamt	1.010.236,96 €	998.450,87 €

Bei der Flughafen Aachen-Merzbrück GmbH erfolgte eine Anpassung des Beteiligungswertes in Höhe des Tilgungsanteils für die städtische Schuldendiensthilfe an die Gesellschaft. Der jährlich gezahlte Kapitaldienst in Höhe des Anteils für die Tilgung ist als nachträgliche Anschaffungskosten im Sinne § 34 Abs. 2 KomHVO i. V. m. § 272 Abs. 2 Nr. 4 HGB zu bewerten, weil dieser regelmäßig bei der FAM in die Kapitalrücklage gebucht wird. Somit erfolgt ein Zugang bei dem Bilanzwert für die FAM zum 31.12.2021 in Höhe von 11.786,09 Euro.

Beteiligungen an Zweckverbänden:

Bezeichnung	Wert 31.12.2021	Wert 31.12.2020
Sparkassenzweckverband Kreis Aachen-Stadt Aachen	0,00 €	0,00 €
Zweckverband Aachener Verkehrsverbund	216.188,65 €	216.188,65 €
Zweckverband Entsorgungsregion West, Eschweiler	1.986.279,68 €	1.986.279,68 €
Zweckverband Studieninstitut für kommunale Verwaltung AC	29.469,03 €	29.469,03 €
Zweckverband Region Aachen	0,00 €	0,00 €
Gesamt	2.231.937,36 €	2.231.937,36 €

Die Beteiligungen an den Zweckverbänden bleiben unverändert.

5.1.2.3.3 Sondervermögen

2021:	425.287.874,33 €
Vorjahr:	423.714.929,80 €

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 31.12.2021	Wert 31.12.2020
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)	66.505.709,14 €	64.932.764,61 €
Gesamt	425.287.874,33 €	423.714.929,80 €

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 2021 auf den Wert des Sondervermögens E88 in der städtischen Bilanz. Dieser erhöht sich hierdurch um rund 1,6 Mio. Euro auf rd. 66,51 Mio. Euro.

5.1.2.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

2021:	22.600.000,00 €
Vorjahr:	25.000.000,00 €

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 31.12.2021 wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2021
Kapitalmarktpapiere vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00 €
Kapitalmarktpapiere von Kreditinstituten	22.600.000,00 €
Kapitalmarktpapiere vom sonstigen inländischen Bereich	0,00 €
Gesamt	22.600.000,00 €

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich folgende Änderungen ergeben:

Eine Anlage über 7,60 Mio. Euro wurde aufgrund der wegfallenden Einlagensicherung für Kommunen vorzeitig gekündigt. Die Wiederanlage des Rückzahlungsbetrages erfolgte in unveränderter Höhe.

Zum 08.03.2021 wurde eine weitere Anlage über 2,40 Mio. Euro regulär zur Rückzahlung fällig. Die Neuanlage erfolgte als Darlehen an die E.V.A. und wird damit unter der Bilanzposition 1.3.5.1 „Ausleihungen an verbundene Unternehmen“ ausgewiesen.

5.1.2.3.5 Ausleihungen

2021:	426.560.711,90 €
Vorjahr:	419.242.662,29 €

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 31.12.2021	Wert 31.12.2020
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	35.946.976,50 €	34.000.000,00 €
Ausleihungen an Beteiligungen	883.815,00 €	883.815,00 €
Ausleihungen an Sondervermögen	389.444.555,88 €	384.080.175,66 €
sonstige Ausleihungen	285.364,52 €	278.671,63 €
Gesamt	426.560.711,90 €	419.242.662,29 €

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 €
Gesamt	35.946.976,50 €

Die Ausleihungen an die E.V.A. GmbH in Höhe von 15,00 Mio. Euro und in Höhe von jeweils 4,02 Mio. Euro stammen aus den Mitteln von 16 Stiftungen.

Ausleihungen an Beteiligungen:

FAM GmbH	64.700,00 €
FAM GmbH	514.115,00 €
FAM GmbH	305.000,00 €
Gesamt	883.815,00 €

Die Ausleihungen an die FAM GmbH in Höhe von insgesamt rund 0,89 Mio. Euro stammen aus Stiftungsmitteln zweier Stiftungen und aus der Vergabe eines Darlehens der Stadt Aachen an die Gesellschaft.

Ausleihungen an Sondervermögen:

Aachener Stadtbetrieb (E 18)	5.595.000,00 €
Gebäudemanagement (E 26)	361.452.337,12 €
Kulturbetrieb (E 49)	378.816,52 €
Eurogress (E 88)	22.518402,24 €
Gesamt	389.444.555,88 €

Zum Bilanzstichtag 31.12.2021 ergab sich eine Erhöhung der Ausleihungen an Sondervermögen in Höhe von insgesamt 5,36 Mio. Euro.

Die planmäßigen Tilgungen der Gesellschafterdarlehen für 2021 betragen insgesamt rd. 5,55 Mio. Euro. Zugänge konnten in Höhe von rd. 10,91 Mio. Euro verzeichnet werden.

Sonstige Ausleihungen:

Haus Hörn des Oratoriums des hl. Philipp Neri e.V. (Elisabethspitalfonds)	1.000,00 €
Haus Hörn des Oratoriums des hl. Philipp Neri e.V. (Alten- u. Siechenf.)	1.000,00 €
Haus Hörn des Oratoriums des hl. Philipp Neri e.V. (Kinder- u. Jugendf.)	1.000,00 €
CVUA Chem.- Veterinäruntersuchungsamt Rheinland	182.670,90 €
JSC Blau-Weiß e.V. Aachen	14.000,00 €
Borussia Brand 08 e.V. Kunstrassenplatz	22.168,88 €
Ausleihung Renovierung Franz	61.024,74 €
d-NRW AöR	1.000,00 €
PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH	1.500,00 €
Gesamt	285.364,52 €

In 2021 wurden die Wohnungsbaudarlehen, die Ausleihungen an den WVER, den SV Eilendorf 1914 e.V. sowie die Ausleihung an den FC Eintracht 1920 Kornelimünster vollständig getilgt.

Neu ausgegeben wurde eine Ausleihung aus Stiftungsmitteln zur Renovierung der Veranstaltungsstätte „Franz“.

5.1.3 Umlaufvermögen

2021:	133.040.107,06 €
Vorjahr:	108.160.050,40 €

5.1.3.1 Vorräte

2021:	10.840.517,89 €
Vorjahr:	11.788.462,63 €

Bezeichnung	Wert 31.12.2021
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	817.854,09 €
Geleistete Anzahlungen	0,00 €
Zum Verkauf vorgesehene Grundstücke	10.022.663,80 €
Gesamt	10.840.517,89 €

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Bilanzwert der Vorräte um rund 0,95 Mio. Euro verringert.

Zum 31.12.2021 werden Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren in einem Wert von 0,82 Mio. Euro bilanziert. In 2021 gab es infolge der jährlichen Bestandsaufnahme der Gruppenwerte Zugänge in Höhe von rd. 0,04 Mio. Euro, denen nur geringfügige Abgänge gegenüberstehen.

Zum Verkauf vorgesehene Grundstücke und Gebäude werden in Höhe von rd. 10,02 Mio. Euro bilanziert. Den Zugängen bei den zum Verkauf vorgesehenen Grundstücken und Gebäuden in Höhe von rd. 1,12 Mio. Euro stehen Abgänge in Höhe von rd. 2,06 Mio. Euro gegenüber. Die wertmäßig größten Zugänge betreffen zwei Gebäude (rd. 0,56 Mio. Euro und rd. 0,32 Mio. Euro) die von vom Gebäudemanagement (E 26) an die Stadt übertragen wurden. Da sie im Anschluss vor der Weiterveräußerung des Grundstücks abgerissen worden sind, wurden die gleichen Werte auch in Abgang gebracht.

Weitere wertmäßig bedeutende Abgänge ergaben sich einerseits aus der Rückverlagerung von Grundstücken vom Umlauf- in das Anlagevermögen (insgesamt rd. 0,69 Mio. Euro) sowie aus dem Verkauf des Grundstücks Franz-Wallraff-Straße 74 für rd. 0,27 Mio. Euro. Wertmäßig deutlich geringere Abgänge ergaben sich ferner aus Verkaufs- und Tauschgeschäften.

5.1.3.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

2021:	111.557.120,50 €
Vorjahr:	90.739.463,27 €

Eine Gesamtübersicht über die Forderungen der Stadt Aachen zum 31.12.2021 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

2021:	65.081.299,47 €
Vorjahr:	49.748.025,05 €

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2021
Forderungen aus Gebühren	6.564.195,39 €
Forderungen aus Beiträgen	2.563.571,18 €
Forderungen aus Steuern	12.745.844,16 €
Forderungen aus Transferleistungen	26.451.319,15 €
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	16.756.369,59 €
Gesamt	65.081.299,47 €

Der Bestand der öffentlich-rechtlichen Forderungen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 15,33 Mio. Euro erhöht.

Einen geringeren Forderungsbestand als im Vorjahr weisen die Beiträge (rd. -0,79 Mio. Euro) und die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen (rd. -0,28 Mio. Euro) aus.

Erhöhungen im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich bei den Gebührenforderungen (rd. + 1,1 Mio. Euro) sowie bei den Steuerforderungen (rd. + 1,98 Mio. Euro). Die deutlichste Erhöhung im Vergleich zum Vorjahr ist jedoch bei den Forderungen aus Transferleistungen zu verzeichnen (+ 13,33 Mio. Euro). Geschuldet ist dies vornehmlich der in 2021 nachzuholenden Aktivierung einer Forderung gegenüber dem Land NRW auf Tilgung der im Zuge des Förderprogramms Gute Schule 2020 zinslos gewährten und bereits ausgezahlten Förderkredite seit 2018. Gleichzeitig ergibt sich in diesem Zusammenhang in 2021 eine entsprechende Erhöhung der Verbindlichkeiten aus Erhaltenen Anzahlungen.

5.1.3.2 Privatrechtliche Forderungen

2021:	45.009.047,15 €
Vorjahr:	39.449.918,84 €

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2021
Privatrechtliche Forderungen gegenüber privatem Bereich	3.289.143,09 €
Privatrechtliche Forderungen gegenüber öffentlichem Bereich	11.046.937,01 €
Privatrechtliche Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	12.400.332,42 €
Privatrechtliche Forderungen gegenüber Beteiligungen	2.182,02 €
Privatrechtliche Forderungen gegenüber Sondervermögen	18.270.452,61 €
Gesamt	45.009.047,15 €

Die Privatrechtlichen Forderungen haben sich im Vergleich gegenüber dem Vorjahr um insgesamt rd. 5,56 Mio. Euro erhöht.

Erhöhungen sind hier bei den privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem privaten Bereich (+ 1,27 Mio. Euro), gegenüber dem öffentlichen Bereich (rd. + 2,28 Mio. Euro) sowie gegenüber verbundenen Unternehmen (+ 5,21 Mio. Euro) zu verzeichnen. Letzteres ist zurückzuführen auf die Gewährung eines kurzfristigen Darlehens an die Stadtwerke Aachen (STAWAG). Dieses betrug ursprünglich 12 Mio. Euro und wurde zum Ende der Laufzeit im Dezember 2021 in Höhe von 3 Mio. Euro zurückgezahlt. Über den restlichen Betrag in Höhe von 9 Mio. Euro wurde der Kreditvertrag prolongiert. Demgegenüber ergaben sich auch diverse Begleichungen von Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen, sodass sich im Ergebnis der Bestand der privatrechtlichen Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen zum 31.12.2021 insgesamt um rd. 5,21 Mio. Euro erhöht hat.

Der Forderungsbestand hat sich im Vergleich zum Vorjahr bei den privatrechtlichen Forderungen gegen Sondervermögen (rd. - 3,2 Mio. Euro) reduziert. Hierbei handelt es sich um die Bankverrechnungskonten mit den Eigenbetrieben. Bei den privatrechtlichen Forderungen gegenüber Beteiligungen ist der Forderungsbestand nahezu unverändert.

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	31.12.2021	31.12.2020
21110010 Einzelwertberichtigung - Gebühren	-528.236,77 €	-530.190,95 €
21110020 Einzelwertberichtigung - Beiträge	-277.132,42 €	-295.512,51 €
21110030 Einzelwertberichtigung - Steuern	-15.201.687,72 €	-15.274.634,74 €
21110040 Einzelwertberichtigung - Transferleistungen	-40.221,94 €	-37.313,24 €
21110050 Einzelwertberichtigung - sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-2.217.851,51 €	-2.209.038,02 €
21110060 Einzelwertberichtigung Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich	-1.315.215,75 €	-1.298.204,31 €
Gesamt:	-19.580.346,11 €	-19.644.893,77 €

Die Summe der Forderungen, die im Jahresabschluss 2021 einzelwertberichtigt wurden, ist im Vergleich zum Vorjahr um rd. 0,65 Mio. Euro gesunken.

Pauschalwertberichtigung	31.12.2021	31.12.2020
21210010 Pauschalwertberichtigungen - Gebühren	-188.006,91 €	-151.689,76 €
21210020 Pauschalwertberichtigungen - Beiträge	-54.012,20 €	-71.162,29 €
21210030 Pauschalwertberichtigungen - Steuern	-312.562,90 €	-235.256,35 €
21210040 Pauschalwertberichtigungen - Transferleistungen	-7.533,10 €	-11.486,88 €
21210050 Pauschalwertberichtigungen - sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-244.363,70 €	-194.486,70 €
21210060 Pauschalwertberichtigungen Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich	-1.318.119,28 €	-1.287.771,58 €
Summe:	-2.124.598,09 €	-1.951.853,56 €

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 2,97 Prozent auf den noch nicht einzelwertberichtigten Forderungsbestand vorgenommen.

Im Jahresabschluss 2021 wurden insgesamt rd. 0,17 Mio. Euro mehr pauschal wertberichtigt als im Vorjahr.

5.1.3.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

2021:	1.466.773,88 €
Vorjahr:	1.541.519,38 €

Unter der Bilanzposition sonstige Vermögensgegenstände wird im Vergleich zum Vorjahr ein um rund 0,07 Mio. Euro geringerer Bestand ausgewiesen.

Dies resultiert vor allem aus der Abweichung bei der Position Forderungen gegen Mitarbeiter aus Vorschüssen.

Ferner umfasst diese Bilanzposition Forderungen gegenüber Mitarbeitern aus Vorschüssen, Überzahlungen und Be- dienstetendarlehen sowie Vorsteuerkonten.

5.1.3.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

2021:	0,00 €
Vorjahr:	0,00 €

5.1.3.4 Liquide Mittel

2021:	10.642.468,67 €
Vorjahr:	5.632.124,50 €

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
	31.12.2021	31.12.2020
Girokonten	4.733.327,30 €	1.210.937,26 €
Schulgirokonten	5.549.542,86 €	3.783.419,34 €
Kitagirokonten	309.422,71 €	331.891,83 €
Handvorschüsse	37.938,03 €	40.438,03 €
Portokassen	544,85 €	544,85 €
Schwebeposten	11.692,92 €	264.893,19 €
Gesamt	10.642.468,67 €	5.632.124,50 €

Die liquiden Mittel haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 5,01 Mio. Euro erhöht.

Die Bestände aus Schulgirokonten betragen zum Bilanzstichtag rd. 5,55 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 2,33 Mio. Euro enthalten. Somit verbleibt den Schulen im Rahmen ihres Schulbudgets auch zum Jahresabschluss 2021 weiterhin ein freier Verwendungsansatz in Höhe von rd. 3,22 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 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 544,85 Euro und wird sowohl bei den liquiden Mitteln als auch auf der Passivseite unter den Sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Der Schwebeposten in Höhe von 11.693,92 Euro resultiert aus zeitlichen Verschiebungen zwischen dem Abbuchungslauf (SEPA-Lastschriftinzüge) und der Wertstellung auf dem Girokonto.

Bankkonten mit negativen Salden werden unter der Bilanzposition "Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung" dargestellt.

5.1.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

2021:	175.380.300,89 €
Vorjahr:	180.830.780,44 €

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 2022 ausgewiesen.

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2021
Aktive RAP für geleistete Zuwendungen	121.384.658,11 €
ARAP f. Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung Wertberichtigung ARAP f. Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung	13.749.098,01 €
ARAP Besoldung und Versorgung	5.460.211,25 €
Sonstige aktive RAP	3.094.831,75 €
StädteRegion ARAP	31.691.501,77 €
Gesamt	175.380.300,89 €

Im Jahr 2021 haben sich die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten um insgesamt rd. 5,45 Mio. Euro verringert.

Die Reduzierung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens für die geleisteten Zuwendungen in Höhe von rd. 6,39 Mio. Euro (Vorjahreswert: 127,78 Mio. Euro) resultiert im Wesentlichen aus der Auflösung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten für die im Dezember 2020 geleisteten Zahlungen, deren Fälligkeit aber erst im Jahr 2021 liegt. Das sind unter anderem Grundsicherungszahlungen, Unterhaltsvorschusszahlungen und Unterkunftskosten für Januar 2021. Insgesamt wurden im Fachbereich Wohnen, Soziales und Integration (rd. 3,41 Mio. Euro), im Fachbereich Kinder, Jugend und Schule (rd. 1,59 Mio. Euro) und im Fachbereich Feuerwehr und Rettungsdienst (rd. 2,17 Mio. Euro) aufgelöst. Des Weiteren ist die Auflösung aus der Weiterleitung der Zuwendungen an E 26 (rd. 4,38 Mio. Euro) und E 49 (rd. 0,20 Mio. Euro) zu benennen. Im Jahr 2021 wurden insgesamt rd. 5,33 Mio. Euro dem aktiven Rechnungsabgrenzungsposten für geleistete Zuwendungen zugeführt und rd. 11,73 Mio. Euro aufgelöst.

Die sonstigen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 2,51 Mio. Euro erhöht. Die Erhöhung resultiert aus der Abgrenzung der im Dezember 2021 geleisteten Zahlungen im Fachbereich Feuerwehr und Rettungsdienst für das erste Quartal 2022.

Des Weiteren ist die jährliche Auflösung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens bezüglich des an die StädteRegion übertragenen Vermögens und dessen Nutzung bzw. Zweckbindung zu benennen. Sie beträgt jährlich rd. 1,7 Mio. Euro und bemisst sich nach der gewichteten mittleren Restnutzungsdauer der übertragenen Immobilien.

Weitere Einzelheiten sind dem Rechnungsabgrenzungsspiegel (**Anlage 5 zum Anhang**) zu entnehmen.

5.2 Passiva

5.2.1 Eigenkapital

2021:	758.492.680,99 €
Vorjahr:	747.235.528,96 €

5.2.1.1 Allgemeine Rücklage

2021:	715.141.243,80 €
Vorjahr:	712.956.793,20 €

Die allgemeine Rücklage hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 2,18 Mio. Euro erhöht.

Während die Verrechnung 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 in Höhe von rd. 0,82 Mio. Euro zu einer Verringerung der allgemeinen Rücklage führte (vgl. Kapitel 7.1), wurde die allgemeine Rücklage durch die Inanspruchnahme der nach § 44 Abs. 4 S. 2 KomHVO NRW gebildeten Sonderrücklage zum Zwecke der Eigenkapitalaufstockung der SEGA in Höhe von 3.000.000 Euro in 2021 erhöht.

5.2.1.2 Sonderrücklage

2021:	16.900.000,00 €
Vorjahr:	0,00 €

In seiner Sitzung vom 08.06.2022 beschloss der Rat der Stadt Aachen, dass im Rahmen der Verwendung des Jahresüberschusses 2020 gem. § 44 Abs. 4 S. 2 KomHVO NRW eine Sonderrücklage in Höhe von insgesamt 19,90 Mio. Euro zwecks der Sicherung der Eigenkapitalaufstockung der SEGA (3,00 Mio. Euro) sowie der energetischen Sanierung städtischer Wohngebäude im Rahmen des IKSK (16,90 Mio. Euro) gebildet wird.

Nachdem die anteilige Inanspruchnahme der Sonderrücklage für die Eigenkapitalaufstockung der SEGA in Höhe von 3,00 Mio. Euro unterjährig erfolgte, erhöht sich die Sonderrücklage zum 31.12.2021 im Vergleich zum Vorjahr um 16,90 Mio. Euro.

5.2.1.3 Ausgleichsrücklage

2021:	14.378.735,76 €
Vorjahr:	4.465.650,02 €

In seiner Sitzung vom 08.06.2022 beschloss der Rat der Stadt Aachen zudem, im Rahmen der Verwendung des Jahresüberschusses 2020 9.913.085,74 Euro der Ausgleichsrücklage zuzuführen.

5.2.1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

2021:	12.072.701,43 €
Vorjahr:	29.813.085,74 €

Der Jahresüberschuss des Jahres 2021 beträgt 12.072.701,43 Euro. Der Rat der Stadt Aachen beschließt gem. § 96 Abs. 1 GO NRW über die Verwendung des Jahresüberschusses.

5.2.2 Sonderposten

2021:	477.290.309,77 €
Vorjahr:	470.074.128,57 €

Im Bereich der Sonderposten ergibt sich im Jahre 2021 eine Erhöhung des Bilanzwertes um rd. 7,22 Mio. Euro.

5.2.2.1 Sonderposten für Zuwendungen

2021:	152.061.699,55 €
Vorjahr:	149.214.748,39 €

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2020	Wert 31.12.2021
aus Zuweisungen vom Bund	1.721.252,55 €	3.086.889,41 €
aus Zuweisungen vom Land	142.387.301,45 €	143.970.098,79 €
aus Zuweisungen von Gemeinden	604.740,37 €	559.374,40 €
aus Zuweisungen von Zweckverbänden	59.267,60 €	57.339,99 €
aus Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.582.521,30 €	1.528.752,44 €
aus Zuschüssen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	590.160,54 €	572.657,28 €
aus Zuschüssen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	- €	- €
aus Zuschüssen von privaten Unternehmen	1.699.646,54 €	1.733.069,07 €
aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	569.858,04 €	553.518,17 €
Gesamt	149.214.748,39 €	152.061.699,55 €

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 von 0,85 Mio. Euro für 73 Ladesäulen (Förderprojekt „ALigN“) erwähnenswert.

Des Weiteren wurden über Landeszuweisungen u. a. drei Mannschaftstransportwagen, ein Gerätewagen und ein Abrollbehälter für Gefahrengut für die Feuerwehr mit insgesamt 522.509,63 Euro gefördert, sowie zwei VW Caddys für die mobile Geschwindigkeitsüberwachung für das Ordnungsamt mit 230.052,39 Euro und ein Pritschenwagen für das Umweltamt mit 93.183,99 Euro.

5.2.2.2 Sonderposten für Beiträge

2021:	40.654.488,47 €
Vorjahr:	41.241.572,66 €

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 2021 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. 0,59 Mio. Euro ergibt. Dies ist damit zu begründen, dass im Jahr 2021 lediglich Beiträge im Bereich der Kanäle passiviert wurden.

5.2.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

2021:	16.474.915,88 €
Vorjahr:	12.945.316,57 €

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 31.12.2021 aus den Gebührenhaushalten in den Bereichen Abwasser, Abfall und Stadtreinigung und Winterdienst zusammen. Der Gebührenbereich Friedhofswesen sowie der Gebührenbereich Rettungsdienst weisen zum 31.12.2021 keine Sonderposten aus.

Die Veränderung des Bilanzwerts resultiert zum einen grundsätzlich aus den Sonderpostenentnahmen gemäß der Gebührenbedarfsrechnungen sowie aus den zugeführten vorläufigen Jahresüberschüssen der gebührenrechnenden Bereiche. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich eine Erhöhung des Wertes dieser Bilanzposition in Höhe von insgesamt rd. 3,53 Mio. Euro.

Von den fünf Gebührenbereichen weist im Jahr 2021 der Gebührenbereich Abfallbeseitigung eine Forecast-Überdeckung aus. Die Gebührenbereiche Abwasserbeseitigung, Friedhofswesen, Straßenreinigung und Winterdienst weisen Forecast-Unterdeckungen aus. Beim Gebührenbereich Straßenreinigung und Winterdienst endet im Jahr 2021 der dreijährige Kalkulationszeitraum, welcher sich über die Jahre 2019 – 2021 erstreckt. Der Kalkulationszeitraum weist eine Überdeckung auf.

Im Gebührenbereich Rettungsdienst liegt seitens des Fachbereichs Feuerwehr und Rettungsdienst (FB 37) kein BAB oder Forecast vor.

Im Gebührenbereich Abfallbeseitigung erfolgten im Jahr 2021 Zuführungen zum Sonderposten in Höhe von 3.446.926,07 Euro auf Grund des Gebührenüberschusses, welcher im Forecast für das Jahr 2021 ausgewiesen ist. Die Entnahme in diesem Gebührenbereich in Höhe von 775.751,02 Euro ist auf die geplante Entnahme der Gebührenbedarfsberechnung zurückzuführen.

Im Gebührenbereich Abwasserwirtschaft erfolgten in 2021 Korrekturbuchungen bezüglich der Betriebsabrechnungen der Jahre 2017, 2019 und 2020, welche insgesamt dazu führten, dass der Sonderposten um 118.736,34 Euro erhöht wird. Für das Jahr 2021 weist der Forecast eine Unterdeckung in Höhe von 295.756,33 Euro aus. Gebührenunterdeckungen werden allerdings nicht mit dem Sonderposten verrechnet. Gemäß der Gebührenkalkulation 2021 erfolgte eine Entnahme aus dem Sonderposten in Höhe von 400.000,00 Euro. Darüber hinaus wurde versäumt, dem Gebührenzahler ein Betrag in Höhe von 438.221,28 Euro fristgerecht gem. § 6 Abs. 2 KAG NRW zurückzuführen. Dieser Betrag wurde im Jahr 2021 aus dem Sonderposten ausgebucht. Es ist jedoch geplant, diesen Betrag wiederum mit zukünftigen Gebührenkalkulationen dem Gebührenzahler wieder zurückzuerstatten.

Im Gebührenbereich Straßenreinigung und Winterdienst endet mit dem 31.12.2021 der dreijährige Kalkulationszeitraum (2019 – 2021). Die Gebührenüberschüsse der vergangenen Jahre des Kalkulationszeitraumes wurden mit 990.798,63 Euro für 2019 und 1.163.632,17 Euro für 2020 bereits in entsprechenden Jahresabschlüssen auf das

Rückstellungskonto für Betriebsabrechnung verbucht. Für den Gebührenhaushalt des Jahres 2021 ist eine Unterdeckung in Höhe von 576.521,60 Euro ausgewiesen. Diese Unterdeckung wurde ebenfalls auf das Rückstellungskonto für Betriebsabrechnung gebucht, sodass sich das Rückstellungskonto um diesen Betrag zum 31.12.2021 reduziert. Bei den ausgewiesenen verbuchten Ergebnissen handelt es sich ausschließlich um Forecastergebnisse. Vorläufig ergibt sich folglich für den dreijährigen Kalkulationszeitraum saldiert ein Überschuss in Höhe von 1.577.909,20 Euro, welcher zum 31.12.2021 vom Rückstellungskonto auf das Sonderpostenkonto gebucht wurde. Gemäß Gebührenbedarfsberechnung waren für das Jahr 2021 keine Entnahmen aus dem Sonderposten vorgesehen. Ab dem Jahresabschluss 2022 soll jeweils für die Bereiche Straßenreinigung und Winterdienst ein separater Bestand ausgewiesen sein.

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2020	Wert 31.12.2021
Friedhofswesen	- €	- €
Rettungsdienst	- €	- €
Abwasser	3.145.930,49 €	2.426.445,55 €
Abfall	6.812.977,47 €	9.484.152,52 €
Straßenreinigung und Winterdienst	2.986.408,61 €	4.564.317,81 €
Gesamt	12.945.316,57 €	16.474.915,88 €

5.2.2.4 Sonstige Sonderposten

2021:	268.099.205,87 €
Vorjahr:	266.672.490,95 €

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2021
Stellplatzablöse	3.111.933,78 €
Naturschutz	109.388,41 €
Sonstige Sonderposten	4.515.948,18 €
Stiftungen	245.426.428,43 €
Schenkungen	14.935.507,07 €
Gesamt	268.099.205,87 €

Unter dem Teilbereich Sonstige Sonderposten mit einem Buchwert in Höhe von 4.515.948,18 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. Hier ist eine Erhöhung von 1.375.892,23 Euro nennenswert.

5.2.3 Rückstellungen

2021:	701.335.881,87 €
Vorjahr:	686.084.658,42 €

Für Verpflichtungen, die zum Abschlusstichtag 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 Abschlusstichtag liegt und die zukünftige Inanspruchnahme voraussichtlich erfolgen wird.

Eine Gesamtübersicht über die Rückstellungen der Stadt Aachen zum 31.12.2021 ist dem Rückstellungsspiegel (**Anlage 3 zum Anhang**) zu entnehmen.

5.2.3.1 Pensionsrückstellungen

2021:	606.257.416,00 €
Vorjahr:	589.047.157,00 €

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 Dienstherrn 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 2021 lag die Besoldungserhöhung bei 1,4 Prozent.

Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Pensions- und Beihilferückstellungen insgesamt um rd. 17,21 Mio. Euro erhöht. Die Veränderung resultiert aus Zuführungen in Höhe von rd. 31,83 Mio. Euro und ertragswirksamen Auflösungen von rd. 14,62 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:

Pensionsrückstellungen	Stand 31.12.2020	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2021
Aktive	226.803.156,00 €	12.888.715,91 €	19.455.157,91 €	233.369.598,00 €
Versorgungsempfänger	281.239.438,00 €	0,00 €	8.938.156,00 €	290.177.594,00 €
Summe Pensionsrückstellungen	508.042.594,00 €	12.888.715,91 €	28.393.313,91 €	523.547.192,00 €

Beihilferückstellungen	Stand 31.12.2020	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2021
Aktive	35.009.928,00 €	1.733.664,00 €	2.296.808,00 €	35.573.072,00 €
Versorgungsempfänger	45.994.635,00 €	0,00 €	1.142.517,00 €	47.137.152,00 €
Summe Beihilferückstellungen	81.004.563,00 €	1.733.664,00 €	3.439.325,00 €	82.710.224,00 €

Summe gesamt	589.047.157,00 €	14.622.379,91 €	31.832.638,91 €	606.257.416,00 €
---------------------	-------------------------	------------------------	------------------------	-------------------------

5.2.3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

2021:	22.335.582,93 €
Vorjahr:	21.852.812,50 €

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 2021 beliefen sich die Zinserträge auf rd. 0,48 Mio. Euro.

5.2.3.3 Instandhaltungsrückstellungen

2021:	233.472,08 €
Vorjahr:	235.394,88 €

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 im Vergleich zum Vorjahr um 1.922,80 Euro vermindert. Die Kosten für die Beseitigung diverser baulicher und technischer Mängel an städtischen Gutshöfen belaufen sich in 2021 auf insgesamt 106.487,80 Euro. Gleichzeitig wurde die entsprechende Rückstellung in Abstimmung mit dem Fachbereich Immobilienmanagement um weitere 104.565,00 Euro aufgestockt.

5.2.3.4 Sonstige Rückstellungen

2021:	72.509.410,86 €
Vorjahr:	74.949.294,04 €

Als „Sonstige Rückstellungen“ werden nach § 37 Abs. 5 KomHVO NRW die folgenden Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten ausgewiesen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2021
Rückstellung für versetzte Mitarbeitende	7.511.152,33 €
Rückstellung für zur StädteRegion gewechselte Mitarbeitende	10.420.857,13 €
Rückstellung für Altersteilzeit	2.751.109,32 €
Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	4.087.642,66 €
Rückstellung für Abfindung	491.551,95 €
Rückstellung für Sabbatjahr	406.094,53 €
Rückstellung für geleistete Überstunden und Gleitzeit	3.932.006,59 €
Rückstellung für Abwasserabgabe	339.342,90 €
Rückstellung für Theater	2.310.919,00 €
Rückstellung für Dürer Ausstellung	972.000,00 €
Rückstellung für Zweckverband Region Aachen	24.455,31 €
Andere Sonstige Rückstellungen *	2.345.311,93 €
Rückstellung für Ansprüche aus Insolvenzanfechtung	175.462,63 €
Rückstellung für Aachener Stadion Beteiligungsgesellschaft	5.100.000,00 €
Rückstellung für Stiftungen	20.385,99 €

Bezeichnung	Wert 31.12.2021
Rückstellung für die Bildung der StädteRegion	7.389.283,73 €
Steuerrückstellungen	3.239.135,42 €
Verfahrensrückstellungen	16.476.699,44 €
Rückstellung für Zuwendungen an verb. Unternehmen / E.V.A.	4.516.000,00 €
Gesamt	72.509.410,86 €

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

Bezeichnung	Wert 31.12.2021
Personenbezogene Pauschale - Krankenhilfekosten	75.652,15 €
Erstattungsansprüche - Bezirksregierung	148.506,42 €
Erstattungsansprüche - Krankenkasse	1.451.432,21 €
Beleuchtung FB 36	6.036,34 €
Nachzahlung Alimentation	570.000,00 €
Erstattung Fördermittel Betreuungsangebote	93.684,81 €

Die Rückstellung für versetzte Mitarbeitende ist gegenüber dem Vorjahr insgesamt um rd. 0,41 Mio. Euro auf einen Wert in Höhe von rd. 7,51 Mio. Euro gesunken. Die Verminderung der Rückstellung ist auf die Zahlung laufender Erstattungsansprüche nach Beamtenversorgungsgesetz (§ 107b BeamtVG) bzw. Versorgungslastenverteilungsgesetz (VLVG), auf die Abfindungszahlungen gemäß Landesbeamtenversorgungsgesetz (§ 101 LBeamtVG NRW) sowie auf die ertragswirksame Auflösung der zurückgestellten restlichen Rückstellungsbeträge zurückzuführen.

Für die zur StädteRegion gewechselten Mitarbeitenden werden 2021 in der Bilanz der Stadt Aachen Verpflichtungen gegenüber der StädteRegion nach dem VLVG NRW in Höhe von rd. 10,42 Mio. Euro ausgewiesen. Die Rückstellung für zur StädteRegion gewechselte Mitarbeitende hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 0,30 Mio. Euro vermindert. Die Veränderung resultiert aus der ertragswirksamen Auflösung des zum Zeitpunkt der Versetzung (01.01.2010) zurückgestellten Rückstellungsbetrages, da die Mitarbeitenden zur Stadt Aachen zurückgekehrt sind.

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 Zusatzversicherungsbeiträge gebildet. Diese Rückstellungen bauen sich in der Arbeitsphase monatlich auf und werden in der Freistellungsphase entsprechend in Anspruch genommen. Für Altersteilzeit im Teilzeitmodell ist diese Rückstellungsbildung nicht erforderlich. Der Bestand der Altersteilzeitrückstellungen beträgt zum Ende des Berichtszeitraums rd. 2,75 Mio. Euro.

Für die bis zum Bilanzstichtag noch nicht in Anspruch genommenen Urlaubstage sind Urlaubsrückstellungen zu bilden. Die Rückstellungen betragen zum Bilanzstichtag 4,09 Mio. Euro und sind damit gegenüber dem Vorjahr um rd. 0,28 Mio. Euro gestiegen.

Die Rückstellung für Abfindungen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 0,69 Mio. Euro vermindert. Die Abfindungszahlungen für versetzte Mitarbeiter beliefen sich auf rd. 0,94 Mio. Euro. In Anlehnung an das Landesbeamtenversorgungsgesetz (§§ 96 ff. LBeamtVG NRW) wurden für die ausstehenden Abfindungszahlungen aufgrund des Dienstherrenwechsels Rückstellungen in Höhe von insgesamt 0,26 Mio. Euro passiviert.

Die Rückstellung für das sog. Sabbatjahr hat sich im Jahr 2021 um 0,10 Mio. Euro erhöht. Die Zunahme ist auf die Zuführungen in Höhe von rd. 0,15 Mio. Euro für freigestellte Arbeitnehmer sowie die Inanspruchnahme in Höhe von rd. 0,05 Mio. Euro zurückzuführen.

Die Rückstellungen für geleistete Überstunden / Gleitzeit werden gebildet, soweit Bedienstete am Bilanzstichtag die gesetzlich festgelegte Arbeitszeit in Form von Überstunden oder Gleitzeitguthaben überschritten haben. Die Rückstellungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt rd. 0,24 Mio. Euro erhöht und belaufen sich am Bilanzstichtag auf insgesamt rd. 3,93 Mio. Euro. Die Veränderung resultiert aus der Zuführung in Höhe von rd. 0,40 Mio. Euro für geleistete Mehrarbeit im Bereich der Feuerwehr sowie rd. 0,24 Mio. Euro für die restlichen Verwaltungsbereiche. Weiterhin wurden im Jahr 2021 rd. 0,23 Mio. Euro an aufgelaufenen Überstunden im Bereich der Feuerwehr ausgezahlt und der restliche Rückstellungsbetrag in Höhe von rd. 0,17 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 2021 betragen insgesamt rund 0,30 Mio. Euro. Zum Bilanzstichtag wurden weitere rd. 0,34 Mio. Euro der Rückstellung zugeführt.

Im Gebührenbereich Straßenreinigung und Winterdienst endete mit dem 31.12.2021 der dreijährige Kalkulationszeitraum (2019–2021). Es erfolgte die Darstellung des saldierten Gebührenüberschusses in Höhe von 2,15 Mio. Euro als Sonderposten, so dass die Rückstellung für Betriebskostenabrechnungen komplett aufgelöst wurde.

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. Im Zuge der Corona-Krise fand die verschobene Dürer-Ausstellung im Jahr 2021 statt. Allerdings kann laut Auskunft vom E 49 derzeit noch nicht abschließend beurteilt werden, mit welchen Unterdeckungen die Ausstellungen tatsächlich abgeschlossen wurden, da derzeit noch die Verhandlungen mit den Fördermittelgebern laufen.

Mit dem Ziel, die Finanzausstattung des Theaters dauerhaft sicherzustellen, wurden im Zuge einer Zielvereinbarung u.a. entsprechende Konsolidierungsverpflichtungen, insbesondere die Steigerung des Kostendeckungsbeitrages, fixiert. Um dem Risiko Rechnung zu tragen, dass der Konsolidierungsbeitrag des Theaters teilweise nicht erreicht werden kann und die Stadt in diesem Falle ihrer Verlustausgleichsverpflichtung gemäß Eigenbetriebsverordnung nachkommen muss, wurde im Jahresabschluss 2017 eine Rückstellung in Höhe von 2,31 Mio. Euro für die Spielzeit

2020/2021 und Spielzeit 2021/2022 gebildet. Für die Schlussbilanz 2021 ist weiterhin der oben genannte Rückstellungsbetrag zu berücksichtigen.

Die Rückstellung für den Zweckverband der Region Aachen betrifft die Zusicherung eines anteiligen Verlustausgleichs bezogen auf die Ausstattung und den Betrieb des Grenzinfopunktes. 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 ein Rückgang um rd. 0,02 Mio. Euro zu verzeichnen. Die Höhe der im Rahmen der Insolvenzverfahren geforderten Zahlungen beläuft sich auf rd. 0,02 Mio. Euro.

Der Bestand der Rückstellung für die Aachener Stadion Beteiligungsgesellschaft ist im Jahr 2021 unverändert, da die Verpflichtung aus einer eingegangenen Bürgschaft über den Abschlussstichtag hinaus besteht.

Die Rückstellung für Stiftungen hat sich im Jahr 2021 um rund 0,11 Mio. Euro verringert. Infolge einer Betriebsprüfung wurde für die Nachzahlung der Kapital- und Körperschaftssteuer ein Betrag in Höhe von 0,11 Mio. Euro in Anspruch genommen.

Die Rückstellung für die Bildung der StädteRegion bleibt im Vergleich zum Vorjahr unverändert und wird weiterhin für die noch ausstehenden Abrechnungen der StädteRegion für die Jahre ab 2012 über den Bilanzstichtag 31.12.2021 hinaus passiviert.

Für die Betriebe gewerblicher Art wurden in der städtischen Bilanz in den vorangegangenen Jahren Steuerrückstellungen von rd. 2,96 Mio. Euro für voraussichtlich noch abzuführende Ertragssteuern aus Vorjahren passiviert. Im Jahr 2021 wurden den passivierten Rückstellungen insgesamt rd. 0,29 Mio. Euro zugeführt.

Die Rückstellung für Risiken aus anhängigen Gerichtsverfahren hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 7,26 Mio. Euro erhöht. Mit Erlass des geänderten Gewerbesteuermessbescheides für 2007 ist das beim Finanzgericht Köln anhängige Klageverfahren abgeschlossen. Die Erstattung in Höhe von 2,04 Mio. Euro wurde an die entsprechende Firma übermittelt. Der restliche Rückstellungsbetrag von 2,27 Mio. Euro wurde ertragswirksam aufgelöst. Des Weiteren wurden 11,57 Mio. Euro verbunden mit Gewerbesteuerrückerstattungen aufgrund eines anhängigen Klageverfahrens gegen Gewerbesteuermessbescheide passiviert.

Aufgrund der bestehenden gesellschaftsrechtlich übernommenen Ausgleichsverpflichtung der Stadt Aachen, der E.V.A. GmbH zur Sicherung des wirtschaftlichen Fortbestandes eine Zuschusszahlung zu leisten, wird die Rückstellung in Höhe von 12,00 Mio. Euro für die voraussichtliche Verlustübernahme weiterhin im Jahresabschluss 2021 passiviert. In 2021 wurde gemäß der Ausgleichspflicht der Stadt Aachen für das Geschäftsjahr 2020 ein Betrag in Höhe von rd. 7,48 Mio. Euro an die E.V.A gezahlt.

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

Der Rückstellung für die personenbezogene Pauschale (Krankenhilfekosten) hat sich im Jahr 2021 um rd. 0,03 Mio. Euro erhöht und beläuft sich auf rd. 0,08 Mio. Euro. Die Verminderung ist zum einen auf die Zahlung der in Rechnung gestellten Leistungsaufwendungen in Höhe von 0,03 Mio. Euro für das Jahr 2020 zurückzuführen. Zum anderen wurde die Rückstellung aufgrund einer noch zu erwartenden Abrechnung von Kopfpauschalen für das Jahr 2021 um insgesamt 0,06 Mio. Euro aufgestockt.

Der Bestand der Rückstellung für die Erstattungsansprüche an die Bezirksregierung hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 0,45 Mio. Euro reduziert. Die im Jahr 2021 geleisteten Rückzahlungen einer von der Bezirksregierung zu Unrecht geleisteten Zahlung nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) beliefen sich auf rd. 0,82 Mio. Euro. Die Aufstockung der Rückstellung aufgrund von zu erwartenden Zahlungen betrug 0,37 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 0,24 Mio. Euro. Zum anderen wurde die Rückstellung für die im Jahr 2022 zu erwartenden Erstattungszahlungen um rd. 0,17 Mio. Euro aufgestockt.

Es wurden im Jahr 2021 im Schloss-Schönau-Park Wegesanierungsmaßnahmen durchgeführt und abgeschlossen. Da die Rechnung am Bilanzstichtag nicht vorlag, wurden 6.036,34 Euro in die Rückstellung eingestellt.

Aufgrund der Erhöhung des Familienzuschlages gemäß des im Jahr 2021 verabschiedeten Gesetzes zur Anpassung der Alimentation kindereicher Familien wurde eine Rückstellung für die zu erwartenden Nachzahlungen in Höhe von 0,57 Mio. Euro passiviert.

Für die Förderung niederschwelliger Betreuungsangebote wurden die Fördermittel bereitgestellt. Da momentan nicht absehbar ist, wann die Prüfungen der Verwendungsnachweise erfolgen bzw. abgeschlossen sein werden, wurde eine Rückstellung in Höhe von 0,94 Mio. Euro passiviert.

5.2.4 Verbindlichkeiten

2021:	1.073.475.774,62 €
Vorjahr:	1.019.808.939,83 €

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 31.12.2021 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

2021:	0,00 €
Vorjahr:	0,00 €

5.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

2021:	471.321.411,16 €
Vorjahr:	479.134.375,55 €

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2021
von verbundenen Unternehmen	0,00 €
von Beteiligungen	0,00 €
von Sondervermögen	0,00 €
vom öffentlichen Bereich	13.597,64 €
vom privaten Kreditmarkt	471.307.813,52 €
Gesamt	471.321.411,16 €

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 7,81 Mio. Euro verringert.

5.2.4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

2021:	410.666.440,00 €
Vorjahr:	342.209.142,26 €

Die Kassenkredite und Tagesgeldaufnahmen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 68,46 Mio. Euro erhöht. Die Erhöhung resultiert aus den Neuauflagen von Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 851,00 Mio. Euro, gemindert um die Tilgungsleistungen in Höhe von 782,54 Mio. Euro, einschließlich rd. 0,60 Mio. Euro Tilgung für Kredite im Rahmen des Projektes „Gute Schule“. Die Tilgungsleistungen zum Projekt „Gute Schule“ werden vollständig vom Land übernommen und unmittelbar an die NRW Bank überwiesen, aus diesem Grund werden die Tilgungen in der Finanzrechnung nicht berücksichtigt.

5.2.4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

2021:	2.534.252,41 €
Vorjahr:	4.609.327,22 €

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2021
Sonstige Kreditaufnahmen gleichkommende Vorgänge	0,00 €
Verlustübernahme KUBA	0,00 €
Leibrente von FB 23	64.022,55 €
VB aus nicht abgeschlossenen Grundstücksgeschäften	10.467,84 €
VB aus nicht abgeschlossenen Anlagenzugängen	2.459.762,02 €
Gesamt	2.534.252,41 €

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

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

Die Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, haben sich im Jahr 2021 um rd. 2,08 Mio. Euro verringert und weisen zum 31.12.2021 einen Bestand in Höhe von rd. 2,53 Mio. Euro aus.

Die Veränderung dieser Bilanzposition ist damit zu begründen, dass die im Haushaltsjahr 2020 bilanzierten Verbindlichkeiten für noch nicht bezahlte Anlagenzugänge in Höhe von rd. 2,08 Mio. Euro beglichen wurden.

5.2.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

2021:	15.462.454,22 €
Vorjahr:	17.137.518,96 €

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2021
VB aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich	582.780,96 €
VB aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	2.329.919,39 €
VB aus Lieferungen und Leistungen gegenüber verbundenen Unternehmen	8.996.967,45 €
VB aus Lieferung und Leistung gegenüber Beteiligungen	0,00 €
VB aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sondervermögen	3.552.786,42 €
Gesamt	15.462.454,22 €

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 1,68 Mio. Euro reduziert.

5.2.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

2021:	8.993.652,59 €
Vorjahr:	13.540.637,29 €

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2021
VB aus Transferleistungen	4.301.831,20 €
VB aus Transferleistungen verb. Unternehmen und Sondervermögen	4.691.821,39 €
Gesamt	8.993.652,59 €

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 4,55 Mio. Euro reduziert. Die Verringerung der Bilanzposition ist auf die Reduzierung der Verbindlichkeiten aus sonstigen Transferleistungen um rd. 4,33 Mio. Euro, sowie auf die Reduzierung der Verbindlichkeit aus Transferleistungen gegenüber verbundenen Unternehmen und Sondervermögen um rd. 0,22 Mio. Euro zurück zu führen. Die Verringerung der sonstigen Transferleistungen ist unter anderen dem Ausgleich der entstandenen Aufwendungen gegenüber der Städteregion im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie aus der Arbeit des Krisenstabs, der Koordinierungsgruppe Krisenstab sowie der kommunalen Abstrichzentren in Höhe von 0,91 Mio. Euro geschuldet. Des Weiteren wurde die Restzahlung aus der Patronatserklärung an Aachener Stadion Beteiligungsgesellschaft mbH (ASB GmbH) in Höhe von 0,50 Mio. Euro beglichen. Im Übrigen handelt es sich überwiegend um den Ausgleich der Verbindlichkeiten im Fachbereich Kinder, Jugend und Schule für Hilfen für junge Menschen und ihre Familien und für Aufwendungen für jugendliche Flüchtlinge, wie z.B. Erstattungen der Krankheitskosten an die Krankenkassen.

5.2.4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

2021:	83.352.995,58 €
Vorjahr:	99.122.974,44 €

Im Bereich der sonstigen Verbindlichkeiten ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr eine Verringerung um rd. 15,77 Mio. Euro.

Die Veränderung resultiert im Wesentlichen aus der Reduzierung von sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Sondervermögen in Höhe von rd. 9,50 Mio. Euro, welche vornehmlich aus der Ausgleichsverpflichtung der Stadt Aachen gegenüber der E.V.A. GmbH gem. § 15 Abs. 3 des Gesellschaftsvertrages resultiert. Weitere Reduzierung der sonstigen Verbindlichkeiten ist auf dem Konto „andere sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich“ in Höhe von 5,5 Mio. Euro zu verzeichnen. Im Wesentlichen ist die Reduzierung der Weiterleitung der Gewinnausschüttung 2020 der Sparkasse Aachen an die Städteregion Aachen in Höhe von 6,00 Mio. Euro geschuldet. Außerdem haben sich die sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber E 26 aus weitergeleiteten Zuwendungen um rd. 1,32 Mio. Euro und gegenüber dem E 18 um rd. 3,09 Mio. Euro reduziert.

Weitere wesentliche Verringerungen der sonstigen Verbindlichkeiten sind folgender Übersicht zu entnehmen:

Konto	Verringerung um
37910002 Andere sonst. VB ggü. verb. Untern. + SoVe ohne PK	rd. 2,9 Mio. Euro
37945560 VB aus Akontozahlungen	rd. 0,5 Mio. Euro
37945570 Klärungsbestand	rd. 2,5 Mio. Euro
37980001 VB. ggü. E 26 aus Gesellschafterdarlehen	rd. 1,3 Mio. Euro

Die wesentlichen Erhöhungen im Bereich der sonstigen Verbindlichkeiten sind in der folgenden Übersicht zusammengefasst.

Konto	Erhöhung um
37975046 sonst. VB ggü. dem EB Stadttheater (Bankverrechnungskonto)	rd. 2,4 Mio. Euro
37975049 sonst. VB ggü. dem EB Kulturbetrieb (Bankverrechnungskonto)	rd. 7,0 Mio. Euro
37975088 sonst. VB ggü. dem EB Eurogress (Bankverrechnungskonto)	rd. 5,4 Mio. Euro

5.2.4.8 Erhaltene Anzahlungen

2021:	81.144.568,66 €
Vorjahr:	64.054.964,11 €

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 2021 wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2021
Sammelkonto Erhaltene Anzahlungen	14.154.656,97 €
Sammelkonto konsumtive Erhaltene Anzahlungen	1.105.314,10 €
Erhaltene Anzahlungen Schulpauschale	1.830.437,77 €
Erhaltene Anzahlungen Sportpauschale	2.212.645,08 €
Erhaltene Anzahlungen Investitionspauschale	23.524.225,76 €
Erhaltene Anzahlungen Feuerwehrpauschale	42.813,75 €
Erhaltene Anzahlungen Gute Schule	10.965.109,22 €
Erhaltene Anzahlungen für Beiträge KAG/BauGB	3.750.334,60 €
Erhaltene Anzahlungen für Stellplatzablöse	8.912.497,28 €
Erhaltene Anzahlungen für Naturschutz	2.881.957,79 €
Erhaltene Anzahlungen für FB 23	11.054.103,84 €
Erhaltene Anzahlungen FB01	710.000,00 €
Erhaltene Anzahlungen Grundstücksverkehr	472,50 €
Gesamt	81.144.568,66 €

Die erhaltenen Anzahlungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 17,09 Mio. Euro erhöht. Die Veränderung resultiert im Wesentlichen aus der Erhöhung der erhaltenen Anzahlungen für das Projekt „Gute Schule“ mit rd. 10,97 Mio. Euro. Die Veränderung begründet sich in der nachträglichen Buchung der Forderung, die gegenüber dem Land NRW entstanden ist, weil das Land die Tilgungen für den Förderkredit übernimmt. Außerdem sind weitere Erhöhungen auf den Konten der pauschalen Zuwendungen wie Investitionspauschale um rd. 2,76 Mio. Euro, Schulpauschale um rd. 0,35 Mio. Euro und auf dem Sammelkonto Erhaltene Anzahlungen um rd. 1,25 Mio. Euro zu verzeichnen. Diese Fördermittel verbleiben auf den erhaltenen Anzahlungen bis zu ihrer endgültigen Verwendung.

5.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

2021:	200.400.391,25 €
Vorjahr:	200.275.109,39 €

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

Unter den passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind insbesondere die erhaltenen Zuwendungen zur Weiterleitung an Dritte ausgewiesen. Diese werden entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung aufgelöst. Im Wesentlichen handelt es sich hier um die Weiterleitung von Zuwendungen an E 26 und E 49.

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 31.12.2021
Passive RAP für erhaltene Zuwendungen	127.204.127,60 €
PRAP f. erhaltene Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung Wertberichtigung PRAP f. erhaltene Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung	10.835.348,07 €
Sonstige passive RAP	61.804.738,35€
PRAP für Derivate	556.177,23 €
Gesamt	200.400.391,25 €

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der passive Rechnungsabgrenzungsposten insgesamt um 0,13 Mio. Euro erhöht.

Die Erhöhung resultiert im Wesentlichen aus der Erhöhung des passiven Rechnungsabgrenzungsposten für erhaltene Zuwendungen. Bei dem Rechnungsabgrenzungsposten für erhaltene Zuwendungen handelt es sich um zweckgebundene Drittmittel, die bereits im aktuellen Haushaltsjahr eingezahlt wurden, die Weiterleitung an den Endempfänger aber erst in den folgenden Haushaltsjahren erfolgt, analog zum Projektvorschritt.

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

6. Prozesse / Internes Kontrollsystem (IKS)

Mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2018 erfolgte seitens des Fachbereichs Rechnungsprüfung erstmals eine explizite Betrachtung der in der Verwaltung implementierten rechnungslegungsbezogenen Prozesse. Letztere sind Teil der Gesamtheit aller Maßnahmen, Grundsätze und Verfahren, die zur systematischen Prüfung von Geschäftsprozessen eingesetzt werden und die damit Einfluss auf das kommunale Haushalts- und Rechnungswesen haben (Internes Kontrollsystem).

Der Fachbereich Rechnungsprüfung ist zu dem Ergebnis gekommen ist, dass die Stadt grundsätzlich über Steuerungs-, Sicherungs- und Kontrollelemente für ein funktionsfähiges Internes Kontrollsystem (IKS) verfügt. Diesbezüglich sind insbesondere schriftlich fixierte Richtlinien oder Anordnungen zu verstehen, wie beispielsweise Dienstanweisungen, Organigramme, Verwaltungsvorschriften o. Ä.

Bereits im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2019 ist bei den bedeutenden Bilanzpositionen und der mit dieser verbundenen Vielzahl von Prozessen im Zusammenhang mit der Jahresabschlusserstellung eine Modellierung sowie kritische Überprüfung und Fortentwicklung der bestehenden Bearbeitungsprozesse erfolgt. Auf dieser Basis ist es auch hier das Ziel, einerseits die Prozesse im Hinblick auf ein funktionierendes Wissensmanagement zu sichern und zu dokumentieren, andererseits aber auch systematische Fehlerrisiken zu vermeiden und auch zukünftig im Austausch mit dem Fachbereich Rechnungsprüfung bestehende Prozesse hinsichtlich der Anforderungen eines internen Kontrollsystems laufend zu überprüfen und fortzuschreiben. Aufgrund des immerwährenden Risikos von Personalfuktuationen 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. Hier haben sich bereits die für die Bearbeitung der Bilanzpositionen im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 dokumentierten Prozesse als äußerst hilfreich erwiesen. Vor diesem Hintergrunde ist auch die im Jahr 2020 erfolgte Implementierung einer Funktionsemailadresse ein wichtiger Baustein gewesen. An diese Emailadresse werden seitdem sämtliche Kontierungsanfragen seitens der Fachbereiche hinsichtlich der richtigen haushalterischen Veranschlagung gesendet. Auf dieses Postfach haben sämtliche Mitarbeiter*innen der Abteilung Jahresabschluss Zugriff und stimmen sich regelmäßig zu den aktuellen Kontierungsanfragen ab, sodass das vorhandene Wissen und der Erfahrungsschatz gebündelt und gleichzeitig geteilt werden kann.

Unbestritten ist weiterhin bestehender Optimierungsbedarf hinsichtlich rechnungslegungsbezogener Prozesse im Rahmen des Jahresabschlusses, dies gilt insbesondere für Schnittstellen mit den technischen Bereichen der Verwaltung. In den vergangenen Jahresabschlüssen lag dabei der Fokus auf der Verbesserung des Buchungsprozesses in Zusammenhang mit Straßenbaumaßnahmen. Ziel war es, die Fehleranfälligkeit mittels geeigneter Kontrollmechanismen zu reduzieren. Nachdem nun im gegenseitigen Austausch diverse grundsätzliche Klärungen und Festlegungen zur richtigen Verbuchung von Straßenbaumaßnahmen getroffen werden konnten, ist aus Sicht des Fachbereichs Finanzsteuerung zum aktuellen Stand ein durchweg funktionierender Prozess etabliert, deren Einhaltung und Stabilität jedoch auch in der Zukunft stetig zu prüfen und ggf. anzupassen ist.

Im Bereich der Bilanzpositionen Brücken und Tunnel sowie der sonstigen Ingenieurbauwerke wurde seitens der Anlagenbuchhaltung ein Prozessentwurf verfasst, welcher derzeit in Abstimmung mit weiteren involvierten Fachbereichen steht. Hierbei soll eine eindeutige Verfahrensweise zur zukünftigen Aktivierung und Zuständigkeiten von Ingenieurbauwerken definiert werden. Die Prozessmodellierung soll nach weiteren Gesprächen mit den involvierten Fachbereichen kurzfristig abgeschlossen werden.

Hinsichtlich der sonstigen Verbindlichkeiten wurde in erster Absprache mit dem Fachbereich Rechnungsprüfung eine mögliche Prozessdarstellung besprochen und entworfen. Hierbei steht der korrekte Ausweis der offenen Verbindlichkeitsposten und deren Zuordnung sowohl jahres- als auch maßnahmenbezogen im Vordergrund. Hierbei ist unter anderem eine rückwirkende Aufarbeitung der erhaltenen Anzahlungen für Beiträge KAG/BauGB vorgesehen. Leider ist festzustellen, dass die personellen und zeitlichen Kapazitäten der involvierten Fachabteilung der Bauverwaltung eine zwingend notwendige Unterstützung der Finanzsteuerung nach dortiger Aussage nicht zulassen, sodass eine Aufarbeitung in der Anlagenbuchhaltung derzeit nicht möglich ist.

Eine übergeordnete Bedeutung hat der Melde- und Bearbeitungsprozess hinsichtlich der zeitlich und sachlich richtigen Aktivierung von Anlagen im Bau. Hier ist festzuhalten, dass eine zuverlässige Informationsübermittlung seitens der jeweiligen Fachbereiche unumgänglich und die Jahresabschlussaufstellung in überwiegenden Maßen zwingend auf eine Zuarbeit der verschiedensten Fachbereiche angewiesen ist. Mit dem Jahresabschluss 2020 wurde hinsichtlich der Beschaffungen des unbeweglichen Vermögens erstmals ein frühzeitiger Abfrageprozess implementiert, sodass die jeweiligen Fachbereiche zu Beginn eines Jahres Auskunft über die Fertigstellungsdaten gegeben haben. Einerseits konnte der bisherige Prozess hierdurch optimiert werden, gleichzeitig ist jedoch zu konstatieren, dass auch einige Jahre nach Einführung des NKF bei einigen Fachbereichen das notwendige Fachwissen zur richtigen Veranschlagung von Sachverhalten nicht in notwendigem Maße vorhanden ist oder aber stark an einzelne und sehr wenige Personen gebunden ist. So haben unter Umständen Personalfluktuationen oder sogar Personalvakanz unmittlbar Einfluss auf den Erfolgsgrad definierter Prozesse. Dies führt dazu, dass es für die Mitarbeiter*innen der Jahresabschlussaufstellung zur grundsätzlichen Daueraufgabe wird, das notwendige Wissen den Fachbereichen zu vermitteln und bestehende Prozesse auf ihre Einhaltung stets zu überwachen sowie weiter zu optimieren.

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 31.12.2021 weisen diese einen Wert in Höhe von insgesamt 23.456.592,66 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 (z. Zt. Renten bis 32,90 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 im Jahr 2021 4,25 Prozent und ist damit seit 2008 unverändert. Das Sanierungsgeld wurde 2010 auf 3,5 Prozent erhöht und blieb in 2021 unverändert.

Mitgliedschaften Zweckverbände

Die Stadt Aachen ist Mitglied in verschiedenen Zweckverbänden:

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

Hieraus können sich zum Teil Zahlungsverpflichtungen ergeben.

Übernahme / Ausgleich Jahresfehlbeträge von Sondervermögen

Der Stadt obliegt nach § 10 Abs. 6 Eigenbetriebsverordnung (EigVO) eine Verpflichtung zur Übernahme eines 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 2021 und die entsprechenden Jahresergebnisse zum 31.12.2021 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	71.105.560,00 €	-70.697.420,00 €	408.140,00 €
Gebäudemanagement	45.461.000,00 €	-58.524.142,00 €	-13.063.142,00 €
Volkshochschule	4.847.100,00 €	-4.722.100,00 €	125.000,00 €
Theater antl. 2020/2021	12.984.416,67 €	-10.951.787,58 €	2.032.629,08 €
Theater antl. 2021/2022	9.339.333,33 €	-9.846.416,67 €	-507.083,33 €
Theater antl. HHJ 2021	22.323.750,00 €	-20.798.204,25 €	1.525.545,75 €
Kulturbetrieb	22.334.900,00 €	-22.450.883,17 €	-115.983,17 €
Eurogress	2.135.100,00 €	-2.508.755,00 €	-373.655,00 €

Zuschüsse / Verlustübernahme an Beteiligungen

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

Übersicht der direkten städtischen Beteiligungen mit Verlustübernahmen bzw. Zuschussleistungen:

Gesellschaft	Anteilsquote der Stadt Aachen	Zuschuss Stadt Aachen 2021	Verlustübernahme Stadt Aachen 2021
Energieversorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH, Aachen (EVA) *	99,99 %	4.212.200,00 €	3.941.964,73 €
Gewerbegründstücksgesellschaft mbH, Aachen (GEGRA)	55,00 %	52.000,00 €	0,00 €
Kur- und Badegesellschaft mbH, Aachen (KUBA)	100,00 %	0,00 €	6.498.242,00 €
Aachener Gesellschaft für Innovation und Technologietransfer mbH, Aachen (AGIT)	29,86 %	210.088,17 €	0,00 €
Aachener Straßenbahn und Energieversorgungs AG (ASEAG) *2	5,10 %	555.738,79 €	173.319,34 €
Flugplatz Aachen-Merzbrück GmbH (FAM) *3	25,01 %	s. u.	0,00 €
Aachener Stadion Beteiligungsgesellschaft mbH (ASB) *4	100,00 %	1.853.203,00 €	0,00 €

* Zahlung nach § 15 Abs. 3 des Gesellschaftsvertrages (GV) der E.V.A.

*² Zuschuss aus Landesmitteln nach dem ÖPNVG

*³ Zinsanteil + Pachtzuschuss konsumtiv: 42.744,10 Euro

Tilgungsanteil Schuldendienst investiv: 11.786,09 Euro

*⁴ Zahlung lt. Finanzrechnung

Die in der Tabelle aufgeführten Zahlen beziehen sich auf die tatsächlich im Jahr 2021 an die Beteiligungen geleisteten Zahlungen. Diese können in Teilen von der Ergebnisrechnung abweichen.

Eine ausführliche Übersicht der Beteiligungsstruktur ist **Anlage 10 zum Anhang** zu entnehmen.

Kostenunterdeckungen im Gebührenbereich

Für den Bereich Rettungsdienst konnte seitens der Fachverwaltung bis zum Zeitpunkt der Jahresabschlussaufstellung keine Betriebsabrechnung für das Jahr 2021 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 2021 eine Unterdeckung in Höhe von 295.756,33 Euro aus. Dabei handelt es sich um vorläufige Zahlen.

Ermächtigungsübertragungen

Folgende Ermächtigungsübertragungen wurden nach § 22 KomHVO NRW aus dem Haushaltsjahr 2021 in das Haushaltsjahr 2022 übertragen:

Investiv:

203.745.215,79 €

Konsumtiv:

53.546.050,46 €

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

Angaben zu unselbstständigen Stiftungen

Die Stadt Aachen verwaltet 17 rechtlich unselbstständige Stiftungen.

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

abbilden. Dadurch wird gewährleistet, dass die liquiden Mittel der Stiftungen in voller Höhe in der städtischen Bilanz ausgewiesen werden. 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 jeweils nach den Vorgaben der Stiftungen. Eine Übersicht über das Stiftungsvermögen ist dem Anhang als **Anlage 6** beigefügt.

Gleichstellungsplan gem. § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen (vgl. § 45 Abs. 2 KomHVO NRW)

Im Anhang ist anzugeben, ob und für welchen Zeitraum ein gültiger Gleichstellungsplan gem. § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen vorliegt. Auf Vorschlag des Oberbürgermeisters und Empfehlung des Personal- und Verwaltungsausschusses und des Hauptausschusses beschloss der Rat der Stadt mehrheitlich den Gleichstellungsplan der Stadtverwaltung Aachen in der Ratssitzung vom 13.12.2017. Der Gleichstellungsplan ist mit Wirkung zum 13.12.2017 fünf Jahre gültig.

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 bereits bei einer nicht dauernden Wertminderung in ihrem Wert anzupassen (strenges Niederstwertprinzip).

Zum Jahresabschluss 2021 sind außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von insgesamt 155.193,25 Euro vorgenommen worden. Davon entfallen 73.730,42 Euro auf das Anlagevermögen und 81.462,83 Euro auf das Umlaufvermögen. Die außerplanmäßigen Abschreibungen auf das Anlagevermögen betreffen vornehmlich den Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (57.446,42 Euro). Hier waren in Höhe von 55.207,25 Euro außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund von Verkehrswertanpassungen gem. § 56 Abs. 2 KomHVO NRW vorzunehmen. Die übrigen außerplanmäßigen Abschreibungen in dieser Bilanzposition resultieren aus Wertanpassungen im Zuge von Flurstücksfortführungen oder der Auflösung von Liegenschaften.

Weitere außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund von dauerhaften Wertminderungen wurden zum einen auf den Grund und Boden des bebauten Grundstücks Scheibenstraße 5 wegen des Baus einer Tiefgarage (5.304,00 Euro) sowie auf das Grundstück des Bolzplatzes Kleinbahnstraße wegen dort verlegter Leitungen (10.980,00 Euro) vorgenommen.

Die außerplanmäßigen Abschreibungen auf das Umlaufvermögen in Höhe von 81.462,83 Euro betreffen alleine den Gewerbebepark Brand und sind der Rückabwicklung eines Verkaufsgeschäftes (VK 35/19) geschuldet.

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. In diesem Umfang ist der Betrag der Abschreibung 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. Für den Jahresabschluss 2021 ergab sich eine Zuschreibung in Höhe von 110.016,60 Euro infolge der Aufhebung eines Erbbaurechts auf einem städtischen Grundstück.

Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage

	Restbuchwert zum 31.12.2021
Anlagenabgänge gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW	-2.446.506,55 €
Auflösung von Sonderposten aus Anlagenabgängen gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW i. V. m. § 44 Abs. 5 S. 1–2 KomHVO NRW	592.073,96 €
Veräußerungen gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW i. V. m. § 90 Abs. 3 S. 1 GO NRW	
Erträge aus Verkauf über Buchwert	981.256,68 €
Verluste aus Verkauf unter Buchwert	-35.471,73 €
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	25.016,43 €
Wertveränderungen von Finanzanlagen gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW	0,00 €
Korrekturen gem. § 58 Abs. 2 KomHVO NRW	68.081,81 €
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	3.000.000,00 €
Veränderungen insgesamt (Erhöhung der allg. Rücklage)	2.184.450,60 €

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. Beispielfhaft 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 ihrem Buchwert entstanden im Haushaltsjahr 2021 Erträge in Höhe von etwa 0,98 Mio. Euro, die mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind. Dem gegenüber stehen Mindere Erlöse aus Verkäufen unterhalb ihrer Buchwerte in Höhe von rd. 0,04 Mio. Euro.

Die Stadt Aachen hat im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 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. 2,45 Mio. Euro standen hierbei Erträge in Höhe von rund 0,59 Mio. Euro aus der Auflösung der entsprechenden Sonderposten gegenüber.

Darüber hinaus ergaben sich im Jahr 2021 Korrekturen gem. § 58 Abs. 2 KomHVO NRW in Höhe von rd. 0,07 Mio. Euro, welche ebenfalls ergebnisneutral mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen waren.

Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen (§ 45 Abs. 2 Nr. 7 KomHVO NRW)

Zum Bilanzstichtag 31.12.2021 bestanden noch nicht erhobene Beiträge nach dem BauGB – soweit feststehend – in Höhe von rd. 2,54 Mio. Euro.

Darüber hinaus wurden KAG-Beiträge in Höhe von 1,33 Mio. Euro bis zum 31.12.2021 noch nicht abgerechnet.

Verpflichtungen aus Leasingverträgen (§ 45 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW)

Im Haushaltsjahr 2021 wurden Leasingraten in Höhe von insgesamt 1.460.688,53 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 Oberbürgermeister bzw. die Oberbürgermeisterin als Vorsitzender/Vorsitzende 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.

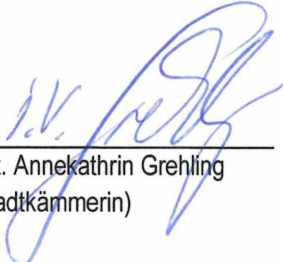
Zuständigkeitsordnung

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 die Oberbürgermeisterin den Fraktionen und den fraktionslosen Mitgliedern des zuständigen Gremiums unter Angabe der eingegangenen Gebote mit, an welchen Bieter die Vergabe erfolgen soll. Gegen diesen Vorschlag kann seitens der Fraktionen innerhalb einer Frist von sechs Werktagen Einspruch erhoben werden.

Aachen, den 08.03.2023

Aufgestellt:



gez. Annekathrin Grehling
(Stadtkämmerin)

Bestätigt:



gez. Sibylle Keupen
(Oberbürgermeisterin)

Anlage 9

Mitgliedschaften der Ratsvertreter*innen und des Verwaltungsvorstandes zum 31.12.2021

Mitgliedschaften des Verwaltungsvorstands 2021

Name	Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 3 Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privater Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Keupen	Sibylle	Haupt-Verwaltungs-beamtin/ Oberbürger-meisterin		Sparkasse Aachen-Verwaltungsrat, - Hauptausschuss und - Zweckverbandsversammlung; ZEW Zweckverband Entsorgungsregion West- Verbandsversammlung; WAG Nordeifel- Aufsichtsrat; ZV Region Aachen- Verbandsvers.; Direktorium der Gesellschaft f.d. Verleihung des Internationalen Karlspreises zu Aachen e.V.; AVV-Verbandsversammlung; NVR- Verbandsversammlung; ZV Rheinland	
Burgdorff	Frauke	Beigeordnete	ASEAG-Aufsichtsrat (Stv.)	Aachener Parkhaus GmbH-Aufsichtsrat; AVV-Verbandsversamml. (Stv.); AVV- Aufsichtsrat; RWTH-Campus GmbH- Aufsichtsrat; Städt. Entwicklungsgesellschaft Aachen GmbH & Co. KG (SEGA); Arbeitsgruppe Strukturwandel der Städteregion Aachen;	Aachen Fenster e.V.; aachen tourist service e. V.; Dombaukommission Aachen; IG Aachen Nord e. V.; Lichtverein Aachen e. V.
Grehling	Annekathrin	Stadtdirektorin	STAWAG-Aufsichtsrat	AGIT-Aufsichtsrat (Stv.); AVANTIS Services-Aufsichtsrat; FAM- Aufsichtsrat; GEGRA- Aufsichtsrat; KUBA- Aufsichtsrat; WAG-Aufsichtsrat (Stv.)	
Kremer	Markus, Dr.	Beigeordneter		AWA-Aufsichtsrat; MVA-Aufsichtsrat;	

Name	Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 3 Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privater Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
				regio iT- Aufsichtsrat; Energiebeirat Aachen; Vorsitzender der Verbandsversamml. des Zweckverbandes für das Studieninstitut für komm. Verwaltung Aachen	
Schwier	Susanne	Beigeordnete		Berufsbildungs- und Gewerbeförderungseinrichtung der HWK-Trägerverein (Vorstand); Viktoriaschule-Kuratorium; Kuratorium des Deutsch-Niederländischen Vereins zu Aachen	Vorstand des deutsch-französischen Kulturinstituts Aachen; Vorstand der Theaterinitiative; Vorstand des Museumsvereins; Vorstand der Jugend- und Kulturstiftung der Sparkasse Aachen; Vorstand des Karlsvereines - Dombauvereins Aachen; Stv. Vorsitzende des Lenkungskreises Bildungsbüro;
Sicking	Manfred, Prof. Dr.	Beigeordneter	ASEAG-Aufsichtsrat; gewoge AG-Aufsichtsrat	AGIT-Aufsichtsrat; Trägerversammlung Jobcenter der Städteregion Aachen AWA-Aufsichtsrat (Stv.); MVA-Aufsichtsrat (Stv.); Aachener Stadion Beteiligungs GmbH- Aufsichtsrat; AVANTIS G.O.B.-Vorstand;	aachen tourist service e. V., Präsidium des Forschungsinstitutes für Rationalisierung e. V. an der RWTH Aachen
Thomas	Heiko	Beigeordneter (ab 01.11.2021)	Keine	Keine	Keine

Mitgliedschaften der Ratsvertreter*innen 2021

Name	Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 3 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	STAWAG-Aufsichtsrat; ASEAG-Aufsichtsrat	Sparkasse Aachen-Verwaltungsrat, -Hauptausschuss und -Zweckverbandsvers., ZEW Zweckverband Entsorgungsregion West-Verbandsversammlung; WAG Nordeifel-Aufsichtsrat; ZV Region Aachen-Verbandsversammlung; Direktorium der Gesellschaft f.d. Verleihung des Intern. Karlspreises zu Aachen e.V.; AVV-Verbandsversammlung; NVR-Verbandsversammlung; ZV Rheinland	Stell. Vorsitzende des Bundesverbands der Jugendkunstschulen (BJKE), Vorständin der Jugend- und Kulturstiftung	Hauptausschuss
Achilles	Matthias	Student	Aachener Parkhaus GmbH-Aufsichtsrat; Eurogress Aachen Betriebs GmbH-Aufsichtsrat			Rechnungsprüfungsausschuss, Ausschuss für Wissenschaft und Digitalisierung, Mobilitätsausschuss, Sportausschuss, Wahlprüfungsausschuss, Finanzausschuss; Kreiswahlausschuss seit 15.12.2021
Allemand	Christoph	Architekt	SEGA Aufsichtsrat	ZEW Zweckverband Entsorgungsregion West – Verbandsversammlung; ZV Zweckverband Region Aachen;		Betriebsausschuss Eurogress, Hauptausschuss, Planungsausschuss, Wahlausschuss, Wahlprüfungsausschuss; Kreiswahlausschuss seit 15.12.2021 ; Betriebsausschuss Aachener Stadtbetrieb bis 10.03.2021 ;
Baal	Harald	Steuerberater	STAWAG Stadtwerke Aachen AG-Aufsichtsrat; SEGA Aufsichtsrat			Finanzausschuss; Planungsausschuss; Wohnungs- und Liegenschaftsausschuss;

						Kreiswahlausschuss seit 15.07.2021
Begolli	Ellen	Fraktionsgeschäftsführerin				Personal- und Verwaltungsausschuss; Betriebsausschuss Kultur und Theater seit 01.09.2021 ; Rechnungsprüfungsausschuss; Sportausschuss seit 01.09.2021 ; Ausschuss für Soziales, Integration und Demographie; Hauptausschuss; Betriebsausschuss Gebäudemanagement bis 31.08.2021 ; Wahlausschuss und Kreiswahlausschuss seit 15.12.2021 ;
Bergs (ab 02.11.2021)	Silke	Kanzleimanagerin		Sparkasse Aachen – Zweckverbandversammlung und ZV Zweckverband Region Aachen seit 15.12.2021		Betriebsausschuss Kultur und Theater, Ausschuss für Wissenschaft und Digitalisierung, Bürgerforum, Rechnungsprüfungsausschuss und Wahlprüfungsausschuss seit 11.11.2021
Beus (ab 16.08.2021)	Marc	Architekt	Aachener Stadion Beteiligungsgesellschaft mbH-Aufsichtsrat; SEGA-Aufsichtsrat	Sparkasse Aachen – Zweckverbandversammlung (Stv.)		Betriebsausschuss Gebäudemanagement seit 01.09.2021 ; Planungsausschuss
Blum	Peter	Versicherungskaufmann		Bezirksvertretung Aachen-Brand; WVER Wasserverband Eifel-Rur-Verbandsversammlung/Verbandsrat; Zweckverband Region Aachen;		Betriebsausschuss Aachener Stadtbetrieb; Mobilitätsausschuss; Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz
Bogoczek	Jörg	Dipl.-Ingenieur	EVA Energieversorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH-Aufsichtsrat	WVER Wasserverband Eifel-Rur-Verbandsversammlung		Ausschuss für Schule und Weiterbildung; Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz;

						Ausschuss für Wissenschaft und Digitalisierung; Planungsausschuss
Brantin	Holger	Richter		Bezirksvertretung Aachen-Richterich; AVV-Zweckverband-Verbandsversammlung; NVR Verbandsversammlung des Zweckverbandes		Ausschuss für Arbeit, Wirtschaft und Regionalentwicklung; Ausschuss für Soziales, Integration und Demographie; Ausschuss für Schule und Weiterbildung; Hauptausschuss
Braun	Franca		Gewoge AG-Aufsichtsrat, SEGA-Aufsichtsrat	Integrationsrat; Sparkasse Aachen-Zweckverbandsversammlung		Ausschuss für Soziales, Integration und Demographie; Hauptausschuss; Wohnungs- und Liegenschaftsausschuss
Breuer	Gaby	Hausfrau	ASEAG-Aufsichtsrat; Aachener Straßenbahn- und Energieversorgungs AG-Aufsichtsrat; SEGA-Aufsichtsrat	WVER-Verbandsversammlung		Hauptausschuss; Mobilitätsausschuss seit 15.12.2021 ; Planungsausschuss bis 14.12.2021 ; Betriebsausschuss Gebäude-management; Wohnungs- und Liegenschaftsausschuss
Breuer	Sebastian, Dr.	Geschäftsführer	Gewoge AG-Aufsichtsrat	Aachener Parkhaus GmbH-Aufsichtsrat		Sportausschuss; Wohnungs- und Liegenschaftsausschuss; Betriebsausschuss Gebäude-management; Planungsausschuss;
Brinner	Julia	Master-Studentin	EVA Energieversorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH-Aufsichtsrat; STAWAG-Aufsichtsrat; WAG Wassergewinnungs- und Aufbereitungsgesellschaft Nordeifel mbH-Aufsichtsrat	Sparkasse Aachen Zweckverbandsversammlung; WVER-Verbandsversammlung seit 15.12.2021		Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz, Betriebsausschuss Aachener Stadtbetrieb seit 19.05.2021 ; Wahlprüfungsausschuss; Planungsausschuss; Personal und Verwaltungsausschuss bis 19.05.2021

Derichs	Andrea	Produktdesignerin	AWA Entsorgung GmbH-Aufsichtsrat; Kur- und Badegesellschaft mbH Aachen-Aufsichtsrat	Integrationsrat; Sparkasse Aachen Zweckverband; WVER Wasserverband Eifel-Rur-Verbandsversammlung; ZEW Zweckverband Entsorgungsregion West-Verbandsversammlung;		Betriebsausschuss Kultur und Theater; Bürgerforum
Deumens	Hans Leo		STAWAG-Aufsichtsrat; WAG Wassergewinnungs- und Aufbereitungsgesellschaft-Aufsichtsrat			Ausschuss für Soziales, Integration und Demographie; Bürgerforum; Finanzausschuss; Hauptausschuss
Dolan	Birdal	Projektleiter		Integrationsrat; Sparkasse Aachen Kuratorium Jugendförderungswerk; ZV Zweckverband Region Aachen		Ausschuss für Arbeit, Wirtschaft und Regionalentwicklung; Ausschuss für Soziales, Integration und Demographie; Personal- und Verwaltungsausschuss; Betriebsausschuss Aachener Stadtbetrieb bis 19.05.2021 ;
Dopatka	Mathias	Gewerkschaftssekretär		Sparkasse Aachen-Verwaltungsrat; Sparkasse Aachen-Zweckverbandsversammlung; Sparkasse Aachen-Kuratorium Jugendförderungswerk		Bürgerforum; Hauptausschuss; Sportausschuss
Epstein (bis 15.08.2021)	Ursula	Rentnerin/ Musikpädagogin	Kur- und Badegesellschaft mbH Aachen-Aufsichtsrat	Bezirksvertretung Aachen-Laurensberg; Integrationsrat und Sparkasse Zweckverbandsversammlung bis 15.08.2021		Betriebsausschuss Kultur und Theater, Sportausschuss bis 15.08.2021 ; Betriebsausschuss VHS; Personal und Verwaltungsausschuss; Rechnungsprüfungsausschuss
Eschweiler	Elke	Bürovorsteherin		Bezirksvertretung Aachen-Eilendorf; Kreispolizeibeirat; ZV Zweckverband Region Aachen;		Personal- und Verwaltungsausschuss; Betriebsausschuss Aachener Stadtbetrieb und Hauptausschuss
Ferrari	Achim	Medien-Designer	Aachener Parkhaus GmbH-Aufsichtsrat; Eurogress Aachen Betriebs GmbH-Aufsichtsrat; Kur- und	Bezirksvertretung Aachen-Mitte;		Betriebsausschuss Aachener Stadtbetrieb, Betriebsausschuss Eurogress, Personal- und

			Badegesellschaft mbH Aachen-Aufsichtsrat; AVV- Aufsichtsrat ab 15.12.2021			Verwaltungsausschuss, Wohnungs- und Liegenschafts- ausschuss und Wahlausschuss; Wahlprüfungsausschuss; Kreiswahlausschuss
Fischer	Wilfried	IT-Berater	AVV-Aufsichtsrat; APAG- Aufsichtsrat; FAM Flugplatz Aachen-Merzbrück GmbH- Aufsichtsrat seit 11.11.2021	AVV-Zweckverbandsversammlung; WVER Wasserverband Eifel-Rur- Verbandsversammlung; NVR Hauptausschuss; Sparkasse Zweckverbandsversammlung		Mobilitätsausschuss; Wahlprüfungsausschuss; Ausschuss für Wissenschaft und Digitalisierung
Fohn	Annika	Wissenschaftliche Mitarbeiterin		Sparkasse Zweckverbandsversammlung		Personal- und Verwaltungs- ausschuss; Ausschuss für Wissenschaft u. Digitalisierung; Sportausschuss; Wahlprüfungsausschuss; Kreiswahlausschuss ab 05.07.2021
Griepentrog	Ulla	Lehrerin		Kreispolizeiberater		Personal- und Verwaltungs- ausschuss; Ausschuss für Schule und Weiterbildung; Betriebsausschuss VHS; Hauptausschuss
Hecker	Daniel	Selbstständig	Aachener Parkhaus GmbH- Aufsichtsrat; Aachener Stadion Beteiligungsgesellschaft mbH-Aufsichtsrat; AVV- Aufsichtsrat	Bezirksvertretung Aachen-Haaren; AVV Zweckverband-Verbandsversammlung; Sparkasse Aachen- Zweckverbandsversammlung		Ausschuss für Wissenschaft und Digitalisierung; Betriebs- ausschuss Gebäude- management; Mobilitäts- ausschuss, Wahlprüfungsausschuss
Heider	Pola	Wissenschaftliche Mitarbeiterin	Eurogress Aachen Betriebs GmbH-Aufsichtsrat	Sparkasse Aachen- Zweckverbandsversammlung		Ausschuss für Schule und Weiterbildung; Betriebs- ausschuss Eurogress; Kinder- und Jugendausschuss,
Helg	Wilhelm	Jurist		WVER Wasserverband Eifel-Rur –		Finanzausschuss; Haupt-

				Verbandsversammlung		ausschuss; Planungsausschuss; Bürgerforum; Rechnungs- prüfungsausschuss; Kreiswahl- ausschuss seit 15.12.2021
Hucke (ab 01.12.2021)	Johannes	Architekt	SEGA-Aufsichtsrat	Zweckverbandsversammlung Region Aachen seit 15.12.2021		Betriebsausschuss VHS und Sportausschuss seit 15.12.2021
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		Betriebsausschuss Eurogress; Betriebsausschuss Gebäude- management; Kinder- und Jugendausschuss; Ausschuss für Schule und Weiterbildung; Betriebsausschuss VHS
Keller	Maria	Lehrerin		Sparkasse Aachen Zweckverbandsversammlung; WVER Verbandssammlung und Verbandsrat		Betriebsausschuss Kultur und Theater; Betriebsausschuss VHS; Ausschuss für Schule und Weiterbildung; Wahlprüfungs- ausschuss;
Kiemes	Holger		AWA Entsorgung GmbH- Aufsichtsrat; WAG Nordeifel mbH-Aufsichtsrat	WVER Wasserverband Eifel-Rur- Verbandsversammlung; Sparkasse Aachen- Zweckverbandsversammlung; ZEW Entsorgungsregion West-Verbandsammlung;		Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz; Ausschuss für Wissenschaft und Digitalisierung; Finanzausschuss
Koentges	Nathalie	Lehrerin	Kur- und Badegesellschaft mbH Aachen-Aufsichtsrat	Bezirksvertretung Aachen-Haaren; Integrationsrat		Ausschuss für Soziales, Integration und Demographie; Ausschuss für Schule und Weiterbildung; Betriebsausschuss VHS
Küthe (bis 19.10.2021)	Sophie Margarethe	Studentin				Wahlprüfungsausschuss, Ausschuss für Wissenschaft und Digitalisierung, Rechnungs- prüfungsausschuss und Wahlausschuss bis 19.10.2021
Küthe	Susanne, Dr.	Geschäftsführerin	Kur- und Badegesellschaft	Sparkasse Aachen-Zweckverbands-		Betriebsausschuss Kultur und

(bis 14.12.2021)			mbH Aachen-Aufsichtsrat	versammlung		Theater bis 09.11.2021 , Ausschuss für Arbeit, Wirtschaft und Regionalentwicklung, Sportausschuss, Kreiswahl- ausschuss und Wahlausschuss seit 15.12.2021 als sachk. B.
Linden	Boris	Referent	AGIT-Aufsichtsrat; Eurogress Aachen Betriebs GmbH-Aufsichtsrat; EVA- Aufsichtsrat	Berufsbildungs- und Gewerbeförderungs- einrichtung der HWK – Trägerverein; WVER- Verbandsversammlung; Sparkasse Aachen Zweckverbands-versammlung		Betriebsausschuss Eurogress; Finanzausschuss; Rechnungs- prüfungsausschuss; Ausschuss für Arbeit, Wirtschaft und Regionalentwicklung
Lübben (ab 15.12.2021)	Lars	Angestellter	Aachener Stadion Beteiligungsgesellschaft mbH-Aufsichtsrat	WVER Wasserverband Eifel-Rur Verbandsversammlung; Sparkasse Aachen Verbandsversammlung		Ausschuss für Arbeit, Wirtschaft und Regionalentwicklung, Betriebsausschuss Gebäudemanagement und Wohnungs- und Liegenschaftsausschuss seit 15.12.2021 ; Personal- und Verwaltungsausschuss seit 16.12.2021 , Kreiswahl- ausschuss seit 05.07.2021
Lürken	Iris	Rechtsanwältin		Sparkasse Aachen-Verwaltungsrat; Sparkasse Aachen Kuratorium Jugendförderungswerk		Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz; Wahlprüfungs- ausschuss; Hauptausschuss; Betriebsausschuss Aachener Stadtbetrieb
Mohr	Markus	Selbstständig				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
Molitor	Tobias	Controller				
Moselage	Sigrid	Fraktionsgeschäftsführerin		Sparkasse Aachen - Zweckverbandsversammlung		Personal- und Verwaltungsausschuss; Hauptausschuss; Rechnungsprüfungsausschuss; Wahlprüfungsausschuss; Kreiswahlausschuss und Wahlausschuss seit 15.12.2021
Neumann	Kaj	Student	AWA-Aufsichtsrat; MVA Weisweiler- Aufsichtsrat; EVA-Aufsichtsrat; WAG-Aufsichtsrat	WVER Wasserverband Eifel-Rur - Verbandsversammlung; ZEW-Verbandsversammlung		Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz; Betriebsausschuss Aachener Stadtbetrieb; Finanzausschuss; Hauptausschuss; Finanzausschuss; Mobilitätsausschuss seit 11.11.2021
Nießen	Henning	Student	AWA Entsorgung GmbH-Aufsichtsrat	Bezirksvertretung Aachen-Kornelimünster/Walheim; ZEW ZV Entsorgungsregion West-Verbandsversammlung		Ausschuss für Schule und Weiterbildung seit 15.12.2021 ; Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz, Betriebsausschuss Gebäudemanagement bis 14.12.2021 ; Bürgerforum, Mobilitätsausschuss bis 10.11.2021 ; Sportausschuss
Palm	Wolfgang			Bezirksvertretung Aachen-Brand; WVER Wasserverband Eifel-Rur-Verbandsversammlung		Bürgerforum; Personal- und Verwaltungsausschuss; Wohnungs- und Liegenschaftsausschuss; Ausschuss für Arbeit, Wirtschaft und Regionalentwicklung; Hauptausschuss
Parting	Daniela	Fraktionsgeschäftsführerin	EVA-Aufsichtsrat; STAWAG-Aufsichtsrat	Sparkasse Aachen Zweckverbandsversammlung		Betriebsausschuss Aachener Stadtbetrieb; Hauptausschuss; Personal- und Verwaltungsausschuss; Wahlausschuss und

						Kreiswahlausschuss seit 15.12.2021 ; Wahlprüfungsausschuss, Wohnungs- und Liegenschaftsausschuss
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 Jugendförderwerk, Sparkasse Aachen-Verwaltungsrat		Ausschuss für Wissenschaft und Digitalisierung; Betriebs- ausschuss Gebäude- management; Betriebs- ausschuss Eurogress seit 15.12.2021 ; Betriebsausschuss Kultur und Theater; Finanz- ausschuss; Rechnungsprüfungsausschuss
Pitz	Hildegard	Sekretärin	Eurogress Aachen Betriebs GmbH-Aufsichtsrat; Kur- und Badegesellschaft mbH Aachen-Aufsichtsrat	Bezirksvertretung Aachen-Eilendorf; Integrationsrat; Sparkasse Aachen Zweckverbandsversammlung; WVER- Verbandsversammlung		Betriebsausschuss Eurogress; Betriebsausschuss VHS; Sportausschuss
Plum	Norbert	Richter	Gewoge AG-Aufsichtsrat; SEGA-Aufsichtsrat			Planungsausschuss; Wohnungs- und Liegenschaftsausschuss; Wahlprüfungsausschuss
Rau (bis 22.12.2021)	Michael	Architekt		Sparkasse Aachen- Zweckverbandsversammlung bis 22.12.2021		Planungsausschuss; Haupt- Ausschuss bis 22.12.2021
Rhie	Ye-One	Wiss. Mitarbeiterin	Aachener Parkhaus GmbH- Aufsichtsrat; ASEAG- Aufsichtsrat	AVV GmbH-Verbandsversammlung		Ausschuss f. Arbeit, Wirtschaft u. Regionalentwicklung; Bürger- forum; Mobilitätsausschuss
Schaadt	Carsten	Dipl.-Ing., Architekt	SEGA-Aufsichtsrat; Aachener Stadion Beteiligungsgesellschaft mbH-Aufsichtsrat			Betriebsausschuss Gebäude- management; Planungs- ausschuss; Wohnungs- und Liegenschaftsausschuss
Schäfer	Rolf	Dipl.-Psychologe, Rentner	Aachener Stadion Beteiligungsgesellschaft mbH-Aufsichtsrat	Bezirksvertretung Aachen-Eilendorf; Integrationsrat; Sparkasse Aachen- Zweckverbandsversammlung		Ausschuss für Soziales, Integration und Demographie; Betriebsausschuss Gebäude-

						management; Kinder- und Jugendausschuss; Wahlprüfungsausschuss;
Scheidt	Hilde	MTA	Kur- und Badegesellschaft mbH Aachen-Aufsichtsrat	Integrationsrat; Sparkasse Aachen Kuratorium Jugendförderungswerk; Sparkasse Aachen Zweckverbandsversammlung; Zweckverbandsversammlung Region Aachen; WVER Verbandsversammlung		Kinder- und Jugendausschuss; Bürgerforum; Ausschuss für Soziales, Integration und Demographie; Betriebsausschuss Kultur und Theater
Schmeer	Margrethe, Dr.	Dozentin	STAWAG-Aufsichtsrat	Zweckverband Region Aachen-Verbandsversammlung; 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-Zweckverbandsvers.		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		Hauptausschuss
Stettner	Jöran	Wissenschaftlicher Mitarbeiter	STAWAG-Aufsichtsrat	Sparkasse Aachen-Zweckverbandsversammlung		Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz; Finanzausschuss; Rechnungsprüfungsausschuss
Tillmann	Tobias Benedikt	Wissenschaftlicher Mitarbeiter	Kur- und Badegesellschaft mbH Aachen-Aufsichtsrat	Sparkasse Aachen-Zweckverbandsversammlung; Sparkasse Aachen Kuratorium Jugendförderungswerk		Ausschuss für Wissenschaft und Digitalisierung; Betriebsausschuss Kultur und Theater; Sportausschuss
Tillmanns	Peter	Rechtsanwalt	EVA-Aufsichtsrat	Bezirksvertretung Aachen-Brand; Integrationsrat; Sparkasse Aachen Kuratorium Jugendförderungswerk; Sparkasse Zweckverbandsversammlung		Ausschuss für Soziales, Integration und Demographie; Bürgerforum; Kinder- und Jugendausschuss

von Thenen	Jakob	Pensionär	AGIT-Aufsichtsrat; EVA-Aufsichtsrat; GEGRA-Aufsichtsrat; Gewoge-Aufsichtsrat; SEGA-Aufsichtsrat; AWA-Aufsichtsrat (Vertr.)	Bezirksvertretung Aachen- Kornelimünster/Walheim; Kreispolizeibeirat; Umlegungsausschuss		Ausschuss für Arbeit, Wirtschaft und Regionalentwicklung; Rechnungsprüfungsausschuss; Wohnungs- und Liegenschafts- ausschuss
Wenzel	Monika Annette	Anästhesistin	Aachener Parkhaus GmbH- Aufsichtsrat	Sparkasse Aachen- Zweckverbandsversammlung; Zweckverbandsversammlung Region Aachen		Mobilitätsausschuss, Ausschuss für Schule und Weiterbildung; Betriebsausschuss VHS; Hauptausschuss
Weskamp (bis 30.11.2021)	Lisa	Studentin		Sparkasse Aachen- Zweckverbandsversammlung		Betriebsausschuss VHS, Ausschuss für Schule und Weiterbildung, Mobilitäts- ausschuss und Sportausschuss bis 14.12.2021
Wolf	Heike, Dr.	Abteilungsleiterin	Aachener Stadion Beteiligungsgesellschaft mbH-Aufsichtsrat; AWA-Aufsichtsrat; Eurogress Aachen Betriebs GmbH-Aufsichtsrat; WAG-Aufsichtsrat	WVER Wasserverband Eifel-Rur Verbands- versammlung; ZEW Zweckverband Entsorgungsregion West- Verbandsversammlung; Zweckverband Region Aachen		Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz; Betriebsausschuss Aachener Stadtbetrieb; Betriebsausschuss Eurogress; Betriebsausschuss Gebäudemanagement
Zimmer	Tjark	Projektleiter AstA		Sparkasse Aachen- Zweckverbandsversammlung; Zweckverband Region Aachen; AVV-Verbandsversammlung		Ausschuss für Soziales, Integration und Demographie; Ausschuss für Wissenschaft und Digitalisierung; Finanz- ausschuss; Mobilitätsausschuss; Rechnungsprüfungsausschuss

Anlage 5.1

Anlagenspiegel

Anlage 1

Anlagenspiegel zum 31.12.2021

Bilanzposition	AHK					Abschreibungen						Buchwert	
	AHK 01.01.2021	Zugang	Abgang	Umbuchung	AHK 31.12.2021	AfA 01.01.2021	AfA des Jahres	AfA Abgang	AfA Umbuchung	Zuschreibungen	kumulierte AfA 31.12.2021	Buchwert 31.12.2021	Buchwert 01.01.2021
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	30.901.410,46	331.317,98	-517.682,73	593.474,49	31.308.520,20	-8.128.710,67	-680.430,82	517.682,73	0,00	0,00	-8.291.458,76	23.017.061,44	22.772.699,79
1.2 Sachanlagen	1.937.046.334,08	53.864.741,38	-7.231.615,35	-593.474,49	1.983.085.985,62	-372.060.421,28	-26.199.141,87	3.873.021,17	0,00	0,00	-394.386.541,98	1.588.699.443,64	1.564.985.912,80
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
1.2.1.1 Grünflächen	228.792.341,88	433.446,03	-13.881,00	633.840,83	229.845.747,74	-5.425.926,92	-564.546,37	13.509,95	-58,34	0,00	-5.977.021,68	223.868.726,06	223.366.414,96
1.2.1.2 Ackerland	50.372.599,56	199.551,54	-9.187,31	18.606,87	50.581.570,66	-140.113,92	-1.375,91	0,00	0,00	0,00	-141.489,83	50.440.080,83	50.232.485,64
1.2.1.3 Wald, Forsten	18.216.847,02	22.443,68	0,00	-309,15	18.238.981,55	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	18.238.980,55	18.216.846,02
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	209.054.854,90	2.137.286,43	-20.620,73	12.583,53	211.184.104,13	-4.831.987,33	-1.769,21	0,00	0,00	0,00	-4.833.756,54	206.350.347,59	204.222.867,57
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	582.212,99	0,00	0,00	0,00	582.212,99	-131.442,74	-10.110,98	0,00	0,00	0,00	-141.553,72	440.659,27	450.770,25
1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.3 Wohnbauten	124.833.440,83	2.435.576,73	-33.665,48	3.050.000,00	130.285.352,08	-12.676.609,31	-1.016.692,95	2,00	0,00	0,00	-13.693.300,26	116.592.051,82	112.156.831,52
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	37.353.631,66	68.149,24	0,00	0,00	37.421.780,90	-10.195.652,82	-740.832,04	0,00	0,00	0,00	-10.936.484,86	26.485.296,04	27.157.978,84
1.2.3 Infrastrukturvermögen													
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	189.366.780,70	133.135,00	-41.503,73	-41.647,68	189.416.764,29	-714.750,75	-57.446,42	367,32	0,00	0,00	-771.829,85	188.644.934,44	188.652.029,95
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	33.330.203,28	72.003,32	-32.030,00	52.773,54	33.422.950,14	-7.534.737,50	-603.380,21	11.968,42	0,00	0,00	-8.126.149,29	25.296.800,85	25.795.465,78
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	537.617.240,63	22.152.863,62	-1.223.120,50	62.635,30	558.609.619,05	-180.902.170,67	-7.817.020,95	828.984,01	0,00	0,00	-187.890.207,61	370.719.411,44	356.715.069,96
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsanlagen	355.315.939,09	1.236.037,44	-30.546,58	1.498.368,05	358.019.798,00	-102.110.042,73	-9.120.275,55	10.501,59	0,00	0,00	-111.219.816,69	246.799.981,31	253.205.896,36
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	19.709.878,18	414.858,73	0,00	0,00	20.124.736,91	-6.736.535,74	-351.541,92	0,00	0,00	0,00	-7.088.077,66	13.036.659,25	12.973.342,44
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	17.409.947,22	2.247.158,33	-1.123.150,63	261.815,45	18.795.770,37	-8.818.614,27	-1.000.617,24	771.713,13	0,00	0,00	-9.047.518,38	9.748.251,99	8.591.332,95
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	17.430,96	0,00	0,00	0,00	17.430,96	-17.430,96	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.430,96	0,00	0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	38.195.285,17	2.070.900,94	-1.790.993,52	262.123,01	38.737.315,60	-17.437.819,66	-2.979.900,79	1.666.434,26	-1.116,73	0,00	-18.752.402,92	19.984.912,68	20.757.465,51
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	47.453.487,93	6.714.867,80	-1.259.987,96	-18.764,72	52.889.603,05	-14.386.584,96	-1.933.631,33	569.540,49	1.175,07	0,00	-15.749.500,73	37.140.102,32	33.066.902,97
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	29.424.212,08	13.526.462,55	-1.652.927,91	-6.385.499,52	34.912.247,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.912.247,20	29.424.212,08
1.3 Finanzanlagen	1.202.371.888,54	26.062.899,51	-16.560.119,28	0,00	1.211.874.668,77	-5.798.479,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.798.479,80	1.206.076.188,97	1.196.573.408,74
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	325.385.429,42	3.000.000,00	0,00	0,00	328.385.429,42	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	328.385.428,42	325.385.428,42
1.3.2 Beteiligungen	3.230.391,23	11.786,09	0,00	0,00	3.242.177,32	-3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3,00	3.242.174,32	3.230.388,23
1.3.3 Sondervermögen	429.513.405,60	1.572.944,53	0,00	0,00	431.086.350,13	-5.798.475,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.798.475,80	425.287.874,33	423.714.929,80
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	25.000.000,00	7.600.000,00	-10.000.000,00	0,00	22.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.600.000,00	25.000.000,00
1.3.5 Ausleihungen													
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	34.000.000,00	2.900.000,00	-953.023,50	0,00	35.946.976,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.946.976,50	34.000.000,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	883.815,00	0,00	0,00	0,00	883.815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	883.815,00	883.815,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	384.080.175,66	10.915.693,89	-5.551.313,67	0,00	389.444.555,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	389.444.555,88	384.080.175,66
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	278.671,63	62.475,00	-55.782,11	0,00	285.364,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	285.364,52	278.671,63
	3.170.319.633,08 €	80.258.958,87 €	-24.309.417,36 €	0,00 €	3.226.269.174,59 €	-385.987.611,75 €	-26.879.572,69 €	4.390.703,90 €	0,00 €	0,00 €	-408.476.480,54 €	2.817.792.694,05 €	2.784.332.021,33 €

Anlage 5.2

Forderungsspiegel

Anlage 2

Forderungsspiegel zum 31.12.2021

Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres *		mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
	31.12.2021		bis zu 1 Jahr	1 - 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	31.12.2020
	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen						
1.1. Gebühren	6.564.195,39	6.542.002,79	21.775,26	417,34	5.463.268,20	
1.2. Beiträge	2.563.571,18	2.521.072,35	29.775,33	12.723,50	3.351.944,86	
1.3. Steuern	12.745.844,16	12.745.844,16	0,00	0,00	10.767.472,48	
1.4. Forderungen aus Transferleistungen	26.451.319,15	6.349.415,15	0,00	20.101.904,00	13.124.551,96	
1.5. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	16.756.369,59	16.611.492,08	102.129,21	42.748,30	17.040.787,55	
Summe Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	65.081.299,47	44.769.826,53	153.679,80	20.157.793,14	49.748.025,05	
2. Privatrechtliche Forderungen						
2.1. Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich	3.289.143,09	3.288.888,59	254,50	0,00	2.018.042,82	
2.2. Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	11.046.937,01	11.046.937,01	0,00	0,00	8.773.743,92	
2.3. Privatrechtliche Forderungen gegenüber verbundene	12.400.332,42	12.400.332,42	0,00	0,00	7.188.064,88	
2.4. Privatrechtliche Forderungen gegen Beteiligungen	2.182,02	2.182,02	0,00	0,00	2.543,66	
2.5. Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen	18.270.452,61	11.497.351,17	800.000,00	5.973.101,44	21.467.523,56	
Summe Privatrechtliche Forderungen	45.009.047,15	38.235.691,21	800.254,50	5.973.101,44	39.449.918,84	
Summe aller Forderungen	110.090.346,62	83.005.517,74	953.934,30	26.130.894,58	89.197.943,89	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	1.466.773,88	1.404.535,86	54.933,67	7.304,35	1.541.519,38	
Summe aller Forderung und sonstigen Vermögensgegenstände:	111.557.120,50				90.739.463,27	

* unter Berücksichtigung der Forderungsbewertung

Anlage 5.3

Rückstellungsspiegel

Anlage 3 Rückstellungsspiegel zum 31.12.2021

Arten der Rückstellungen	Bestands- konto	Gesamtbetrag 31.12.2020 EUR	Veränderungen im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag 31.12.2021 EUR	Veränderung zum VJ
			Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung		
3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen		589.047.157,00	0,00	14.622.379,91	31.832.638,91	606.257.416,00	-17.210.259,00
Pensionsrückstellungen	25110000	508.042.594,00	0,00	12.888.715,91	28.393.313,91	523.547.192,00	-15.504.598,00
Beihilferückstellungen	25120000	81.004.563,00	0,00	1.733.664,00	3.439.325,00	82.710.224,00	-1.705.661,00
3.2 Rückstellungen für Altlasten / Deponien		21.852.812,50	0,00	0,00	482.770,43	22.335.582,93	-482.770,43
Rekultivierung Deponie Alsdorf-Warden	26110000	18.667.546,22	0,00	0,00	482.770,43	19.150.316,65	-482.770,43
Sanierung Krantzgelände	26110000	3.185.266,28	0,00	0,00	0,00	3.185.266,28	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		235.394,88	106.487,80	0,00	104.565,00	233.472,08	1.922,80
Sanierung städtischer Güter	27110000	235.394,88	106.487,80	0,00	104.565,00	233.472,08	1.922,80
3.4 Sonstige Rückstellungen		74.949.294,04	15.334.997,96	3.459.999,80	16.355.114,58	72.509.410,86	2.439.883,18
Rückstellungen für versetzte Mitarbeiter	25130000	7.925.441,11	279.128,62	135.160,16	0,00	7.511.152,33	414.288,78
Rückstellungen nach Wechsel zur Städteregion	25140000	10.720.187,19	0,00	299.330,06	0,00	10.420.857,13	299.330,06
Rückstellungen für Altersteilzeit		2.201.285,47	439.162,03	0,00	988.985,88	2.751.109,32	-549.823,85
Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	25310000	467.507,64	187.737,77	0,00	582.089,02	861.858,89	-394.351,25
Rückstellungen für die Aufstockungsbeträge der Altersteilzeit	25320000	1.418.090,80	174.657,96	0,00	151.244,89	1.394.677,73	23.413,07
Rückstellungen für Sozialversicherungs- / Zusatzversorgungsbeiträge	25330000	315.687,03	76.766,30	0,00	255.651,97	494.572,70	-178.885,67
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	28110000	3.812.299,24	0,00	0,00	275.343,42	4.087.642,66	-275.343,42
Rückstellung für Abfindungen	28130000	1.180.937,51	944.827,42	0,00	255.441,86	491.551,95	689.385,56
Rückstellung für Sabbatjahr	28150000	310.049,48	52.369,70	0,00	148.414,75	406.094,53	-96.045,05
Rückstellungen für geleistete Überstunden und Gleitzeit	28210000	3.692.649,86	230.357,73	169.642,27	639.356,73	3.932.006,59	-239.356,73
<i>Gleitzeit und Überstunden</i>		3.292.649,86	0,00	0,00	239.356,73	3.532.006,59	-239.356,73
<i>Überstunden Feuerwehr</i>		400.000,00	230.357,73	169.642,27	400.000,00	400.000,00	0,00
Rückstellung für Abwasserabgaben	28510000	300.000,00	300.657,10	0,00	340.000,00	339.342,90	-39.342,90
Rückstellung für Betriebskostenabrechnungen	28530000	2.154.430,80	2.154.430,80	576.521,60	576.521,60	0,00	2.154.430,80
Rückstellung für Theater	28610000	2.310.919,00	0,00	0,00	0,00	2.310.919,00	0,00
Rückstellung für Dürer Ausstellung	28620000	972.000,00	0,00	0,00	0,00	972.000,00	0,00
Rückstellung für Zweckverband Region Aachen	28710000	29.255,31	0,00	4.800,00	0,00	24.455,31	4.800,00
Andere sonstige Rückstellungen	28910000	2.348.481,47	1.270.632,88	2.337,00	1.269.800,34	2.345.311,93	3.169,54
Personenbezogene Pauschale - Krankenhilfekosten		47.092,14	31.439,99	0,00	60.000,00	75.652,15	-28.560,01
Erstattung Fördermittel LVR		18.000,00	15.663,00	2.337,00	0,00	0,00	18.000,00
Erstattungsansprüche - Bezirksregierung		1.899.267,90	816.122,50	0,00	368.286,81	1.451.432,21	447.835,69
Erstattungsansprüche - Krankenkasse		384.121,43	407.407,39	0,00	171.792,38	148.506,42	235.615,01
Nachzahlung Alimentation		0,00	0,00	0,00	570.000,00	570.000,00	-570.000,00
Beleuchtung FB 36		0,00	0,00	0,00	6.036,34	6.036,34	-6.036,34
Erstattung Fördermittel für Betreuungsangebote		0,00	0,00	0,00	93.684,81	93.684,81	-93.684,81
Rückstellung für Ansprüche aus Insolvenzanfechtung	28910002	200.000,00	24.537,37	0,00	0,00	175.462,63	24.537,37
Rückstellung für Aachener Stadion Beteiligungs GmbH	28910010	5.100.000,00	0,00	0,00	0,00	5.100.000,00	0,00
Rückstellung für Stiftungen	28920011	131.385,99	109.741,79	1.258,21	0,00	20.385,99	111.000,00
Rückstellung für die Bildung der Städteregion	28940000	7.389.283,73	0,00	0,00	0,00	7.389.283,73	0,00
Rückstellungen für Steuern	28960000	2.956.543,17	7.407,75	0,00	290.000,00	3.239.135,42	-282.592,25
Verfahrensrückstellungen	28970000	9.214.144,71	2.037.744,77	2.270.950,50	11.571.250,00	16.476.699,44	-7.262.554,73
Rückstellung für Zuwendungen an verb. Unternehmen / E.V.A.	28980111	12.000.000,00	7.484.000,00	0,00	0,00	4.516.000,00	7.484.000,00
Gesamtsumme Rückstellungen		686.084.658,42	15.441.485,76	18.082.379,71	48.775.088,92	701.335.881,87	-15.251.223,45

Anlage 5.4

Verbindlichkeitspiegel

Anlage 4

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2021

Art der Verbindlichkeit	Wert aus SB 2020	mit einer Restlaufzeit			Gesamtbe- trag des Haushalts- jahres 2021
		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	479.134.375,55	172.100,92	24.746.349,64	446.402.960,60	471.321.411,16
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	16.619,38	0,00	0,00	13.597,64	13.597,64
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)	16.619,38	0,00	0,00	13.597,64	13.597,64
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	479.117.756,17	172.100,92	24.746.349,64	446.389.362,96	471.307.813,52
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	448.266.228,36	172.100,92	24.746.349,64	416.954.772,38	441.873.222,94
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	30.851.527,81	0,00	0,00	29.434.590,58	29.434.590,58
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	342.209.142,26	196.021.700,91	205.000.000,00	9.644.739,09	410.666.440,00
3.1. vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	342.209.142,26	196.021.700,91	205.000.000,00	9.644.739,09	410.666.440,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich- kommen	4.609.327,22	2.534.252,41	0,00	0,00	2.534.252,41
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17.137.518,96	15.462.454,22	0,00	0,00	15.462.454,22
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	13.540.637,29	8.993.652,59	0,00	0,00	8.993.652,59
7. Sonstige Verbindlichkeiten	99.122.974,44	83.352.995,58	0,00	0,00	83.352.995,58
8. Erhaltene Anzahlungen	64.054.964,11	81.144.568,66	0,00	0,00	81.144.568,66
9. Summe aller Verbindlichkeiten	1.019.808.939,83	387.681.725,29	229.746.349,64	456.047.699,69	1.073.475.774,62
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten (Bürgschaften, Patronatserklärung):	26.105.939,31				25.456.592,66

Anlage 5.5

Rechnungsabgrenzungsspiegel

Anlage 5

Rechnungsabgrenzungsspiegel zum Jahresabschluss 2021

Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	Konto	Gesamtbetrag 31.12.2020 EUR	Zuführungen EUR	Auflösungen EUR	Gesamtbetrag 31.12.2021 EUR
Aktive RAP für geleistete Zuwendungen:	19110000	127.778.705,96	5.334.294,57	11.728.342,42	121.384.658,11
Sonstige Zuwendungen		7.003.707,31	3.631.753,38	6.927.123,42	3.708.337,27
Fördermittel U3-Ausbau		2.432.758,70	0,00	217.368,41	2.215.390,29
weitergeleitete Zuwendungen E 26 (Schulen, KP II)		117.826.594,13	1.652.553,07	4.383.177,17	115.095.970,03
weitergeleitete Zuwendungen E 49		515.645,82	49.988,12	200.673,42	364.960,52
ARAP für Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung	19110010	17.261.063,87	717.224,81	0,00	17.978.288,68
WB ARAP für Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung	19110011	-3.445.596,00	0,00	783.594,67	-4.229.190,67
Besoldung und Versorgung	19117011 19117111	5.288.578,40	5.460.211,25	5.288.578,40	5.460.211,25
Sonstige aktive RAP	19910000	588.552,66	2.556.930,86	50.651,77	3.094.831,75
StädteRegion ARAP	19950000	33.359.475,55	0,00	1.667.973,78	31.691.501,77
Summe:		180.830.780,44	14.068.661,49	19.519.141,04	175.380.300,89

Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	Konto	Gesamtbetrag 31.12.2020 EUR	Zuführungen EUR	Auflösungen EUR	Gesamtbetrag 31.12.2021 EUR
Passive RAP für erhaltene Zuwendungen	39110000	127.042.087,36	10.201.234,84	10.039.194,60	127.204.127,60
Sonstige Zuwendungen		6.239.376,97	8.498.693,65	5.232.934,93	9.505.135,69
Fördermittel U3-Ausbau		2.460.470,44	0,00	222.409,08	2.238.061,36
weitergeleitete Zuwendungen E 26 (Schulen, KP II)		117.826.594,13	1.652.553,07	4.383.177,17	115.095.970,03
weitergeleitete Zuwendungen E 49		515.645,82	49.988,12	200.673,42	364.960,52
PRAP für erhaltene Zuwendungen zur Weiterleitung	39110010	12.765.928,52	1.026.170,10	0,00	13.792.098,62
WB PRAP für erhaltene Zuwendungen zur Weiterleitung	39110011	2.271.127,13	685.623,42		2.956.750,55
Sonstige passive RAP	39910000	62.136.463,60	4.674.000,19	5.005.725,44	61.804.738,35
Sonstiges		1.556.107,68	13.306,11	855.384,66	714.029,13
Friedhofsgebühren		59.692.711,26	4.660.694,08	4.023.534,40	60.329.870,94
Ruherechtsentschädigung		887.644,66	0,00	126.806,38	760.838,28
PRAP für Derivate	39912001	601.757,04	0,00	45.579,81	556.177,23
Summe:		200.275.109,39	15.215.781,71	15.090.499,85	200.400.391,25

Anlage 5.6

Übersicht Stiftungsvermögen

Anlage 6

Übersicht Stiftungsvermögen zum 31.12.2021

Stiftungsvermögen	Summe EUR	Alten- und Siechenfonds EUR	Armenfonds EUR	Ausbildungsfonds EUR	Broudet Startz EUR	Cockerill 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									
1.2.1 Grundstücke und Gebäude	197.536.193,49	32.170.544,79	16.442.662,07	3.583.110,92	10.119.304,84	17.963.330,16	0,00	64.574.604,53	0,00
1.3 Finanzanlagen									
1.3.1 Ausleihungen	25.951.938,97	7.949.756,10	2.147.412,87	241.846,51	3.533.202,94	2.137.345,00	242.080,98	6.748.798,07	17.886,90
1.3.2 Wertpapiere des Anlagevermögens	15.000.000,00	4.770.042,08	1.425.243,77	161.737,51	2.209.355,75	1.249.027,31	166.191,73	3.885.944,48	11.964,90
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	1.796.024,94	157.448,21	43.724,54	4.822,60	65.725,06	183.608,55	4.914,00	1.280.970,89	353,00
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	5.319.658,93	1.858.440,60	536.789,10	80.510,00	1.260.930,04	508.974,14	101.173,33	343.111,29	10.849,25
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	245.662.672,20	46.906.231,78	20.595.832,35	4.072.027,54	17.188.518,63	22.044.246,15	514.360,04	76.890.324,14	41.054,05
1. Eigenkapital									
1.1 Grundstockvermögen	220.031.382,60	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	3.507.534,52	365.189,50	-115.800,02	18.538,11	3.034.467,96	1.517.486,26	40.455,24	1.321.352,21	5.279,05
2. Rückstellungen	20.385,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten	215.857,78	42.273,82	0,00	0,00	32.005,75	219,98	0,00	34.707,41	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	245.662.672,20	46.906.231,78	20.595.832,35	4.072.027,54	17.188.518,63	22.044.246,15	514.360,04	76.890.324,14	41.054,05

Anlage 6

Übersicht Stiftungsvermögen zum 31.12.2021

Stiftungsvermögen	Graf von Nellessen 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
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									
1.2.1 Grundstücke und Gebäude	0,00	26.062.926,04	0,00	301.301,53	0,00	0,00	26.318.408,61	0,00	0,00
1.3 Finanzanlagen									
1.3.1 Ausleihungen	211.132,79	1.409.592,66	33.662,83	16.684,30	73.913,10	15.532,18	1.014.115,00	9.230,04	149.746,70
1.3.2 Wertpapiere des Anlagevermögens	97.427,79	821.218,43	22.430,61	10.915,30	49.148,37	10.371,66	0,00	6.172,71	102.807,60
2. Umlaufvermögen									
2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.881,00	41.410,68	663,00	323,00	1.453,00	306,00	4.199,41	182,00	3.040,00
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	33.257,58	10.107,01	14.911,22	12.781,08	28.699,14	5.415,96	442.201,23	4.621,37	66.886,59
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	344.699,16	28.345.254,82	71.667,66	342.005,21	153.213,61	31.625,80	27.778.924,25	20.206,12	322.480,89
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	269.701,64
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
1.3 Umschichtungsergebnisse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	37.481,80	-670.826,18	5.725,38	3.655,75	9.385,54	1.425,16	-2.097.612,87	1.750,12	29.581,51
2. Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.385,99	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten	0,00	42.273,82	0,00	0,00	0,00	0,00	64.377,00	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
Summe Passiva	344.699,16	28.345.254,82	71.667,66	342.005,21	153.213,61	31.625,80	27.778.924,25	20.206,12	322.480,89

Anlage 5.7

Übersicht Ermächtigungsübertragungen

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögen:	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermöggegegenständ über der Wertgr	150.000,00	11.434,41	138.565,59
010101	Beschaffung Vermögen:	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78320000	Erwerb v Vermöggegegenständ bis zur Wertgre	250.000,00	605,94	249.394,06
010101	Beschaffung Vermögen:	5-010101-900-00100-900-2	Digitale Ausstattung Rat und F	78310000	Erwerb v Vermöggegegenständ über der Wertgr	20.000,00	0,00	0,00
010101	Beschaffung Vermögen:	5-010101-900-00100-900-2	Digitale Ausstattung Rat und F	78320000	Erwerb v Vermöggegegenständ bis zur Wertgre	50.000,00	0,00	0,00
010203	Investitionen Repräsent:	5-010203-900-00100-900-1	Sachanlagevermögen Repräsentat	78310000	Erwerb v Vermöggegegenständ über der Wertgr	966,00	966,00	0,00
010203	Investitionen Repräsent:	5-010203-900-00100-900-1	Sachanlagevermögen Repräsentat	78320000	Erwerb v Vermöggegegenständ bis zur Wertgre	905,00	238,77	0,00
010203	Investitionen Repräsent:	5-010203-900-00100-900-3	DMR - Ehrenamt Interaktiv	78310000	Erwerb v Vermöggegegenständ über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
010204	Investitionen Dezernat I	5-010204-900-00300-900-1	Modellkommune Digitalisierung	78310000	Erwerb v Vermöggegegenständ über der Wertgr	90.020,21	3.120,27	35.000,00
010204	Investitionen Dezernat I	5-010204-900-00300-900-1	Modellkommune Digitalisierung	78320000	Erwerb v Vermöggegegenständ bis zur Wertgre	9.980,36	6.193,27	0,00
010204	Investitionen Dezernat I	5-010204-900-00300-900-5	Investitionen Dezernat I	78310000	Erwerb v Vermöggegegenständ über der Wertgr	2.800,00	2.800,00	0,00
010204	Investitionen Dezernat I	5-010204-900-00300-900-5	Investitionen Dezernat I	78320000	Erwerb v Vermöggegegenständ bis zur Wertgre	1.612,90	1.612,90	0,00
010204	Investitionen Dezernat II	5-010204-900-00500-900-6	Investitionen Dezernat III	78320000	Erwerb v Vermöggegegenständ bis zur Wertgre	100,00	0,00	0,00
010204	Investitionen Dezernat I	5-010204-900-00600-900-2	Investitionen Dezernat IV	78320000	Erwerb v Vermöggegegenständ bis zur Wertgre	400,00	0,00	0,00
010204	Investitionen Dezernat V	5-010204-900-00700-900-7	Investitionen Dezernat V	78320000	Erwerb v Vermöggegegenständ bis zur Wertgre	400,00	137,05	0,00
010204	Investitionen Dezernat V	5-010204-900-00800-900-3	Investitionen Dezernat VI	78320000	Erwerb v Vermöggegegenständ bis zur Wertgre	500,00	0,00	0,00
010204	Beschaffungen Dez. VII	5-010204-900-00900-900-1	Investitionen Dezernat VII	78320000	Erwerb v Vermöggegegenständ bis zur Wertgre	217,75	217,75	0,00
010301	Investitionen Gleichstelli	5-010301-900-00100-900-1	Beschaffung Vermögensgegenstände	78320000	Erwerb v Vermöggegegenständ bis zur Wertgre	3.000,00	396,01	0,00
010401	Sicherstellung der Persc	5-010401-900-00100-900-1	Beschaffung Sachanlagevermögen	78320000	Erwerb v Vermöggegegenständ bis zur Wertgre	600,00	0,00	0,00
010501	Beschaffung von beweg	5-010501-900-00100-900-1	Beschaffung von bewegl. Vermögen	78320000	Erwerb v Vermöggegegenständ bis zur Wertgre	700,00	0,00	0,00
010601	Investitionen Vergabewer	5-010601-900-00100-800-1	Beschaffung Vermögensgegenstände -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegegenständ bis zur Wertgre	902,76	902,75	0,00
010603	Beschaffung Vermögen:	5-010603-900-00100-900-2	Beschaffung bewegl. Vermögen	78310000	Erwerb v Vermöggegegenständ über der Wertgr	4.000,00	0,00	0,00
010603	Beschaffung Vermögen:	5-010603-900-00100-900-2	Beschaffung bewegl. Vermögen	78320000	Erwerb v Vermöggegegenständ bis zur Wertgre	2.000,00	306,02	0,00
010604	Umbau BA Laurensberg	5-010604-500-00100-300-1	Umbau BA Laurensberg inkl. Rah	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	151.167,20	0,00	151.167,20
010604	Gesellschafterdarlehen	5-010604-900-00100-990-1	Beschaffung von beweglichem Ve	78659999	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Inv	0,00	0,00	0,00
010604	Gesellschafterdarlehen	5-010604-900-00100-990-2	Beschaffung von Reinigungsmasc	78659999	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Inv	0,00	0,00	0,00
010604	Gesellschafterdarlehen	5-010604-900-00100-990-3	Beschaffung von Fahrzeugen	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	27.067,75	0,00	8.379,00
010604	Gesellschafterdarlehen	5-010604-900-00100-990-3	Beschaffung von Fahrzeugen	78659999	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Inv	75.752,25	10.461,66	56.911,59
010604	Gesellschafterdarlehen	5-010604-900-00100-990-4	VG Standesamt, Umbau und energ	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	800.000,00	0,00	0,00
010604	Gesellschafterdarlehen	5-010604-900-00100-990-7	Umzugsbedingte Umbauten -J-	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	2.798.080,91	1.956.541,27	841.539,64
010604	Gesellschafterdarlehen	5-010604-900-00100-990-8	Umsetzung v. Brandschutzvorschriften	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	443.968,46	280.707,70	163.260,76
010604	Gesellschafterdarlehen	5-010604-900-00100-990-9	Verwaltungsgebäude Katschhof,	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	277.440,46	0,00	277.440,46
010604	Gesellschafterdarlehen	5-010604-900-00100-992-2	Sanierung Turm Hackländerstr.	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	252.361,96	0,00	252.361,96
010604	Gesellschafterdarlehen	5-010604-900-00100-992-3	Betonsanierung Tiefgarage Lage	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	600.000,00	114.467,50	485.532,50
010604	Gesellschafterdarlehen	5-010604-900-00100-992-4	bauliche Anpassung DSGVO -J-	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	3.047,21	0,00	0,00
010604	Gesellschafterdarlehen	5-010604-900-00100-992-5	EDV (HomeService, Laptops)	78659999	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Inv	171.952,79	0,00	171.952,79
010604	Gesellschafterdarlehen	5-010604-900-00100-992-6	Energetische Sanierung Welthaus	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	25.000,00	0,00	25.000,00
010604	Gesellschafterdarlehen	5-010604-900-00100-992-7	Fahrradstellplätze städtische VG	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Inv	30.000,00	0,00	30.000,00
010604	Gesellschafterdarlehen	5-010604-900-00100-992-9	Umbau OG. 8 Lagerhausstraße	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	150.000,00	0,00	150.000,00
010604	Gesellschafterdarlehen	5-010604-900-00100-993-2	Beschaffung Hygienespendersysteme	78659999	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Inv	146.216,20	146.216,20	0,00
010604	Sanierung Spielcasino I	5-010604-900-01100-300-1	Sanierung Neues Kurhaus	78480000	Erwerb von sonstigen Finanzanlagen	20.622.072,97	4.339.902,32	16.282.170,65
010604	Sanierung Spielcasino I	5-010604-900-01100-300-1	Sanierung Neues Kurhaus	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	0,00	0,00	0,00

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögensg	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	150.000,00	11.434,41	138.565,59
010604	Erweiterung VG Lagerh	5-010604-900-01300-990-1	Erweiterung VG Lagerhausstr.	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	2.199.177,75	513.504,92	1.685.672,83
010608	Gesellschafterdarlehen	5-010608-900-00100-050-1	Tilgung Gesellschafterdarlehen E 18	68650000	Rückfl v Ausleih v verb Uneh+Beteiligung	-500.000,00	-500.000,00	0,00
010608	GD an E18 Ankauf Mad	5-010608-900-00300-990-1	GD an E18 Ankauf Madrider Ring	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	2.070.000,00	0,00	0,00
010701	Erwerb von Vermögensg	5-010701-900-00100-900-1	Erwerb von Vermögensgegenständen	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	18.000,00	6.497,69	0,00
010701	Erwerb von Vermögensg	5-010701-900-00100-900-1	Erwerb von Vermögensgegenständen	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	4.548,80	3.722,09	0,00
010701	Erwerb von Vermögensg	5-010701-900-00100-900-1	Erwerb von Vermögensgegenständen	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	3.966,20	3.966,20	0,00
010801	Investitionen Zentrale R	5-010801-900-00100-900-1	Koordinierungsstelle Arbeitsschutz	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	800,00	0,00	0,00
010801	Investitionen zentr.Rege	5-010801-900-00200-900-1	Arbeitsplatzausst. Schwerbehin	68120000	Investitionszuweisungen von Gemeinden (	-7.270,98	-6.544,43	0,00
010801	Investitionen zentr.Rege	5-010801-900-00200-900-1	Arbeitsplatzausst. Schwerbehin	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	14.294,46	6.396,08	0,00
010801	Investitionen zentr.Rege	5-010801-900-00200-900-1	Arbeitsplatzausst. Schwerbehin	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	28.000,00	4.542,78	0,00
010801	Investitionen zentr.Rege	5-010801-900-00200-900-2	Erwerb von Sachanlagevermögen	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	1.000,00	63,70	0,00
010802	Invest. Personalentw./A	5-010802-900-00100-900-1	Beschaffung Sachanlagevermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	2.500,00	497,74	0,00
010802	Invest. Personalentw./A	5-010802-900-00100-900-2	Personalgewinnungsstrategie	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	1.300,00	1.190,94	0,00
010802	Invest. Personalentw./A	5-010802-900-00100-900-3	Fortbildung Maßn.Personalentwicklung	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	3.000,00	2.147,52	0,00
010802	Invest. Personalentw./A	5-010802-900-00100-900-8	Betriebliches Eingliederungsma	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	1.000,00	20,00	0,00
010802	Invest. Personalentw./A	5-010802-900-00100-900-9	Sicherheitskonzept Gewaltprävention	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	4.200,00	4.172,23	0,00
010802	Gesunde Verwaltung	5-010802-900-00200-900-2	Gesunde Verwaltung	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	1.025,59	1.025,59	0,00
010802	Gesunde Verwaltung	5-010802-900-00200-900-2	Gesunde Verwaltung	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	1.974,41	1.959,71	0,00
010802	Führungsförderprogram	5-010802-900-00300-900-1	Führungsförderprogramm	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	2.000,00	1.995,01	0,00
010803	Investitionen Personalb	5-010803-900-00100-900-2	Beschaffung Sachanlagevermögen	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	1.000,00	79,20	0,00
010803	Investitionen Personalb	5-010803-900-00100-900-3	Sicherheitskonzept Gewaltprävention	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	0,00	0,00	0,00
010803	Investitionen Personalb	5-010803-900-00100-900-4	Betriebliches Eingliederungsma	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	0,00	0,00	0,00
010804	Erwerb von Vermögensg	5-010804-900-00200-900-1	Arbeitsmedizin/-sicherheit Aus	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	42.000,00	33.749,34	4.182,85
010804	Erwerb von Vermögensg	5-010804-900-00200-900-1	Arbeitsmedizin/-sicherheit Aus	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	4.000,00	2.760,52	0,00
010804	Erwerb von Vermögensg	5-010804-900-00200-900-2	Arbeitsplatzausstattung -J-	68310001	Veräußerung von beweglichem Vermögen	0,00	-215,00	0,00
010804	Erwerb von Vermögensg	5-010804-900-00200-900-2	Arbeitsplatzausstattung -J-	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	68.005,25	60.529,63	0,00
010804	Erwerb von Vermögensg	5-010804-900-00200-900-2	Arbeitsplatzausstattung -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	42.453,73	37.221,66	0,00
010804	Erwerb von Vermögensg	5-010804-900-00200-900-2	Arbeitsplatzausstattung -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	473.760,53	329.387,19	141.673,17
010901	Investitionen Finanzsteu	5-010901-900-00100-900-1	Erwerb von Vermögensgegenständen	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	500,00	421,89	0,00
010904	Tilgung Wohnungsbaud	5-010904-900-00100-050-1	Tilgung Wohnungsbaudarlehen	68680000	Rückflüsse v Ausleihung v sonstig inländ	0,00	-31.723,62	0,00
010905	Erwerb von Sachanlage	5-010905-900-00100-900-7	Erwerb von Sachanlagevermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	1.000,00	0,00	0,00
010906	Investitionen Zahlungs	5-010906-900-00100-900-1	Erwerb von Sachanlagevermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	1.000,00	0,00	0,00
010907	Beschaffung v. Vermöge	5-010907-900-00100-900-1	Beschaffung v.Dienst-u.Schutzk	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	7.500,00	5.213,71	0,00
010907	Beschaffung v. Vermöge	5-010907-900-00100-900-2	Erwerb von Sachanlagevermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	1.000,00	31,40	0,00
010908	Erwerb von Sachanlage	5-010908-900-00100-900-1	Erwerb von Sachanlagevermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	1.000,00	0,00	0,00
010909	Beschaffungen Dezerna	5-010909-900-00100-900-1	Beschaffungen Dezernat II	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	0,00	0,00	0,00
011001	Beschaffung von IT-Klei	5-011001-900-00200-900-2	Beschaffung von IT-Ausstattung	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	1.078.061,13	164.605,57	849.948,82
011001	Beschaffung von IT-Klei	5-011001-900-00200-900-2	Beschaffung von IT-Ausstattung	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	130.331,72	23.659,02	74.282,94
011001	Beschaffung von IT-Klei	5-011001-900-00200-900-3	Projekte und Internetstadt	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	262.121,34	27.983,45	0,00
011001	Beschaffung von IT-Klei	5-011001-900-00200-900-5	DMR - egov Multidigital	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	62.872,37	0,00	62.872,37

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögensg	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	150.000,00	11.434,41	138.565,59
011001	Beschaffung von IT-Klei	5-011001-900-00200-900-6	DMR - SmartPhone BürgerID	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	5.000,00	0,00	5.000,00
011001	Telekommunikation	5-011001-900-00300-900-1	Beschaffung von Sachanlageverm	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	71.100,00	3.113,99	0,00
011101	Investive Auszahlungen	5-011101-900-00100-900-1	Beschaffung von Gebrauchsgegen	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	1.500,00	0,00	0,00
011101	Investive Auszahlungen	5-011101-900-00100-900-1	Beschaffung von Gebrauchsgegen	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	1.500,00	375,00	0,00
011301	Grundstücksangl. Aache	5-011301-000-00100-100-2	Champierweg	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u	450.000,00	0,00	450.000,00
011301	Grundstücksangl. Aache	5-011301-000-00100-100-4	Wegeverlagerung Trianel	78520000	Tiefbaumaßnahmen	120.000,00	0,00	120.000,00
011301	Branderhof	5-011301-100-00100-900-1	Branderhof (ISEK Beverau)	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-1.063.500,00	0,00	0,00
011301	Branderhof	5-011301-100-00100-900-1	Branderhof (ISEK Beverau)	78510000	Hochbaumaßnahmen	1.263.868,80	2.029,77	1.261.839,03
011301	Branderhof	5-011301-100-00100-900-3	Stellplatzablöse Branderhof	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u	80.000,00	0,00	80.000,00
011301	Grundstücksangel Korn	5-011301-400-00100-100-2	Grundstücksverkäufe Kornelim. West	68210000	Einzahl aus der Veräuß v Grundstücken ur	-900.000,00	0,00	0,00
011301	Grundstücksangel Korn	5-011301-400-00100-100-5	Vorkaufsrecht Camp Hiffeld	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
011301	Maßnahmen Bezirk Lau	5-011301-500-00100-050-1	Baumpflanzung Vaalser Str. Alt	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	2.500,00	0,00	0,00
011301	Maßnahmen Bezirk Lau	5-011301-500-00100-050-1	Baumpflanzung Vaalser Str. Alt	78520000	Tiefbaumaßnahmen	6.000,00	0,00	0,00
011301	An- und Verkäufe	5-011301-900-00100-100-1	Erlöse aus Grundstücksverkäufen -J-	68210000	Einzahl aus der Veräuß v Grundstücken ur	-2.000.000,00	-1.381.689,67	0,00
011301	An- und Verkäufe	5-011301-900-00100-100-2	Erstattung vom Kaufpreis -J-	68210000	Einzahl aus der Veräuß v Grundstücken ur	-1.000,00	0,00	0,00
011301	An- und Verkäufe	5-011301-900-00100-100-3	Allg. Grunderwerb	68210000	Einzahl aus der Veräuß v Grundstücken ur	0,00	0,00	0,00
011301	An- und Verkäufe	5-011301-900-00100-100-3	Allg. Grunderwerb	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u	4.830.493,19	193.005,22	4.615.487,97
011301	An- und Verkäufe	5-011301-900-00100-100-5	Herausgabe von Kaufpreisen -J-	68210000	Einzahl aus der Veräuß v Grundstücken ur	0,00	-1.265,64	0,00
011301	An- und Verkäufe	5-011301-900-00100-100-5	Herausgabe von Kaufpreisen -J-	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u	1.355.070,00	422.808,14	28.000,00
011301	An- und Verkäufe	5-011301-900-00100-100-8	Grundstücksverkäufe "Gewerbepa	68210000	Einzahl aus der Veräuß v Grundstücken ur	0,00	-275.500,00	0,00
011301	An- und Verkäufe	5-011301-900-00100-101-1	Rückerwerb Kurbrunnenstraße 6	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u	820.195,15	0,00	780.222,67
011301	An- und Verkäufe	5-011301-900-00100-101-8	Strategischer Grunderwerb	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u	2.664.483,15	284.785,84	2.379.697,31
010608	GD an E18 Ankauf Madr	5-010608-900-00300-990-1	GD an E18 Ankauf Madrider Ring	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Betelli+SoV Bau	2.070.000,00	0,00	2.070.000,00
011301	An- und Verkäufe	5-011301-900-00100-102-1	Grundstücksangel. Franzstraße	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Betelli+SoV Bau	228.405,22	129,15	228.276,07
011301	An- und Verkäufe	5-011301-900-00100-102-2	Grünfläche Wäldchen Tivoli	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	5.300,00	0,00	5.300,00
011301	An- und Verkäufe	5-011301-900-00100-900-1	Beschaffung Sachanlagevermögen -J-	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	7.500,00	0,00	0,00
011301	An- und Verkäufe	5-011301-900-00100-900-1	Beschaffung Sachanlagevermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	10.800,00	1.283,20	0,00
011301	An- und Verkäufe	5-011301-900-00100-900-1	Beschaffung Sachanlagevermögen -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
011301	Baumpflanzung auf städ	5-011301-900-01300-900-1	Baum-Ersatzpflanzungen	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	71.200,00	0,00	71.200,00
011302	Rechte der Stadt an Gru	5-011302-900-00200-050-1	Rechte der Stadt an Grundst. D	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	129.420,34	14.783,06	90.000,00
011302	Rechte der Stadt an Gru	5-011302-900-00200-050-1	Rechte der Stadt an Grundst. D	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	1.100,00	0,00	300,00
011302	Rechte an städtischen L	5-011302-900-00300-900-1	Beschaffung Sachanlagevermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	800,00	0,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältni	5-011303-000-00100-300-1	Malmedyer Straße 25	78510000	Hochbaumaßnahmen	1.066.100,00	520.000,00	546.100,00
011303	Miet- und Pachtverhältni	5-011303-000-00100-300-2	Elsasstraße 60	78510000	Hochbaumaßnahmen	300.000,00	0,00	300.000,00
011303	Miet- und Pachtverhältni	5-011303-000-00100-300-3	Nachverdichtung Kalverbenden	78510000	Hochbaumaßnahmen	196.143,49	0,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältni	5-011303-000-00100-300-4	Restaurierung u. Sanierung Gut	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	4.500,00	0,00	4.500,00
011303	Miet- und Pachtverhältni	5-011303-000-00100-300-4	Restaurierung u. Sanierung Gut	78510000	Hochbaumaßnahmen	134.400,00	0,00	134.400,00
011303	Gut Hanbruch	5-011303-500-00100-300-1	Restaurierung u. Sanierung Gut	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
011303	Seffenterweg 60-68, Mo	5-011303-900-01300-300-1	Seffenter Weg 60-78	78510000	Hochbaumaßnahmen	100.000,00	0,00	100.000,00
011303	Investive Modernisierung	5-011303-900-02400-300-4	Soziale Stadt Nord	78510000	Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögensg	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	150.000,00	11.434,41	138.565,59
011303	Investive Modernisierung	5-011303-900-02400-300-7	Erstellung 2. Fluchtweg	78510000	Hochbaumaßnahmen	100.000,00	0,00	0,00
011303	Miet-und Pachtverhältni	5-011303-900-02500-900-1	Beschaffung Sachanlagevermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	2.800,00	0,00	0,00
011303	Zeppelinstraße 6-40	5-011303-900-02700-300-1	Zeppelinstraße 6-40	78510000	Hochbaumaßnahmen	2.262.500,00	1.350.000,00	912.500,00
011305	Projekte Bezirk Mitte	5-011305-000-00100-300-2	Verlegung Kleingartenanlage Ei	78510000	Hochbaumaßnahmen	500.000,00	0,00	500.000,00
011305	Projekte Bezirk Mitte	5-011305-000-00100-300-3	Sanierung Stichweg Talstraße 9-25	78520000	Tiefbaumaßnahmen	2.500,00	0,00	2.500,00
011305	Projekte Bezirk Brand	5-011305-100-00100-050-1	Camp Pirotte Geländeentwicklung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	12.383,31	0,00	12.383,31
011305	Projekte Bezirk Brand	5-011305-100-00100-050-1	Camp Pirotte Geländeentwicklung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.540.737,40	5.625,77	1.535.111,63
011401	Gesellschafterdarlehen	5-011401-900-00100-050-1	Tilgung Gesellschafterdarlehen E 26	68650000	Rückfl v Ausleih v verb Uneh+Beteiligung	-3.000.000,00	0,00	0,00
011401	Gesellschafterdarlehen	5-011401-900-00100-990-1	Sanierungsprogramm für außersc	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	4.426.815,82	605.757,22	3.821.058,60
011401	Gesellschafterdarlehen	5-011401-900-00100-990-3	Blücherplatz	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	542,64	542,64	0,00
011401	Begrünung kommunaler	5-011401-900-00400-100-8	E 26 Begrünung kommunaler Gebä	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	100.000,00	0,00	100.000,00
011901	Sonstig. Invest.Auszahl	5-011901-100-00100-900-1	Erwerb von Sachanlagevermögen	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	600,00	0,00	0,00
011901	Bezirkliche Mittel Aache	5-011901-100-00300-900-2	Verwendung Bezirksmittel AC-Brand	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	3.295,05	2.974,20	0,00
011901	Dienstkleidung City-Sen	5-011901-100-00400-050-1	Dienstkleidung City-Service BA 1	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	204,95	204,95	0,00
011902	Bezirkliche Mittel Aache	5-011902-200-00300-800-1	Erwerb von Sachanlagevermögen	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	600,00	582,10	0,00
011902	Dienstkleidung City-Sen	5-011902-200-00600-050-1	Dienstkleidung City-Service BA 2	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	1.000,00	984,96	0,00
011902	Sanierung Eilendorfer R	5-011902-200-00700-990-1	Sanierung Eilendorfer Rathausuhr	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	4.000,00	3.678,21	0,00
011902	Bezirkliche Mittel BA 2	5-011902-200-00800-900-1	Bezirkliche Mittel BA 2	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
011902	Bezirkliche Mittel BA 2	5-011902-200-00800-900-1	Bezirkliche Mittel BA 2	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	500,00	495,00	0,00
011902	Bezirkliche Mittel BA 2	5-011902-200-00800-900-1	Bezirkliche Mittel BA 2	78510000	Hochbaumaßnahmen	27.935,00	0,00	27.935,00
011902	Elektrisches Lastenfahrr	5-011902-200-00900-900-1	Elektrisches Lastenfahrrad	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-2.990,00	-2.990,00	0,00
011902	Elektrisches Lastenfahrr	5-011902-200-00900-900-1	Elektrisches Lastenfahrrad	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	5.479,10	5.479,10	0,00
011902	Elektrisches Lastenfahrr	5-011902-200-00900-900-1	Elektrisches Lastenfahrrad	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	500,63	500,63	0,00
011903	Bezirkliche Mittel Aache	5-011903-300-00300-900-1	Erwerb von Sachanlagevermögen	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	600,00	214,72	0,00
011903	Verwendung Bezirksmitt	5-011903-300-00500-900-5	Verwendung Bezirksmittel Aache	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-2.400,00	0,00	0,00
011903	Verwendung Bezirksmitt	5-011903-300-00500-900-5	Verwendung Bezirksmittel Aache	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	30.590,63	22.597,40	6.395,23
011903	Verwendung Bezirksmitt	5-011903-300-00500-900-5	Verwendung Bezirksmittel Aache	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	12.010,01	8.278,68	2.689,29
011903	Verwendung Bezirksmitt	5-011903-300-00500-900-5	Verwendung Bezirksmittel Aache	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
011903	Dienstkleidung City-Sen	5-011903-300-00600-050-1	Dienstkleidung City-Service BA 3	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	1.500,00	1.489,14	0,00
011904	Sonstig. Invest.Auszahl	5-011904-400-00100-900-1	Erwerb von Vermögensgegenständen	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	3.500,00	0,00	3.500,00
011904	Sonstig. Invest.Auszahl	5-011904-400-00100-900-1	Erwerb von Vermögensgegenständen	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	8.343,29	4.116,30	0,00
011904	Dienstkleidung City-Sen	5-011904-400-00300-050-5	Dienstkleidung City-Service BA 4	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	1.000,00	842,92	0,00
011905	Investitionen BA 5 Laure	5-011905-500-00500-050-1	Investitionen BA 5 Laurensberg	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	3.400,00	0,00	3.400,00
011905	Investitionen BA 5 Laure	5-011905-500-00500-050-1	Investitionen BA 5 Laurensberg	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
011905	Erwerb von Vermögensg	5-011905-500-00600-900-1	Erwerb von Vermögensgegenständen	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	600,00	508,71	0,00
011905	Dienstkleidung City-Sen	5-011905-500-00700-900-7	Dienstkleidung City-Service BA 5	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	1.000,00	0,00	0,00
011906	Investive Bezirksmittel	5-011906-600-00400-900-1	Beschaffung Sachanlagevermögen	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	600,00	535,59	0,00
011906	Bezirkliche Mittel BA 6	5-011906-600-00800-900-1	Bezirkliche Mittel BA 6	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	26.550,00	13.468,42	12.850,00
011906	Bezirkliche Mittel BA 6	5-011906-600-00800-900-1	Bezirkliche Mittel BA 6	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	4.150,00	0,00	2.950,00
011906	Bezirkliche Mittel BA 6	5-011906-600-00800-900-1	Bezirkliche Mittel BA 6	78520000	Tiefbaumaßnahmen	14.200,00	0,00	14.200,00

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögensg	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	150.000,00	11.434,41	138.565,59
012001	Investive Maßnahmen B	5-012001-900-00200-800-1	Beschaffung von Gegenständen	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	300,00	127,30	150,00
012001	Anschaffung Elektrob	5-012001-900-00600-050-5	Anschaffung Elektrobusse ASEAG	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	3.258.459,95	0,00	3.258.459,95
012001	FAM GmbH	5-012001-900-00800-050-1	FAM GmbH	78420000	Erwerb von nicht börsennotierten Aktien	11.800,00	11.786,09	0,00
012001	FAM GmbH	5-012001-900-00800-050-1	FAM GmbH	78430000	Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	0,00	0,00	0,00
012001	Eigenkapitalerhöhung S	5-012001-900-01000-050-1	Eigenkapitalerhöhung SEGA	78480000	Erwerb von sonstigen Finanzanlagen	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
020101	Beschaffung von Fahrze	5-020101-900-00100-900-1	Beschaffung von Fahrzeugen	68100000	Investitionszuweisungen vom Bund	-21.780,00	-21.780,00	0,00
020101	Beschaffung von Fahrze	5-020101-900-00100-900-1	Beschaffung von Fahrzeugen	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	-34.260,00	0,00
020101	Beschaffung von Fahrze	5-020101-900-00100-900-1	Beschaffung von Fahrzeugen	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	111.004,38	0,00	111.004,38
020101	Besch. v. Wirtschaftsgüt	5-020101-900-00300-800-1	Besch. v. Wirtschaftsgüter	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	9.614,19	5.578,13	4.035,16
020101	Besch. v. D.- & Schutzkl	5-020101-900-00400-800-1	Besch. v. D.- & Schutzkl.	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	1.366,60	1.366,60	0,00
020101	Besch. v. D.- & Schutzkl	5-020101-900-00400-800-1	Besch. v. D.- & Schutzkl.	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	73.382,21	53.427,22	19.954,99
020101	Errichtung Funksystem	5-020101-900-00700-900-1	Errichtung Funksystem	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	5.085,20	0,00	0,00
020101	Anti Terror Sperren Pfal	5-020101-900-00800-900-1	Anti Terror Sperren Pfalzbezirke	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	4.220,93	4.220,93	0,00
020101	Verkaufserlöse	5-020101-900-00900-900-1	Verkaufserlöse	68310001	Veräußerung von beweglichem Vermögen	0,00	-3.984,48	0,00
020201	Ausz. f.d.Erwerb v.Verm	5-020201-900-00100-800-1	Ausz. f.d.Erwerb v.VermGG	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	173,60	18,98	0,00
020206	Wochenmarkt BA 0	5-020206-014-00100-900-1	Stromversorgung Wochenmarkt BA 0	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
020206	Marktwesen (BGA)	5-020206-914-00100-900-2	Beschaffung Sachanlagevermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	800,00	663,56	0,00
020701	Beschaffung von gwG	5-020701-900-00100-900-1	Beschaffung von gwG	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	500,00	0,00	0,00
020702	Überwachung f.d. fließei	5-020702-800-00100-300-1	Überwachung f.d. fließenden Ve	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	1.843.772,61	628.148,78	1.095.000,00
020702	Überwachung f.d. fließei	5-020702-800-00100-300-1	Überwachung f.d. fließenden Ve	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	4.821,56	4.819,06	0,00
020702	Überwachung f.d. fließei	5-020702-800-00100-300-1	Überwachung f.d. fließenden Ve	78510000	Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
020702	Besch.v.Wirtschaftsgüte	5-020702-900-00100-800-1	Besch.v.Wirtschaftsgütern	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	2.573,60	2.042,38	0,00
020702	Besch.Dienst- und Schu	5-020702-900-00200-800-1	Besch.Dienst- u. Schutzkleid.	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	102.312,13	101.142,90	1.169,23
020702	Beschaffung eines Fahr.	5-020702-900-00300-900-1	Beschaffung eines Fahrzeuges	68100000	Investitionszuweisungen vom Bund	-10.890,00	-10.890,00	0,00
020702	Beschaffung eines Fahr.	5-020702-900-00300-900-1	Beschaffung eines Fahrzeuges	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-17.480,00	-17.480,00	0,00
020702	Beschaffung eines Fahr.	5-020702-900-00300-900-1	Beschaffung eines Fahrzeuges	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	30.000,00	0,00	0,00
020702	Verkauf eines PKW	5-020702-900-00600-900-1	Verkauf eines PKW	68310001	Veräußerung von beweglichem Vermögen	0,00	-3.359,71	0,00
020703	Beschaffung von Vermö	5-020703-900-00100-900-1	Beschaffung von Vermögensgegen	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	500,00	490,08	0,00
021001	Ausz. f.d.Erwerb v.Verm	5-021001-900-00100-800-1	Ausz. f.d.Erwerb v.VermGG	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	4.386,00	1.512,97	473,62
021001	Ausz. f.d.Erwerb v.Verm	5-021001-900-00100-900-1	Beschaffung Raumluftfilter Bür	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	29.000,00	28.560,00	0,00
021001	Bürgerservice Katschho	5-021001-900-00400-900-1	Bürgerservice Katschhof	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
021001	Ausz.f.d.Erwerb v.Verm	5-021001-900-00500-900-1	Ausz.f.d.Erwerb v.VermGG	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	2.000,00	1.302,38	0,00
021001	Ausz.f.d.Erwerb v.Verm	5-021001-900-00500-900-1	Ausz.f.d.Erwerb v.VermGG	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	0,00	0,00	0,00
021001	Investitionen Bürgerserv	5-021001-900-00600-900-1	Investitionen Schulparken	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	281,63	257,84	0,00
021001	Investitionen Bürgerserv	5-021001-900-00600-900-1	Investitionen Schulparken	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	5.132,37	1.730,26	0,00
021101	900-1 Beschaffung von	5-021101-900-00100-900-1	Beschaffung von gwG	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	300,00	0,00	0,00
021101	Aufsichtsscanner	5-021101-900-00200-900-1	Aufsichtsscanner	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	40.000,00	0,00	40.000,00
021401	Beschaffung bewegl. Ve	5-021401-900-00100-900-2	Beschaffung bewegl. Vermögen	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	1.400,15	1.400,15	0,00
021401	Beschaffung bewegl. Ve	5-021401-900-00100-900-2	Beschaffung bewegl. Vermögen	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	11.945,03	10.683,29	0,00
021501	Beschaffung Hubrettung	5-021501-900-00100-900-1	Beschaffung Hubrettungsfahrzeuge	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	0,00	0,00	0,00

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögensg	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	150.000,00	11.434,41	138.565,59
021501	Ausbau des Datennetz	5-021501-900-00800-900-1	Ausbau des Datennetzwerkes -J-	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	75.000,00	35.888,57	0,00
021501	Besch.v.bewegl.VermG	5-021501-900-00900-900-1	Besch.v.bewegl.VermGG f.d.Nach	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	107.923,40	37.414,68	0,00
021501	Besch.&Einbau v.tech.	G 5-021501-900-01000-300-1	Besch.&Einbau v.tech.Geräten N	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	18.381,02	2.986,35	0,00
021501	Besch.&Einbau v.tech.	G 5-021501-900-01000-300-1	Besch.&Einbau v.tech.Geräten N	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
021501	Ersatzbesch. v. Tankl	ös 5-021501-900-01400-900-1	Ersatzbesch. v. Tanklöschfahrz	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	125.416,67	0,00	0,00
021501	Ersatzbeschaffung Spor	5-021501-900-01500-900-1	Ersatzbeschaffung Sportübungsg	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	10.000,00	0,00	0,00
021501	Ersatzbesch. Feuerlösch	5-021501-900-01600-900-1	Ersatzbe. Feuerlöschübungs. &	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	60.933,31	54.621,00	0,00
021501	Ersatzbeschaffung Feue	5-021501-900-01700-900-1	Ersatzbeschaffung Feuerwehrs	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	20.057,50	7.806,40	0,00
021501	Ersatzbeschaff. Ausbild	5-021501-900-01800-900-1	Ersatzbeschaff. Ausbildungshil	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	20.057,50	8.588,44	0,00
021501	Besch. f.d. KFZ-Werkstz	5-021501-900-02000-900-1	Beschaffungen f.d. KFZ-Werkstatt -J-	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	35.000,00	11.467,26	0,00
021501	Besch. f.d. KFZ-Werkstz	5-021501-900-02000-900-1	Beschaffungen f.d. KFZ-Werkstatt -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	15.000,00	5.374,10	0,00
021501	Besch. f.d. KFZ-Werkstz	5-021501-900-02000-900-2	Beschaff. gwG f.d. KFZ-Werkstatt -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	0,00	0,00	0,00
021501	Beschaffung von Nachri	5-021501-900-02100-900-1	Beschaffung von Nachrichtenanl	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	15.000,00	7.421,91	0,00
021501	Beschaffung v.Gebrauch	5-021501-900-02300-900-1	Beschaffung v.Gebrauchsgegenst	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	19.420,70	11.365,30	7.291,32
021501	Beschaffung v.Gebrauch	5-021501-900-02300-900-1	Beschaffung v.Gebrauchsgegenst	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	20.000,00	12.218,09	0,00
021501	Besch. f.d. Werkstätten	5-021501-900-02600-900-1	Besch. f.d.allg. Werkstätten -J-	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	15.000,00	3.142,20	5.916,64
021501	Besch. f.d. Werkstätten	5-021501-900-02600-900-1	Besch. f.d.allg. Werkstätten -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	14.000,00	5.311,43	0,00
021501	Besch. f.d. Werkstätten	5-021501-900-02600-900-2	Besch. GWG f.d.allg. Werkstätten -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	0,00	0,00	0,00
021501	Gesellschafterdarlehen	5-021501-900-02700-300-5	Umbau Stolberger Str. zur Rett	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	324.206,32	4.136,06	320.070,26
021501	Landeszuweisung Branc	5-021501-900-02800-861-1	Landeszuweisung Brandbekämpfung -J-	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-370.000,00	-412.816,10	0,00
021501	Ersatzbeschaffung Gerä	5-021501-900-03100-900-1	Ersatzbeschaffung Gerätewagen	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	12.042,10	10.343,49	1.689,61
021501	Beschaffung Gerätewag	5-021501-900-03200-900-1	Beschaffung Gerätewagen Sonder	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	13.022,14	0,00	0,00
021501	Beschaffung Gerätewag	5-021501-900-03500-900-1	Beschaffung Gerätewagen Mess CBRN FF	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	17.165,90	9.936,65	6.019,25
021501	Beschaffung Einsatzleit	5-021501-900-03900-900-1	Beschaffung Einsatzleitwagen	68910000	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	-1.048,97	0,00
021501	Beschaffung Einsatzleit	5-021501-900-03900-900-1	Beschaffung Einsatzleitwagen	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	1.287,75	0,00	0,00
021501	Beschaffung von Abrollt	5-021501-900-07200-900-1	Beschaffung von Abrollbehältern	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	290.031,40	273.862,56	16.125,04
021501	Ruheräume FB 37 -J-	5-021501-900-07300-900-1	Beschaffungen gwG für Ruheräum	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	10.000,00	3.864,36	0,00
021501	Sozialräume FB 37 -J-	5-021501-900-07400-900-6	Beschaffung gwG für Sozialräum	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	11.000,00	7.550,58	0,00
021501	Techn.Geräte Büro-, Ru	5-021501-900-07500-900-1	Techn.Geräte Büro-,Ruhe-u.Sozialr.	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	0,00	0,00	0,00
021501	Techn.Geräte Büro-, Ru	5-021501-900-07600-900-1	Techn.Geräte Büro-,Ruhe-u.Soz	68310001	Veräußerung von beweglichem Vermögen	0,00	-1.489,00	0,00
021501	Techn.Geräte Büro-, Ru	5-021501-900-07600-900-1	Techn.Geräte Büro-,Ruhe-u.Soz	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	7.000,00	5.700,79	0,00
021501	Techn.Geräte Büro-, Ru	5-021501-900-07600-900-1	Techn.Geräte Büro-,Ruhe-u.Soz	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	8.000,00	5.498,59	0,00
021501	Beschaff. Einsatz-Werk	5-021501-900-07700-900-1	Beschaff. Einsatz-Werkstattger	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	203.649,09	76.713,01	0,00
021501	Beschaff. Einsatz-Werk	5-021501-900-07700-900-1	Beschaff. Einsatz-Werkstattger	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	33.879,15	22.240,21	0,00
021501	Beschaff. Einsatz-Werk	5-021501-900-07700-900-2	Besch. gwG Einsatz-Werkstattge	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	0,00	0,00	0,00
021501	Beschaffung Festwerte	15-021501-900-07800-810-1	Beschaffung Festwerte Brandsch	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	342.330,38	342.731,52	0,00
021501	Ersatzbeschaffung Gerä	5-021501-900-08200-900-1	Ersatzbeschaffung Gerätewagen MANV	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	98.829,56	98.829,56	0,00
021501	Ersatzbeschaffung Gerä	5-021501-900-08300-900-1	Ersatzbeschaffung Gerätewagen SRG	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
021501	Gesellschafterdarlehen	15-021501-900-08400-990-1	Logistikhalle Abrollbehälter W	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	16.920,88	15.338,65	0,00
021501	Gesellschafterdarlehen	15-021501-900-08400-990-7	Neubau Gerätehaus FF Richterich	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	170.000,00	0,00	170.000,00

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögensg	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	150.000,00	11.434,41	138.565,59
021501	Gesellschafterdarlehen	5-021501-900-08400-990-8	Neubau Gerätehaus FF Sief	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	31.553,61	980,13	30.573,48
021501	Einsatzüberbekleidung	5-021501-900-09400-900-2	Einsatzüberbekleidung	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	17.480,53	0,00	0,00
021501	Einsatzüberbekleidung	5-021501-900-09400-900-2	Einsatzüberbekleidung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	220.669,62	138.148,94	0,00
021501	Ersatzbeschaffung Ater	5-021501-900-09700-900-1	Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	35.000,00	11.429,07	0,00
021501	Ersatzbeschaffung Ater	5-021501-900-09700-900-1	Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	8.115,80	8.115,80	0,00
021501	Beschaffung Gerätewag	5-021501-900-11000-900-1	Beschaffung Gerätewagen luK	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	170.000,00	0,00	170.000,00
021501	Beschaffung Atemschut	5-021501-900-11100-900-1	Beschaffung Atemschutznotfallsystem	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	50.000,00	0,00	0,00
021501	Erweiterungsbauten	5-021501-900-11300-990-3	NB FW Süd BF und GH FF Korneli	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	560.552,13	0,00	0,00
021501	Erweiterungsbauten	5-021501-900-11300-990-4	Sanierung/Erweiterung Geräteha	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	175.000,00	0,00	175.000,00
021501	Neubau Gerätehaus Wa	5-021501-900-11700-990-1	Neubau Gerätehaus FF Walheim	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	175.000,00	0,00	175.000,00
021501	Sanierung Feuerwache	5-021501-900-11900-990-1	Sanierung Feuerwache Nord	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	114.415,89	114.415,89	0,00
021501	Verkauf von Vermögens	5-021501-900-12000-900-2	Verkauf von Vermögensgegenständen	68310001	Veräußerung von beweglichem Vermögen	-25.000,00	-121.196,15	0,00
021501	NB Feuerwache Burtsch	5-021501-900-12100-900-1	NB Feuerwache Burtscheid und G	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	1.087.332,31	7.549,39	1.079.782,92
021501	Beschaffung MTF für Ju	5-021501-900-12300-900-1	Beschaffung MTF für Jugendfeuerwehr	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	174.451,39	173.512,39	0,00
021501	Ersatzbeschaffung Dien	5-021501-900-12500-900-1	Ersatzbeschaffung Dienstfahrzeuge	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	2.585,80	2.570,40	0,00
021501	Überdachung Leitstellen	5-021501-900-12900-900-1	Aufstockung Leitstellengeb. St	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	350.000,00	8.889,30	341.110,70
021501	Umbau/Erweiterung Ger	5-021501-900-13200-990-1	Umbau/Erweiterung Gerätehaus F	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	25.000,00	0,00	25.000,00
021501	Umbau/Erweiterung Ger	5-021501-900-13200-990-2	Unterstand Löschfahrzeug FF Brand	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	10.000,00	0,00	10.000,00
021501	Neubau Gerätehaus FF	5-021501-900-13300-990-1	Neubau Gerätehaus FF Laurensberg	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	241.731,87	0,00	241.731,87
021501	Ersatzbeschaffungen H	5-021501-900-13400-900-1	Ersatzbeschaffungen Höhenrettu	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	17.748,55	17.748,55	0,00
021501	Ersatzbeschaffungen H	5-021501-900-13400-900-1	Ersatzbeschaffungen Höhenrettu	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	9.500,00	1.181,32	0,00
021501	Projekt Virtual Disaster	5-021501-900-13600-900-1	Projekt Virtual Disaster	68100000	Investitionszuweisungen vom Bund	-7.600,00	0,00	0,00
021501	Projekt Virtual Disaster	5-021501-900-13600-900-1	Projekt Virtual Disaster	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	5.670,72	1.894,37	0,00
021501	Projekt Virtual Disaster	5-021501-900-13600-900-1	Projekt Virtual Disaster	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	2.007,40	873,21	0,00
021501	Projekt Virtual Disaster	5-021501-900-13600-900-1	Projekt Virtual Disaster	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	3.014,90	2.966,96	0,00
021501	Projekt IKIC (public safe	5-021501-900-13700-900-1	Projekt IKIC (public safety)	68160000	Investitionszusch v sonst öffentl Sonder	-53.500,00	0,00	0,00
021501	Projekt IKIC (public safe	5-021501-900-13700-900-1	Projekt IKIC (public safety)	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	53.500,00	0,00	0,00
021501	Nachrüstung Abbiegeas	5-021501-900-13800-900-1	Nachrüstung Abbiegeassistenzsystem	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	184.000,00	108.105,55	75.894,45
021501	Umsetzung Arbeitsschui	5-021501-900-13900-900-1	Umsetzung Arbeitsschutzmaßnahmen	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	15.000,00	0,00	0,00
021501	Ertüchtigung Atemschut	5-021501-900-14000-900-1	Ertüchtigung Atemschutzwerksta	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	20.000,00	19.512,86	0,00
021501	Ertüchtigung Gerätehau	5-021501-900-14100-990-1	Ertüchtigung Gerätehaus FF Lau	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	42.500,00	664,75	41.835,25
021501	3. BA Hauptwache Stolt	5-021501-900-14200-990-1	3. BA Hauptwache Stolberger Straße	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	250.000,00	0,00	250.000,00
021501	Ersthelferalarmierungs-/	5-021501-900-14300-900-1	Ersthelferalarmierungs-App	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	71.000,00	69.912,02	0,00
021502	Beschaffung von Vermö	5-021502-900-00100-900-1	Beschaffung von Vermögensgegen	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	17.000,00	624,22	0,00
021502	Beschaffung von Hands	5-021502-900-00200-900-1	Besch.v.Handsprechfunk + DME F	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	18.500,00	0,00	18.500,00
021502	Beschaffung Fahrzeuge	5-021502-900-00300-900-1	Beschaffung Löschgruppenfahrzeuge	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	470.573,67	469.550,19	0,00
021502	Beschaffung Fahrzeuge	5-021502-900-00300-900-2	Besch. Gerätewagen Logistik -	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	2.902,66	2.901,82	0,00
021502	Beschaffung von bew. V	5-021502-900-00400-900-1	Beschaffung von bew. Vermögens	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	14.984,84	0,00	0,00
021502	Mehrzweckfahrzeug UK	5-021502-900-00500-900-1	Mehrzweckfahrzeug UKA	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	12.000,00	9.610,54	0,00
021502	Dienst- und Schutzkleid	5-021502-900-00600-900-1	Dienst- und Schutzkleidung UKA	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	0,00	0,00	0,00

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögensg	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	150.000,00	11.434,41	138.565,59
021502	Dienst- und Schutzkleid	5-021502-900-00600-900-1	Dienst- und Schutzkleidung UKA	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	25.000,00	45,02	0,00
021502	Hubarbeitsbühne UKA	5-021502-900-00700-900-1	Hubrettungsbühne UKA	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	1.150.000,00	140.955,50	1.009.044,50
021502	Beschaffung Kommandr	5-021502-900-00800-900-1	Beschaffung Kommandowagen	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	82.000,00	51.867,53	0,00
021502	Nachrüstung Abbiegeas	5-021502-900-00900-900-1	Nachrüstung Abbiegeassistenzsy	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	7.018,63	0,00	7.018,63
021503	Warnsystem Aachen -J-	5-021503-900-00300-300-1	Warnsystem Aachen -J-	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	63.084,29	47.333,20	8.311,14
021503	Besch.v.Gebrauchsgegr	5-021503-900-00600-800-1	Besch.v.Gebrauchsgegenst. -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	10.000,00	6.919,61	0,00
021503	Besch. v. Dienstkl. Kat.ξ	5-021503-900-00700-810-1	Besch. v. Dienstkl. Kat.Sch. F	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	6.257,27	5.780,72	0,00
021503	Besch.v.Handsprechfun	5-021503-900-01000-810-1	Besch.v.Handsprechfunk + DME F	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	33.742,73	16.028,05	17.714,68
021503	Besch.v. Ausrüstungsge	5-021503-900-01100-900-1	Besch.v. Ausrüstungsgegenständen -J-	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	10.000,00	0,00	0,00
021503	Beschaffung von Löschr	5-021503-900-01400-900-1	Beschaffung von Löschruppenfa	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
021503	Beschaffung von Erkunc	5-021503-900-01600-900-1	Beschaffung von Erkundungsfahrzeugen	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	30.285,47	0,00	30.285,47
021503	Ersatz beschädigter Ein	5-021503-900-04300-900-1	Ersatz beschädigter Einsatzmittel	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	30.000,00	0,00	28.974,12
021503	Nachrüstung Abbiegeas	5-021503-900-04700-900-1	Nachrüstung Abbiegeassistenzsysteme	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	32.753,60	2.612,05	30.141,55
021503	Einsatzleitplatz Groß	5-021503-900-04800-900-1	Einsatzleitplatz Großeinsatzla	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	16.000,00	0,00	16.000,00
021503	Sanierung KatS - Stand	5-021503-900-05100-990-1	Sanierung KatS - Standort Mons	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	28.000,00	0,00	28.000,00
021503	Verkauf von Vermögens	5-021503-900-12000-900-1	Verkauf von Vermögensgegenständen	68310001	Veräußerung von beweglichem Vermögen	-2.000,00	0,00	0,00
021701	Besch. f.d. Rettungssasi	5-021701-900-00500-900-1	Besch. f.d. Rettungsdienstschule -J-	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	90.115,00	14.854,49	0,00
021701	Besch. f.d. Rettungssasi	5-021701-900-00500-900-1	Besch. f.d. Rettungsdienstschule -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	0,00	0,00	0,00
021701	Besch. v. Dienstkl. Rett	5-021701-900-00700-810-1	Besch. v. Dienstkl. Rettung. F	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	68.000,00	65.925,86	0,00
021701	Besch.v.Wirtschaftsgüte	5-021701-900-00800-800-1	Besch.v.Wirtschaftsgütern -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	50.000,00	31.860,99	0,00
021701	Beschaff. Notarzteinsatz	5-021701-900-01000-900-1	Beschaff. Notarzteinsatzfahrzeug	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	240.000,00	4.456,94	235.543,06
021701	Beschaffung Rettungsw	5-021701-900-01100-900-1	Beschaffung Rettungswagen	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	655.800,00	4.619,10	651.180,90
021701	Besch.v.bewegl. Vermö	5-021701-900-01400-900-1	Besch.v. bewegl. Vermögensgegen. -J-	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	464.000,00	352.114,60	0,00
021701	Besch.v.Handsprechfun	5-021701-900-01500-810-1	Besch.v.Handsprechfunk + DME F	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	56.500,00	36.515,10	19.984,90
021701	Beschaffung Mehrzweck	5-021701-900-01900-900-1	Beschaffung Mehrzweck-Rettungswagen	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	501.000,00	226.973,46	274.026,54
021701	Umgestaltung Stolberge	5-021701-900-02000-900-1	Umgestaltung Stolbergerstr. z.	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	67.539,32	24.241,40	43.297,92
021701	Einrichtung Schulungs	5-021701-900-02300-900-1	Einrichtung Schulungs- & Logist	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	75.172,50	45.216,70	0,00
021701	Ersatz beschädigter Ein	5-021701-900-02500-900-1	Ersatz beschädigter Einsatzmit	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	250.000,00	4.198,97	245.801,03
021701	Beschaffung Streetscoo	5-021701-900-02700-900-1	Beschaffung StreetScooter Elek	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
021701	Erweiterungsbauten	5-021701-900-03000-990-2	NB Rettungswache Süd	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	117.500,00	0,00	0,00
021701	Fahrgestelle RTW, Umk	5-021701-900-04300-900-1	Umkofferung RTW	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	118.144,65	126,51	118.018,14
021701	Nachrüstung Abbiegeas	5-021701-900-04400-900-1	Nachrüstung Abbiegeassistenzsy	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	67.846,75	2.612,05	65.234,70
021701	Beschaffung ELW Rettu	5-021701-900-04500-900-1	Beschaffung ELW Rettungsdienst	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	240.000,00	0,00	240.000,00
021701	Besch. Fahrzeugkompo	5-021701-900-04600-900-1	Besch. Fahrzeugkomponenten Tel	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	96.000,00	0,00	96.000,00
021701	Neubau Rettungswache	5-021701-900-04700-990-1	Neubau Rettungswache Richterich	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	140.000,00	0,00	140.000,00
021701	Neubau Rettungswache	5-021701-900-04800-990-1	Neubau Rettungswachse AC Burtscheid	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	140.000,00	0,00	140.000,00
021701	Neubau RW Monsch.Str	5-021701-900-04900-990-1	Neubau RW Monschauer Str./Ober	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	140.000,00	0,00	140.000,00
021701	Verkauf von Vermögens	5-021701-900-12000-900-3	Verkauf von Vermögensgegenständen	68310001	Veräußerung von beweglichem Vermögen	-12.000,00	-31.961,00	0,00
021702	Beschaffung Krankentra	5-021702-900-00100-900-1	Beschaffung Krankentransportwagen	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	684.300,00	10.353,17	673.946,83
021702	Ersatzbesch. v.Patient	5-021702-900-00200-900-1	Ersatzbesch. v.Patiententransp	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	26.000,00	0,00	0,00

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögensg	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	150.000,00	11.434,41	138.565,59
021702	Beschaffung von beweg	5-021702-900-00400-900-1	Beschaffung v.bewegl. Vermögen	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	30.000,00	0,00	0,00
021702	Besch.v.Wirtschaftsgüte	5-021702-900-00500-800-1	Besch.v.Wirtschaftsgütern -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	7.000,00	2.332,34	0,00
021702	Besch.v.Handsprechfun	5-021702-900-00800-810-1	Besch.v.Handsprechfunk + DME F	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	43.500,00	18.631,27	18.631,27
021702	Verkauf von Vermögens	5-021702-900-12000-900-7	Verkauf von Vermögensgegenständen	68310001	Veräußerung von beweglichem Vermögen	-2.000,00	-56.750,00	0,00
021801	Beschaffungen für die L	5-021801-900-00100-900-4	Beschaffungen für die Leitstelle	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	8.500,00	2.146,16	0,00
021801	Erwerb von Vermögens	5-021801-900-00300-900-1	Erwerb von Vermögensgegenständen	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	125.000,00	39.928,05	74.139,77
021801	Ersatzbeschaffung DAU	5-021801-900-01000-900-1	Ersatzbeschaffung DAU-Anlagen	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	227.856,00	68.683,23	97.984,60
021801	Ersatzbeschaffung DAU	5-021801-900-01000-900-1	Ersatzbeschaffung DAU-Anlagen	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
021801	Ersatzbeschaffungf Digi	5-021801-900-03800-900-9	Ersatzbeschaffung Digitalhands	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	9.000,00	8.100,41	0,00
030101	Verwendung Bezirksmit	5-030101-100-00100-900-1	Verwendung Bezirksmittel AC-Brand	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	25.000,00	0,00	25.000,00
030101	Verwendung Bezirksmit	5-030101-500-00100-900-1	Verwendung Bezirksmittel AC-La	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	1.800,00	1.800,00	0,00
030101	Besch. v. bewegl. Verm	5-030101-800-00100-810-1	Besch. v. bewegl. VermGG Festw. -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	103.425,55	103.425,55	0,00
030101	Besch. v. Lehr- & Lern	5-030101-800-00200-810-1	Besch.v. Lehr- & Lernmitteln F	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	18.874,45	15.230,46	0,00
030101	Umgestaltung Schulhöfe	5-030101-800-00500-900-1	Umgestaltung Schulhöfe	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	24.200,00	0,00	21.960,35
030101	Umgestaltung Schulhöfe	5-030101-800-00500-900-1	Umgestaltung Schulhöfe	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	0,00	919,65	0,00
030101	Einrichtung f. OGS_ Mai	5-030101-800-00600-810-1	Einrichtung f. OGS-Maßnahmen -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	73.300,00	13.912,77	0,00
030101	Einrichtung f. OGS_ Mai	5-030101-800-00600-810-2	Ersatzbeschaffung Einrichtung	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	523,87	0,00	0,00
030101	Einrichtung f. OGS_ Mai	5-030101-800-00600-810-2	Ersatzbeschaffung Einrichtung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	54.776,13	3.062,92	0,00
030101	Einrichtung f. OGS_ Mai	5-030101-800-00600-810-3	OGS-Investitionsprogramm	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-435.300,00	0,00	0,00
030101	Einrichtung f. OGS_ Mai	5-030101-800-00600-810-3	OGS-Investitionsprogramm	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	96.078,00	14.354,74	81.723,26
030101	Einrichtung f. OGS_ Mai	5-030101-800-00600-810-3	OGS-Investitionsprogramm	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	11.967,05	2.042,86	9.924,19
030101	Einrichtung f. OGS_ Mai	5-030101-800-00600-810-3	OGS-Investitionsprogramm	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	404.154,95	133.085,70	271.069,25
030101	Erneuerung von Aula-G	5-030101-800-00800-900-1	Erneuerung von Aula-Gestühl Festw.	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
030101	Hygieneausstattung	5-030101-800-00900-900-1	Hygieneausstattung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
030101	Gesellschafterdarlehen	5-030101-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	2.255.444,73	1.220.789,90	1.034.654,83
030101	Gesellschafterdarlehen	5-030101-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	0,00	0,00	0,00
030101	Gesellschafterdarlehen	5-030101-900-00100-990-2	Modernisierung GS Kornelimünster	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	25.452,50	0,00	25.452,50
030101	Gesellschafterdarlehen	5-030101-900-00100-990-5	Ersatz Pavillonklassen GS Höfc	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	0,00	0,00	0,00
030101	Gesellschafterdarlehen	5-030101-900-00100-990-7	Bau OGS-Maßnahmen	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	6.059.375,02	1.144.503,69	4.914.871,33
030101	Gesellschafterdarlehen	5-030101-900-00100-991-5	Umbau Turnhalle GS Marktstraße	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-125.100,00	-162.223,00	0,00
030101	Gesellschafterdarlehen	5-030101-900-00100-991-5	Umbau Turnhalle GS Marktstraße	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	1.059.448,26	196.847,06	862.601,20
030101	Gesellschafterdarlehen	5-030101-900-00100-991-5	Umbau Turnhalle GS Marktstraße	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	205.548,99	49.211,77	156.337,22
030101	Gesellschafterdarlehen	5-030101-900-00100-991-6	Gute Schule 2020, Umbau GS Kai	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	4.447.213,01	603.357,98	3.843.855,03
030101	Gesellschafterdarlehen	5-030101-900-00100-991-8	Gute Schule 2020,Ersatzbau KGS	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	5.029.260,29	388.428,51	4.640.831,78
030101	Gesellschafterdarlehen	5-030101-900-00100-991-9	Gute Schule 2020, OGS-Ausbau	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	956.464,35	690.357,09	266.107,26
030101	Gesellschafterdarlehen	5-030101-900-00100-992-1	Sanierung GGS Haarbachtal	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-1.648.900,00	0,00	0,00
030101	Gesellschafterdarlehen	5-030101-900-00100-992-1	Sanierung GGS Haarbachtal	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	1.648.900,00	0,00	1.648.900,00
030101	Gesellschafterdarlehen	5-030101-900-00100-992-1	Sanierung GGS Haarbachtal	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	851.100,00	1.059,67	850.040,33
030101	Gesellschafterdarlehen	5-030101-900-00100-992-2	Ersatzbau Mehrzweckraum GS Bееckstr	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	85.200,00	11.813,14	73.386,86
030101	Gesellschafterdarlehen	5-030101-900-00100-992-3	RLT Sanierung und Beschaffungen	68100000	Investitionszuweisungen vom Bund	-3.497.000,00	0,00	0,00

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg. Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögensg	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	150.000,00	11.434,41	138.565,59
030101	Gesellschafterdarlehen	15-030101-900-00100-992-3	RLT Sanierung und Beschaffungen	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	3.420.000,00	0,00	3.420.000,00
030101	Gesellschafterdarlehen	15-030101-900-00100-992-3	RLT Sanierung und Beschaffungen	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	1.109.099,52	23.182,39	1.085.917,13
030101	Gesellschafterdarlehen	15-030101-900-00100-992-3	RLT Sanierung und Beschaffungen	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	1.355.000,00	0,00	1.355.000,00
030101	Gesellschafterdarlehen	15-030101-900-00100-992-6	Umbau GS Kaiserstr.	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	4.615.000,00	0,00	4.615.000,00
030101	Gesellschafterdarlehen	15-030101-900-00100-992-8	Ersatzbau KGS Bildchen	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	1.214.200,00	18.124,98	1.196.075,02
030101	Fahrrad- und Rollerabst	5-030101-900-00300-400-1	Fahrrad- und Rollerabstellanlagen	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	16.500,00	1.254,68	1.225,61
030101	Fahrrad- und Rollerabst	5-030101-900-00300-400-1	Fahrrad- und Rollerabstellanlagen	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	0,00	347,54	0,00
030101	Maßn betriebliche Komr	5-030101-900-00900-300-1	Maßn betriebliche Kommission, OGS	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	1.503,37	0,00	0,00
030102	Gesellschafterdarlehen	15-030102-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	2.522.142,36	49.668,52	2.472.473,84
030102	Besch. v. bewegl. Verm	5-030102-900-00400-810-1	Besch. v. bewegl. VermGG Festw. -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	15.498,17	15.498,17	0,00
030102	Besch. v. Lehr- & Lernm	5-030102-900-00500-810-1	Besch.v. Lehr- & Lernmitteln F	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	4.000,00	139,96	0,00
030102	Modernisierung des MIN	5-030102-900-00600-810-1	Modernisierung des MINT-Bereichs -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	6.000,00	6.000,00	0,00
030102	Ersatzbesch. f. d. Verpfl	5-030102-900-00700-810-1	Ersatzb f d Verpflegungsküchen	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	7.282,80	0,00	7.282,80
030102	Ersatzbesch. f. d. Verpfl	5-030102-900-00700-810-1	Ersatzb f d Verpflegungsküchen	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
030102	Umgestaltung Schulhöfe	5-030102-900-01800-900-1	Umgestaltung Schulhöfe	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	8.717,20	564,92	7.876,85
030102	Sanierung NW-Fachräu	5-030102-900-01900-900-1	Sanierung NW-Räume	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	60.000,00	43.570,37	16.429,63
030103	Gesellschafterdarlehen	15-030103-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	1.859.792,53	2.941,44	1.856.851,09
030103	Besch. v. bewegl. Verm	5-030103-900-00400-810-1	Besch. v. bewegl. VermGG Festw. -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	16.000,00	15.310,14	0,00
030103	Besch. v. Lehr- & Lernm	5-030103-900-00500-810-1	Besch.v. Lehr- & Lernmitteln F	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	6.600,00	6.285,64	0,00
030103	Modernisierung des MIN	5-030103-900-01400-900-1	Modernisierung des MINT-Bereichs -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	10.000,00	10.000,00	0,00
030103	Umgestaltung Schulhöfe	5-030103-900-01500-900-1	Umgestaltung Schulhöfe	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	12.876,43	9.047,79	0,00
030104	Gesellschafterdarlehen	15-030104-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	640.116,10	248.291,38	391.824,72
030104	Gesellschafterdarlehen	15-030104-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	1.511.159,81	434.147,11	1.077.012,70
030104	Gesellschafterdarlehen	15-030104-900-00100-991-1	Sanierung Kaiser-Karls-Gymnasium	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	2.800.000,00	45.600,22	2.754.399,78
030104	Gesellschafterdarlehen	15-030104-900-00100-991-3	Baul. Maßn. für G 9	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
030104	Gesellschafterdarlehen	15-030104-900-00100-991-4	Sanierung Aula Einhard-Gymnasium	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	150.000,00	0,00	150.000,00
030104	Besch. v. bewegl. Verm	5-030104-900-00400-810-1	Besch. v. bewegl. VermGG Festw. -J-	68910000	Sonstige Investitionseinzahlungen	-1.000,00	-1.000,00	0,00
030104	Besch. v. bewegl. Verm	5-030104-900-00400-810-1	Besch. v. bewegl. VermGG Festw. -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	44.639,34	44.639,34	0,00
030104	Besch. v. Lehr- & Lernm	5-030104-900-00500-810-1	Besch.v. Lehr- & Lernmitteln F	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	41.560,66	31.960,27	0,00
030104	Modernisierung des MIN	5-030104-900-00600-810-1	Modernisierung des MINT-Bereichs -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	22.000,00	22.000,00	0,00
030104	Herrichtung NW-Bereich	5-030104-900-00900-900-1	Sanierung NW-Räume	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	21.000,00	0,00	21.000,00
030104	Umgestaltung Schulhöfe	5-030104-900-01700-900-1	Umgestaltung Schulhöfe	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	28.600,04	22.271,78	0,00
030104	Umgestaltung Schulhöfe	5-030104-900-01700-900-1	Umgestaltung Schulhöfe	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	1.600,00	1.600,00	0,00
030104	Erwerb von Vermögensg	5-030104-900-01900-900-1	Erwerb von Vermögensgegenständen -J-	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
030104	Sanierung städt. Gymna	5-030104-900-02000-990-1	Sanierung Einhard-Gymnasium	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	713.653,59	489.030,13	224.623,46
030104	Sanierung städt. Gymna	5-030104-900-02000-990-1	Sanierung Einhard-Gymnasium	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	2.830.325,44	993.174,67	1.837.150,77
030104	Sanierung städt. Gymna	5-030104-900-02000-990-8	Sanierung Einhard-Gymnasium	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	0,00	0,00	0,00
030104	Sanierung städt. Gymna	5-030104-900-02000-990-8	Sanierung Einhard-Gymnasium	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	0,00	0,00	0,00
030104	Erwerb von Containern	5-030104-900-02100-900-1	Erwerb von Containern	78659999	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Inv	632.998,02	445.444,56	187.553,46
030104	Erweiterung Großinvent	5-030104-900-02200-900-1	Erweiterung Großinventar Mensen	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	110.600,00	33.140,70	43.000,00

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögensg	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	150.000,00	11.434,41	138.565,59
030105	Gesellschafterdarlehen	5-030105-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	1.080.000,00	0,00	1.080.000,00
030105	Gesellschafterdarlehen	5-030105-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	2.255.476,58	393.707,09	1.861.769,49
030105	Gesellschafterdarlehen	5-030105-900-00100-990-4	4. Gesamtschule	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	484.344,43	109,34	484.235,09
030105	Gesellschafterdarlehen	5-030105-900-00100-990-6	Alte Turnhalle 4. Gesamtschule (ISK)	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	185.673,26	139.016,08	46.657,18
030105	Gesellschafterdarlehen	5-030105-900-00100-990-7	5. Gesamtschule	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
030105	Besch. v. bewegl. Verm	5-030105-900-00300-810-1	Besch. v. bewegl. VermGG Festw. -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	46.601,83	37.701,81	0,00
030105	Besch. v. Lehr- & Lernm	5-030105-900-00400-810-1	Besch.v. Lehr- & Lernmitteln F	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	24.227,66	19.232,56	0,00
030105	Ersatzbesch. f. d. Verpfl	5-030105-900-00500-810-1	Ersatzb f d Verpflegungsküchen	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	25.000,00	1.070,99	0,00
030105	Modernisierung des MIN	5-030105-900-01100-810-1	Modernisierung des MINT-Bereichs -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	22.000,00	22.000,00	0,00
030105	Ausstattung 4. Gesamts	5-030105-900-01200-900-1	Ausstattung 4. Gesamtschule	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	19.849,48	0,00	0,00
030105	Ausstattung 4. Gesamts	5-030105-900-01200-900-1	Ausstattung 4. Gesamtschule	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	92.434,76	5.119,23	20.000,00
030105	Umgestaltung Schulhöfe	5-030105-900-01400-900-1	Umgestaltung Schulhöfe	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	28.638,52	14.839,37	0,00
030106	Gesellschafterdarlehen	5-030106-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	416.408,22	12.450,00	403.958,22
030106	Gesellschafterdarlehen	5-030106-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	21.956,57	0,00	21.956,57
030106	Besch. v. bewegl. Verm	5-030106-900-00400-810-1	Besch. v. bewegl. VermGG Festw. -J-	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	3.801,47	3.801,47	0,00
030106	Besch. v. bewegl. Verm	5-030106-900-00400-810-1	Besch. v. bewegl. VermGG Festw. -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	21.846,87	21.846,87	0,00
030106	Besch. v. Lehr- & Lernm	5-030106-900-00500-810-1	Besch.v. Lehr- & Lernmitteln F	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	4.524,00	90,30	0,00
030106	Umgestaltung Schulhöfe	5-030106-900-01300-900-1	Umgestaltung Schulhöfe	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	10.000,00	0,00	0,00
030301	Beschaffung v. bewegl.	5-030301-900-00100-160-1	Kostenbeteiligung Städteregion	68240000	Einzahlungen aus der Abwicklung von Bau	-22.000,00	-15.956,40	0,00
030301	Beschaffung v. bewegl.	5-030301-900-00100-810-1	Beschaffg v bewegl Vermg., Fes	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	71.478,84	59.391,64	5.774,78
030301	Beschaffung v. bewegl.	5-030301-900-00100-900-2	Projektgebundene Fördermittel	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	91,73	91,72	0,00
030301	Beschaffung v. bewegl.	5-030301-900-00100-900-2	Projektgebundene Fördermittel	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
030302	Gesellschafterdarlehen	5-030302-900-00100-990-5	Inklusion	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	1.346.142,28	243.720,89	1.102.421,39
030302	Gesellschafterdarlehen	5-030302-900-00100-990-7	Sanierung Schulzentrum Laurensberg	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	6.674,87	1.338,75	5.336,11
030302	Gesellschafterdarlehen	5-030302-900-00100-991-1	KomInvFöG II - Maßnahmen	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-3.352.800,00	0,00	0,00
030302	Gesellschafterdarlehen	5-030302-900-00100-991-1	KomInvFöG II - Maßnahmen	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	9.905.606,28	1.373.756,10	8.531.850,18
030302	Gesellschafterdarlehen	5-030302-900-00100-991-1	KomInvFöG II - Maßnahmen	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	1.338.411,87	152.639,56	1.185.772,31
030302	Besch. v. bewegl. Verm	5-030302-900-00200-900-1	Besch v bewegl Verm f Schulweg	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	1.437,33	1.272,62	0,00
030302	Besch. v. bewegl. Verm	5-030302-900-00200-900-2	Hilfsmittel f Schulhausmeister -J-	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	23.496,63	7.764,95	15.731,68
030302	Besch. v. bewegl. Verm	5-030302-900-00200-900-2	Hilfsmittel f Schulhausmeister -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	1.475,52	829,17	0,00
030302	Schulpsychologischer D	5-030302-900-00700-900-1	Beschaffungen f schulpsychol.	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	2.800,00	2.572,78	0,00
030302	Einrichtung für Inklusion	5-030302-900-00800-900-1	Einrichtung für Inklusionsmaßnahmen	68120000	Investitionszuweisungen von Gemeinden (	-5.000,00	-2.805,40	0,00
030302	Einrichtung für Inklusion	5-030302-900-00800-900-1	Einrichtung für Inklusionsmaßnahmen	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	15.000,00	6.604,82	0,00
030302	Schulen ans Netz	5-030302-900-00900-900-1	Erwerb von Lizenzen f Schulen	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	169.000,00	1.323,28	144.397,27
030302	Schulen ans Netz	5-030302-900-00900-900-1	Erwerb von Lizenzen f Schulen	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	0,00	23.279,45	0,00
030302	Schulen ans Netz	5-030302-900-00900-900-2	Bewegl VermGG f Schulen ans Netz	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	7.033,60	5.777,67	0,00
030302	Schulen ans Netz	5-030302-900-00900-900-3	SchildWeb-Notenmodul	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	212.000,00	0,00	212.000,00
030302	Innenstadtkonzept	5-030302-900-01000-900-1	Innenstadtkonzept (ISK)	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-30.000,00	0,00	0,00
030302	Innenstadtkonzept	5-030302-900-01000-900-1	Innenstadtkonzept (ISK)	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	33.300,00	0,00	33.300,00
030302	Besch v Dienst- u. Schu	5-030302-900-01100-900-1	Besch v Dienst- u Schutzkleidung -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	6.087,15	5.965,41	0,00

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg. Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögensg	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	150.000,00	11.434,41	138.565,59
030302	Sanierung v naturwiss F	5-030302-900-01200-900-2	Gute Schule 2020, Modernis. NW	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	143.895,53	46.235,98	97.659,55
030302	Gute Schule 2020, Digit	5-030302-900-01300-900-1	Gute Schule 2020, Digitale Inf	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	446.856,70	0,00	213.998,27
030302	Gute Schule 2020, Digit	5-030302-900-01300-900-1	Gute Schule 2020, Digitale Inf	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	0,00	957,37	0,00
030302	Gute Schule 2020, Digit	5-030302-900-01300-900-1	Gute Schule 2020, Digitale Inf	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	496.106,52	518.962,39	209.045,19
030302	Digitale Infrastruktur	5-030302-900-01400-900-1	DigitalPakt, Digitale Infrastruktur	68100000	Investitionszuweisungen vom Bund	-4.715.100,00	0,00	0,00
030302	Digitale Infrastruktur	5-030302-900-01400-900-1	DigitalPakt, Digitale Infrastruktur	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
030302	Digitale Infrastruktur	5-030302-900-01400-900-1	DigitalPakt, Digitale Infrastruktur	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	5.239.000,00	0,00	5.239.000,00
030302	Digitale Infrastruktur	5-030302-900-01400-900-2	DigitalPakt, Gute Schule 2020	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	4.382.977,78	0,00	4.382.977,78
030302	Medienausstattung Schi	5-030302-900-01500-900-1	Bonussystem Medienkonzept	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	14.000,00	0,00	0,00
030302	Medienausstattung Schi	5-030302-900-01500-900-1	Bonussystem Medienkonzept	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	13.449,85	0,00
030302	Digitales Sofortausstatt	5-030302-900-01600-900-1	Digitales Sofortausstattungsprogramm	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	78.413,45	0,00	4.551,93
030302	Digitales Sofortausstatt	5-030302-900-01600-900-1	Digitales Sofortausstattungsprogramm	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	73.861,52	0,00
030302	Dienstl. Endgeräte für Lr	5-030302-900-01700-900-1	Dienstl. Endgeräte für Lehrkräfte	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-957.500,00	-957.500,00	0,00
030302	Dienstl. Endgeräte für Lr	5-030302-900-01700-900-1	Dienstl. Endgeräte für Lehrkräfte	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	68.075,00	67.252,32	822,68
030302	Dienstl. Endgeräte für Lr	5-030302-900-01700-900-1	Dienstl. Endgeräte für Lehrkräfte	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	897.391,40	0,00	55.007,06
030302	Dienstl. Endgeräte für Lr	5-030302-900-01700-900-1	Dienstl. Endgeräte für Lehrkräfte	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	842.384,34	0,00
040101	Gesellschafterdarlehen	5-040101-900-00100-990-3	Klimatisierung Ludwig Forum	68650000	Rückfl v Ausleih v verb Uneh+Beteiligung	-16.900,00	-71.826,56	0,00
040101	Gesellschafterdarlehen	5-040101-900-00100-990-5	Akustikmaßnahmen Musikschule	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	250.000,00	0,00	250.000,00
040101	Gesellschafterdarlehen	5-040101-900-00100-990-6	Kliimaanlage Suermondt-Ludwig-Museum	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	511.327,01	424.441,46	86.885,55
040101	Beschaffung eines Pedes	5-040101-900-00200-900-1	Beschaffung eines Pedelecs	78150000	Allg Invezusc an verbund Uneh+Beteiliig+	0,00	0,00	0,00
050101	Beschaffung von beweg	5-050101-900-00100-800-1	Beschaffung v bewegl Vermg -J-	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	2.197,81	2.197,81	0,00
050101	Beschaffung von beweg	5-050101-900-00100-800-1	Beschaffung v bewegl Vermg -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	5.034,79	1.458,94	0,00
050101	Beschaffung von beweg	5-050101-900-00100-900-1	Beschaffung v bewegl Vermg -J-	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	43.538,00	0,00	0,00
050101	Beschaff. von Vermöger	5-050101-900-00200-900-6	Einrichtung Stadtteilbüro	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	2.000,00	0,00	0,00
050101	Beschaff. von Vermöger	5-050101-900-00200-900-6	Einrichtung Stadtteilbüro	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	9.447,83	1.883,67	7.564,16
050501	Beschaffung v bewegl V	5-050501-900-00100-900-1	Beschaffung v bewegl Vermg -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	2.800,00	1.721,30	0,00
050501	Einrichtung Nadelfabrik	5-050501-900-00200-900-1	Einrichtung Nadelfabrik	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	5.000,00	417,01	0,00
050501	Einrichtung Nadelfabrik	5-050501-900-00200-900-1	Einrichtung Nadelfabrik	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	5.000,00	2.821,58	0,00
050501	Beschaffung bew. Verm	5-050501-900-00300-900-1	Projekt Wegweiser	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-500,00	-489,69	0,00
050501	Beschaffung bew. Verm	5-050501-900-00300-900-1	Projekt Wegweiser	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	1.589,30	0,00	1.589,30
050501	Beschaffung bew. Verm	5-050501-900-00300-900-1	Projekt Wegweiser	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	2.293,58	758,67	1.534,91
050501	Beschaffung bew. Verm	5-050501-900-00300-900-1	Projekt Wegweiser	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	22,04	0,00	22,04
050501	Beschaffung bew. Verm	5-050501-900-00300-900-2	Förderprogramm KOMM-AN Modul 1	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-1.000,00	-431,22	0,00
050501	Beschaffung bew. Verm	5-050501-900-00300-900-2	Förderprogramm KOMM-AN Modul 1	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	1.000,00	431,22	0,00
050501	Förderprogramm IfKuF	5-050501-900-00400-900-1	Förderprogramm IfKuF	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-1.000,00	-899,48	0,00
050501	Förderprogramm IfKuF	5-050501-900-00400-900-1	Förderprogramm IfKuF	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	1.000,00	898,87	0,00
050501	Integrationsmaßnahm	5-050501-900-00500-900-1	Integrationsmaßnahmen § 14 TintG	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	2.420,00	1.900,97	0,00
050501	Förderprogramm KIM	5-050501-900-00600-900-1	Förderprogramm KIM Modul 1	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-27.700,00	-5.397,36	0,00
050501	Förderprogramm KIM	5-050501-900-00600-900-1	Förderprogramm KIM Modul 1	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	27.700,00	5.397,36	22.302,64
050501	Förderprogramm KIM	5-050501-900-00600-900-2	Förderprogramm KIM Modul 2	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	55.400,00	0,00	55.400,00

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg. Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögensg	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermöggegst. über der Wertgr	150.000,00	11.434,41	138.565,59
060101	Bezirkliche Mittel BA 2	5-060101-200-00200-900-1	Bezirkliche Mittel BA 2	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	1.500,00	1.454,43	0,00
060101	Bezirkliche Mittel BA 3	5-060101-300-00300-900-1	Bezirkliche Mittel BA 3	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	5.155,00	4.559,98	576,81
060101	Bezirksmittel Kornelimür	5-060101-400-00500-900-1	Bezirksmittel Kornelimünster/Walheim	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	7.400,00	4.371,08	0,00
060101	Bezirksmittel Kornelimür	5-060101-400-00500-900-2	Spendenmittel f. Ausstattung Kitas	68170000	Investitionszuschüsse von privaten Unter	-2.000,00	-2.000,00	0,00
060101	Bezirksmittel Kornelimür	5-060101-400-00500-900-2	Spendenmittel f. Ausstattung Kitas	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	2.000,00	0,00	2.000,00
060101	Einrichtungsm. zur Verb	5-060101-800-00100-350-1	Zuweisungen für Maßnahmen U-3	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
060101	Einrichtungsm. zur Verb	5-060101-800-00100-810-1	KiTa-Ausbau städt. Festwert	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	227.641,99	129.907,79	85.818,47
060101	Einrichtungsm. zur Verb	5-060101-800-00100-810-3	Kita-Ausbau sonst. Vermögensggst.	78310000	Erwerb v Vermöggegst. über der Wertgr	19.481,96	19.481,96	0,00
060101	Besch. v. bewegl. Verm	5-060101-800-00200-810-1	Besch. v. bewegl. VermGG Festw. -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	190.250,00	112.863,08	0,00
060101	Ausstattung f. integrativ	5-060101-800-00300-810-1	Inklusionsbedingte Anpassungen -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	14.437,13	2.068,14	0,00
060101	Besch. f. Außenspielfläc	5-060101-800-00400-900-1	Besch.f.Außenspielflächen d.Kitas-J-	78310000	Erwerb v Vermöggegst. über der Wertgr	148.618,07	37.615,13	0,00
060101	Besch. f. Außenspielfläc	5-060101-800-00400-900-2	Besch.f.Außenspielflächen d.Kitas-J-	78320000	Erwerb v Vermöggegst. bis zur Wertgre	1.056,45	1.056,45	0,00
060101	Bundesprogramm Sprac	5-060101-800-00500-900-1	Bundesprogramm Sprache und Int	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
060101	Familienzentren	5-060101-800-00600-900-1	Familienzentren	68120000	Investitionszuweisungen von Gemeinden (	-72.000,00	-72.000,00	0,00
060101	Familienzentren	5-060101-800-00600-900-1	Familienzentren	78310000	Erwerb v Vermöggegst. über der Wertgr	1.291,64	1.291,64	0,00
060101	Familienzentren	5-060101-800-00600-900-1	Familienzentren	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	78.984,08	70.923,41	8.060,67
060101	Investitionsauszahlung	5-060101-800-00700-900-1	Investitionsauszahlungen Pauschalen	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	185.000,00	169.678,93	0,00
060101	Sprachförderung	5-060101-800-00800-900-1	Sprachförderung / Fachliteratur	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	2.800,00	319,60	0,00
060101	Besch. f. Außenspielfläc	5-060101-800-00900-900-1	KiTa-Ausbau städt. Außenspielgelände	78310000	Erwerb v Vermöggegst. über der Wertgr	107.900,00	51.640,95	56.259,05
060101	Besch. f. Außenspielfläc	5-060101-800-00900-900-1	KiTa-Ausbau städt. Außenspielgelände	78320000	Erwerb v Vermöggegst. bis zur Wertgre	3.255,40	3.255,40	0,00
060101	Besch. f. Außenspielfläc	5-060101-800-00900-900-1	KiTa-Ausbau städt. Außenspielgelände	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
060101	Gesellschafterdarlehen	5-060101-900-00100-990-8	U3-Ausbaumaßnahmen	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	1.011.689,29	418.961,24	592.728,05
060101	Gesellschafterdarlehen	5-060101-900-00100-991-2	Ersatzbau Kita Talbotstr.	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	1.034,41	1.034,41	0,00
060101	Gesellschafterdarlehen	5-060101-900-00100-991-3	U3-Ausbaumaßnahmen, 2. Stufe	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	1.076.979,50	65.484,38	1.011.495,12
060101	Gesellschafterdarlehen	5-060101-900-00100-991-4	Erweiterung integrative Gruppen	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	50.000,00	0,00	0,00
060101	Gesellschafterdarlehen	5-060101-900-00100-991-5	Um- und Anbauten städt Kitas U3	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	128.000,00	0,00	128.000,00
060101	Gesellschafterdarlehen	5-060101-900-00100-991-6	Kita-Programm-Ausbau	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	9.680.186,32	1.535.685,48	8.144.500,84
060101	Gesellschafterdarlehen	5-060101-900-00100-991-7	U3 Betreuung gem. KomInFöG	78150000	Allg Inveszuc an verbund Uneh+Beteilig+	296.339,71	284.351,13	11.988,58
060101	Gesellschafterdarlehen	5-060101-900-00100-991-7	U3 Betreuung gem. KomInFöG	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	315.987,72	131.594,57	184.393,15
060101	Gesellschafterdarlehen	5-060101-900-00100-992-1	KiTa Eibenweg	68100000	Investitionszuweisungen vom Bund	-140.300,00	-487.900,00	0,00
060101	Gesellschafterdarlehen	5-060101-900-00100-992-1	KiTa Eibenweg	78150000	Allg Inveszuc an verbund Uneh+Beteilig+	607.800,00	220.431,22	387.368,78
060101	Gesellschafterdarlehen	5-060101-900-00100-992-1	KiTa Eibenweg	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	2.322.597,05	746.537,74	1.576.059,31
060101	Gesellschafterdarlehen	5-060101-900-00100-992-3	Kita-Investitionsprogramm NRW 2025	68100000	Investitionszuweisungen vom Bund	-1.500.000,00	0,00	0,00
060101	Gesellschafterdarlehen	5-060101-900-00100-992-3	Kita-Investitionsprogramm NRW 2025	78150000	Allg Inveszuc an verbund Uneh+Beteilig+	1.500.000,00	0,00	0,00
060101	Gesellschafterdarlehen	5-060101-900-00100-992-3	Kita-Investitionsprogramm NRW 2025	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	333.400,00	0,00	333.400,00
060101	Baumaßnahme z. Verbe	5-060101-900-00300-300-2	Zuschüsse an freie Träger	78180000	Allgemein Investitionszuschüsse an übrig	15.750,00	15.750,00	0,00
060101	Baumaßnahme z. Verbe	5-060101-900-00300-300-3	Städt. Zuschüsse an freie Träger	78180000	Allgemein Investitionszuschüsse an übrig	41.744,60	0,00	0,00
060101	Baumaßnahme z. Verbe	5-060101-900-00300-300-4	KiTa-Ausbau Zuschüsse an freie	78180000	Allgemein Investitionszuschüsse an übrig	1.003.089,53	41.135,09	958.928,00
060101	Baumaßnahme z. Verbe	5-060101-900-00300-300-4	KiTa-Ausbau Zuschüsse an freie	78910000	Sonstige Investitionsauszahlungen	63.000,00	63.000,00	0,00
060101	Baumaßnahme z. Verbe	5-060101-900-00300-300-5	Zuschüsse an freie Träger Ü3-Ausbau	78180000	Allgemein Investitionszuschüsse an übrig	55.125,00	55.125,00	0,00

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögen	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	150.000,00	11.434,41	138.565,59
060101	Baumaßnahme z. Verbe	5-060101-900-00300-300-6	Kinderbetreuungsfinanzierung	68100000	Investitionszuweisungen vom Bund	-259.200,00	112.050,00	0,00
060101	Baumaßnahme z. Verbe	5-060101-900-00300-300-6	Kinderbetreuungsfinanzierung	68120000	Investitionszuweisungen von Gemeinden (I	-63.000,00	0,00	0,00
060101	Baumaßnahme z. Verbe	5-060101-900-00300-300-6	Kinderbetreuungsfinanzierung	68910000	Sonstige Investitionseinzahlungen	-7.725,86	-7.725,86	0,00
060101	Baumaßnahme z. Verbe	5-060101-900-00300-300-6	Kinderbetreuungsfinanzierung	78180000	Allgemein Investitionszuschüsse an übrig	977.400,00	766.800,00	0,00
060101	Baumaßnahme z. Verbe	5-060101-900-00300-300-6	Kinderbetreuungsfinanzierung	78910000	Sonstige Investitionsauszahlungen	7.725,86	7.725,86	0,00
060101	Baumaßnahme z. Verbe	5-060101-900-00300-300-7	Kita-Investitionsprogramm NRW 2025	68100000	Investitionszuweisungen vom Bund	-1.500.000,00	-89.270,10	0,00
060101	Baumaßnahme z. Verbe	5-060101-900-00300-300-7	Kita-Investitionsprogramm NRW 2025	78180000	Allgemein Investitionszuschüsse an übrig	1.500.000,00	89.270,10	0,00
060101	Beschaffung v Vermg	-J 5-060101-900-00700-900-1	Besch. v bewegl. VermGG -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegständ bis zur Wertgre	2.500,00	164,79	0,00
060101	Maßn betriebliche Komr	5-060101-900-00800-300-1	Maßn betriebliche Kommission	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	43.000,00	0,00	0,00
060101	Sprachförderung	5-060101-900-00900-050-9	Programm "Sprache Schlüssel zu	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	180,60	180,60	0,00
060101	Sprachförderung	5-060101-900-00900-050-9	Programm "Sprache Schlüssel zu	78910000	Sonstige Investitionsauszahlungen	4.078,37	4.078,37	0,00
060101	Neubau Stettiner u. Loch	5-060101-900-01000-300-9	Neubau Stettiner u. Lochner Str.	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	0,00	0,00	0,00
060101	Neubau Stettiner u. Loch	5-060101-900-01000-990-1	Neubau Stettiner u Lochner Str.	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	400.727,27	156.832,96	243.894,31
060101	Investitionen Projekte	5-060101-900-01100-900-1	DMR - KITA Messenger	78320000	Erwerb v Vermöggegständ bis zur Wertgre	1.000,00	676,99	323,01
060101	Investitionen Projekte	5-060101-900-01100-900-1	DMR - KITA Messenger	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	11.425,49	11.425,49	0,00
060201	Bezirkliche Mittel Aache	5-060201-000-00600-900-1	Beschaffung Sachanlagevermögen	78320000	Erwerb v Vermöggegständ bis zur Wertgre	498,00	188,89	309,11
060201	Spiellinie	5-060201-000-01100-900-1	Spiellinie (AC-Nord)	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
060201	Aufwert. Kinderspielpl.	5-060201-300-00100-900-1	Aufwert Kinderspielpl Stadtbez	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
060201	Ergänz. & Ersatzb. Juge	5-060201-800-00200-810-1	Ergänz. & Ersatzb. Jugendeinri	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	19.628,00	15.304,48	0,00
060201	Ergänz. & Ersatzb. Juge	5-060201-800-00200-810-1	Ergänz. & Ersatzb. Jugendeinri	78320000	Erwerb v Vermöggegständ bis zur Wertgre	6.263,46	3.534,56	0,00
060201	Ergänz. & Ersatzb. Juge	5-060201-800-00200-900-1	Zuschüsse an freie Träger	78180000	Allgemein Investitionszuschüsse an übrig	10.000,00	0,00	0,00
060201	Beschaffung v. Spielger	5-060201-800-00300-900-1	Beschaffung v. Spielgeräten >4	78180000	Allgemein Investitionszuschüsse an übrig	0,00	9.305,01	0,00
060201	Gesellschaftendarlehen	5-060201-900-00100-990-4	Kinderheim Maria im Tann - Umbau	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	50.000,00	0,00	50.000,00
060201	Ersatzbesch. v. gebrau.	5-060201-900-00200-900-1	Ersatzbesch. v. gebrau. Fahrze	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
060201	Bewegl. VermGG f. Jugr	5-060201-900-00300-810-1	Bewegl. VermGG f. Jugendberufs	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	5.000,00	0,00	0,00
060201	Bewegl. VermGG f. Jugr	5-060201-900-00300-810-1	Bewegl. VermGG f. Jugendberufs	78320000	Erwerb v Vermöggegständ bis zur Wertgre	10.000,00	3.506,11	0,00
060201	Bewegl VermGG	5-060201-900-00500-900-1	Bewegl VermGG f Street-Work	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	1.000,00	985,00	0,00
060201	Bewegl VermGG	5-060201-900-00500-900-1	Bewegl VermGG f Street-Work	78320000	Erwerb v Vermöggegständ bis zur Wertgre	2.136,54	1.601,55	0,00
060201	Schulsozialarbeit	5-060201-900-00600-900-1	Schulsozialarbeit	78320000	Erwerb v Vermöggegständ bis zur Wertgre	1.800,00	961,14	0,00
060201	Schulsozialarbeit	5-060201-900-00600-900-1	Schulsozialarbeit	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	2.452,79	1.254,19	0,00
060201	Maßn betriebliche Komr	5-060201-900-01100-300-1	Maßn betriebliche Kommission	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	11.950,00	0,00	0,00
060301	Beschaffungen für SRT	5-060301-900-00200-810-2	Ausstattung Sozialraumteams	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	2.648,32	2.648,32	0,00
060301	Beschaffungen für SRT	5-060301-900-00200-810-2	Ausstattung Sozialraumteams	78320000	Erwerb v Vermöggegständ bis zur Wertgre	4.000,00	2.069,82	0,00
060301	Beschaffungen v bewegl	5-060301-900-00300-900-1	Beschaffung v bewegl Vermg -J-	68910000	Sonstige Investitionseinzahlungen	-207,76	-207,76	0,00
060301	Beschaffungen v bewegl	5-060301-900-00300-900-1	Beschaffung v bewegl Vermg -J-	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	2.500,00	0,00	0,00
060301	Beschaffungen v bewegl	5-060301-900-00300-900-1	Beschaffung v bewegl Vermg -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegständ bis zur Wertgre	3.000,00	1.531,50	0,00
060301	Maßn betriebliche Komr	5-060301-900-00400-300-1	Maßn betriebliche Kommission	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	23.051,68	0,00	0,00
060301	Beschaffung v Fahrzeug	5-060301-900-00500-900-1	Beschaffung v Fahrzeugen -J-	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
060301	Wertvermittlg u Präventi	5-060301-900-00600-900-1	Wertvermittlg u Prävention d J	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-1.200,00	0,00	0,00
060301	Wertvermittlg u Präventi	5-060301-900-00600-900-1	Wertvermittlg u Prävention d J	78320000	Erwerb v Vermöggegständ bis zur Wertgre	1.500,00	1.296,39	0,00

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögens	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	150.000,00	11.434,41	138.565,59
080101	Neubau Sporthalle 4. Gr	5-080101-000-00200-990-1	Neubau Sporthalle 4. Gesamtschule	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	61.275,95	0,00	61.275,95
080101	Neubau Turnhalle Innen	5-080101-000-00400-990-1	Neubau Turnhalle Innenstadt	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	100.000,00	0,00	100.000,00
080101	Sanierung Turnhalle Fra	5-080101-000-00500-900-5	Sanierung Turnhalle Franzstraße	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	1.380.000,00	0,00	1.380.000,00
080101	Turn- und Sporthallen	5-080101-800-00100-900-1	Beschaffung Vorrichtungen und	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	1.000,00	426,26	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	5-080101-800-00100-900-1	Beschaffung Vorrichtungen und	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	18.935,71	5.647,90	2.118,64
080101	Turn- und Sporthallen	5-080101-800-00100-900-2	Beschaffung Sportgeräte -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	69.369,36	7.307,92	38.032,80
080102	Neubau Spplatz Brand I	5-080102-100-00100-900-1	Neubau Umkleidehaus Spplatz Ro	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	40.000,00	13.956,50	26.043,50
080102	Neubau Spplatz Brand I	5-080102-100-00100-900-1	Neubau Umkleidehaus Spplatz Ro	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	2.278.516,02	410.080,62	1.868.435,40
080102	Sportplatz Hander Weg	5-080102-500-00400-900-1	Ern. Umkleidehaus SpPl Hander Weg	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	2.800.000,00	59.163,77	2.740.836,23
080102	Sanierung Hockeyplatz	5-080102-500-00600-900-6	Sanierung Hockeyplatz	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	270.000,00	174.403,82	0,00
080102	Sportplätze und Stadien	5-080102-800-00100-050-1	Zusch. zu Maßn. a. städt. Spor	78180000	Allgemein Investitionszuschüsse an übrig	10.000,00	0,00	10.000,00
080102	Sportplätze und Stadien	5-080102-800-00100-900-1	Beschaffung Vorrichtungen und	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	2.000,00	78,36	0,00
080102	Sportplätze und Stadien	5-080102-800-00100-900-1	Beschaffung Vorrichtungen und	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	8.000,00	1.759,10	0,00
080102	Sportplätze und Stadien	5-080102-800-00100-900-2	Beschaffung Sportgeräte -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	13.305,00	5.002,67	0,00
080102	Sportplätze und Stadien	5-080102-900-00200-900-1	Umwandlung v SpPl in Kunstrase	68820000	Beitragsähnliche Entgelte f. Investition	0,00	-40.000,00	0,00
080102	Sportplätze und Stadien	5-080102-900-00200-900-1	Umwandlung v SpPl in Kunstrase	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	678.629,18	585.958,71	92.670,47
080102	Sportplätze und Stadien	5-080102-900-00200-900-1	Umwandlung v SpPl in Kunstrase	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
080102	Sportplätze und Stadien	5-080102-900-00200-900-2	Trainingsbel.-Anlagen auf Spor	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	181.353,98	132.252,64	25.169,15
080102	Sportplätze und Stadien	5-080102-900-00200-900-3	Sanierung von Kunstrasenplätzen	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	540.289,51	341.540,66	104.031,14
080102	Sportplätze und Stadien	5-080102-900-00200-900-4	Ballfangzäune auf Sportplätzen	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	50.000,00	0,00	50.000,00
080102	Sportanlagen Hörn	5-080102-900-01100-300-1	Sanierung/Erneuer. Umkleide Ju	68180000	Investitionszuschüsse von übrigen Bereic	-110.000,00	0,00	0,00
080102	Sportanlagen Hörn	5-080102-900-01100-300-1	Sanierung/Erneuer. Umkleide Ju	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	110.000,00	0,00	110.000,00
080102	Sportanlagen Hörn	5-080102-900-01100-300-1	Sanierung/Erneuer. Umkleide Ju	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	2.058.440,69	45.787,85	2.012.652,84
080202	Zusch.z. Bau vereinseig	5-080202-900-00100-900-1	Zusch.z. Bau vereinseigener Sp	78180000	Allgemein Investitionszuschüsse an übrig	20.000,00	0,00	12.944,44
080203	Sportliche Aufwertung v	5-080203-900-00100-900-1	Sportliche Aufwertung v. Spiel	78510000	Hochbaumaßnahmen	26.000,00	0,00	0,00
080301	Beschaffung Vorrichtun	5-080301-004-00100-900-1	Beschaffung Vorrichtungen und	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	2.500,00	774,47	0,00
080301	Beschaffung Vorrichtun	5-080301-004-00100-900-1	Beschaffung Vorrichtungen und	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	12.000,00	1.184,17	0,00
080301	Kassensysteme	5-080301-004-00200-900-2	Beschaffung Kassensysteme	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	15.000,00	13.323,42	0,00
080301	Modernisierung Freibad	5-080301-900-00400-990-1	Modernisierung Freibad Hangeweier	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	31.923,52	25.749,52	6.174,00
080301	Modernisierung Freibad	5-080301-900-00400-990-2	Modern. Freibad Hangeweier -	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	0,00	0,00	0,00
080301	Modernisierung Freibad	5-080301-904-00400-990-2	Modern. Freibad Hangeweier -	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	474.073,17	51.490,64	422.582,53
080302	Beschaffung Vorrichtun	5-080302-803-00100-900-1	Beschaffung Vorrichtungen und	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
080302	Beschaffung Vorrichtun	5-080302-803-00100-900-1	Beschaffung Vorrichtungen und	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	8.000,00	1.784,02	0,00
080302	Beschaffung Vorrichtun	5-080302-803-00100-900-1	Beschaffung Vorrichtungen und	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	35.000,00	5.788,51	0,00
080302	Beschaffung Kassensys	5-080302-803-00300-900-1	Beschaffung Kassensystem	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	18.200,00	16.587,97	0,00
080302	Beschaffung Kassensys	5-080302-803-00300-900-1	Beschaffung Kassensystem	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	1.500,00	0,00	0,00
090101	Integriertes Handlungsk	5-090101-000-00400-050-1	Umsetz. Integr. Handlungskon.	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	-220.839,06	0,00
090101	Integriertes Handlungsk	5-090101-000-00400-050-1	Umsetz. Integr. Handlungskon.	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	25.000,00	0,00	25.000,00
090101	Integriertes Handlungsk	5-090101-000-00400-050-1	Umsetz. Integr. Handlungskon.	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	2.640,00	0,00	2.640,00
090101	Integriertes Handlungsk	5-090101-000-00400-050-1	Umsetz. Integr. Handlungskon.	78520000	Tiefbaumaßnahmen	590.060,00	0,00	590.060,00

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögensg	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	150.000,00	11.434,41	138.565,59
090101	Suermondviertel	5-090101-000-00600-300-1	Suermondviertel	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
090101	Suermondviertel	5-090101-000-00600-300-1	Suermondviertel	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
090101	Städtebaul. Planung Rai	5-090101-500-00100-300-1	Städtebaul. Planung Rathaus-/A	78520000	Tiefbaumaßnahmen	30.000,00	0,00	30.000,00
090101	Beschaffung von Vermö	5-090101-900-00200-900-1	Beschaffung von Vermögensgegen	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	500,00	341,88	0,00
090301	Geodateninfrastruktur/3I	5-090301-900-00100-900-1	Geodateninfrastruktur/3D Stadtmodell	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	72.000,00	39.981,97	10.000,00
090301	Mess-PKW (Ersatzbescl	5-090301-900-00200-900-1	Mess-PKW (Ersatzbeschaffung)	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
090301	Erneuerung der Messeir	5-090301-900-00300-900-1	Erneuerung der Messausrüstung -J-	68310000	Einz Veräuß v Vermöggeg oberhalb d Wer	0,00	-1.445,01	0,00
090301	Erneuerung der Messeir	5-090301-900-00300-900-1	Erneuerung der Messausrüstung -J-	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	399,50	399,50	0,00
090301	Erneuerung von reprot	5-090301-900-00400-900-1	Erneuerung von reprot. Geräten	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
090301	Beschaffung von Vermö	5-090301-900-00600-900-1	Beschaffung von Vermögensgegen	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	491,00	291,42	0,00
090401	Beschaffung von Vermö	5-090401-900-00400-900-1	Beschaffung von Vermögensgegen	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	488,00	486,00	0,00
100101	Beschaffung von Vermö	5-100101-900-00100-900-1	Beschaffung von Vermögensgegen	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	4.500,00	1.570,67	0,00
100101	Archiverweiterung	5-100101-900-00200-900-1	Archiverweiterung	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
100201	Beschaffung von gwG	5-100201-900-00100-900-1	Beschaffung von gwG -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	1.200,00	871,53	0,00
100201	Flottenmanagement	5-100201-900-00300-900-7	Beschaffung Elektrofahrzeuge	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	951,20	951,20	0,00
100201	Stellplatzablöse	5-100201-900-00400-900-1	Ablösebetr. ZzSchaff. öffentl. Pa	68820000	Beitragsähnliche Entgelte f. Investition	-500.000,00	-238.300,00	0,00
100301	Erwerb von Vermögensg	5-100301-900-00300-900-1	Erwerb v. Vermögensgegenständen	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	897,24	829,87	0,00
100401	Beschaff. von Vermöger	5-100401-900-00100-900-1	Wohnraumschutzsatzung	68810000	Beiträ aus Investtätigkeit (Erschließung	-100,00	0,00	0,00
100401	Beschaff. von Vermöger	5-100401-900-00100-900-7	Beschaff. von Vermögensgegenständen	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	300,00	263,92	0,00
100402	Beschaffung von gwG	5-100402-900-00200-900-1	Beschaffung von gwG -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	700,00	82,69	0,00
100403	Beschaff. von Vermöger	5-100403-900-00100-900-6	Beschaff. von Vermögensgegenständen	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	100,00	0,00	0,00
100404	Beschaffung von gwG	5-100404-900-00100-900-1	Beschaffung von gwG -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	600,00	0,00	0,00
100405	Grünordnerisches Leitbi	5-100405-900-00200-900-1	Grünordnerisches Leitbild Preuswald	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-521.300,00	-296.857,60	0,00
100405	Grünordnerisches Leitbi	5-100405-900-00200-900-1	Grünordnerisches Leitbild Preuswald	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	343.800,00	0,00	343.800,00
100405	Grünordnerisches Leitbi	5-100405-900-00200-900-1	Grünordnerisches Leitbild Preuswald	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	66.200,00	0,00	66.200,00
100405	Grünordnerisches Leitbi	5-100405-900-00200-900-1	Grünordnerisches Leitbild Preuswald	78520000	Tiefbaumaßnahmen	959.400,00	64.123,70	895.276,30
100803	Beschaff. von Vermöger	5-100803-900-00100-900-1	Beschaff. von Vermögensgegenst.	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	14.760,00	0,00	0,00
100803	Beschaff. von Vermöger	5-100803-900-00100-900-1	Beschaff. von Vermögensgegenst.	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	127.440,00	65.065,09	0,00
100803	Beschaff. von Vermöger	5-100803-900-00100-900-1	Beschaff. von Vermögensgegenst.	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
100803	Herrichtung Übergangsv	5-100803-900-00200-990-3	Herrichtung ÜbergangwohnheimCha	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	0,00	0,00	0,00
100803	Herrichtung Übergangsv	5-100803-900-00200-990-4	Erwerb von Containern	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	1.353.275,22	0,00	804.812,34
100803	Herrichtung Übergangsv	5-100803-900-00200-990-4	Erwerb von Containern	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	0,00	0,00	0,00
100803	Herrichtung Übergangsv	5-100803-900-00200-990-7	Herrichtung ÜbergangwohnheimTe	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	42.510,00	0,00	42.510,00
100803	Herrichtung Übergangsv	5-100803-900-00200-990-7	Herrichtung ÜbergangwohnheimTe	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	416.498,16	67.325,13	349.173,03
100803	Erwerb von Containern	5-100803-900-00400-900-3	Herrichtung von Grundstücken	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	352.637,81	0,00	0,00
100803	Beginenstr. Herrichtung	5-100803-900-00700-900-2	Beginenstr. Herrichtung Förderschule	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	0,00	0,00	0,00
100804	Beschaff. von Vermöger	5-100804-900-00100-900-1	Beschaff von Vermögensgegenst.	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
100804	Beschaff. von Vermöger	5-100804-900-00100-900-1	Beschaff von Vermögensgegenst.	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	42.500,00	14.963,83	27.536,17
100804	Beschaff. von Vermöger	5-100804-900-00100-900-1	Beschaff von Vermögensgegenst.	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
100901	Beschaffung von Vermö	5-100901-900-00100-900-1	Beschaffung von Vermögensgegen	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	500,00	191,08	0,00

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögen	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	150.000,00	11.434,41	138.565,59
100901	Stadtarchäologie - Besc	5-100901-900-00200-900-1	Stadtarchäologie - Beschaffung	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-4.000,00	0,00	0,00
100901	Stadtarchäologie - Besc	5-100901-900-00200-900-1	Stadtarchäologie - Beschaffung	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	2.000,00	2.000,00	0,00
100901	Stadtarchäologie - Besc	5-100901-900-00200-900-1	Stadtarchäologie - Beschaffung	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	3.000,00	0,00	0,00
110101	Messgeräte für Kanalun	5-110101-900-00100-900-1	Messgeräte für Kanaluntersuch	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	18.000,00	0,00	18.000,00
110101	Messgeräte für Kanalun	5-110101-900-00100-900-1	Messgeräte für Kanaluntersuch	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
110102	Kanäle	5-110102-900-00100-300-1	Kanalerneuerung (Stawag)	68230001	Veräußerung von Infrastrukturvermögen at	0,00	0,00	0,00
110102	Kanäle	5-110102-900-00100-300-1	Kanalerneuerung (Stawag)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	20.438.086,15	20.438.086,14	0,00
110102	Regenwasserkanäle	5-110102-900-00200-300-1	Anschluss an Regenwasserkanäle	68230001	Veräußerung von Infrastrukturvermögen at	0,00	0,00	0,00
110301	Gewässerverrohrung un	5-110301-900-01300-300-1	Gewässerverrohrung und Brunnen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	368.238,98	201.480,91	166.758,07
120101	Beschaffung von Vermö	5-120101-900-00100-900-1	Beschaffung von Vermögensgegen	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	500,00	340,06	0,00
120102	Grüner Weg, Umbau	5-120102-000-00300-300-1	Grüner Weg, Umbau	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	23.000,00	0,00	23.000,00
120102	Grüner Weg, Umbau	5-120102-000-00300-300-1	Grüner Weg, Umbau	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	125.000,00	0,00	125.000,00
120102	Grüner Weg, Umbau	5-120102-000-00300-300-1	Grüner Weg, Umbau	78520000	Tiefbaumaßnahmen	2.074.167,18	0,00	2.074.167,18
120102	Theaterstraße Borng.	5-120102-000-00700-300-1	Theaterstraße Borng. - Wilhelm	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120102	RWTH-Kernbereich (Tei	5-120102-000-00800-300-1	RWTH-Kernbereich (Templergraben)	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	1.027,51	0,00	1.027,51
120102	RWTH-Kernbereich (Tei	5-120102-000-00800-300-1	RWTH-Kernbereich (Templergraben)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	39.234,73	0,00	39.234,73
120102	RWTH-Kernbereich (Tei	5-120102-000-00800-300-1	RWTH-Kernbereich (Templergraben)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	260.661,64	0,00	260.661,64
120102	Theaterpl/Kapuzinergr	5-120102-000-00900-300-1	Theaterpl/Kapuzinergr/Theater-	78520000	Tiefbaumaßnahmen	546.940,85	160.073,69	386.867,16
120102	Lütticher Straße, Umba	5-120102-000-01100-300-1	B264 Lütticher St. Brüsseler R	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	29.998,40	461,82	29.536,58
120102	Lütticher Straße, Umba	5-120102-000-01100-300-1	B264 Lütticher St. Brüsseler R	78520000	Tiefbaumaßnahmen	340.621,73	32.144,61	308.477,12
120102	Grauenhofer Weg, Erscl	5-120102-000-01500-300-1	Grauenhofer Weg, Erschließung	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	14.023,50	0,00	0,00
120102	Grauenhofer Weg, Erscl	5-120102-000-01500-300-1	Grauenhofer Weg, Erschließung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	24.342,39	5.455,06	8.000,00
120102	Grauenhofer Weg, Erscl	5-120102-000-01500-300-1	Grauenhofer Weg, Erschließung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	108.138,91	33.259,25	25.000,00
120102	Brücke Turmstraße	5-120102-000-02800-600-1	Brücke Turmstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	766.041,93	142.838,21	623.203,72
120102	Sanierung Brücke Burts	5-120102-000-03100-600-1	Sanierung Brücke Burtscheid	78520000	Tiefbaumaßnahmen	419.556,98	35.947,23	383.609,75
120102	Rehmplatz, Umbau (AC	5-120102-000-04500-300-1	Rehmplatz, Umbau (AC-Nord)	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	10.443,73	0,00	10.443,73
120102	Rehmplatz, Umbau (AC	5-120102-000-04500-300-1	Rehmplatz, Umbau (AC-Nord)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	4.857,46	0,00	4.857,46
120102	Rehmplatz, Umbau (AC	5-120102-000-04500-300-1	Rehmplatz, Umbau (AC-Nord)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	27.595,81	0,00	27.595,81
120102	Ersatzneubau Brücke	5-120102-000-04900-600-1	Ersatzneubau Brücke Weberstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120102	Hof (ISK)	5-120102-000-05900-300-1	Hof (ISK)	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
120102	Hof (ISK)	5-120102-000-05900-300-1	Hof (ISK)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	Hof (ISK)	5-120102-000-05900-300-1	Hof (ISK)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120102	Krämerstraße (ISK)	5-120102-000-06000-300-1	Krämerstraße (ISK)	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-474.400,00	0,00	0,00
120102	Krämerstraße (ISK)	5-120102-000-06000-300-1	Krämerstraße (ISK)	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	15.000,00	0,00	15.000,00
120102	Krämerstraße (ISK)	5-120102-000-06000-300-1	Krämerstraße (ISK)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	60.300,00	0,00	60.300,00
120102	Krämerstraße (ISK)	5-120102-000-06000-300-1	Krämerstraße (ISK)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	567.409,36	0,00	567.409,36
120102	Gasborn	5-120102-000-06200-300-1	Gasborn	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	7.363,01	1.249,38	0,00
120102	Gasborn	5-120102-000-06200-300-1	Gasborn	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120102	Promenadenstraße	5-120102-000-06700-300-1	Promenadenstraße	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	Promenadenstraße	5-120102-000-06700-300-1	Promenadenstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögensg	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermögensggeständ über der Wertg	150.000,00	11.434,41	138.565,59
120102	Claßenstraße	5-120102-000-07200-300-1	Claßenstraße	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	-2.682,72	0,00
120102	Salierallee	5-120102-000-07300-300-1	Salierallee	78310000	Erwerb v Vermögensggeständ über der Wertg	10.000,00	0,00	10.000,00
120102	Salierallee	5-120102-000-07300-300-1	Salierallee	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	50.000,00	0,00	50.000,00
120102	Salierallee	5-120102-000-07300-300-1	Salierallee	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.768.000,00	0,00	1.768.000,00
120102	Gottfried-,Richard- & M-	5-120102-000-07400-300-1	Gottfried-,Richard- & M-Luther	78310000	Erwerb v Vermögensggeständ über der Wertg	14.500,00	0,00	14.500,00
120102	Gottfried-,Richard- & M-	5-120102-000-07400-300-1	Gottfried-,Richard- & M-Luther	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	72.500,00	0,00	72.500,00
120102	Gottfried-,Richard- & M-	5-120102-000-07400-300-1	Gottfried-,Richard- & M-Luther	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.341.141,21	13.703,09	1.327.438,00
120102	Mariahilfstraße (ISK)	5-120102-000-07500-300-1	Mariahilfstraße (ISK)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	14.854,45	14.854,45	0,00
120102	Mariahilfstraße (ISK)	5-120102-000-07500-300-1	Mariahilfstraße (ISK)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	77.682,31	71.389,00	602,94
120102	Stolberger Platz	5-120102-000-07600-300-1	Stolberger Platz	68180000	Investitionszuschüsse von übrigen Bereic	0,00	-30.500,00	0,00
120102	Stolberger Platz	5-120102-000-07600-300-1	Stolberger Platz	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	3.412,00	878,22	0,00
120102	Kapellenplatz	5-120102-000-07700-300-1	Kapellenplatz	68100000	Investitionszuweisungen vom Bund	-600.000,00	0,00	0,00
120102	Kapellenplatz	5-120102-000-07700-300-1	Kapellenplatz	78310000	Erwerb v Vermögensggeständ über der Wertg	0,00	0,00	0,00
120102	Kapellenplatz	5-120102-000-07700-300-1	Kapellenplatz	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	Kapellenplatz	5-120102-000-07700-300-1	Kapellenplatz	78520000	Tiefbaumaßnahmen	150.000,00	0,00	150.000,00
120102	Kapellenplatz	5-120102-000-07700-300-1	Kapellenplatz	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120102	Stiftsumfahrt Kaiserplatz	5-120102-000-07800-300-1	Stiftsumfahrt Kaiserplatz	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	-34.117,28	0,00
120102	Europaplatz (AC-Nord)	5-120102-000-07900-300-1	Europaplatz (AC-Nord)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	168.500,00	0,00	168.500,00
120102	Europaplatz (AC-Nord)	5-120102-000-07900-300-1	Europaplatz (AC-Nord)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	592.000,00	0,00	592.000,00
120102	Quartiersplatz Liebigstr	5-120102-000-08000-300-1	Quartiersplatz Liebigstraße (A	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	Quartiersplatz Liebigstr	5-120102-000-08000-300-1	Quartiersplatz Liebigstraße (A	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120102	Lützowstraße	5-120102-000-08400-300-1	Lützowstraße	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	95.500,00	0,00	95.500,00
120102	Lützowstraße	5-120102-000-08400-300-1	Lützowstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	741.788,73	585.705,58	156.083,15
120102	Bike & Ride Anlage Hbf	5-120102-000-09400-900-1	Bike & Ride Anlage Hbf	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-180.000,00	0,00	0,00
120102	Bike & Ride Anlage Hbf	5-120102-000-09400-900-1	Bike & Ride Anlage Hbf	78310000	Erwerb v Vermögensggeständ über der Wertg	310.000,00	0,00	310.000,00
120102	Trierer Straße, Nebenar	5-120102-000-10000-300-1	Trierer Straße, Nebenanlagen Forst	78310000	Erwerb v Vermögensggeständ über der Wertg	3.000,00	0,00	0,00
120102	Trierer Straße, Nebenar	5-120102-000-10000-300-1	Trierer Straße, Nebenanlagen Forst	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	15.000,00	8.554,03	3.480,75
120102	Trierer Straße, Nebenar	5-120102-000-10000-300-1	Trierer Straße, Nebenanlagen Forst	78520000	Tiefbaumaßnahmen	124.801,79	38.020,66	0,00
120102	Radweg Preslauer Straf.	5-120102-000-10100-300-1	Radweg Breslauer Straße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	68.248,00	0,00	68.248,00
120102	Tal-,Eintracht-,Scheiben	5-120102-000-10200-300-1	Tal-,Eintracht-,Scheibenstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	214.093,59	15.468,97	198.624,62
120102	Premiumweg zur Wurm	5-120102-000-10300-300-1	Premiumweg zur Wurm (AC-Nord)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	60.000,00	0,00	60.000,00
120102	Goffartstraße, Erneueru	5-120102-000-10900-300-1	Goffartstraße, Erneuerung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	2.060,04	0,00	2.060,04
120102	Stadtteilplatz Lothringer	5-120102-000-11000-300-1	Stadtteilplatz Lothringer Stra	68100000	Investitionszuweisungen vom Bund	-304.000,00	0,00	0,00
120102	Stadtteilplatz Lothringer	5-120102-000-11000-300-1	Stadtteilplatz Lothringer Stra	78310000	Erwerb v Vermögensggeständ über der Wertg	5.000,00	0,00	1.000,00
120102	Stadtteilplatz Lothringer	5-120102-000-11000-300-1	Stadtteilplatz Lothringer Stra	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	25.000,00	0,00	25.000,00
120102	Stadtteilplatz Lothringer	5-120102-000-11000-300-1	Stadtteilplatz Lothringer Stra	78520000	Tiefbaumaßnahmen	446.000,00	3.012,56	442.987,44
120102	Hauptstraße - Mühlradsl	5-120102-000-11400-300-1	Hauptstraße - Mühlradstraße	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	20.000,00	8.341,89	6.000,00
120102	Hauptstraße - Mühlradsl	5-120102-000-11400-300-1	Hauptstraße - Mühlradstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	237.437,41	192.519,73	10.000,00
120102	Gut Branderhof, Erschl.	5-120102-000-11500-300-1	Gut Branderhof, Erschl. (ISEK	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00
120102	Gut Branderhof, Erschl.	5-120102-000-11500-300-1	Gut Branderhof, Erschl. (ISEK	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögensg	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermögensggeständ über der Wertgr	150.000,00	11.434,41	138.565,59
120102	Pontstraße/Marienbongard	5-120102-000-11800-300-1	Pontstraße/Marienbongard	78520000	Tiefbaumaßnahmen	70.000,00	0,00	70.000,00
120102	Försterstraße	5-120102-000-12000-300-1	Försterstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	50.000,00	0,00	0,00
120102	Ludwigsallee 2. BA	5-120102-000-12100-300-1	Ludwigsallee 2. BA	68910000	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	-170.637,43	0,00
120102	Ludwigsallee 2. BA	5-120102-000-12100-300-1	Ludwigsallee 2. BA	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	113.000,00	0,00	113.000,00
120102	Ludwigsallee 2. BA	5-120102-000-12100-300-1	Ludwigsallee 2. BA	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.250.000,00	180.372,82	1.069.627,18
120102	Fahrradstraße Bismarck	5-120102-000-12200-300-1	Fahrradstraße Bismarckstraße	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	20.000,00	0,00	20.000,00
120102	Fahrradstraße Bismarck	5-120102-000-12200-300-1	Fahrradstraße Bismarckstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	180.000,00	5.818,62	174.181,38
120102	Jakobstraße	5-120102-000-12500-300-1	Jakobstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	336.000,00	0,00	336.000,00
120102	Brand, Ortskern, Umges	5-120102-100-00200-300-1	Brand, Ortskern, Umgestaltung	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	-732.598,00	0,00
120102	Münsterstraße, Umbau	5-120102-100-00400-300-1	Münsterstraße, Erneuerung	78310000	Erwerb v Vermögensggeständ über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
120102	Münsterstraße, Umbau	5-120102-100-00400-300-1	Münsterstraße, Erneuerung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	44.512,75	537,28	0,00
120102	Münsterstraße, Umbau	5-120102-100-00400-300-1	Münsterstraße, Erneuerung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	226.790,73	0,00	0,00
120102	Ellergebiet/Dr. Josef-Lar	5-120102-100-00500-300-1	Ellergebiet/Dr. Josef-Lamby-Str.	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	40.000,00	0,00	40.000,00
120102	Ellergebiet/Dr. Josef-Lar	5-120102-100-00500-300-1	Ellergebiet/Dr. Josef-Lamby-Str.	78520000	Tiefbaumaßnahmen	476.726,73	0,00	476.726,73
120102	Brander Feld, Erschließ	5-120102-100-00600-300-1	Brander Feld, Erschl. Bobenden	78310000	Erwerb v Vermögensggeständ über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
120102	Brander Feld, Erschließ	5-120102-100-00600-300-1	Brander Feld, Erschl. Bobenden	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	Brander Feld, Erschließ	5-120102-100-00600-300-1	Brander Feld, Erschl. Bobenden	78520000	Tiefbaumaßnahmen	5.000,00	0,00	0,00
120102	Rombachstraße/Vennbz	5-120102-100-00900-300-1	Rombachstraße/Vennbahn, Erschließung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	35.779,13	0,00	35.779,13
120102	Rombachstraße/Vennbz	5-120102-100-00900-300-1	Rombachstraße/Vennbahn, Erschließung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	134.069,66	341,61	133.728,05
120102	Bezirksmittel Aachen-Br	5-120102-100-01100-300-2	Installation Fahrradbügel (Bez	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	Karl-Kuck-Straße, Ersch	5-120102-100-01800-300-1	Karl-Kuck-Straße, Erschließung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	79.938,12	0,00	79.938,12
120102	Schulbushaltestelle Ron	5-120102-100-01900-300-1	Schulbushaltestelle Rombachstraße	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	Vennbahnweg am Pock	5-120102-100-02000-300-1	Vennbahnweg am Pocketpark Brand	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	-69.017,20	0,00
120102	Vennbahnweg am Pock	5-120102-100-02000-300-1	Vennbahnweg am Pocketpark Brand	78310000	Erwerb v Vermögensggeständ über der Wertgr	3.000,00	0,00	3.000,00
120102	Vennbahnweg am Pock	5-120102-100-02000-300-1	Vennbahnweg am Pocketpark Brand	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	6.500,00	0,00	6.500,00
120102	Vennbahnweg am Pock	5-120102-100-02000-300-1	Vennbahnweg am Pocketpark Brand	78520000	Tiefbaumaßnahmen	147.500,00	1.309,00	146.191,00
120102	Nordstraße	5-120102-100-02200-300-1	Nordstraße	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	5.000,00	0,00	5.000,00
120102	Nordstraße	5-120102-100-02200-300-1	Nordstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	170.000,00	0,00	170.000,00
120102	Breitbendenstraße, Ersc	5-120102-200-00100-300-1	Breitbendenstraße, Erschließung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	42.002,77	20.622,05	21.380,72
120102	Breitbendenstraße, Ersc	5-120102-200-00100-300-1	Breitbendenstraße, Erschließung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	767.533,96	767.347,78	186,18
120102	Gringelsbach, Endaufba	5-120102-200-01300-300-1	Gringelsbach, Endausbau	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	Gringelsbach, Endaufba	5-120102-200-01300-300-1	Gringelsbach, Endausbau	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120102	Heinrich-Thomas-Platz	5-120102-200-01600-300-1	Heinrich-Thomas-Platz	78310000	Erwerb v Vermögensggeständ über der Wertgr	1.200,00	0,00	0,00
120102	Heinrich-Thomas-Platz	5-120102-200-01600-300-1	Heinrich-Thomas-Platz	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	6.000,00	0,00	0,00
120102	Heinrich-Thomas-Platz	5-120102-200-01600-300-1	Heinrich-Thomas-Platz	78520000	Tiefbaumaßnahmen	34.069,86	4.327,07	0,00
120102	Ersatzneubau Brücke W	5-120102-200-01700-600-1	Ersatzneubau Brücke Wolfsbende	78520000	Tiefbaumaßnahmen	130.000,00	0,00	130.000,00
120102	Zufahrt Kleingartenanl	5-120102-200-01800-300-1	Zufahrt Kleingartenanlage Sonn	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120102	Burghöhenweg/Eichens	5-120102-300-01100-300-1	Burghöhenweg/Eichenstraße, Erschl.	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	1.200,00	0,00	1.200,00
120102	Burghöhenweg/Eichens	5-120102-300-01100-300-1	Burghöhenweg/Eichenstraße, Erschl.	78520000	Tiefbaumaßnahmen	214.000,00	1.033,54	212.966,46
120102	Sanierung Brücke Friedl	5-120102-300-01700-600-1	Sanierung Brücke Friedhof Hüls	78520000	Tiefbaumaßnahmen	109.738,28	6.091,31	103.646,97

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögens	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgi	150.000,00	11.434,41	138.565,59
120102	Alt-Haarener Straße	5-120102-300-01800-300-1	Alt-Haarener Straße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	50.000,00	0,00	0,00
120102	Ortsrand Haaren (IHK	5-120102-300-01900-300-1	Ortsrand Haaren (IHK Haaren)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	Haaren Markt/St. Germ	5-120102-300-02000-300-1	Ortsm.Haaren zw.Wurm u.Frieden	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120102	St. Germanus Haaren, l	5-120102-300-02600-300-1	St. Germanus Haaren, Umfeld (ISEK)	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	-560.799,00	0,00
120102	St. Germanus Haaren, l	5-120102-300-02600-300-1	St. Germanus Haaren, Umfeld (ISEK)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	379.572,56	20.770,78	358.801,78
120102	Parkdeck Haaren	5-120102-300-02800-300-1	Parkdeck Haaren	78520000	Tiefbaumaßnahmen	50.000,00	0,00	0,00
120102	Tuchmacherweg (ISEK l	5-120102-300-02900-300-1	Tuchmacherweg (ISEK Haaren)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	25.000,00	0,00	25.000,00
120102	Albert-Einstein-Str., Uml	5-120102-400-00100-300-1	Albert-Einstein-Str., Umbau &	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgi	23.700,00	0,00	23.700,00
120102	Albert-Einstein-Str., Uml	5-120102-400-00100-300-1	Albert-Einstein-Str., Umbau &	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	80.793,40	0,00	80.793,40
120102	Albert-Einstein-Str., Uml	5-120102-400-00100-300-1	Albert-Einstein-Str., Umbau &	78520000	Tiefbaumaßnahmen	726.808,73	4.398,03	722.410,70
120102	Schleidener Str., Umba	5-120102-400-00200-300-1	B258 Schleidener Str., Umb. Ortslage	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgi	0,00	0,00	0,00
120102	Schleidener Str., Umba	5-120102-400-00200-300-1	B258 Schleidener Str., Umb. Ortslage	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	Schleidener Str., Umba	5-120102-400-00200-300-1	B258 Schleidener Str., Umb. Ortslage	78520000	Tiefbaumaßnahmen	92.370,07	0,00	92.370,07
120102	Kornelimünster-West, E	5-120102-400-00500-300-1	Kornelimünster-West, Erschließung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	37.204,80	13.161,04	24.043,76
120102	Pascalstraße, Gewerbe	5-120102-400-00700-300-1	Pascalstraße, Gewerbegebiet Er	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	Pascalstraße, Gewerbe	5-120102-400-00700-300-1	Pascalstraße, Gewerbegebiet Er	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120102	Lichtenbusch, Erschließ	5-120102-400-01100-300-1	Lichtenbusch, Erschließung 2. BA	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgi	3.600,00	0,00	3.600,00
120102	Lichtenbusch, Erschließ	5-120102-400-01100-300-1	Lichtenbusch, Erschließung 2. BA	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	18.000,00	0,00	18.000,00
120102	Lichtenbusch, Erschließ	5-120102-400-01100-300-1	Lichtenbusch, Erschließung 2. BA	78520000	Tiefbaumaßnahmen	131.122,26	0,00	131.122,26
120102	Haltestelle Meischenfelc	5-120102-400-01200-300-1	Haltestelle Meischenfeld (Inda	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	-3.800,00	0,00
120102	Napoleonsberg	5-120102-400-01400-300-1	Napoleonsberg	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	19.584,50	19.584,50	0,00
120102	Napoleonsberg	5-120102-400-01400-300-1	Napoleonsberg	78520000	Tiefbaumaßnahmen	258.145,80	137.403,49	120.742,31
120102	Hasbach	5-120102-400-01800-300-1	Hasbach	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgi	8.000,00	0,00	8.000,00
120102	Hasbach	5-120102-400-01800-300-1	Hasbach	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	20.000,00	0,00	20.000,00
120102	Hasbach	5-120102-400-01800-300-1	Hasbach	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.044.960,05	7.619,58	1.037.340,47
120102	Brücke im Kalksteinbruc	5-120102-400-01900-600-1	Brücke im Kalksteinbruch	78520000	Tiefbaumaßnahmen	192.040,07	0,00	192.040,07
120102	Napoleonsberg Instands	5-120102-400-02100-300-1	Napoleonsberg Instands. Uferma	78520000	Tiefbaumaßnahmen	120.000,00	0,00	120.000,00
120102	Laurentiusstraße, Ersch	5-120102-500-00500-300-1	Laurentiusstraße, Erschl.Famil	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120102	Sandhäuschen, Erschließ	5-120102-500-00600-300-1	Sandhäuschen, Erschließung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	Sandhäuschen, Erschließ	5-120102-500-00600-300-1	Sandhäuschen, Erschließung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120102	Vaals Grenze, Erschließ	5-120102-500-00700-300-1	Vaals Grenze, Erschließung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	50.000,00	0,00	0,00
120102	Neuenhofer Weg	5-120102-500-01300-300-1	Neuenhofer Weg	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	15.656,33	1.246,08	0,00
120102	Neuenhofer Weg	5-120102-500-01300-300-1	Neuenhofer Weg	78520000	Tiefbaumaßnahmen	355.155,52	176.223,24	60.000,00
120102	Brücke Sonnenweg	5-120102-500-01400-600-1	Brücke Sonnenweg	78520000	Tiefbaumaßnahmen	394.176,83	11.098,47	383.078,36
120102	Gemmenicher Weg	5-120102-500-01500-300-1	Gemmenicher Weg	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgi	0,00	12.606,32	0,00
120102	Gemmenicher Weg	5-120102-500-01500-300-1	Gemmenicher Weg	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	29.000,00	0,00	0,00
120102	Gemmenicher Weg	5-120102-500-01500-300-1	Gemmenicher Weg	78520000	Tiefbaumaßnahmen	199.942,90	161.459,92	0,00
120102	Sonnenweg, Entwässer	5-120102-500-01800-300-1	Sonnenweg, Entwässerung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	7.000,00	0,00	7.000,00
120102	Sonnenweg, Entwässer	5-120102-500-01800-300-1	Sonnenweg, Entwässerung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	313.000,00	0,00	313.000,00
120102	Am Venskyhäuschen, H	5-120102-500-01900-300-1	Am Venskyhäuschen, Herst. Gehweg	78520000	Tiefbaumaßnahmen	40.000,00	0,00	0,00

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögensg	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	150.000,00	11.434,41	138.565,59
120102	Ortsumgehung Richterich	5-120102-600-00100-300-1	L231n Ortsumgehung Richterich	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.947.253,93	32.979,20	1.914.274,73
120102	Richtericher Dell, Erschl	5-120102-600-00400-300-1	Richtericher Dell, Erschließung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.124.494,16	0,00	1.124.494,16
120102	Ersatzneubau Brücke P	5-120102-600-01000-600-1	Ersatzneubau Brücke Pannesheid	78520000	Tiefbaumaßnahmen	273.008,83	2.516,93	270.491,90
120102	Horbacher Str., Fahrbah	5-120102-600-01200-300-1	Horbacher Str., Fahrbahnanheb.	78520000	Tiefbaumaßnahmen	9.815,98	0,00	9.815,98
120102	Horbacher Str., Querun	5-120102-600-01300-300-1	Horbacher Str., Querungshilfe	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	36.000,00	0,00	36.000,00
120102	Horbacher Str., Querun	5-120102-600-01300-300-1	Horbacher Str., Querungshilfe	78520000	Tiefbaumaßnahmen	8.000,00	0,00	8.000,00
120102	Radverkehrsanlagen	5-120102-800-00300-300-1	Radverkehrsanlagen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	132.771,39	26.538,03	0,00
120102	Erneuerung von Bushalt	5-120102-800-00400-300-1	Erneuerung von Bushaltestellen -J-	78520000	Tiefbaumaßnahmen	125.000,00	24.500,00	91.647,07
120102	Fahrradabstellanlagen	-5-120102-800-00700-300-1	Fahrradabstellanlagen -J- Festwert	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	62.507,01	40.296,73	0,00
120102	Verbesserung ÖPNV	5-120102-800-00800-300-1	Verbesserung ÖPNV, Umbaumaßnahmen	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-225.000,00	-7.000,00	0,00
120102	Verbesserung ÖPNV	5-120102-800-00800-300-1	Verbesserung ÖPNV, Umbaumaßnahmen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	384.520,52	0,00	234.520,52
120102	Schurzelter Straße/Süst	5-120102-800-01400-300-1	Schurzelterstr.Umgestaltung,Kr	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	14.489,86	8.943,56	5.546,30
120102	Schurzelter Straße/Süst	5-120102-800-01400-300-1	Schurzelterstr.Umgestaltung,Kr	78520000	Tiefbaumaßnahmen	86.617,35	77.042,29	9.575,06
120102	Campus West, Infrastru	5-120102-800-01700-300-1	Campus West, Infrastruktur	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.917.108,74	335.951,95	1.581.156,79
120102	Süsterfeldstraße	5-120102-800-02100-300-1	Süsterfeldstraße	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	2.800,00	0,00	2.800,00
120102	Süsterfeldstraße	5-120102-800-02100-300-1	Süsterfeldstraße	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	14.000,00	0,00	14.000,00
120102	Süsterfeldstraße	5-120102-800-02100-300-1	Süsterfeldstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	167.871,45	0,00	167.871,45
120102	Laurentiusstraße, Hang	5-120102-800-02200-300-1	Laurentiusstraße, Hangsicherung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	66.625,79	66.332,14	0,00
120102	Fahrradabstellan. a.Kos	5-120102-800-02300-900-1	Fahrradabstellan.a. Kostenvere	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	800,00	0,00	800,00
120102	Pferdelandpark, zw. Lou	5-120102-900-00200-400-1	Pferdelandpark, zw. Lousberg &	78520000	Tiefbaumaßnahmen	200.000,00	3.304,02	196.695,98
120102	Eisenbahnweg/Madrider	5-120102-900-00300-300-1	Eisenbahnweg/Madrider Ring, ER	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120102	Vennbahnradweg, Fortf	5-120102-900-01000-300-1	Vennbahnradweg, Fortfüh. Walh.	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	2.469,16	0,00	0,00
120102	Vennbahnradweg, Fortf	5-120102-900-01000-300-1	Vennbahnradweg, Fortfüh. Walh.	78520000	Tiefbaumaßnahmen	30.153,02	0,00	0,00
120102	Ortseingangssituationen	5-120102-900-01700-300-1	Ortseingangssituationen	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	15.000,00	0,00	15.000,00
120102	Ortseingangssituationen	5-120102-900-01700-300-1	Ortseingangssituationen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	110.000,00	1.714,21	108.285,79
120102	Straßenerneu. n. Baum	5-120102-900-02000-300-1	Straßenerneu. n. Baumaßn. d. STAWAG	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-121.900,00	0,00	0,00
120102	Straßenerneu. n. Baum	5-120102-900-02000-300-1	Straßenerneu. n. Baumaßn. d. STAWAG	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	22.581,12	2.540,23	20.000,00
120102	Straßenerneu. n. Baum	5-120102-900-02000-300-1	Straßenerneu. n. Baumaßn. d. STAWAG	78520000	Tiefbaumaßnahmen	187.734,38	182.971,19	0,00
120102	Sportpark Soers	5-120102-900-02300-300-3	Verkehrerschl. alter TIVOLI &	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	85.406,71	42.484,79	42.921,92
120102	Sportpark Soers	5-120102-900-02300-300-3	Verkehrerschl. alter TIVOLI &	78520000	Tiefbaumaßnahmen	17.375,37	0,00	0,00
120102	Sportpark Soers	5-120102-900-02300-600-1	Sportpark Soers Fussgängerbrücke	78520000	Tiefbaumaßnahmen	2.488,67	0,00	0,00
120102	Kleinmaßnahmen im Str	5-120102-900-02400-300-1	Kleinmaßnahmen im Straßenraum -J-	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
120102	Kleinmaßnahmen im Str	5-120102-900-02400-300-1	Kleinmaßnahmen im Straßenraum -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	39.912,70	7.677,61	32.235,09
120102	Kleinmaßnahmen im Str	5-120102-900-02400-300-1	Kleinmaßnahmen im Straßenraum -J-	78520000	Tiefbaumaßnahmen	186.025,52	84.234,35	101.146,73
120102	Radroutenwegweisung	5-120102-900-02500-300-1	Radroutenwegweisung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	160.485,48	127.596,08	32.889,40
120102	Erschließungs- & KAG-E	5-120102-900-02900-160-1	Erschließungsb. & Beiträge § 8	68810000	Beiträ aus Investtätigkeit (Erschließung	-2.949.800,00	-1.605.922,62	0,00
120102	Erschließungs- & KAG-E	5-120102-900-02900-160-1	Erschließungsb. & Beiträge § 8	78910000	Sonstige Investitionsauszahlungen	866,00	866,00	0,00
120102	Kasinostraße	5-120102-900-03100-300-1	Kasinostraße, Umbau	78520000	Tiefbaumaßnahmen	46.727,50	0,00	0,00
120102	Tiefbautechn. Ersch. Bp	5-120102-900-03300-300-1	Tiefbautechn. Erschl. Bplangeb	78520000	Tiefbaumaßnahmen	20.000,00	0,00	0,00
120102	Sanierung Brücke Erzbe	5-120102-900-03500-600-1	Sanierung Brücke Erzbergerallee	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	27.000,00	27.000,00	0,00

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögen	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	150.000,00	11.434,41	138.565,59
120102	Sanierung Brücke Erzbe	5-120102-900-03500-600-1	Sanierung Brücke Erzbergerallee	78520000	Tiefbaumaßnahmen	266.208,76	952,00	265.256,76
120102	Grensrouten	5-120102-900-04200-300-1	Grensrouten	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	3.247,27	2.028,55	0,00
120102	Grensrouten	5-120102-900-04200-300-1	Grensrouten	78520000	Tiefbaumaßnahmen	2.073,63	330,98	0,00
120102	Beschaffung von Vermö	5-120102-900-05600-900-1	Beschaffung von Vermögensgegen	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgre	1.500,00	1.073,39	0,00
120102	Krefelder Straße/Prager	5-120102-900-06000-300-1	Krefelder Straße/Prager Ring	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	24.776,05	23.576,45	1.199,60
120102	Krefelder Straße/Prager	5-120102-900-06000-300-1	Krefelder Straße/Prager Ring	78520000	Tiefbaumaßnahmen	228.967,17	200.000,00	28.967,17
120102	Radweg Aachen-Jülich	5-120102-900-06100-300-1	Radweg Aachen-Jülich	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	21.900,00	0,00	21.900,00
120102	Radweg Aachen-Jülich	5-120102-900-06100-300-1	Radweg Aachen-Jülich	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	120.000,00	0,00	120.000,00
120102	Radweg Aachen-Jülich	5-120102-900-06100-300-1	Radweg Aachen-Jülich	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.513.000,00	0,00	1.513.000,00
120102	Südausgang Hauptbahn	5-120102-900-06300-300-1	Südausgang Hauptbahnhof	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-375.000,00	0,00	0,00
120102	Südausgang Hauptbahn	5-120102-900-06300-300-1	Südausgang Hauptbahnhof	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.611.804,96	128.172,46	1.483.632,50
120102	Haltepunkt Eilendorf	5-120102-900-06500-300-1	Haltepunkt Eilendorf	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-75.000,00	0,00	0,00
120102	Haltepunkt Eilendorf	5-120102-900-06500-300-1	Haltepunkt Eilendorf	78520000	Tiefbaumaßnahmen	271.000,00	15.618,75	255.381,25
120102	Barrierefreie Haltestellen	5-120102-900-06600-300-1	Barrierefreie Haltestellen	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-270.000,00	-162.800,00	0,00
120102	Barrierefreie Haltestellen	5-120102-900-06600-300-1	Barrierefreie Haltestellen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	211.027,94	16.995,27	0,00
120102	Archäologische Untersu	5-120102-900-06700-300-1	Archäologische Untersuchungen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	70.000,00	0,00	0,00
120102	Radschnellweg Euregio	5-120102-900-06900-300-1	Radschnellweg Euregio	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-200.000,00	0,00	0,00
120102	Radschnellweg Euregio	5-120102-900-06900-300-1	Radschnellweg Euregio	78520000	Tiefbaumaßnahmen	573.040,00	0,00	573.040,00
120102	Vennbahnweg Querung	5-120102-900-07000-300-1	Vennbahnweg Querungshilfen/Ausbau	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
120102	Vennbahnweg Querung	5-120102-900-07000-300-1	Vennbahnweg Querungshilfen/Ausbau	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	Vennbahnweg Querung	5-120102-900-07000-300-1	Vennbahnweg Querungshilfen/Ausbau	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120102	Haltepunkt Richterich	5-120102-900-07100-900-1	Haltepunkt Richterich	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120102	Ausbau Premiumwege	(5-120102-900-07400-300-1	Ausbau Premiumwege (ISK)	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	3.000,00	0,00	3.000,00
120102	Ausbau Premiumwege	(5-120102-900-07400-300-1	Ausbau Premiumwege (ISK)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	244.800,00	1.130,50	243.669,50
120102	Ausbau Premiumwege	(5-120102-900-07400-300-1	Ausbau Premiumwege (ISK)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	502.445,00	58.960,07	443.484,93
120102	Lärmschutzwand Frank	5-120102-900-07500-300-1	Lärmschutzwand Frankenberger Park	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	154.039,46	0,00	154.039,46
120102	Freunder Landstraße, U	5-120102-900-07800-300-1	Freunder Landstraße, Umbau	78520000	Tiefbaumaßnahmen	40.000,00	4.760,00	35.240,00
120102	Beschilderung -J-	5-120102-900-07900-300-1	Beschilderung -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	20.000,00	2.152,18	0,00
120102	Radvorrangroute1 Bf.Rc	5-120102-900-08100-300-1	Radvorrangroute1Bf.RotheErde-M	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	102.156,04	13.777,83	35.000,00
120102	Radvorrangroute1 Bf.Rc	5-120102-900-08100-300-1	Radvorrangroute1Bf.RotheErde-M	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.253.227,95	171.056,96	100.000,00
120102	Ersatzpflanzung Straßer	5-120102-900-08500-300-1	Ersatzpflanzung Straßenbäume	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	6.259,30	6.259,30	0,00
120102	Fahrradbügel P & C	5-120102-900-08800-900-1	Fahrradbügel P & C	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	18.000,00	0,00	18.000,00
120102	Straßenbaumaßn. aus L	5-120102-900-08900-300-1	Straßenbaumaßn. aus Unfallkomm	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	10.000,00	0,00	10.000,00
120102	Straßenbaumaßn. aus L	5-120102-900-08900-300-1	Straßenbaumaßn. aus Unfallkomm	78520000	Tiefbaumaßnahmen	210.000,00	18.642,24	191.357,76
120102	Verbind. Lousberg-Stad	5-120102-900-09000-300-1	Verbind. Lousberg-Stadtpark Fu	68100000	Investitionszuweisungen vom Bund	-153.600,00	0,00	0,00
120102	Verbind. Lousberg-Stad	5-120102-900-09000-300-1	Verbind. Lousberg-Stadtpark Fu	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	12.000,00	0,00	12.000,00
120102	Verbind. Lousberg-Stad	5-120102-900-09000-300-1	Verbind. Lousberg-Stadtpark Fu	78520000	Tiefbaumaßnahmen	180.000,00	0,00	180.000,00
120102	Radvorrangroute Aache	5-120102-900-09100-300-1	Radvorrangroute Aachen Brand (KKS)	68100000	Investitionszuweisungen vom Bund	-141.700,00	0,00	0,00
120102	Radvorrangroute Aache	5-120102-900-09100-300-1	Radvorrangroute Aachen Brand (KKS)	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	1.200,00	0,00	1.200,00
120102	Radvorrangroute Aache	5-120102-900-09100-300-1	Radvorrangroute Aachen Brand (KKS)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	92.300,00	53.758,62	38.541,38

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögen	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	150.000,00	11.434,41	138.565,59
120102	Radvorrangroute Aache	5-120102-900-09100-300-1	Radvorrangroute Aachen Brand (KKS)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.450.511,00	429.512,30	1.020.998,70
120102	Radvorrangroute Aache	5-120102-900-09200-300-1	Radvorrangroute Aachen Vaals (KKS)	68100000	Investitionszuweisungen vom Bund	-129.200,00	0,00	0,00
120102	Radvorrangroute Aache	5-120102-900-09200-300-1	Radvorrangroute Aachen Vaals (KKS)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	10.700,00	0,00	10.700,00
120102	Radvorrangroute Aache	5-120102-900-09200-300-1	Radvorrangroute Aachen Vaals (KKS)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	184.300,00	0,00	184.300,00
120102	Vennbahnradweg - Ausl	5-120102-900-09300-300-1	Vennbahnradweg - Ausbau (KKS)	68100000	Investitionszuweisungen vom Bund	-404.900,00	0,00	0,00
120102	Vennbahnradweg - Ausl	5-120102-900-09300-300-1	Vennbahnradweg - Ausbau (KKS)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	90.500,00	0,00	90.500,00
120102	Vennbahnradweg - Ausl	5-120102-900-09300-300-1	Vennbahnradweg - Ausbau (KKS)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.432.198,62	0,00	1.432.198,62
120102	Bundesfernstraßenmaut	5-120102-900-09400-300-1	Bundesfernstraßenmaut	68100000	Investitionszuweisungen vom Bund	-10.000,00	0,00	0,00
120102	Bundesfernstraßenmaut	5-120102-900-09400-300-1	Bundesfernstraßenmaut	78520000	Tiefbaumaßnahmen	10.000,00	0,00	0,00
120102	Lothringer Straße Premi	5-120102-900-09500-300-1	Lothringer Straße Premiumweg 3 (KKS)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	55.000,00	0,00	55.000,00
120102	Lothringer Straße Premi	5-120102-900-09500-300-1	Lothringer Straße Premiumweg 3 (KKS)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	300.000,00	0,00	300.000,00
120102	Radverkehrsanlagen (KI	5-120102-900-09700-300-1	Radverkehrsanlagen (KKS)	68100000	Investitionszuweisungen vom Bund	-360.000,00	0,00	0,00
120102	Radverkehrsanlagen (KI	5-120102-900-09700-300-1	Radverkehrsanlagen (KKS)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	39.000,00	0,00	39.000,00
120102	Radverkehrsanlagen (KI	5-120102-900-09700-300-1	Radverkehrsanlagen (KKS)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	727.500,00	15.695,50	711.804,50
120102	Ausbau Fuß- und Radve	5-120102-900-09800-900-1	Ausbau Fuß- und Radverkehr (KKS)	68100000	Investitionsauszahlungen vom Bund	-12.000,00	0,00	0,00
120102	Ausbau Fuß- und Radve	5-120102-900-09800-900-1	Ausbau Fuß- und Radverkehr (KKS)	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	75.000,00	0,00	75.000,00
120102	Radverkehrsmaßnahme	5-120102-900-10000-300-1	Radverkehrsmaßnahmen (Sofortpr	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	5.325,25	5.325,25	0,00
120102	Radverkehrsmaßnahme	5-120102-900-10000-300-1	Radverkehrsmaßnahmen (Sofortpr	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	476.809,33	3.641,82	473.167,51
120102	Radverkehrsmaßnahme	5-120102-900-10000-300-1	Radverkehrsmaßnahmen (Sofortpr	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.037.559,08	482.337,91	555.221,17
120102	Radvorrangroute Haare	5-120102-900-10100-300-1	Radvorrangroute Haaren	68100000	Investitionszuweisungen vom Bund	-262.500,00	0,00	0,00
120102	Radvorrangroute Haare	5-120102-900-10100-300-1	Radvorrangroute Haaren	78520000	Tiefbaumaßnahmen	350.000,00	0,00	350.000,00
120102	Radweg Richterich-AVA	5-120102-900-10300-300-1	Radweg Richterich - AVANTIS	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	6.000,00	0,00	6.000,00
120102	Radweg Richterich-AVA	5-120102-900-10300-300-1	Radweg Richterich - AVANTIS	78520000	Tiefbaumaßnahmen	310.500,00	0,00	310.500,00
120102	Fahrradparkhäuser	5-120102-900-10600-300-1	Fahrradparkhäuser und Abstellanlagen	78510000	Hochbaumaßnahmen	300.000,00	0,00	300.000,00
120201	Beschaffung von Vermö	5-120201-900-00400-900-1	Beschaffung von Vermögensgegen	78320000	Erwerb v Vermöggegeständ bis zur Wertgr	500,00	213,35	0,00
120201	Umsetzung P+R, baulicl	5-120201-900-00500-300-1	Umsetzung P+R, bauliche Maßnah	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	10.000,00	0,00	0,00
120201	Touristisches Fußgänge	5-120201-900-00600-300-1	Touristisches Fußgängerwegweisu	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	10.424,55	2.504,95	7.919,60
120201	Beschaffung von Vermö	5-120201-900-01100-900-1	Beschaffung von Vermögensgegen	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	221,37	0,00	0,00
120201	Euregionales Interreg-P	5-120201-900-01300-300-1	Euregionales Interreg-Projekt	68180000	Investitionszuschüsse von übrigen Bereic	-12.500,00	-58.753,44	0,00
120201	Euregionales Interreg-P	5-120201-900-01300-300-1	Euregionales Interreg-Projekt	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	25.000,00	0,00	25.000,00
120201	Euregionales Interreg-P	5-120201-900-01300-300-1	Euregionales Interreg-Projekt	78520000	Tiefbaumaßnahmen	2.493,13	0,00	2.493,13
120201	Fahrradzählstellen	5-120201-900-01400-300-1	Fahrradzählstellen -J-	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	7.000,00	0,00	0,00
120201	Akationsplan Verkehrssi	5-120201-900-01700-300-1	Aktionsplan Verkehrssicherheit	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120201	Akationsplan Verkehrssi	5-120201-900-01700-300-1	Aktionsplan Verkehrssicherheit	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120201	Traffic Eyes (Projekt Ap	5-120201-900-01900-900-1	Traffic Eyes (Projekt APEROL)	68100000	Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	-82.609,80	0,00
120201	Traffic Eyes (Projekt Ap	5-120201-900-01900-900-1	Traffic Eyes (Projekt APEROL)	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	83.150,47	82.609,80	0,00
120201	Mobilitätsmanagement	(5-120201-900-02000-900-1	Mobilitätsmanagement (KKS)	68100000	Investitionszuweisungen vom Bund	-519.200,00	0,00	0,00
120201	Mobilitätsmanagement	(5-120201-900-02000-900-1	Mobilitätsmanagement (KKS)	78310000	Erwerb v Vermöggegeständ über der Wertgr	914.795,65	41.379,11	873.416,54
120201	Mobilitätsmanagement	(5-120201-900-02000-900-1	Mobilitätsmanagement (KKS)	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	63.000,00	0,00	63.000,00
120201	Mobilitätsstationen	(KKS 5-120201-900-02100-900-1	Mobilitätsstationen (KKS)	68100000	Investitionszuweisungen vom Bund	-122.500,00	0,00	0,00

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögen	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	150.000,00	11.434,41	138.565,59
120201	Mobilitätsstationen (KKS)	5-120201-900-02100-900-1	Mobilitätsstationen (KKS)	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	364.724,54	1.497,56	363.226,98
120201	Mobilitätsstationen (KKS)	5-120201-900-02100-900-1	Mobilitätsstationen (KKS)	78320000	Erwerb v Vermöggegständ bis zur Wertgre	18.475,46	17.159,56	1.315,90
120201	Emmissionsfreier Innen	5-120201-900-02200-990-1	emissionsfreier Innenstadtverkehr	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
120201	Aktionsplan Verkehrssic	5-120201-900-02300-300-1	Aktionsplan Verkehrssicherheit (KKS)	78320000	Erwerb v Vermöggegständ bis zur Wertgre	800,00	550,26	249,74
120201	Aktionsplan Verkehrssic	5-120201-900-02300-300-1	Aktionsplan Verkehrssicherheit (KKS)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	69.200,00	0,00	69.200,00
120201	Projekt ALignN	5-120201-900-02400-900-1	Projekt ALigN	68100000	Investitionszuweisungen vom Bund	-3.806.700,00	-899.758,71	0,00
120201	Projekt ALignN	5-120201-900-02400-900-1	Projekt ALigN	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	5.321.694,00	1.072.327,62	4.249.366,38
120201	Projekt VAuPed	5-120201-900-02500-900-1	Projekt VAuPed	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	248.160,00	164.934,00	83.226,00
120201	Verkehrszählanlagen mi	5-120201-900-02800-900-1	Verkehrszählanlagen mit Geschw	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	10.000,00	6.078,52	0,00
120201	Verkehrszählanlagen mi	5-120201-900-02800-900-1	Verkehrszählanlagen mit Geschw	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120201	P+R/MobilityHubs an Ein	5-120201-900-11000-300-1	P+R/MobilityHubs an Einfallstr	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	20.000,00	0,00	0,00
120201	P+R/MobilityHubs an Ein	5-120201-900-11000-300-1	P+R/MobilityHubs an Einfallstr	78520000	Tiefbaumaßnahmen	180.000,00	0,00	0,00
120202	Optimierung Verkehrsstr	5-120202-800-00200-400-1	Optimierung Verkehrssteuerung -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	25.000,00	22.538,12	0,00
120202	Versenkbare Poller -J-	5-120202-800-00300-400-1	Versenkbare Poller -J-	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
120202	Modernisierung Signalan	5-120202-800-00400-400-1	Modernisierung Signalanlagen -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	40.000,00	16.125,49	0,00
120202	Austausch/Neubeschaff	5-120202-800-00500-400-1	Austausch/Neubeschaffung PSA	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
120202	Fussgängerschutz an A	5-120202-800-00600-400-1	Maßn. Fussgängerschutz a Ampeln -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	30.000,00	5.488,40	10.890,88
120202	Einrichtung Bewohnerp	5-120202-900-00100-300-1	Einrichtung Bewohnerparken	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	192.500,00	0,00	110.216,59
120202	Einrichtung Bewohnerp	5-120202-900-00100-300-1	Einrichtung Bewohnerparken	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	40.000,00	7.070,72	15.000,00
120202	Einrichtung Bewohnerp	5-120202-900-00100-300-1	Einrichtung Bewohnerparken	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120202	ÖPNV - Bevorzugung d	5-120202-900-00600-400-1	ÖPNV-Bevorzugung durch Signalt	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	50.000,00	3.336,78	0,00
120202	Beschaffung von Vermö	5-120202-900-00700-900-1	Beschaffung von Vermögensgegen	78320000	Erwerb v Vermöggegständ bis zur Wertgre	500,00	233,88	0,00
120202	LSA mit Blindensignal-	5-120202-900-00900-300-1	LSA mit Blindensignal- & Leite	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	50.000,00	41.275,61	0,00
120202	LSA mit Blindensignal-	5-120202-900-00900-300-1	LSA mit Blindensignal- & Leite	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120202	Optimierung Verkehrsfü	5-120202-900-01300-300-1	Optimierung Verkehrsführung	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
120202	Optimierung Verkehrsfü	5-120202-900-01300-300-1	Optimierung Verkehrsführung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	223.500,00	114.636,57	72.782,80
130101	Planbereich Grauenhofe	5-130101-000-01000-400-1	Planbereich Grauenhofer Weg, G	78520000	Tiefbaumaßnahmen	16.752,79	679,66	0,00
130101	Herstellung Grünfläche	5-130101-000-01200-300-1	Grün- und Spielplatzfläche Sue	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	3.330,56	0,00	1.871,79
130101	Herstellung Grünfläche	5-130101-000-01300-300-1	Herstellung Grünfläche Sandkaulstr.	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	42.791,47	0,00	42.791,47
130101	Herstellung Grünfläche	5-130101-000-01300-300-1	Herstellung Grünfläche Sandkaulstr.	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	35.823,81	0,00	35.821,81
130101	Wegeerneuerung Kaiser	5-130101-000-01500-900-1	Wegeerneuerung Kaiser-Friedrich-Park	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	37.101,22	22.120,79	14.980,43
130101	Umplanung Pastorplatz	5-130101-000-01800-300-1	Umplanung Pastorplatz	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	15.776,86	14.420,52	1.356,34
130101	WC-Schnecke Frankent	5-130101-000-02000-900-1	WC-Schnecke Frankenberger Park	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	30.000,00	0,00	0,00
130101	Spielplatz Lindenplatz	(I 5-130101-000-02400-300-1	Spielplatz Lindenplatz (ISK)	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-175.700,00	0,00	0,00
130101	Spielplatz Lindenplatz	(I 5-130101-000-02400-300-1	Spielplatz Lindenplatz (ISK)	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	114.100,00	0,00	114.100,00
130101	Spielplatz Lindenplatz	(I 5-130101-000-02400-300-1	Spielplatz Lindenplatz (ISK)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	61.600,00	0,00	61.600,00
130101	Spielplatz Sigmundstr.	(5-130101-000-02700-300-1	Spielplatz Sigmundstr. (AC-Nord)	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	650,24	0,00	0,00
130101	Spielplatz Sigmundstr.	(5-130101-000-02700-300-1	Spielplatz Sigmundstr. (AC-Nord)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	4.450,71	1.000,57	0,00
130101	Grün-u.Spielfläche Kirc	5-130101-000-02800-300-1	Grün-u.Spielfläche Kirschbäumc	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	203.680,00	0,00	203.680,00
130101	Grün-u.Spielfläche Kirc	5-130101-000-02800-300-1	Grün-u.Spielfläche Kirschbäumc	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	64.360,00	0,00	64.360,00

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögen	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertg	150.000,00	11.434,41	138.565,59
130101	Grün-u.Spielfläche Kirs	5-130101-000-02800-300-1	Grün-u.Spielfläche Kirschbäumc	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	313.760,00	0,00	313.760,00
130101	Spielplatz Stettiner Stral	5-130101-000-02900-300-1	Spielplatz Stettiner Straße	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	360.000,00	0,00	360.000,00
130101	Toilettenanlage im West	5-130101-000-03000-300-1	Toilettenanlage im Westpark	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	30.000,00	0,00	30.000,00
130101	Bezirkliche Mittel BA 1	5-130101-100-00014-900-1	Bezirkliche Mittel BA 1	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertg	11.930,66	5.246,63	6.684,03
130101	Herstell.Grün-/Spielfläch	5-130101-100-01700-300-1	Herstell.Grün-/Spielfläche Rom	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	-198.279,90	0,00
130101	Herstell.Grün-/Spielfläch	5-130101-100-01700-300-1	Herstell.Grün-/Spielfläche Rom	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertg	100.000,00	0,00	100.000,00
130101	Herstell.Grün-/Spielfläch	5-130101-100-01700-300-1	Herstell.Grün-/Spielfläche Rom	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	35.000,00	0,00	0,00
130101	Herstell.Grün-/Spielfläch	5-130101-100-01700-300-1	Herstell.Grün-/Spielfläche Rom	78520000	Tiefbaumaßnahmen	11.178,74	0,00	11.178,74
130101	Herstell.Grün-/Spielfläch	5-130101-100-01700-300-1	Herstell.Grün-/Spielfläche Rom	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	218.000,00	0,00	218.000,00
130101	Bezirkliche Mittel BA 2	5-130101-200-00400-900-1	Umgestaltung Nirmer Platz	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	4.511,90	0,00	4.511,90
130101	Neugestaltung Gründrei	5-130101-200-00500-900-1	Neugestaltung Gründreieck Stei	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertg	2.000,00	1.837,38	162,62
130101	Neugestaltung Gründrei	5-130101-200-00500-900-1	Neugestaltung Gründreieck Stei	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	34.837,00	0,00	34.837,00
130101	Park am Alten Friedhof (5-	130101-300-00100-300-1	Park am Alten Friedhof (IHK Haaren)	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertg	328.453,09	0,00	328.453,09
130101	Park am Alten Friedhof (5-	130101-300-00100-300-1	Park am Alten Friedhof (IHK Haaren)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	39.954,69	0,00	39.954,69
130101	Park am Alten Friedhof (5-	130101-300-00100-300-1	Park am Alten Friedhof (IHK Haaren)	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	342.222,66	13.488,23	328.734,43
130101	Bezirkliche Mittel BA 3	5-130101-300-00300-900-1	Bezirkliche Mittel BA 3	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertg	10.000,00	0,00	10.000,00
130101	Platz am Denkmal (IHK	5-130101-300-00400-300-1	Platz am Denkmal (IHK Haaren)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	157.970,10	1.053,15	156.916,95
130101	Bau Spielplatz Lichtenb	5-130101-400-00200-300-1	Bau Spielplatz Lichtenbusch	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertg	90.000,00	0,00	90.000,00
130101	Bau Spielplatz Lichtenb	5-130101-400-00200-300-1	Bau Spielplatz Lichtenbusch	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	8.000,00	0,00	8.000,00
130101	Bau Spielplatz Lichtenb	5-130101-400-00200-300-1	Bau Spielplatz Lichtenbusch	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	52.000,00	0,00	52.000,00
130101	Herstell.öff.Grünfl.BPL K	5-130101-400-00300-300-1	Herstell.öff.Grünfl.BPL Kornel	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertg	15.200,00	0,00	15.200,00
130101	Herstell.öff.Grünfl.BPL K	5-130101-400-00300-300-1	Herstell.öff.Grünfl.BPL Kornel	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	20.000,00	0,00	20.000,00
130101	Herstell.öff.Grünfl.BPL K	5-130101-400-00300-300-1	Herstell.öff.Grünfl.BPL Kornel	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	65.000,00	0,00	65.000,00
130101	Herstellung Spielplatz K	5-130101-400-00400-300-1	Herrichtung Spielplatz K-West II	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	30.000,00	0,00	30.000,00
130101	Bezirkliche Mittel Aache	5-130101-500-00100-900-3	Bezirkliche Mittel Aachen-Laur	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertg	15.000,00	0,00	15.000,00
130101	Bezirkliche Mittel Aache	5-130101-500-00100-900-3	Bezirkliche Mittel Aachen-Laur	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	777,07	777,07	0,00
130101	Bau Spielplatz Laurentii	5-130101-500-00200-300-1	Herstell. Grünfl. BPL Laurentiusstr.	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertg	40.000,00	0,00	40.000,00
130101	Bau Spielplatz Laurentii	5-130101-500-00200-300-1	Herstell. Grünfl. BPL Laurentiusstr.	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	31.000,00	0,00	31.000,00
130101	Bau Spielplatz Laurentii	5-130101-500-00200-300-1	Herstell. Grünfl. BPL Laurentiusstr.	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	209.000,00	0,00	209.000,00
130101	Erneuerung Brücke Wilc	5-130101-500-00300-300-1	Erneuerung Brücke Wildbachstraße	78510000	Hochbaumaßnahmen	13.279,56	10.231,91	0,00
130101	Bäume Campus Melater	5-130101-500-00400-300-1	Bäume Campus Melaten (Bplan Nr. 915)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	416.745,14	0,00	416.745,14
130101	Park Schloss Schönau	5-130101-600-00300-900-1	Park Schloss Schönau	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertg	12.000,00	9.862,96	2.137,04
130101	Park Schloss Schönau	5-130101-600-00300-900-1	Park Schloss Schönau	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	243.953,41	69.643,35	174.310,06
130101	Bezirkliche Mittel BA 6	5-130101-600-00600-900-1	Bezirkliche Mittel BA 6	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertg	11.000,00	0,00	11.000,00
130101	Bezirkliche Mittel BA 6	5-130101-600-00600-900-1	Bezirkliche Mittel BA 6	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
130101	Bau Wanderwege	5-130101-600-00700-900-1	Bau Wanderwege	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	7.200,00	0,00	7.200,00
130101	Herstell.Grün-/Spielfläch	5-130101-100-01700-300-1	Herstell.Grün-/Spielfläche Rom	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	35.000,00	0,00	35.000,00
130101	Parkpflegewerk Lousber	5-130101-900-00200-400-1	Maßnahmen für Parkpflegewerk L	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	50.000,00	0,00	50.000,00
130101	Besch. v. Vermögensge	5-130101-900-00300-800-1	Besch. v. Vermögensgegenst.>We	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertg	305,98	0,00	0,00
130101	öffentliche Grünanlagen	5-130101-900-00400-400-1	Investitionen in öffentl. Grünan	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	12.985,08	11.183,89	0,00

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögensg	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	150.000,00	11.434,41	138.565,59
130101	Besch.v. Vermögensge	5-130101-900-00700-900-1	Besch.v. Vermögensgegens.<Wert	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	450,50	27,50	0,00
130101	Wiederherstellung Allee	5-130101-900-00900-300-1	Baumpflanzungen im Stadtgebiet	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	1.333.190,89	6.001,15	1.224.049,90
130101	Wiederherstellung Allee	5-130101-900-00900-300-1	Baumpflanzungen im Stadtgebiet	78520000	Tiefbaumaßnahmen	143.558,02	0,00	78.304,64
130101	Alter Tivoli	5-130101-900-01100-810-1	Grün-und Spielplatzfläche Alte	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	18.439,14	0,00	18.439,41
130101	Alter Tivoli	5-130101-900-01100-810-1	Grün-und Spielplatzfläche Alte	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	7.359,92	0,00	7.359,92
130101	Alter Tivoli	5-130101-900-01100-810-1	Grün-und Spielplatzfläche Alte	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	187.854,60	1.307,90	186.546,70
130101	Herstell. öffentl. Grünanl	5-130101-900-01900-300-1	Herstell. öffentl. Grünanl.	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	25.000,00	22.848,54	0,00
130101	Herstell. öffentl. Grünanl	5-130101-900-01900-300-1	Herstell. öffentl. Grünanl.	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	4.166,38	0,00	4.166,38
130101	Maßnahmen in öffentl. C	5-130101-900-02100-300-1	Maßnahmen in öffentlichen Grün	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	0,00	0,00	0,00
130101	Maßnahmen in öffentl. C	5-130101-900-02100-300-1	Maßnahmen in öffentlichen Grün	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	100.193,01	73.283,00	26.667,10
130101	Parkpflegewerk Kur- & S	5-130101-900-02500-900-1	Parkpflegewerk Kur- & Stadtgar	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-360.000,00	0,00	0,00
130101	Parkpflegewerk Kur- & S	5-130101-900-02500-900-1	Parkpflegewerk Kur- & Stadtgar	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	979.285,19	48.319,19	930.966,00
130101	Beschaffung Dienst- unc	5-130101-900-02700-900-1	Beschaffung Dienst- und Schutz	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
130101	Beschaffung Dienst- unc	5-130101-900-02700-900-1	Beschaffung Dienst- und Schutz	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	1.143,52	996,01	0,00
130101	Wiederherstellung Elise	5-130101-900-02800-900-1	Wiederherstellung Elisengarten	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	125.113,74	0,00	125.113,74
130101	Erneuerung Brücke Wilh	5-130101-900-02900-600-1	Erneuerung Brücke Wilhelm-Pitz-Weg	78510000	Hochbaumaßnahmen	133.468,46	15.347,84	118.120,62
130101	Verwendung von Spend	5-130101-900-03000-300-1	Verwendung von Spenden	68910000	Sonstige Investitionseinzahlungen	-7.870,00	-7.870,00	0,00
130101	Verwendung von Spend	5-130101-900-03000-300-1	Verwendung von Spenden	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	7.870,00	7.870,00	0,00
130101	Verwendung von Spend	5-130101-900-03000-300-1	Verwendung von Spenden	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	255,00	0,00	255,00
130101	Spiel- und Bolzplätze	5-130101-900-03100-300-1	Spiel- und Bolzplätze	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	196.406,33	105.637,17	88.577,48
130101	Spiel- und Bolzplätze	5-130101-900-03100-300-1	Spiel- und Bolzplätze	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	205.553,54	110.577,01	93.130,95
130101	Ausgl. f. nicht geschaff.	5-130101-900-03200-300-1	Ausgl. f. nicht geschaff. Spie	68810000	Beiträ aus Investtätigkeit (Erschließung	-1.500,00	0,00	0,00
130101	Ausgl. f. nicht geschaff.	5-130101-900-03200-300-1	Ausgl. f. nicht geschaff. Spie	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	70.500,00	0,00	70.000,00
130101	Ausgl. f. nicht geschaff.	5-130101-900-03200-300-1	Ausgl. f. nicht geschaff. Spie	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	19.945,52	0,00	19.445,52
130101	Ausgl. f. nicht geschaff.	5-130101-900-03200-300-1	Ausgl. f. nicht geschaff. Spie	78520000	Tiefbaumaßnahmen	105.640,00	0,00	105.640,00
130101	Ausgl. f. nicht geschaff.	5-130101-900-03200-300-1	Ausgl. f. nicht geschaff. Spie	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	500,00	0,00	0,00
130101	Baumpflanzungen in der	5-130101-900-03300-300-1	Baumpflanzungen in der Innenst	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-200.000,00	0,00	0,00
130101	Baumpflanzungen in der	5-130101-900-03300-300-1	Baumpflanzungen in der Innenst	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	476.634,36	78.028,98	398.605,38
130101	Baumpflanzungen in der	5-130101-900-03300-300-1	Baumpflanzungen in der Innenst	78520000	Tiefbaumaßnahmen	75.030,98	31.755,99	43.274,99
130101	Zahlung f gefällte städt.	5-130101-900-03400-300-1	Zahlung f gefällte städt.Bäume	68810000	Beiträ aus Investtätigkeit (Erschließung	-1.000,00	-44.000,00	0,00
130101	Zahlung f gefällte städt.	5-130101-900-03400-300-1	Zahlung f gefällte städt.Bäume	68820000	Beitragsähnliche Entgelte f. Investition	0,00	-14.000,00	0,00
130101	Zahlung f gefällte städt.	5-130101-900-03400-300-1	Zahlung f gefällte städt.Bäume	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	500,00	0,00	0,00
130101	Zahlung f gefällte städt.	5-130101-900-03400-300-1	Zahlung f gefällte städt.Bäume	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	500,00	0,00	0,00
130101	Trittsteinweg Messweg	5-130101-900-03500-300-1	Trittsteinweg Messweg	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
130101	Baumpflanzungen Förd	5-130101-900-03600-300-1	Baumpflanzungen-Förderproj. Gr	68100000	Investitionszuweisungen vom Bund	-300.000,00	0,00	0,00
130101	Baumpflanzungen Förd	5-130101-900-03600-300-1	Baumpflanzungen-Förderproj. Gr	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	334.000,00	0,00	334.000,00
130101	Baumpflanzungen Förd	5-130101-900-03600-300-1	Baumpflanzungen-Förderproj. Gr	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
130101	Skateranlage	5-130101-900-03700-300-1	Skateranlage	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	212.044,27	23.703,59	188.340,68
130101	Ersatzpflanzung von Str	5-130101-900-03800-300-1	Ersatzpflanzung Straßenbäume	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	9.793,66	0,00	9.793,66
130102	Erneuerung Teichanlage	5-130102-000-00200-300-1	Erneuerung Teichanlage Höfchenspark	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	166.304,68	126.759,88	0,00

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögen	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	150.000,00	11.434,41	138.565,59
130102	Sanierung Entnahmeturm	5-130102-000-00300-300-1	Sanierung Entnahmeturm Hangeweier	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	10.243,00	10.213,51	0,00
130102	Beschaffung v. Vermöge	5-130102-900-00100-800-1	Beschaffung v. VermögensGG<Wert	78320000	Erwerb v Vermöggegständ bis zur Wertgre	682,92	670,70	0,00
130102	Beschaffung v. Vermöge	5-130102-900-00400-900-1	Beschaffung v. VermögensGG>Wert	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	1.369,12	1.369,12	0,00
130102	Neubeschaffung Fahrze	5-130102-900-01000-900-1	Neubeschaffung Fahrzeug f Öl-/	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	64.000,00	53.287,10	10.712,90
130102	Beschaffung Dienst- unc	5-130102-900-01200-900-1	Beschaffung Dienst- und Schutz	78320000	Erwerb v Vermöggegständ bis zur Wertgre	1.008,96	1.008,96	0,00
130102	Beubeschaffung Proben	5-130102-900-01300-900-1	Nachbeschaffung Probennahmefahrzeug	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
130102	Ladestation (Wallbox) f.	5-130102-900-01400-900-1	Ladestation (Wallbox) f. e-Die	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
130103	BPL 884 OBI Sonderzat	5-130103-100-00100-900-2	Verwendung der Sonderzahlung B	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	3.008,52	850,77	0,00
130103	B-Plan 805 Breitenden	5-130103-200-01900-400-1	Breitenden/Brander Straße Ums	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	49.463,30	24.814,65	24.648,65
130103	Grunderwerb f. Maßn. N	5-130103-800-01800-100-1	Grunderwerb f. Maßn. Naturschu	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken t	85.381,00	25.596,16	59.784,84
130103	Grunderwerb f. Maßn. N	5-130103-800-01800-150-1	LZ Grunderw. f. Maßn. Natursch	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-100,00	0,00	0,00
130103	Beschaffung von beweg	5-130103-900-00100-900-1	Beschaffung von beweglichen Ve	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	1.000,00	0,00	0,00
130103	Ausgleichszahlungen f.	15-130103-900-00200-400-1	Verw. Ersatzgelder LG NW	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken t	100,00	0,00	0,00
130103	Ausgleichszahlungen f.	15-130103-900-00200-800-1	Beschaff.v. VermögensGG<Wertgre	78320000	Erwerb v Vermöggegständ bis zur Wertgre	3.200,00	627,47	0,00
130103	Entwicklungsmaßnahme	5-130103-900-00300-400-1	Entwicklungsmaßnahmen NSG Indetal	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	81.277,60	71.995,00	9.282,60
130103	Ausgleichsmaßnahmen	5-130103-900-00400-400-1	Ausgleichsmaßnahmen i.R. ÖKO-Konto	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
130103	Tierschutzmaßnahmen	5-130103-900-02300-050-1	Maßnahmen zum Artenschutz -J-	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	2.000,00	0,00	0,00
130103	Tierschutzmaßnahmen	5-130103-900-02300-050-1	Maßnahmen zum Artenschutz -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegständ bis zur Wertgre	2.000,00	896,50	0,00
130103	Ausgleich BPL 860 Frin	5-130103-900-02500-300-1	Ausgleich BPL 860 Fringsbenden	78520000	Tiefbaumaßnahmen	47.716,39	0,00	47.716,39
130103	Ausgleichszahlungen Bz	5-130103-900-02600-050-1	Ausgleichszahlungen Baumschutz	68810000	Beiträ aus Investtätigkeit (Erschließung	-1.000,00	-81.050,00	0,00
130103	Ausgleichszahlungen Bz	5-130103-900-02600-050-1	Ausgleichszahlungen Baumschutz	68820000	Beitragsähnliche Entgelte f. Investition	0,00	-10.170,00	0,00
130103	Ausgleichszahlungen Bz	5-130103-900-02600-050-1	Ausgleichszahlungen Baumschutz	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	43.035,33	17.603,32	25.432,01
130103	Ausgleichszahlungen Bz	5-130103-900-02600-050-1	Ausgleichszahlungen Baumschutz	78520000	Tiefbaumaßnahmen	27.115,49	16.561,33	10.554,16
130103	Ersatzgelder nach LG N	5-130103-900-02700-050-1	Ersatzgelder nach LG NRW	68810000	Beiträ aus Investtätigkeit (Erschließung	-1.000,00	-14.552,00	0,00
130103	Beschaffung Dienst- unc	5-130103-900-03100-900-1	Beschaffung Dienst- und Schutz	78320000	Erwerb v Vermöggegständ bis zur Wertgre	800,00	506,45	0,00
130103	Schilder/Ausstattung i.	N 5-130103-900-03500-900-1	Schilder/Ausstattung i. Natur&	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	4.000,00	637,91	0,00
130104	Erneuerung Erholungsei	5-130104-800-00100-300-1	Erneuerung Erholungseinrichtu	78510000	Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
130104	Beschaffung v. Vermöge	5-130104-900-00200-800-1	Beschaffung v. VermögensGG< We	78320000	Erwerb v Vermöggegständ bis zur Wertgre	8.084,00	7.976,03	0,00
130104	Beschaffung von bewgl.	5-130104-900-00300-900-1	Beschaffung v bewgl. VrmG > We	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	2.030,73	2.030,73	0,00
130104	Beschaffung von Motors	5-130104-900-00400-900-1	Beschaffung von Motorsägen	68310000	Einz Veräuß v Vermöggeg oberhalb d Wer	-1.600,00	-705,18	0,00
130104	Beschaffung von Motors	5-130104-900-00400-900-1	Beschaffung von Motorsägen	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	1.968,27	1.083,40	0,00
130104	Beschaffung von Motors	5-130104-900-00400-900-1	Beschaffung von Motorsägen	78320000	Erwerb v Vermöggegständ bis zur Wertgre	0,00	866,49	0,00
130104	Infrastruktur Spazier-/W	5-130104-900-01100-300-1	Wege, Erholungseinrichtungen,	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	21.340,00	0,00	10.378,00
130104	Kulturen, Forstpflge	5-130104-900-01300-900-1	Kulturen, Forstpflge	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	-12.979,50	0,00
130104	Kulturen, Forstpflge	5-130104-900-01300-900-1	Kulturen, Forstpflge	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	16.731,00	5.278,93	0,00
130104	Kulturen, Forstpflge	5-130104-900-01300-900-1	Kulturen, Forstpflge	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	111.540,19	60.388,48	43.555,32
130104	Neubeschaffung Forstm	5-130104-900-01600-900-1	Neubeschaffung Forstmulcher	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
130104	Beschaffung Ruckekran	5-130104-900-01800-900-1	Beschaffung Ruckekran	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
130104	Neubeschaffung Pritsch	5-130104-900-02000-900-1	Neubeschaffung Pritschenwagen	78310000	Erwerb v Vermöggegständ über der Wertgr	93.427,00	93.183,99	0,00
130104	Neub Brücke Beverb./Gi	5-130104-900-02100-600-1	Neub Brücke Beverb./Grüne Eich	78510000	Hochbaumaßnahmen	29.423,02	12.604,48	0,00

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögen	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgr	150.000,00	11.434,41	138.565,59
130104	Neub Brücke Beverb./Gi	5-130104-900-02200-600-1	Neub Brücke Beverb./Grüne Eich	78510000	Hochbaumaßnahmen	29.448,97	14.215,74	0,00
130104	Neub Brücke Beverb./Gi	5-130104-900-02300-600-1	Neub Brücke Beverb./Grüne Eich	78510000	Hochbaumaßnahmen	29.474,91	27.907,88	0,00
130104	Beschaffung Dienst- unc	5-130104-900-02400-900-1	Bschaffung Dienst- und Schutzk	78320000	Erwerb v Vermöggegegenstand bis zur Wertgre	11.589,44	1.626,39	9.725,66
130104	Kletterturm Pionierquelle	5-130104-900-02700-900-1	Kletterturm Pionierquelle	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
130104	Beschaffung Pflanzfuch	5-130104-900-02800-900-1	Beschaffung Pflanzfuchs	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
130104	Waldarbeiterschutzwag	5-130104-900-03000-900-1	Waldarbeiterschutzwagen	68310001	Veräußerung von beweglichem Vermögen	-7.322,67	-7.322,67	0,00
130104	Waldarbeiterschutzwag	5-130104-900-03000-900-1	Waldarbeiterschutzwagen	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgr	50.732,67	20.847,43	29.885,24
130104	Beschaffung AS Mäher	5-130104-900-03100-900-1	Beschaffung AS Mäher AH 9	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgr	3.324,00	3.257,20	0,00
130104	Spenden f.Forstbereich	5-130104-900-03300-050-1	Spenden f.Forstbereich (erhalt	68910000	Sonstige Investitionseinzahlungen	-1.000,00	-1.000,00	0,00
130104	Spenden f.Forstbereich	5-130104-900-03300-050-1	Spenden f.Forstbereich (erhalt	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	1.093,00	0,00	1.088,00
130104	Ersatzbeschaffung Helr	5-130104-900-03600-900-1	Ersatzbeschaffung Helmfunanlage	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgr	10.590,00	0,00	9.838,21
130104	Erweiterung Betriebshof	5-130104-900-03700-300-1	Unterbringung von Maschinen/Geräten	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	212.141,51	132.419,98	79.721,53
130104	Neubau Brücke Schönta	5-130104-900-03900-300-1	Neubau Brücke Schöntal	78510000	Hochbaumaßnahmen	24.100,00	18.978,76	2.109,92
130104	Forstlehrpfad	5-130104-900-04100-300-1	Forstlehrpfad	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	75.000,00	0,00	0,00
130104	Geräteschuppen Betriet	5-130104-900-04200-300-1	Umbau und Erweiterung Betriebshof	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	20.000,00	0,00	20.000,00
130104	Sanierung Dienstwohnu	5-130104-900-04300-300-1	Sanierung Dienstwohnung Düsbergweg	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	26.520,84	26.520,84	0,00
130104	Baumpflanz.Kooperator	5-130104-900-04500-900-1	Baumpflanz.Kooperation DTWald	68180000	Investitionszuschüsse von übrigen Bereic	0,00	-10.000,00	0,00
130104	Baumpflanz.Kooperator	5-130104-900-04500-900-1	Baumpflanz.Kooperation DTWald	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
130104	Reitwege	5-130104-900-04800-900-1	Reitwege	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-4.266,15	0,00	0,00
130104	Reitwege	5-130104-900-04800-900-1	Reitwege	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgr	4.266,15	4.266,15	0,00
130104	Waldschadenshilfe - Bor	5-130104-900-04900-050-1	Waldschadenshilfe - Borkenkäfer etc.	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-135.848,35	-135.848,35	0,00
140101	UmlVerf Korn.-West B-F	5-140101-400-00100-050-1	UmlVer Korn.-West B-Plan 812,	68810000	Beiträ aus Investtätigkeit (Erschließung	-1.000,00	-565,50	0,00
140101	Energie/Immissionsschl	5-140101-800-00300-900-1	Maßn. i. B. Klima & Immission	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgr	11.760,81	5.668,92	2.000,00
140101	Energie/Immissionsschl	5-140101-800-00300-900-1	Maßn. i. B. Klima & Immission	78320000	Erwerb v Vermöggegegenstand bis zur Wertgre	3.239,19	239,19	3.000,00
140101	Sanierungsmaßnahmen	5-140101-900-00100-450-1	Landeszuweisung	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-100,00	0,00	0,00
140101	Beschaffung v.Vermöge	5-140101-900-00200-800-1	Beschaffung v.VermögensGG < We	78320000	Erwerb v Vermöggegegenstand bis zur Wertgre	1.366,09	1.223,40	0,00
140101	Überwachungsmodelle/I	5-140101-900-00400-900-1	Besch. Überwachungs m./Kartenwe	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgr	17.350,44	11.672,00	5.668,44
140101	Pegel f. Altablagerung	5-140101-900-00500-400-1	Herst. v. Pegel z. Altablageru	78520000	Tiefbaumaßnahmen	24.972,56	0,00	0,00
140101	Pegel f. Altablagerung	5-140101-900-00500-450-1	LZ f. Pegelzf. Altablagerungsu	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-1.000,00	0,00	0,00
140101	Hinweis- und Infotafeln	5-140101-900-00600-900-1	Lehr- und Infotafeln -J-	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
140101	Hinweis- und Infotafeln	5-140101-900-00600-900-1	Lehr- und Infotafeln -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegegenstand bis zur Wertgre	1.500,00	271,32	1.211,42
140101	Beschaffung v.Vermöge	5-140101-900-00800-900-1	Beschaffung v.VermögensGG > We	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgr	3.000,00	0,00	0,00
140101	Ausgl.f.städt. BPL: Korn	5-140101-900-01300-900-1	Ausgl.f.städt. BPL: Kornelimün	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgr	2.975,00	2.975,00	0,00
140101	Ausgl.f.städt. BPL: Korn	5-140101-900-01300-900-1	Ausgl.f.städt. BPL: Kornelimün	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	208.566,97	84.445,08	124.121,89
140101	Beschaffung Dienst- unc	5-140101-900-01700-900-1	Beschaffung Dienst- und Schutz	78320000	Erwerb v Vermöggegegenstand bis zur Wertgre	995,41	987,42	0,00
140101	Altablagerung Wildparkv	5-140101-900-01800-300-1	Altablagerung Wildparkweg	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-800,00	-6.455,54	0,00
140101	Altablagerung Wildparkv	5-140101-900-01800-300-1	Altablagerung Wildparkweg	78520000	Tiefbaumaßnahmen	186.347,85	0,00	82.098,68
140101	Ausgleichsmaßnahmen	5-140101-900-01900-400-1	Ausgleichsmaßnahme i.R.ÖKO-Konto	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgr	13.381,42	4.641,00	8.734,36
140101	Ausgleichsmaßnahmen	5-140101-900-01900-400-1	Ausgleichsmaßnahme i.R.ÖKO-Konto	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	24.872,00	12.430,66	12.441,34
140101	Ausgleichsmaßnahmen	5-140101-900-01900-400-1	Ausgleichsmaßnahme i.R.ÖKO-Konto	78520000	Tiefbaumaßnahmen	19.619,44	0,00	0,00

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögensg	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	150.000,00	11.434,41	138.565,59
140101	Kooperationsprojekt FLI	5-140101-900-02200-900-1	Kooperationsprojekt FLIP	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-300,00	0,00	0,00
140101	Kooperationsprojekt FLI	5-140101-900-02200-900-1	Kooperationsprojekt FLIP	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	7.408,30	7.083,30	325,00
140101	Kooperationsprojekt FLI	5-140101-900-02200-900-1	Kooperationsprojekt FLIP	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	3.322,40	1.830,91	1.491,49
140101	PV-Anlagen auf komm.	5-140101-900-02300-300-1	PV-Anlagen auf komm.Gebäuden (	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
150101	Europe Direct	5-150101-900-00100-900-1	Europe Direct	68180000	Investitionszuschüsse von übrigen Bereic	-1.000,00	-1.000,00	0,00
150101	Europe Direct	5-150101-900-00100-900-1	Europe Direct	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	2.000,00	506,02	1.493,98
150101	Beschaffungen AG Char	5-150101-900-00300-900-1	Beschaffungen AG Charlemagne	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	781,00	0,00	781,00
150101	Wissenschaftsbüro	5-150101-900-00600-900-1	Wissenschaftsbüro	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
150101	Wissenschaftsbüro	5-150101-900-00600-900-1	Wissenschaftsbüro	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	0,00	0,00	0,00
150101	Oecher Lab	5-150101-900-00700-900-1	DMR - Oecher Lab	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
150101	Oecher Lab	5-150101-900-00700-900-1	DMR - Oecher Lab	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	0,00	0,00	0,00
150101	ACCorD, AC Corridor fü	5-150101-900-00800-900-1	ACCorD, AC Corridor für neue M	68100000	Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00
150101	ACCorD, AC Corridor fü	5-150101-900-00800-900-1	ACCorD, AC Corridor für neue M	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	0,00	0,00	0,00
150101	ACCorD, AC Corridor fü	5-150101-900-00800-900-1	ACCorD, AC Corridor für neue M	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	0,00	0,00	0,00
150101	ACCorD, AC Corridor fü	5-150101-900-00800-900-1	ACCorD, AC Corridor für neue M	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
150102	Route Charlemagne (RC	5-150102-900-00200-300-1	Route Charlemagne (RC)	78910000	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00
150102	Route Charlemagne (RC	5-150102-900-00200-300-4	Außenanlage Centre Charlemagne (RC)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
150102	Ges.darl.E49, Route Ch	5-150102-900-00300-900-1	Ges.darl.E49, Route Charlemagne	68650000	Rückfl v Ausleih v verb Uneh+Beteiligung	-54.800,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaftsbüro	5-150103-900-00100-900-1	Wissenschaftsbüro	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	5.393,50	2.566,36	2.827,14
150103	Wissenschaftsbüro	5-150103-900-00100-900-1	Wissenschaftsbüro	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	1.010,97	975,35	35,62
150103	DMR - Oecher Lab	5-150103-900-00200-900-1	DMR - Oecher Lab	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	91.315,80	74.474,38	16.841,42
150103	DMR - Oecher Lab	5-150103-900-00200-900-1	DMR - Oecher Lab	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	31.902,36	31.560,57	341,79
150103	ACCorD - AC Corridor fi	5-150103-900-00300-900-1	ACCorD - AC Corridor für neue	68100000	Investitionszuweisungen vom Bund	-301.100,00	-78.370,52	0,00
150103	ACCorD - AC Corridor fi	5-150103-900-00300-900-1	ACCorD - AC Corridor für neue	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	590.845,90	265.102,49	15.000,00
150103	ACCorD - AC Corridor fi	5-150103-900-00300-900-1	ACCorD - AC Corridor für neue	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	7.000,00	1.580,81	5.419,19
150103	ACCorD - AC Corridor fi	5-150103-900-00300-900-1	ACCorD - AC Corridor für neue	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	4.354,10	4.354,10	0,00
150103	ACCorD - AC Corridor fi	5-150103-900-00300-900-1	ACCorD - AC Corridor für neue	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
150201	Gender Med	5-150201-900-01000-900-1	Gender Med	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	0,00	0,00	0,00
150201	Kreativfabrik	5-150201-900-01100-900-1	Depot (AC-Nord)	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Bau	118.898,19	2.619,45	116.278,74
150201	Kreativfabrik	5-150201-900-01100-900-2	Depot Außenanlage (AC-Nord)	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	119.801,41	46.012,10	73.789,31
150201	Beratungsfonds Homeof	5-150201-900-02300-900-1	Fonds zur Einrichtung von Homeoffice	78680000	Gewährung v Ausleihen v sonstig inländ B	160.000,00	0,00	0,00
150202	Standortentwicklung/Ge	5-150202-900-00100-900-1	Standortentwicklung/Gewerbeflä	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	1.000,00	0,00	0,00
150202	Standortentwicklung/Ge	5-150202-900-00100-900-1	Standortentwicklung/Gewerbeflä	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	1.000,00	414,24	0,00
150302	Gesellschafterdarlehen	5-150302-922-00100-050-1	Tilgung Gesellschafterdarlehen E 88	68650000	Rückfl v Ausleih v verb Uneh+Beteiligung	-269.900,00	-471.992,31	0,00
150303	Thermalquellenschutz	5-150303-911-00100-900-1	Besch.f.d.Thermalquellenschutz -J-	78310000	Erwerb v Vermöggegstän über der Wertgr	1.256,64	1.056,00	0,00
150303	Thermalquellenschutz	5-150303-911-00100-900-1	Besch.f.d.Thermalquellenschutz -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegstän bis zur Wertgre	243,36	0,00	0,00
150303	Messstationen	5-150303-911-00200-900-2	Einrichtung von Messstationen -J-	78520000	Tiefbaumaßnahmen	12.000,00	0,00	0,00
160101	Investitionspauschale	5-160101-900-00100-861-1	Investitionspauschale (GFG)	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-10.847.300,00	-10.847.314,40	0,00
160101	Schul- & Bildungspausc	5-160101-900-00200-861-1	Schulpauschale	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-6.484.748,00	-6.484.748,00	0,00
160101	Sportpauschale	5-160101-900-00300-861-1	Sportpauschale	68110000	Investitionszuweisungen vom Land	-808.300,00	-808.349,00	0,00

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Projektbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Beschaffung Vermögensg	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermögensggeständ über der Wertgr	150.000,00	11.434,41	138.565,59
160201	Investitionen Finanzwirt	5-160201-900-00100-050-2	Tilgung WVVER	68630000	Rückflüsse von Ausleihungen von Zweckv	-800,00	-803,88	0,00
160201	Investitionen Finanzwirt	5-160201-900-00100-050-3	Tilgung Gesellschafterdarlehen	68650000	Rückfl v Ausleih v verb Uneh+Beteiligung	0,00	-3.000.000,00	0,00
160201	Investitionen Finanzwirt	5-160201-900-00100-050-4	Finanzanlagen	68467000	Veräußerung v Geldmarktpapieren v Kredit	-10.000.000,00	-10.000.000,00	0,00
160201	Investitionen Finanzwirt	5-160201-900-00100-050-4	Finanzanlagen	78457000	Erwerb v. Kapitalmarktpapieren v. Kredit	7.600.000,00	7.600.000,00	0,00
160201	Investitionen Finanzwirt	5-160201-900-00100-050-4	Finanzanlagen	78467000	Erwerb von Geldmarktpapieren von Kredit	0,00	0,00	0,00
160201	Investitionen Finanzwirt	5-160201-900-00100-050-4	Finanzanlagen	78659999	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Inv	2.400.000,00	2.400.000,00	0,00
160201	Kunstrasenplätze	5-160201-900-00200-050-2	SV Eilendorf 1914 e.V.	68680000	Rückflüsse v Ausleihung v sonstig inländ	-7.100,00	-7.180,00	0,00
160201	Kunstrasenplätze	5-160201-900-00200-050-4	FC Eintracht 1920 Kornelimünst	68680000	Rückflüsse v Ausleihung v sonstig inländ	-1.500,00	-1.566,57	0,00
160201	Kunstrasenplätze ab 20	5-160201-900-00201-050-1	JSC Blau-Weiß 1946 e.V.	68680000	Rückflüsse v Ausleihung v sonstig inländ	-4.000,00	-4.000,00	0,00
160201	900 Borussia Brand 08	5-160201-900-00202-050-1	Borussia Brand 08 e.V.	68680000	Rückflüsse v Ausleihung v sonstig inländ	-3.000,00	-3.057,78	0,00
160201	Wohnungsbaudarlehen	5-160201-900-00500-050-1	Tilgung Wohnungsbaudarlehen	68680000	Rückflüsse v Ausleihung v sonstig inländ	-800,00	0,00	0,00
173002	Elisabethspitalfonds	5-173002-955-00100-100-1	Grundstücksangelegenheiten	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken t	2.458.995,38	2.386.300,38	72.695,00
173002	Ausleihungen Elisabeth	5-173002-955-00200-050-1	Ausleihungen zu Stiftungszwecken	68680000	Rückflüsse v Ausleihung v sonstig inländ	-2.000,00	-2.000,00	0,00
173002	Ausleihungen Elisabeth	5-173002-955-00200-050-2	Ausleihungen zur Geldanlage	68650000	Rückfl v Ausleih v verb Uneh+Beteiligung	-26.500,00	-26.550,30	0,00
173002	Dachsanierung Gut Haa	5-173002-955-00500-100-1	Dachsanierung Gut Haarener Hof	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken t	0,00	0,00	0,00
173002	Dachsanierung Gut Haa	5-173002-955-00500-100-1	Dachsanierung Gut Haarener Hof	78510000	Hochbaumaßnahmen	89.883,91	68.149,24	0,00
173002	Gut Weyern	5-173002-955-00600-100-8	Gut Weyern	78510000	Hochbaumaßnahmen	200.000,00	0,00	200.000,00
173003	Ausleihungen Alten- unc	5-173003-956-00100-050-1	Ausleihungen zu Stiftungszwecken	68680000	Rückflüsse v Ausleihung v sonstig inländ	-2.000,00	-2.000,00	0,00
173003	Ausleihungen Alten- unc	5-173003-956-00100-050-2	Ausleihungen zur Geldanlage	68650000	Rückfl v Ausleih v verb Uneh+Beteiligung	-26.500,00	-26.550,30	0,00
173003	Umbau Welkenrather St	5-173003-956-00300-300-1	Umbau Welkenrather Str.	78510000	Hochbaumaßnahmen	2.117.505,97	1.889.350,00	228.155,97
173004	Ausleihungen Kinder- ur	5-173004-957-00100-050-1	Ausleihungen zu Stiftungszwecken	68680000	Rückflüsse v Ausleihung v sonstig inländ	-2.000,00	-2.000,00	0,00
173004	Ausleihungen Kinder- ur	5-173004-957-00100-050-2	Ausleihungen zur Geldanlage	68650000	Rückfl v Ausleih v verb Uneh+Beteiligung	-26.500,00	-979.573,80	0,00
173004	Umbau Welkenrather St	5-173004-957-00300-300-1	Umbau Welkenrather Str.	78510000	Hochbaumaßnahmen	2.117.505,97	1.889.350,00	228.155,97
173005	Armenfonds	5-173005-958-00200-100-1	Grundstücksangelegenheiten	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken t	83.300,00	59.586,93	0,00
173008	Cockerill- und Liebermai	5-173008-961-00100-100-1	Grundstücksangelegenheiten	78510000	Hochbaumaßnahmen	1.248.000,00	1.000.000,00	248.000,00
173008	Gut Althöfchen	5-173008-961-00300-100-3	Gut Althöfchen	78510000	Hochbaumaßnahmen	200.000,00	0,00	200.000,00
173008	Gut Schülshof	5-173008-961-00400-100-8	Gut Schülshof	78510000	Hochbaumaßnahmen	200.000,00	0,00	200.000,00
174001	Ausleihungen Stiftung B	5-174001-963-00100-050-2	Ausleihungen zur Geldanlage	78659999	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili+SoV Inv	500.000,00	500.000,00	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	5-174004-966-00200-100-1	Grundstücksangelegenheiten	78510000	Hochbaumaßnahmen	25.000,00	595,00	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	5-174004-966-00200-100-2	Neubau Peliserkerstraße	78510000	Hochbaumaßnahmen	300.000,00	0,00	0,00
174004	Gut Bovenberg	5-174004-966-00300-100-5	Gut Bovenberg	78510000	Hochbaumaßnahmen	20.000,00	0,00	20.000,00

Anlage 7
Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010101	Rat und Ausschüsse	1-010101-900-1	Rat und Ausschüsse	49110000	Außerordentliche Erträge	-36.619,21	0,00	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	1-010101-900-1	Rat und Ausschüsse	50110000	Dienstbezüge Beamte	277.200,00	267.357,37	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	1-010101-900-1	Rat und Ausschüsse	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	347.600,00	427.192,61	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	1-010101-900-1	Rat und Ausschüsse	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	30.400,00	33.629,11	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	1-010101-900-1	Rat und Ausschüsse	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	77.800,00	87.961,01	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	1-010101-900-1	Rat und Ausschüsse	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	85.700,00	80.869,10	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	1-010101-900-1	Rat und Ausschüsse	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	7.700,00	7.458,60	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	1-010101-900-1	Rat und Ausschüsse	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwundunge	41.719,21	41.719,21	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	1-010101-900-1	Rat und Ausschüsse	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	750.000,00	700.332,86	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	1-010101-900-1	Rat und Ausschüsse	54310000	Geschäftsaufwendungen	9.590,34	8.176,64	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. Vermögensgeg	11.100,00	0,00	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	1-010101-900-1	Rat und Ausschüsse	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	300.000,00	0,00	249.394,06
010101	Rat und Ausschüsse	1-010101-900-1	Rat und Ausschüsse	59110000	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	4-010101-901-5	Auslageners. Mitarbeiter d. 54310000	54310000	Geschäftsaufwendungen	101.800,00	113.564,86	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	4-010101-902-3	Bekanntmachungen, Inserz 54310000	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.500,00	956,31	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	4-010101-903-1	Beiträge Unfallversicherung 54460010	54460010	Aufwand für Versicherungen	2.200,00	1.718,50	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	4-010101-904-8	Digitalisierung Rats- u. Aus 52910000	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	100.000,00	0,00	100.000,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-000-5	Bezirksvertretungen	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	92.572,39	17.050,00	75.522,39
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-000-5	Bezirksvertretungen	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.200,00	1.328,11	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-000-5	Bezirksvertretungen	54910000	Verfügunsmittel	15.900,00	15.895,00	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-000-5	Bezirksvertretungen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	1.300,00	0,00	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-100-6	Bezirksvertretungen	54910000	Verfügunsmittel	15.900,00	15.900,00	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-200-7	Bezirksvertretungen	54910000	Verfügunsmittel	15.900,00	15.875,65	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-300-8	Bezirksvertretungen	54910000	Verfügunsmittel	15.900,00	15.900,00	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-400-9	Bezirksvertretungen	54910000	Verfügunsmittel	15.900,00	15.893,00	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-500-1	Bezirksvertretungen	54910000	Verfügunsmittel	15.900,00	15.900,00	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-600-2	Bezirksvertretungen	54910000	Verfügunsmittel	15.900,00	14.928,38	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-800-4	Bezirksvertretungen	49110000	Außerordentliche Erträge	-3.415,74	0,00	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-800-4	Bezirksvertretungen	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwundunge	4.515,74	4.515,74	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-800-4	Bezirksvertretungen	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	402.000,00	389.147,12	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-800-4	Bezirksvertretungen	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	60,03	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-900-5	Bezirksvertretungen	50110000	Dienstbezüge Beamte	53.100,00	43.230,10	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-900-5	Bezirksvertretungen	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	174.600,00	154.147,46	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-900-5	Bezirksvertretungen	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	14.000,00	14.818,15	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-900-5	Bezirksvertretungen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	35.800,00	40.866,00	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-900-5	Bezirksvertretungen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	36.600,00	7.227,21	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-900-5	Bezirksvertretungen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	5.600,00	717,16	0,00
010102	Bezirksvertretungen	4-010102-002-7	Koordinierungsstelle Bushc 52910000	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	15.000,00	4.683,24	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010103	Fraktionen und Gruppen	1-010103-900-9	Fraktionen und Gruppen	50110000	Dienstbezüge Beamte	37.500,00	35.635,28	0,00
010103	Fraktionen und Gruppen	1-010103-900-9	Fraktionen und Gruppen	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	41.600,00	36.804,61	0,00
010103	Fraktionen und Gruppen	1-010103-900-9	Fraktionen und Gruppen	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	3.900,00	2.843,46	0,00
010103	Fraktionen und Gruppen	1-010103-900-9	Fraktionen und Gruppen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	10.100,00	7.698,59	0,00
010103	Fraktionen und Gruppen	1-010103-900-9	Fraktionen und Gruppen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	9.400,00	10.234,95	0,00
010103	Fraktionen und Gruppen	1-010103-900-9	Fraktionen und Gruppen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	900,00	1.052,50	0,00
010103	Fraktionen und Gruppen	1-010103-900-9	Fraktionen und Gruppen	54920000	Fraktionszuwendungen	1.356.300,00	1.265.880,65	0,00
010104	Integrationsrat	1-010104-900-4	Integrationsrat	50110000	Dienstbezüge Beamte	2.400,00	2.014,23	0,00
010104	Integrationsrat	1-010104-900-4	Integrationsrat	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	30.200,00	28.599,66	0,00
010104	Integrationsrat	1-010104-900-4	Integrationsrat	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	2.400,00	2.292,95	0,00
010104	Integrationsrat	1-010104-900-4	Integrationsrat	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	6.200,00	6.057,34	0,00
010104	Integrationsrat	1-010104-900-4	Integrationsrat	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	700,00	400,94	0,00
010104	Integrationsrat	1-010104-900-4	Integrationsrat	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	100,00	50,24	0,00
010104	Integrationsrat	1-010104-900-4	Integrationsrat	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.800,00	748,83	0,00
010202	Datenschutz&-sicherheit Stadtverw Aachen	1-010202-900-1	Datenschutz&-sicherheit S	50110000	Dienstbezüge Beamte	160.400,00	115.035,03	0,00
010202	Datenschutz&-sicherheit Stadtverw Aachen	1-010202-900-1	Datenschutz&-sicherheit S	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	25.983,07	0,00
010202	Datenschutz&-sicherheit Stadtverw Aachen	1-010202-900-1	Datenschutz&-sicherheit S	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	2.002,19	0,00
010202	Datenschutz&-sicherheit Stadtverw Aachen	1-010202-900-1	Datenschutz&-sicherheit S	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	5.725,52	0,00
010202	Datenschutz&-sicherheit Stadtverw Aachen	1-010202-900-1	Datenschutz&-sicherheit S	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	93.400,00	41.709,00	0,00
010202	Datenschutz&-sicherheit Stadtverw Aachen	1-010202-900-1	Datenschutz&-sicherheit S	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	10.100,00	4.697,00	0,00
010202	Datenschutz&-sicherheit Stadtverw Aachen	1-010202-900-1	Datenschutz&-sicherheit S	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	1.000,00	588,72	0,00
010202	Datenschutz&-sicherheit Stadtverw Aachen	1-010202-900-1	Datenschutz&-sicherheit S	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	400,00	0,00	0,00
010202	Datenschutz&-sicherheit Stadtverw Aachen	1-010202-900-1	Datenschutz&-sicherheit S	54310000	Geschäftsaufwendungen	800,00	463,99	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-000-5	Repräsentationen und Prot	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwunde	800,00	800,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-100-6	Repräsentationen und Prot	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwunde	800,00	768,60	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-200-7	Repräsentationen und Prot	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwunde	800,00	935,36	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-300-8	Repräsentationen und Prot	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwunde	800,00	800,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-400-9	Repräsentationen und Prot	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwunde	800,00	800,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-500-1	Repräsentationen und Prot	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwunde	800,00	603,99	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-600-2	Repräsentationen und Prot	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwunde	800,00	230,49	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Prot	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-500,00	0,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Prot	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-44.800,00	-9.190,65	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Prot	50110000	Dienstbezüge Beamte	324.300,00	299.923,60	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Prot	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	409.400,00	269.143,04	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Prot	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	36.000,00	22.434,86	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Prot	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	92.100,00	57.541,97	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Prot	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	96.300,00	78.411,96	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Prot	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	13.000,00	9.499,68	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Prot	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	5.500,00	3.420,43	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Prot	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	117.134,76	101.571,22	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Prot	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	119.071,22	101.571,22	17.500,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Prot	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	700,00	634,27	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Prot	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	900,00	633,22	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Prot	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	4.800,00	596,80	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Prot	54230000	Leasing	4.900,00	5.073,83	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Prot	54310000	Geschäftsaufwendungen	16.000,00	7.605,91	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Prot	54910000	Verfüungsmittel	4.000,00	1.468,10	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Prot	54930000	Aufwendungen für Beiträge	3.000,00	1.702,26	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Prot	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	900,00	0,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Prot	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	905,00	0,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Prot	59110000	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-902-7	Spenden zur Verfügung de	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	-100,00	0,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-902-7	Spenden zur Verfügung de	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	100,00	2.100,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-903-5	Bürgerschaftliches Engage	41460000	Zuschüsse von sonstigen öfftl Sonderrec	-2.000,00	0,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-903-5	Bürgerschaftliches Engage	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	10.000,00	493,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-903-5	Bürgerschaftliches Engage	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.000,00	0,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-904-3	Städtepartnerschaften	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	22.000,00	11.416,10	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-905-1	Beflagungen	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	8.500,00	3.290,27	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-906-8	Kostenbeiträge zu repr. Ve	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	-100,00	0,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-907-6	Vereine	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	600,00	600,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-913-1	Beiträge Metropolregion RI	54930000	Aufwendungen für Beiträge	22.000,00	22.000,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-919-7	DMR- Ehrenamt Interaktiv	41410000	Zuweisungen vom Land	0,00	-152.593,22	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-919-7	DMR- Ehrenamt Interaktiv	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	0,00	-52.772,75	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-919-7	DMR- Ehrenamt Interaktiv	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-919-7	DMR- Ehrenamt Interaktiv	50190000	Sonstige Beschäftigte	39.200,00	26.957,34	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-919-7	DMR- Ehrenamt Interaktiv	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-919-7	DMR- Ehrenamt Interaktiv	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-919-7	DMR- Ehrenamt Interaktiv	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	607.912,50	190.741,53	417.170,97
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-919-7	DMR- Ehrenamt Interaktiv	54910000	Verfüungsmittel	0,00	0,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-921-1	Fördermittel Corona-Ehren	41410000	Zuweisungen vom Land	0,00	-6.319,60	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-921-1	Fördermittel Corona-Ehren	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	6.319,60	6.319,60	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-921-1	Fördermittel Corona-Ehren	59110000	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-922-8	Ehrenamtspass	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.836,57	1.342,06	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-923-6	Beiträge Unfallversicherung	54460010	Aufwand für Versicherungen	2.200,00	1.718,50	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-924-4	Zuschuss Verkehrskadette	49110000	Außerordentliche Erträge	-70.000,00	0,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-924-4	Zuschuss Verkehrskadette	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	70.000,00	25.000,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-926-9	Grundsocel Spendenkont	53990000	Sonstige Transferaufwendungen	50.000,00	50.000,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-927-1	Landesprogramm „2.000 x	41410000	Zuweisungen vom Land	-31.900,00	-31.900,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7
Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-927-1	Landesprogramm „2.000 x	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	29.000,00	29.000,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-927-1	Landesprogramm „2.000 x	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.900,00	0,00	0,00
010204	Dezernate	1-010204-900-9	Dezernate	50110000	Dienstbezüge Beamte	1.173.700,00	884.706,25	0,00
010204	Dezernate	1-010204-900-9	Dezernate	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	833.500,00	789.422,68	0,00
010204	Dezernate	1-010204-900-9	Dezernate	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	66.700,00	61.247,01	0,00
010204	Dezernate	1-010204-900-9	Dezernate	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	170.900,00	162.096,84	0,00
010204	Dezernate	1-010204-900-9	Dezernate	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	340.100,00	378.479,00	0,00
010204	Dezernate	1-010204-900-9	Dezernate	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	23.700,00	25.776,00	0,00
010204	Dezernate	1-010204-900-9	Dezernate	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	700,00	0,00	0,00
010204	Dezernate	1-010204-900-9	Dezernate	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.830,65	0,00	0,00
010204	Dezernate	1-010204-928-1	Dezernate	44850010	Personalkosterstatt v verbund Uneh+Sond	0,00	-72.158,11	0,00
010204	Dezernate	1-010204-928-3	Dezernate	44850010	Personalkosterstatt v verbund Uneh+Sond	-112.400,00	0,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-901-4	Dezernat I	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	10.000,00	3.328,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-901-4	Dezernat I	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.600,00	764,34	0,00
010204	Dezernate	4-010204-902-2	Dezernat II	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	2.700,00	10,60	0,00
010204	Dezernate	4-010204-902-2	Dezernat II	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.600,00	1.403,07	0,00
010204	Dezernate	4-010204-903-9	Dezernat III	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	8.000,00	7.079,84	0,00
010204	Dezernate	4-010204-903-9	Dezernat III	52920000	externe Beratungsleistungen	0,00	1.332,80	0,00
010204	Dezernate	4-010204-903-9	Dezernat III	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	0,00	5.500,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-903-9	Dezernat III	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	500,00	1.510,27	0,00
010204	Dezernate	4-010204-903-9	Dezernat III	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	4.700,00	60,60	0,00
010204	Dezernate	4-010204-903-9	Dezernat III	54230000	Leasing	300,00	635,32	0,00
010204	Dezernate	4-010204-903-9	Dezernat III	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.600,00	977,30	0,00
010204	Dezernate	4-010204-903-9	Dezernat III	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	100,00	0,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-904-7	Dezernat IV	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	200,00	72,94	0,00
010204	Dezernate	4-010204-904-7	Dezernat IV	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	4.700,00	292,16	0,00
010204	Dezernate	4-010204-904-7	Dezernat IV	54230000	Leasing	300,00	1.558,25	0,00
010204	Dezernate	4-010204-904-7	Dezernat IV	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.600,00	4.137,40	0,00
010204	Dezernate	4-010204-904-7	Dezernat IV	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	400,00	0,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-905-5	Dezernat V	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	500,00	0,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-905-5	Dezernat V	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	4.700,00	271,50	0,00
010204	Dezernate	4-010204-905-5	Dezernat V	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.600,00	1.570,44	0,00
010204	Dezernate	4-010204-905-5	Dezernat V	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	400,00	0,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-906-3	Dezernat VI	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	400,00	0,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-906-3	Dezernat VI	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	4.000,00	2.893,40	0,00
010204	Dezernate	4-010204-906-3	Dezernat VI	54230000	Leasing	700,00	744,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-906-3	Dezernat VI	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.600,00	2.939,80	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

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010204	Dezernate	4-010204-907-7	Dezernat VII	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.000,00	0,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-907-7	Dezernat VII	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	0,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-907-7	Dezernat VII	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.000,00	1.033,75	0,00
010204	Dezernate	4-010204-910-2	Modellkommune Digitalisie	41410000	Zuweisungen vom Land	-122.100,00	-30.769,39	0,00
010204	Dezernate	4-010204-910-2	Modellkommune Digitalisie	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	0,00	-135.049,50	0,00
010204	Dezernate	4-010204-910-2	Modellkommune Digitalisie	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwendunge	0,00	0,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-910-2	Modellkommune Digitalisie	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	285.138,66	35.564,09	246.676,92
010204	Dezernate	4-010204-910-2	Modellkommune Digitalisie	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	0,00	2.897,65	0,00
010204	Dezernate	4-010204-910-2	Modellkommune Digitalisie	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	0,00	0,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-910-2	Modellkommune Digitalisie	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	9.979,75	0,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-911-9	DMR - Anlauf!	41400000	Zuweisungen vom Bund	-40.000,00	0,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-911-9	DMR - Anlauf!	41400010	Personalkostenzuweisungen vom Bund	-25.100,00	0,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-911-9	DMR - Anlauf!	41410000	Zuweisungen vom Land	0,00	-42.235,48	0,00
010204	Dezernate	4-010204-911-9	DMR - Anlauf!	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	0,00	-15.780,72	0,00
010204	Dezernate	4-010204-911-9	DMR - Anlauf!	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	55.900,00	52.794,35	3.105,55
010204	Dezernate	4-010204-912-7	DMR - Digitales Stadtarchi	41410000	Zuweisungen vom Land	-171.500,00	-27.237,84	0,00
010204	Dezernate	4-010204-912-7	DMR - Digitales Stadtarchi	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-70.600,00	-70.620,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-912-7	DMR - Digitales Stadtarchi	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	363.346,97	90.633,91	272.713,06
010204	Dezernate	4-010204-913-5	DMR - Bildungsportal	41410000	Zuweisungen vom Land	-394.400,00	-131.825,80	0,00
010204	Dezernate	4-010204-913-5	DMR - Bildungsportal	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-60.200,00	-41.569,94	0,00
010204	Dezernate	4-010204-913-5	DMR - Bildungsportal	50190000	Sonstige Beschäftigte	75.400,00	0,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-913-5	DMR - Bildungsportal	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	697.779,50	270.233,14	427.546,36
010204	Dezernate	4-010204-970-5	Dezernat VII	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	0,00	0,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-970-5	Dezernat VII	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
010205	Strategie und Bürger*innendialog	1-010205-900-1	Strategie und Bürger*inner	50110000	Dienstbezüge Beamte	0,00	0,00	0,00
010205	Strategie und Bürger*innendialog	1-010205-900-1	Strategie und Bürger*inner	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
010205	Strategie und Bürger*innendialog	1-010205-900-1	Strategie und Bürger*inner	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
010205	Strategie und Bürger*innendialog	1-010205-900-1	Strategie und Bürger*inner	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
010205	Strategie und Bürger*innendialog	1-010205-900-1	Strategie und Bürger*inner	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	30.000,00	0,00	0,00
010205	Strategie und Bürger*innendialog	1-010205-900-1	Strategie und Bürger*inner	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	30.000,00	0,00	30.000,00
010205	Strategie und Bürger*innendialog	4-010205-901-1	Kooperative Stadt	41440000	Zuweisung vom sonstig öffentli Bereich	-15.000,00	0,00	0,00
010205	Strategie und Bürger*innendialog	4-010205-901-1	Kooperative Stadt	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwendunge	15.000,00	0,00	15.000,00
010205	Strategie und Bürger*innendialog	4-010205-903-1	Citymanagement	41440000	Zuweisung vom sonstig öffentli Bereich	-40.000,00	0,00	0,00
010205	Strategie und Bürger*innendialog	4-010205-903-1	Citymanagement	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwendunge	289.012,72	36,52	288.976,20
010205	Strategie und Bürger*innendialog	4-010205-903-1	Citymanagement	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	125.072,25	1.934,83	123.137,42
010301	Gleichstellung in der Verwaltung	1-010301-900-2	Gleichstellung in der Verwz	50110000	Dienstbezüge Beamte	54.800,00	39.484,39	0,00
010301	Gleichstellung in der Verwaltung	1-010301-900-2	Gleichstellung in der Verwz	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	60.400,00	67.897,54	0,00
010301	Gleichstellung in der Verwaltung	1-010301-900-2	Gleichstellung in der Verwz	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	4.800,00	5.251,75	0,00
010301	Gleichstellung in der Verwaltung	1-010301-900-2	Gleichstellung in der Verwz	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	12.400,00	14.168,56	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010301	Gleichstellung in der Verwaltung	1-010301-900-2	Gleichstellung in der Verwz	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	20.800,00	21.450,22	0,00
010301	Gleichstellung in der Verwaltung	1-010301-900-2	Gleichstellung in der Verwz	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	3.000,00	2.987,02	0,00
010301	Gleichstellung in der Verwaltung	1-010301-900-2	Gleichstellung in der Verwz	52540000	Unterhaltung von BGA	100,00	0,00	0,00
010301	Gleichstellung in der Verwaltung	1-010301-900-2	Gleichstellung in der Verwz	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	2.200,00	3.280,69	0,00
010301	Gleichstellung in der Verwaltung	1-010301-900-2	Gleichstellung in der Verwz	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	100,00	0,00	0,00
010301	Gleichstellung in der Verwaltung	1-010301-900-2	Gleichstellung in der Verwz	54310000	Geschäftsaufwendungen	400,00	98,34	0,00
010301	Gleichstellung in der Verwaltung	1-010301-900-2	Gleichstellung in der Verwz	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	3.000,00	0,00	0,00
010302	Förderung d Gleichstellung Bürger/-innen	1-010302-900-6	Förderung d Gleichstellung	50110000	Dienstbezüge Beamte	36.600,00	18.144,61	0,00
010302	Förderung d Gleichstellung Bürger/-innen	1-010302-900-6	Förderung d Gleichstellung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	59.500,00	62.024,33	0,00
010302	Förderung d Gleichstellung Bürger/-innen	1-010302-900-6	Förderung d Gleichstellung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	4.800,00	4.796,65	0,00
010302	Förderung d Gleichstellung Bürger/-innen	1-010302-900-6	Förderung d Gleichstellung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	12.200,00	13.099,42	0,00
010302	Förderung d Gleichstellung Bürger/-innen	1-010302-900-6	Förderung d Gleichstellung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	8.700,00	9.343,70	0,00
010302	Förderung d Gleichstellung Bürger/-innen	1-010302-900-6	Förderung d Gleichstellung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	1.200,00	1.298,50	0,00
010302	Förderung d Gleichstellung Bürger/-innen	1-010302-900-6	Förderung d Gleichstellung	52540000	Unterhaltung von BGA	100,00	0,00	0,00
010302	Förderung d Gleichstellung Bürger/-innen	1-010302-900-6	Förderung d Gleichstellung	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	400,00	0,00	400,00
010302	Förderung d Gleichstellung Bürger/-innen	1-010302-900-6	Förderung d Gleichstellung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	9.414,59	9.183,12	231,47
010302	Förderung d Gleichstellung Bürger/-innen	1-010302-900-6	Förderung d Gleichstellung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	100,00	873,50	0,00
010302	Förderung d Gleichstellung Bürger/-innen	1-010302-900-6	Förderung d Gleichstellung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	484,27	0,00	0,00
010302	Förderung d Gleichstellung Bürger/-innen	1-010302-900-6	Förderung d Gleichstellung	54310000	Geschäftsaufwendungen	866,38	0,00	366,38
010401	Sicherstellung der Personalvertretung	1-010401-900-7	Sicherstellung der Persona	50110000	Dienstbezüge Beamte	68.600,00	155.165,04	0,00
010401	Sicherstellung der Personalvertretung	1-010401-900-7	Sicherstellung der Persona	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	389.600,00	381.193,25	0,00
010401	Sicherstellung der Personalvertretung	1-010401-900-7	Sicherstellung der Persona	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	31.200,00	29.828,99	0,00
010401	Sicherstellung der Personalvertretung	1-010401-900-7	Sicherstellung der Persona	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	79.900,00	79.014,68	0,00
010401	Sicherstellung der Personalvertretung	1-010401-900-7	Sicherstellung der Persona	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	22.600,00	59.777,00	0,00
010401	Sicherstellung der Personalvertretung	1-010401-900-7	Sicherstellung der Persona	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	3.300,00	8.716,00	0,00
010401	Sicherstellung der Personalvertretung	1-010401-900-7	Sicherstellung der Persona	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	35.000,00	22.983,79	0,00
010401	Sicherstellung der Personalvertretung	1-010401-900-7	Sicherstellung der Persona	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	4.000,00	524,90	0,00
010401	Sicherstellung der Personalvertretung	1-010401-900-7	Sicherstellung der Persona	54180000	Personalnebenaufwendungen	2.000,00	2.256,10	0,00
010401	Sicherstellung der Personalvertretung	1-010401-900-7	Sicherstellung der Persona	54230000	Leasing	900,00	813,12	0,00
010401	Sicherstellung der Personalvertretung	1-010401-900-7	Sicherstellung der Persona	54310000	Geschäftsaufwendungen	7.000,00	2.543,55	0,00
010401	Sicherstellung der Personalvertretung	1-010401-900-7	Sicherstellung der Persona	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	600,00	0,00	0,00
010401	Sicherstellung der Personalvertretung	4-010401-901-2	Zuschuss Betriebsausflug	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.500,00	0,00	0,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-000-3	Prüfung und Beratung	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	44610000	So privatr L-entgelt	-249.800,00	-86.841,16	0,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	48110000	Erträge aus internen Leistungsbeziehung	-35.328,00	-22.533,54	0,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	50110000	Dienstbezüge Beamte	596.000,00	564.477,32	0,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	475.300,00	427.855,91	0,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	38.000,00	33.397,29	0,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	97.400,00	81.347,93	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7
Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	172.000,00	174.337,00	0,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	18.700,00	18.260,00	0,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistunge	200,00	415,95	0,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	8.800,00	2.635,99	6.000,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	24.400,00	13.385,96	10.000,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.000,00	278,78	0,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	54170000	Dienst-u Schutzkzl,pers Ausrüstungsgeg	100,00	0,00	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	3.991,96	1.956,26	0,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	54930000	Aufwendungen für Beiträge	400,00	424,30	0,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	700,00	0,00	0,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
010601	Vergabewesen und HOAI-Musterverträge	1-010601-900-8	Vergabewesen und HOAI-I44820000		Erstattungen von Gemeinden (GV)	-6.000,00	0,00	0,00
010601	Vergabewesen und HOAI-Musterverträge	1-010601-900-8	Vergabewesen und HOAI-I50110000		Dienstbezüge Beamte	146.900,00	151.760,15	0,00
010601	Vergabewesen und HOAI-Musterverträge	1-010601-900-8	Vergabewesen und HOAI-I50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	482.000,00	443.614,56	0,00
010601	Vergabewesen und HOAI-Musterverträge	1-010601-900-8	Vergabewesen und HOAI-I50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	38.600,00	34.386,63	0,00
010601	Vergabewesen und HOAI-Musterverträge	1-010601-900-8	Vergabewesen und HOAI-I50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	98.800,00	94.392,23	0,00
010601	Vergabewesen und HOAI-Musterverträge	1-010601-900-8	Vergabewesen und HOAI-I50510000		Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	39.000,00	33.637,00	0,00
010601	Vergabewesen und HOAI-Musterverträge	1-010601-900-8	Vergabewesen und HOAI-I50610000		Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	4.400,00	3.800,35	0,00
010601	Vergabewesen und HOAI-Musterverträge	1-010601-900-8	Vergabewesen und HOAI-I54130000		Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	11.549,82	11.499,82	0,00
010601	Vergabewesen und HOAI-Musterverträge	1-010601-900-8	Vergabewesen und HOAI-I54140000		Aufwendungen für Dienstfahrten	0,00	0,00	0,00
010601	Vergabewesen und HOAI-Musterverträge	1-010601-900-8	Vergabewesen und HOAI-I54230000		Leasing	4.500,00	3.152,99	0,00
010601	Vergabewesen und HOAI-Musterverträge	1-010601-900-8	Vergabewesen und HOAI-I54310000		Geschäftsaufwendungen	400,00	366,00	0,00
010601	Vergabewesen und HOAI-Musterverträge	1-010601-900-8	Vergabewesen und HOAI-I57110010		Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	500,00	0,00	0,00
010601	Vergabewesen und HOAI-Musterverträge	1-010601-900-8	Vergabewesen und HOAI-I57110040		Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	902,76	0,00	0,00
010601	Vergabewesen und HOAI-Musterverträge	1-010601-968-1	Vergabewesen,HOAI-Must44610000		So privatr L-entgelt	-4.000,00	0,00	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-900-7	Servicecenter Call Aachen 44810000		Erstattungen vom Land	-6.000,00	-2.544,00	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-900-7	Servicecenter Call Aachen 44820000		Erstattungen von Gemeinden (GV)	-2.000,00	-3.390,03	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-900-7	Servicecenter Call Aachen 44850000		Erstattung v verbund Unternehmen+Sonder	-145.000,00	-92.634,70	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-900-7	Servicecenter Call Aachen 50110000		Dienstbezüge Beamte	101.700,00	67.577,50	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-900-7	Servicecenter Call Aachen 50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	1.097.300,00	1.046.991,63	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-900-7	Servicecenter Call Aachen 50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	87.800,00	85.090,61	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-900-7	Servicecenter Call Aachen 50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	224.900,00	226.668,12	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-900-7	Servicecenter Call Aachen 50510000		Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	60.300,00	32.329,35	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-900-7	Servicecenter Call Aachen 50610000		Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	8.400,00	3.941,70	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-900-7	Servicecenter Call Aachen 54130000		Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	1.300,00	800,20	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-900-7	Servicecenter Call Aachen 54140000		Aufwendungen für Dienstfahrten	1.800,00	366,00	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-900-7	Servicecenter Call Aachen 54230000		Leasing	800,00	166,25	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-900-7	Servicecenter Call Aachen 54310000		Geschäftsaufwendungen	2.700,00	1.184,84	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-900-7	Servicecenter Call Aachen 57110040		Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	2.000,00	0,00	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-905-6	Servicecenter Call Aachen 41610000		Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-200,00	0,00	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-905-6	Servicecenter Call Aachen 44850000		Erstattung v verbund Unternehmen+Sonder	-160.000,00	-145.568,08	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-905-6	Servicecenter Call Aachen 54759980		Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,01	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-905-6	Servicecenter Call Aachen 57110010		Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	400,00	0,00	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	4-010603-901-2	Einträge Telefon-, Adressb 54310000		Geschäftsaufwendungen	14.500,00	13.030,50	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	4-010603-920-5	Städtereion 44820000		Erstattungen von Gemeinden (GV)	-88.000,00	-215.076,47	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	4-010603-921-3	Straßenverkehrsamt 44820000		Erstattungen von Gemeinden (GV)	0,00	-8.839,15	0,00
010604	Zentrale Besch., Inventarbewirt.,Gebäude	1-010604-900-2	Zentrale Besch., Inventarbi 41610000		Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-55.500,00	0,00	0,00
010604	Zentrale Besch., Inventarbewirt.,Gebäude	1-010604-900-2	Zentrale Besch., Inventarbi 57110010		Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	215.400,00	0,00	0,00
010604	Zentrale Besch., Inventarbewirt.,Gebäude	4-010604-903-2	Zusätzl. Fluchtweg Krönun 52410000		Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	50.000,00	0,00	0,00
010608	Sonstige zentrale Dienste - Stadtbetrieb	1-010608-900-9	Sonstige zentrale Dienste -44850010		Personalkosterstatt v verbund Uneh+Sond	-1.129.300,00	-1.014.847,22	0,00
010608	Sonstige zentrale Dienste - Stadtbetrieb	1-010608-900-9	Sonstige zentrale Dienste -46150000		Zinser v verb Uneh,Beteilig+Sondervermö	-352.000,00	-151.519,00	0,00
010608	Sonstige zentrale Dienste - Stadtbetrieb	1-010608-900-9	Sonstige zentrale Dienste -50110000		Dienstbezüge Beamte	815.000,00	716.668,68	0,00
010608	Sonstige zentrale Dienste - Stadtbetrieb	1-010608-900-9	Sonstige zentrale Dienste -50510000		Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	283.400,00	246.492,00	0,00
010608	Sonstige zentrale Dienste - Stadtbetrieb	1-010608-900-9	Sonstige zentrale Dienste -50610000		Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	30.900,00	26.781,00	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadtn 41610000		Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-2.900,00	0,00	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadtn 44880000		Erstattungen von übrigen Bereichen	-15.000,00	-1.886,89	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadtn 49110000		Außerordentliche Erträge	-2.524,84	0,00	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadtn 50110000		Dienstbezüge Beamte	62.100,00	64.370,25	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadtn 50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	906.700,00	930.479,24	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadtn 50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	72.500,00	71.312,16	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadtn 50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	185.900,00	186.090,63	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadtn 50510000		Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	11.900,00	11.935,00	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadtn 50610000		Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	700,00	749,00	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadtn 52560000		Aufwendungen für Festwerte	3.966,20	0,00	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadtn 52790000		Besondere Ver- und Betriebsaufwundunge	10.000,00	0,00	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadtn 52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	123.300,00	83.140,66	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadtn 53180000		Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	40.000,00	40.000,00	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadtn 54130000		Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	6.000,00	3.227,97	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadtn 54140000		Aufwendungen für Dienstfahrten	2.000,00	0,00	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadtn 54230000		Leasing	1.800,00	1.748,88	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadtn 54310000		Geschäftsaufwendungen	50.024,84	33.517,52	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadtn 57110010		Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	9.400,00	0,00	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadtn 57110040		Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	4.548,80	0,00	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadtn 58110000		Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	500,00	236,04	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadtn 59110000		Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
010701	Presse und Marketing	4-010701-903-4	Betriebskostenzuschuss at 53180000		Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	600.000,00	600.000,00	0,00
010701	Presse und Marketing	4-010701-904-2	Touristisches Marketing at 52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	130.000,00	130.000,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010701	Presse und Marketing	4-010701-904-2	Touristisches Marketing at:53180000		Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	70.000,00	70.000,00	0,00
010701	Presse und Marketing	4-010701-909-1	Projekt Wissenschaftsstadl41470000		Zuschüsse von privaten Unternehmen	-15.000,00	-15.000,00	0,00
010701	Presse und Marketing	4-010701-909-1	Projekt Wissenschaftsstadl52790000		Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	90.000,00	56.633,26	0,00
010701	Presse und Marketing	4-010701-909-1	Projekt Wissenschaftsstadl54310000		Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
010701	Presse und Marketing	4-010701-914-7	Zentrales Veröffentlichung:54310000		Geschäftsaufwendungen	15.000,00	8.163,66	0,00
010701	Presse und Marketing	4-010701-917-1	Projekte Stadtmarketing - z 49110000		Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
010701	Presse und Marketing	4-010701-917-1	Projekte Stadtmarketing - z 52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	0,00	0,00
010701	Presse und Marketing	4-010701-917-1	Projekte Stadtmarketing - z 54310000		Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
010701	Presse und Marketing	4-010701-918-8	Projekte Stadtmarketing 49110000		Außerordentliche Erträge	-889,64	0,00	0,00
010701	Presse und Marketing	4-010701-918-8	Projekte Stadtmarketing 52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	40.000,00	34.409,45	0,00
010701	Presse und Marketing	4-010701-918-8	Projekte Stadtmarketing 54310000		Geschäftsaufwendungen	60.889,64	42.878,93	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grur 41420000		Zuweisung v Gemeinden u Gemeindeverbän	0,00	-11.782,06	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grur 41610000		Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-14.200,00	0,00	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grur 41620000		Ertr a Aufl v Sonderp a Zuw v Gem(GV)	-8.500,00	0,00	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grur 49110000		Außerordentliche Erträge	-45.300,00	0,00	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grur 50110000		Dienstbezüge Beamte	805.300,00	801.713,57	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grur 50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	167.900,00	151.100,11	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grur 50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	13.400,00	11.864,61	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grur 50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	34.400,00	32.622,24	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grur 50510000		Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	367.800,00	367.311,50	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grur 50610000		Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	44.000,00	44.395,80	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grur 54130000		Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	2.800,00	76,50	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grur 54140000		Aufwendungen für Dienstfahrten	700,00	83,40	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grur 54170000		Dienst-u Schutzkl,pers Ausrüstungsgeg	300,00	105,00	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grur 54180000		Personalnebenaufwendungen	6.200,00	2.141,31	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grur 54220000		Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	52.800,00	1.700,03	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grur 54230000		Leasing	800,00	0,00	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grur 54290000		Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	1.000,00	0,00	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grur 54310000		Geschäftsaufwendungen	15.000,00	14.218,15	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grur 54460010		Aufwand für Versicherungen	500,00	492,77	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grur 54930000		Aufwendungen für Beiträge	207.000,00	203.204,69	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grur 57110010		Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	17.000,00	0,00	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grur 57110040		Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	29.800,00	0,00	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	4-010801-901-4	Arbeitsplatzausst.(Schwert)44820000		Erstattungen von Gemeinden (GV)	-500,00	0,00	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	4-010801-901-4	Arbeitsplatzausst.(Schwert)52410000		Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	25.000,00	3.526,72	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	4-010801-901-4	Arbeitsplatzausst.(Schwert)52540000		Unterhaltung von BGA	8.000,00	1.712,67	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	4-010801-905-5	Koordinierungsstelle Arbeit54310000		Geschäftsaufwendungen	600,00	77,64	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	4-010801-906-3	Geschäftsbedarf Leitungsk 54310000		Geschäftsaufwendungen	5.000,00	3.278,69	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	4-010801-907-1	Mandatierung bei Gerichts54290000		Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	10.000,00	3.094,57	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7
Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	4-010801-908-1	Prämien Unfallkasse	41440000	Zuweisung vom sonstig öffentli Bereich	-6.500,00	0,00	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	4-010801-908-1	Prämien Unfallkasse	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwundunge	6.500,00	0,00	6.500,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus-	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-100,00	0,00	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus-	49110000	Außerordentliche Erträge	-5.353,57	0,00	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus-	50110000	Dienstbezüge Beamte	267.100,00	314.031,63	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus-	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	669.000,00	541.516,52	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus-	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	53.500,00	41.413,49	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus-	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	137.200,00	110.410,68	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus-	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	109.800,00	118.383,00	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus-	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	14.200,00	15.117,00	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus-	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwundunge	6.000,00	5.337,59	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus-	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	10.000,00	9.856,85	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus-	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	167.500,00	167.874,28	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus-	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	1.800,00	276,60	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus-	54230000	Leasing	800,00	0,00	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus-	54310000	Geschäftsaufwendungen	8.953,57	9.210,85	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus-	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	300,00	0,00	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus-	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	15.974,41	0,00	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-901-8	Kosten für fachbezogene F	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	2.000,00	1.150,00	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-902-6	Fortbildung/Maßn.Persona	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	130.500,00	114.963,79	15.536,21
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-903-4	Reisekosten und Gebühren	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	13.500,00	10.830,59	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-904-2	Führungsförderprogramm	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	25.000,00	17.953,89	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-904-2	Führungsförderprogramm	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	5.500,00	4.531,53	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-905-9	Gesunde Verwaltung	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwundunge	20.600,00	19.013,77	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-907-5	Personalgewinnungsstrate	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwundunge	6.500,00	7.331,76	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-907-5	Personalgewinnungsstrate	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	71.600,00	68.515,95	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-908-1	Betriebliches Eingliederunç	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	0,00	0,00	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-908-1	Betriebliches Eingliederunç	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.000,00	560,00	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-909-1	Sicherheitskonzept Gewalt	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwundunge	3.400,00	0,00	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-909-1	Sicherheitskonzept Gewalt	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	6.000,00	0,00	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-909-1	Sicherheitskonzept Gewalt	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	24.000,00	1.160,25	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-909-1	Sicherheitskonzept Gewalt	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	5.000,00	0,00	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	41440000	Zuweisung vom sonstig öffentli Bereich	0,00	-14.120,00	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	41440010	Perskostenzuweis v sonstig öffentli Ber	0,00	-29.075,61	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	43910000	Son öffentli-rechtliche Leistungsentgelt	-35.000,00	-34.389,07	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-23.000,00	-3.805,40	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	44610000	So privatr L-entgelt	0,00	-2.208,19	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	44610010	Sonstige privatrechtl. Lstgsentgelte Pe	-22.000,00	-7.727,45	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	44820010	Personalkostnerstattungen v. Gemeinden	-1.100.000,00	-2.028.845,47	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	44830000	Erstattungen von Zweckverbänden	0,00	-4.269,72	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	44830010	Personalkostenerstattungen von Zweckver	0,00	-77.482,14	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	44840030	Personalkostenerst v gesetzl. Sozialver	-1.100.000,00	-1.206.229,14	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	44850000	Erstattung v verbund Unternehmen+Sonder	-33.000,00	-62.565,26	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	-3.473,94	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	44880010	Personalkostenerstattungen von übrigen	0,00	-122.765,82	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	45859990	Ertrag Kleinbeträge	0,00	-3,51	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	48110000	Erträge aus internen Leistungsbeziehung	-4.300,00	-1.856,36	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	49110000	Außerordentliche Erträge	-5.981,77	0,00	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	50110000	Dienstbezüge Beamte	2.631.700,00	2.538.899,98	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	1.505.400,00	1.437.734,87	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	120.400,00	175.651,18	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	308.600,00	349.452,79	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	1.331.100,00	1.068.456,60	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	182.500,00	148.809,50	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	53130000	Aufwend f. Zuweisungen an Zweckverbände	8.700,00	0,00	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	53790000	Zweckverbandsumlage	0,00	7.421,40	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	54120000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	83.028,78	83.088,28	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	10.300,00	7.334,70	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	800,00	44,76	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	54160000	Aufwendungen für Umzugskostenvergütung	18.000,00	10.917,89	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	33.000,00	29.292,72	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 Dst	50.500,00	40.857,31	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	54310000	Geschäftsaufwendungen	20.892,28	19.154,01	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	54460010	Aufwand für Versicherungen	60.200,00	0,00	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	1.631,64	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000,00	0,00	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-910-4	Personalbetreuung (BGA)	44850010	Personalkostenerst v verbund Uneh+Sond	-42.000,00	-14.935,22	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-910-4	Personalbetreuung (BGA)	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	6.400,00	1.033,95	0,00
010803	Personalbetreuung	4-010803-902-1	Job-Ticket	44610000	So privatr L-entgelt	-694.000,00	-484.359,97	0,00
010803	Personalbetreuung	4-010803-902-1	Job-Ticket	54180000	Personalebenaufwendungen	1.321.000,00	1.268.899,61	0,00
010803	Personalbetreuung	4-010803-906-2	Bekanntmachungen, Inserz	54310000	Geschäftsaufwendungen	70.100,00	45.310,79	0,00
010803	Personalbetreuung	4-010803-907-9	Betriebliches Eingliederung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	0,00	0,00	0,00
010803	Personalbetreuung	4-010803-907-9	Betriebliches Eingliederung	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
010803	Personalbetreuung	4-010803-910-1	Sicherheitskonzept Gewalt	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	0,00	2.180,50	0,00
010803	Personalbetreuung	4-010803-910-1	Sicherheitskonzept Gewalt	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	0,00	0,00
010803	Personalbetreuung	4-010803-910-1	Sicherheitskonzept Gewalt	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	0,00	20.474,61	0,00
010803	Personalbetreuung	4-010803-910-1	Sicherheitskonzept Gewalt	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	4.816,10	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010803	Personalbetreuung	4-010803-911-8	Teilhabe- und Chancenges	44820000	Erstattungen von Gemeinden (GV)	-10.000,00	0,00	0,00
010803	Personalbetreuung	4-010803-911-8	Teilhabe- und Chancenges	44820010	Personalkostnerstattungen v. Gemeinden	-1.975.000,00	-1.119.577,59	0,00
010803	Personalbetreuung	4-010803-911-8	Teilhabe- und Chancenges	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
010803	Personalbetreuung	4-010803-911-8	Teilhabe- und Chancenges	50190000	Sonstige Beschäftigte	2.195.000,00	1.395.063,06	0,00
010803	Personalbetreuung	4-010803-911-8	Teilhabe- und Chancenges	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
010803	Personalbetreuung	4-010803-911-8	Teilhabe- und Chancenges	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
010803	Personalbetreuung	4-010803-911-8	Teilhabe- und Chancenges	52320000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	35.000,00	0,00	0,00
010803	Personalbetreuung	4-010803-911-8	Teilhabe- und Chancenges	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	15.000,00	0,00	0,00
010803	Personalbetreuung	4-010803-913-1	Beschaff. Bildschirmarbeits	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-500,00	-1.320,00	0,00
010803	Personalbetreuung	4-010803-913-1	Beschaff. Bildschirmarbeits	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	2.500,00	5.110,00	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit/ Gesundh	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-6.100,00	0,00	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit/ Gesundh	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	0,00	0,00	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit/ Gesundh	44210000	Erträge aus Verkauf	-100,00	-25,00	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit/ Gesundh	44610000	So privatr L-entgelt	-2.700,00	-7.598,80	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit/ Gesundh	44820010	Personalkostnerstattungen v. Gemeinden	-181.700,00	-87.339,45	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit/ Gesundh	44850000	Erstattung v verbund Unternehmen+Sonder	-10.000,00	-18.918,01	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit/ Gesundh	44870000	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	-2.247,00	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit/ Gesundh	45490000	Mehrerlöse aus dem Verkauf v Anlagen oh	0,00	-215,00	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit/ Gesundh	48110000	Erträge aus internen Leistungsbeziehung	-7.300,00	-317,39	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit/ Gesundh	49110000	Außerordentliche Erträge	-60.700,00	0,00	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit/ Gesundh	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	1.285.800,00	1.218.576,66	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit/ Gesundh	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	102.900,00	89.891,41	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit/ Gesundh	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	263.600,00	247.058,56	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit/ Gesundh	52530000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	4.000,00	85,78	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit/ Gesundh	52540000	Unterhaltung von BGA	7.700,00	4.138,85	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit/ Gesundh	52560000	Aufwendungen für Festwerte	473.760,53	0,00	141.673,17
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit/ Gesundh	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwende	39.000,00	25.148,46	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit/ Gesundh	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	7.800,00	3.130,15	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit/ Gesundh	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	10.600,00	7.140,99	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit/ Gesundh	54170000	Dienst- u Schutzkl,pers Ausrüstungsgeg	1.000,00	582,78	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit/ Gesundh	54180000	Personalnebenaufwendungen	400,00	294,95	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit/ Gesundh	54230000	Leasing	2.853,11	2.338,92	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit/ Gesundh	54310000	Geschäftsaufwendungen	119.000,00	104.907,47	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit/ Gesundh	54410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	0,00	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit/ Gesundh	54460010	Aufwand für Versicherungen	1.200,00	616,92	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit/ Gesundh	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	19.900,00	0,00	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit/ Gesundh	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	46.453,73	0,00	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-923-7	Arbeitssicherheit/ Gesundh	44820010	Personalkostnerstattungen v. Gemeinden	-167.100,00	-111.866,37	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	4-010804-903-3	DMR - Arbeitswissensch.	E41410000	Zuweisungen vom Land	-12.100,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	4-010804-903-3	DMR - Arbeitswissensch.	E 41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-31.300,00	0,00	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	4-010804-903-3	DMR - Arbeitswissensch.	E 50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	4-010804-903-3	DMR - Arbeitswissensch.	E 50190000	Sonstige Beschäftigte	39.200,00	35.392,84	3.807,16
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	4-010804-903-3	DMR - Arbeitswissensch.	E 50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	4-010804-903-3	DMR - Arbeitswissensch.	E 50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	4-010804-903-3	DMR - Arbeitswissensch.	E 52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	28.976,00	10.829,00	13.147,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	4-010804-903-3	DMR - Arbeitswissensch.	E 54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	0,00	5.000,00	0,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	4-010804-904-1	Beiträge Unfallversicherung	54460010	Aufwand für Versicherungen	346.300,00	353.534,48	0,00
010805	Gefahrgutbeauftragter	1-010805-900-7	Gefahrgutbeauftragter	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	37.400,00	38.962,46	0,00
010805	Gefahrgutbeauftragter	1-010805-900-7	Gefahrgutbeauftragter	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	3.000,00	3.040,33	0,00
010805	Gefahrgutbeauftragter	1-010805-900-7	Gefahrgutbeauftragter	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	7.700,00	7.301,50	0,00
010805	Gefahrgutbeauftragter	1-010805-900-7	Gefahrgutbeauftragter	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	300,00	0,00	0,00
010805	Gefahrgutbeauftragter	1-010805-900-7	Gefahrgutbeauftragter	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	100,00	0,00	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	43910000	Son öffentl-rechtliche Leistungsentgelt	0,00	-40.859,81	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	43910010	Son öffentl-rechtl Leistungentgelte Persk	-20.000,00	0,00	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	44610000	So privatr L-entgelt	-240.000,00	-260.686,46	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	44800010	Personalkostenerstattungen vom Bund	-106.000,00	-107.919,93	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	44810000	Erstattungen vom Land	0,00	-1.743,00	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	44810010	Personalkostenerstattungen vom Land	-200.000,00	-1.224.425,59	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	44820000	Erstattungen von Gemeinden (GV)	-150.000,00	-309.644,05	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	44820010	Personalkostnerstattungen v. Gemeinden	-1.500.000,00	-577.302,77	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	44850010	Personalkostnerstatt v verbund Uneh+Sond	-51.000,00	-169.898,65	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	44870000	Erstattungen von privaten Unternehmen	-44.000,00	-30.310,10	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	44880010	Personalkostenerstattungen von übrigen	-4.500,00	-1.572,75	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	45820000	Auflösu o Herabsetzung v Rückstellung	0,00	-434.490,22	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	45820010	Auflösung v Pensionsrückstellungen	-19.239.700,00	-12.888.715,91	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	45820020	Auflösung v Beihilferückstellungen	-2.489.000,00	-1.733.664,00	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	50110000	Dienstbezüge Beamte	1.320.600,00	1.635.306,85	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	275.100,00	267.750,32	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	50130000	Zuführung zur Rückstellung für Abfindun	0,00	255.441,86	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	50150000	Abfindungszahlungen bei Versetzungen	828.690,12	828.690,12	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	50160000	Zuführung zu Rückstellungen für Sabbatj	83.000,00	96.045,05	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	22.000,00	20.234,83	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	56.400,00	206.508,12	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	50410000	Beihilf u Unterstützungslstg für Besch	3.189.300,00	2.747.796,58	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	241.000,00	2.110.398,10	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	22.100,00	24.521,00	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	50710000	Rückstellungen f nicht genommenen Urlaub	142.800,00	275.343,42	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	50720000	Rückstellungen für Überstunden	200.000,00	239.356,73	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	50810000	Zuführungen zu Pensionsrückst f ATZ	70.000,00	149.638,42	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	51110000	Versorgungsbezüge Beamte	25.468.400,00	26.214.687,73	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	51410000	Beihilf+Unterstützlstg f Versorgungsemp	5.955.000,00	6.427.980,16	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	51510000	Zuf z Pensionsrückst für Versorgungsempfäng	21.666.700,00	8.938.156,00	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtscl	51610000	Zuf z Beihilferückst f Versorgungsempf	2.214.400,00	1.142.517,00	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-928-5	Allgemeine Personalwirtscl	44850010	Personalkosterstatt v verbund Uneh+Sond	0,00	-2.608,19	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	4-010806-901-6	Dienstunfallfürsorge	50410000	Beihilf u Unterstützungslstg für Besch	50.000,00	80.174,61	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	4-010806-903-2	BeihilfenRWplus	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwendungen	18.000,00	19.823,50	0,00
010807	Altersteilzeit (zentral ges. Verwaltung)	1-010807-900-6	Altersteilzeit (zentral ges. v	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	-2.259,33	0,00
010807	Altersteilzeit (zentral ges. Verwaltung)	1-010807-900-6	Altersteilzeit (zentral ges. v	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	7.683,05	0,00
010807	Altersteilzeit (zentral ges. Verwaltung)	1-010807-900-6	Altersteilzeit (zentral ges. v	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	6.042,13	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -contro	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-27.400,00	0,00	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -contro	44850000	Erstattung v verbund Unternehmen+Sonder	-5.008.000,00	-5.008.000,00	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -contro	45110000	Konzessionsabgaben	-14.099.000,00	-14.358.174,34	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -contro	48110000	Erträge aus internen Leistungsbeziehung	-4.093.600,00	-4.093.600,00	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -contro	50110000	Dienstbezüge Beamte	443.100,00	431.614,09	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -contro	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	647.400,00	570.604,49	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -contro	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	51.800,00	44.293,74	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -contro	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	132.700,00	120.105,49	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -contro	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	89.900,00	110.054,90	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -contro	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	8.900,00	10.324,00	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -contro	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	461,40	200,00	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -contro	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	100,00	0,00	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -contro	54230000	Leasing	2.034,94	512,76	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -contro	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	25.000,00	0,00	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -contro	54310000	Geschäftsaufwendungen	9.438,60	7.160,06	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -contro	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	310.800,00	0,00	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -contro	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	500,00	0,00	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	4-010901-901-9	überörtliche Prüfung durch	52920000	externe Beratungsleistungen	0,00	12.742,00	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	4-010901-902-7	Gesamtabschluss	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	0,00	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	4-010901-902-7	Gesamtabschluss	52920000	externe Beratungsleistungen	328.807,74	244.051,80	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	4-010901-904-3	Haushalt Kinder- und Juge	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	100.000,00	0,00	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	4-010901-905-1	Sanierung Colynshof	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	500.000,00	500.000,00	0,00
010903	Steuerl.Betreu.Gesamtverw./kostenr.Eintr.	1-010903-900-4	Steuerl.Betreu.Gesamtverv	45250000	Erstattung von sonstige Steuern	0,00	-12.058,88	0,00
010903	Steuerl.Betreu.Gesamtverw./kostenr.Eintr.	1-010903-900-4	Steuerl.Betreu.Gesamtverv	50110000	Dienstbezüge Beamte	152.300,00	151.428,27	0,00
010903	Steuerl.Betreu.Gesamtverw./kostenr.Eintr.	1-010903-900-4	Steuerl.Betreu.Gesamtverv	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	33.400,00	53.329,87	0,00
010903	Steuerl.Betreu.Gesamtverw./kostenr.Eintr.	1-010903-900-4	Steuerl.Betreu.Gesamtverv	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	2.700,00	4.254,90	0,00
010903	Steuerl.Betreu.Gesamtverw./kostenr.Eintr.	1-010903-900-4	Steuerl.Betreu.Gesamtverv	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	6.800,00	11.357,80	0,00
010903	Steuerl.Betreu.Gesamtverw./kostenr.Eintr.	1-010903-900-4	Steuerl.Betreu.Gesamtverv	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	36.400,00	36.402,85	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010903	Steuerl.Betreu.Gesamtverw./kostenr.Eintr.	1-010903-900-4	Steuerl.Betreu.Gesamtverw	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	3.200,00	3.123,05	0,00
010903	Steuerl.Betreu.Gesamtverw./kostenr.Eintr.	1-010903-900-4	Steuerl.Betreu.Gesamtverw	52920000	externe Beratungsleistungen	30.000,00	5.462,10	0,00
010903	Steuerl.Betreu.Gesamtverw./kostenr.Eintr.	1-010903-900-4	Steuerl.Betreu.Gesamtverw	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	1.500,00	1.175,80	0,00
010903	Steuerl.Betreu.Gesamtverw./kostenr.Eintr.	1-010903-900-4	Steuerl.Betreu.Gesamtverw	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	400,00	0,00	0,00
010903	Steuerl.Betreu.Gesamtverw./kostenr.Eintr.	1-010903-900-4	Steuerl.Betreu.Gesamtverw	54230000	Leasing	400,00	139,85	0,00
010903	Steuerl.Betreu.Gesamtverw./kostenr.Eintr.	1-010903-900-4	Steuerl.Betreu.Gesamtverw	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.400,00	3.387,14	0,00
010903	Steuerl.Betreu.Gesamtverw./kostenr.Eintr.	1-010903-900-4	Steuerl.Betreu.Gesamtverw	54450010	Aufwand für Sonstige Steuern	169.769,83	167.990,90	0,00
010903	Steuerl.Betreu.Gesamtverw./kostenr.Eintr.	1-010903-900-4	Steuerl.Betreu.Gesamtverw	55110000	Zinsaufwendungen an das Land	100,00	0,00	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1-010904-900-8	Vermögens- und Schulden	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-3.900,00	-7.815,72	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1-010904-900-8	Vermögens- und Schulden	46180000	Zinserträge vom sonst inländ Bereich	0,00	-125,54	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1-010904-900-8	Vermögens- und Schulden	50110000	Dienstbezüge Beamte	187.300,00	186.927,19	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1-010904-900-8	Vermögens- und Schulden	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	147.500,00	123.034,83	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1-010904-900-8	Vermögens- und Schulden	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	11.800,00	9.655,49	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1-010904-900-8	Vermögens- und Schulden	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	30.200,00	26.682,90	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1-010904-900-8	Vermögens- und Schulden	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	54.200,00	50.390,95	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1-010904-900-8	Vermögens- und Schulden	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	6.000,00	5.882,65	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1-010904-900-8	Vermögens- und Schulden	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	400,00	0,00	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1-010904-900-8	Vermögens- und Schulden	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	100,00	0,00	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1-010904-900-8	Vermögens- und Schulden	54230000	Leasing	600,00	93,23	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1-010904-900-8	Vermögens- und Schulden	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.400,00	0,00	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1-010904-900-8	Vermögens- und Schulden	55990000	Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	341,79	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	4-010904-901-3	Nachlass Honderich	46170000	Zinserträge von Kreditinstitute	-2.500,00	0,00	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	4-010904-901-3	Nachlass Honderich	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	2.730,17	0,00	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	4-010904-902-1	Stiftungsverwaltung	44270000	Erträge a Verwaltung rechtlich unselbst	0,00	-88.200,00	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	4-010904-902-1	Stiftungsverwaltung	44610020	Erträge a Verwaltung rechtlich unselbst	-88.200,00	-573,00	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	4-010904-902-1	Stiftungsverwaltung	48110000	Erträge aus internen Leistungsbeziehung	-425.600,00	-411.137,88	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	4-010904-902-1	Stiftungsverwaltung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	1.300,00	0,00	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	4-010904-902-1	Stiftungsverwaltung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	400,00	0,00	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	4-010904-902-1	Stiftungsverwaltung	54310000	Geschäftsaufwendungen	300,00	0,00	0,00
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-000-3	Geschäftsbuchhaltung	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	0,00	0,00	0,00
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-000-3	Geschäftsbuchhaltung	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	17,17	0,00
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-000-3	Geschäftsbuchhaltung	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbewegliche	0,00	-23.740,50	0,00
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-300-6	Geschäftsbuchhaltung	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-400-7	Geschäftsbuchhaltung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	0,00	0,00	0,00
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-400-7	Geschäftsbuchhaltung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	0,00	0,00	0,00
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-400-7	Geschäftsbuchhaltung	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	0,00	0,00	0,00
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-400-7	Geschäftsbuchhaltung	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-900-3	Geschäftsbuchhaltung	50110000	Dienstbezüge Beamte	278.800,00	263.129,39	0,00
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-900-3	Geschäftsbuchhaltung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	111.500,00	117.942,56	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7
Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-900-3	Geschäftsbuchhaltung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	8.900,00	9.171,91	0,00
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-900-3	Geschäftsbuchhaltung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	22.900,00	25.456,01	0,00
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-900-3	Geschäftsbuchhaltung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	83.700,00	80.847,21	0,00
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-900-3	Geschäftsbuchhaltung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	13.800,00	13.469,92	0,00
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-900-3	Geschäftsbuchhaltung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	2.000,00	0,00	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	1.491,91	0,00
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-900-3	Geschäftsbuchhaltung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000,00	0,00	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-900,00	0,00	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	45620000	Säumniszuschläge und dgl.	-400.000,00	-319.741,69	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	45840000	Aufl o Herabsetz v Wertbericht a Ford	0,00	-11.686,77	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	45859990	Ertrag Kleinbeträge	-1.100,00	-1.156,93	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	-18.000,00	-34.044,09	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	45920000	Mahngebühren	-350.000,00	-275.195,72	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	46120000	Zinserträge von Gemeinden (GV)	-100,00	0,00	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	46130000	Zinserträge von Zweckverbänden	-100,00	0,00	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	46170000	Zinserträge von Kreditinstitute	-50.000,00	-522.260,31	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	50110000	Dienstbezüge Beamte	412.600,00	341.942,29	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	496.600,00	524.198,13	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	39.700,00	37.803,23	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	101.800,00	111.289,46	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	116.400,00	119.476,48	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	15.000,00	15.810,76	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	50.000,00	17.280,15	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	2.500,00	0,00	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	0,00	0,00	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	3.644,97	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	54320000	Kontoführungsgebühren	90.000,00	75.749,64	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	54330000	Rücklastschriftgebühren	7.000,00	4.132,32	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	40.000,00	12.191,56	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	150.000,00	113.336,64	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	10.000,00	6.107,78	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	900.000,00	286.649,65	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	55990000	Sonstige Finanzaufwendungen	500,00	2,20	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	1.200,00	0,00	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000,00	0,00	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	4-010906-902-9	unbefristete Niederschl. Im	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,02	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-200,00	0,00	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	44840000	Erstatt vom sonst öffentlichen Bereich	0,00	-141.784,00	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-6.000,00	0,00	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	44880010	Personalkostenerstattungen von übrigen	-114.000,00	0,00	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	45840000	Aufl o Herabsetz v Wertbericht a Ford	0,00	-5,00	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	-1.500,00	-51,00	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	45930000	Vollstreckungskosten	-390.000,00	-297.470,27	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	50110000	Dienstbezüge Beamte	473.400,00	443.591,35	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	602.600,00	692.933,68	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	48.200,00	53.129,91	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	123.500,00	148.566,09	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	188.200,00	152.445,45	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	29.400,00	24.563,30	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	3.500,00	4.753,59	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	1.900,00	200,00	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	19.000,00	15.656,88	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	54180000	Personalebenaufwendungen	9.000,00	5.179,91	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	54230000	Leasing	900,00	1.674,82	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	54310000	Geschäftsaufwendungen	10.000,00	6.775,57	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	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	1.000,00	0,50	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	15.000,00	1.406,49	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	12,00	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	400,00	0,00	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	8.500,00	0,00	0,00
010907	Vollstreckung	4-010907-901-6	Wertgutachten Zwangsver:45910000		Andere sonstige ordentliche Erträge	-10.000,00	0,00	0,00
010907	Vollstreckung	4-010907-901-6	Wertgutachten Zwangsver:52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	10.000,00	0,00	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abgæ	43110000	Verwaltungsgebühren	-400,00	-480,82	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abgæ	45840000	Aufl o Herabsetz v Wertbericht a Ford	0,00	-31,20	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abgæ	45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	-1.047,15	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abgæ	46950000	Zins Stund u. Aussetz d Vollziehu (AdV)	-200.000,00	-58.483,00	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abgæ	50110000	Dienstbezüge Beamte	816.100,00	791.264,98	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abgæ	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	223.900,00	189.145,79	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abgæ	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	17.900,00	14.262,36	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abgæ	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	45.900,00	37.347,10	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abgæ	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	231.800,00	211.038,36	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abgæ	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	34.500,00	30.341,52	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abgæ	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	1.400,00	631,81	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abgæ	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	3.000,00	9,60	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7
Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abg	54230000	Leasing	900,00	0,00	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abg	54310000	Geschäftsaufwendungen	12.000,00	11.776,45	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abg	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	0,00	682,40	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abg	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	757,20	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abg	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000,00	0,00	0,00
010909	NKF, EDV-ERP-System	1-010909-900-1	NKF, EDV-ERP-System	50110000	Dienstbezüge Beamte	54.400,00	56.946,37	0,00
010909	NKF, EDV-ERP-System	1-010909-900-1	NKF, EDV-ERP-System	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	18.100,00	19.818,00	0,00
010909	NKF, EDV-ERP-System	1-010909-900-1	NKF, EDV-ERP-System	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	2.900,00	2.750,00	0,00
010909	NKF, EDV-ERP-System	1-010909-900-1	NKF, EDV-ERP-System	52540000	Unterhaltung von BGA	100,00	0,00	0,00
010909	NKF, EDV-ERP-System	1-010909-900-1	NKF, EDV-ERP-System	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistung	223.547,94	812,18	188.045,37
010909	NKF, EDV-ERP-System	1-010909-900-1	NKF, EDV-ERP-System	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	1.000,00	0,00	0,00
010909	NKF, EDV-ERP-System	1-010909-900-1	NKF, EDV-ERP-System	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.000,00	0,00	0,00
011001	IT-Management	1-011001-600-3	IT-Management	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	100,00	0,00	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-66.200,00	0,00	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	44850000	Erstattung v verbund Unternehmen+Sonder	-167.600,00	-176.903,66	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-100,00	0,00	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	48110000	Erträge aus internen Leistungsbeziehung	-156.800,00	-53.800,00	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	49110000	Außerordentliche Erträge	-171.144,02	0,00	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	50110000	Dienstbezüge Beamte	696.200,00	643.857,80	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	891.800,00	871.094,63	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	71.300,00	67.160,79	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	182.800,00	182.020,95	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	277.900,00	277.922,00	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	33.500,00	32.762,60	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	52530000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	92.390,97	8.014,71	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwendunge	5.771.000,00	6.211.166,53	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistung	57.000,00	40.723,96	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	1.200,00	226,10	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	3.600,00	499,80	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	54230000	Leasing	643.688,08	768.017,27	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	89.911,92	81.936,64	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	54310000	Geschäftsaufwendungen	156.244,02	160.979,05	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbewegliche	0,00	-167.801,96	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	172.400,00	0,00	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	201.431,72	167.801,96	74.282,94
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	35.000,00	19.827,54	0,00
011001	IT-Management	4-011001-901-1	Service	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistung	2.500.000,00	3.723.359,19	0,00
011001	IT-Management	4-011001-901-1	Service	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	50.000,00	36.080,05	0,00
011001	IT-Management	4-011001-901-1	Service	54230000	Leasing	0,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
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 f sonstige Dienstleistunge	1.070.000,00	1.104.746,59	0,00
011001	IT-Management	4-011001-903-6	Internetdienst	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	145.000,00	140.870,72	0,00
011001	IT-Management	4-011001-904-4	Projekte und Internetstadt	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	2.098.744,16	620.555,25	568.744,16
011001	IT-Management	4-011001-904-4	Projekte und Internetstadt	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	12.000,00	6.000,00	0,00
011001	IT-Management	4-011001-907-7	Betriebs- und Geschäftsaus	52540000	Unterhaltung von BGA	16.700,00	19.687,79	0,00
011001	IT-Management	4-011001-908-5	Updates etc.	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwendunge	7.500,00	8.977,83	0,00
011001	IT-Management	4-011001-911-6	Wartung und Zubehör Tele	52540000	Unterhaltung von BGA	3.000,00	0,00	0,00
011001	IT-Management	4-011001-911-6	Wartung und Zubehör Tele	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwendunge	2.500,00	0,00	0,00
011001	IT-Management	4-011001-911-6	Wartung und Zubehör Tele	54310000	Geschäftsaufwendungen	9.000,00	309,51	0,00
011001	IT-Management	4-011001-912-4	Mobilfunk	54310000	Geschäftsaufwendungen	163.500,00	275.140,96	0,00
011001	IT-Management	4-011001-913-2	Festnetz	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.193.200,00	1.137.369,99	0,00
011001	IT-Management	4-011001-914-9	Rundfunkbeitrag und Kabe	54310000	Geschäftsaufwendungen	40.000,00	30.354,45	0,00
011001	IT-Management	4-011001-915-7	Erstattung von Telefonkost	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-3.500,00	-1.908,36	0,00
011001	IT-Management	4-011001-915-7	Erstattung von Telefonkost	44850000	Erstattung v verbund Unternehmen+Sonder	-14.500,00	-14.379,90	0,00
011001	IT-Management	4-011001-920-4	DMR - govchain	41410000	Zuweisungen vom Land	-40.400,00	-27.892,80	0,00
011001	IT-Management	4-011001-920-4	DMR - govchain	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-4.100,00	-1.302,00	0,00
011001	IT-Management	4-011001-920-4	DMR - govchain	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	63.716,00	47.362,00	0,00
011001	IT-Management	4-011001-921-2	DMR - Open Data	41410000	Zuweisungen vom Land	-200,00	-1.780,24	0,00
011001	IT-Management	4-011001-921-2	DMR - Open Data	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-58.800,00	-58.850,00	0,00
011001	IT-Management	4-011001-921-2	DMR - Open Data	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	8.900,00	2.225,30	6.674,70
011001	IT-Management	4-011001-922-9	DMR - egov Multidigital	41410000	Zuweisungen vom Land	-86.500,00	-14.057,27	0,00
011001	IT-Management	4-011001-922-9	DMR - egov Multidigital	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-308.000,00	-73.778,50	0,00
011001	IT-Management	4-011001-922-9	DMR - egov Multidigital	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	463.572,88	17.571,59	446.001,29
011001	IT-Management	4-011001-923-7	DMR - SmartPhone Bürger	41410000	Zuweisungen vom Land	0,00	-4.000,00	0,00
011001	IT-Management	4-011001-923-7	DMR - SmartPhone Bürger	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-21.700,00	-1.134,00	0,00
011001	IT-Management	4-011001-923-7	DMR - SmartPhone Bürger	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	2.000,00	3.097,00	0,00
011001	IT-Management	4-011001-924-5	Wartung und Nutzung von	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
011001	IT-Management	4-011001-924-6	Wartung und Nutzung von	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.532,00	1.160,01	0,00
011001	IT-Management	4-011001-925-3	WLAN - Ausbau	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	6.307,00	4.641,00	1.666,00
011002	Organisationsmanagement	1-011002-900-1	Organisationsmanagement	50110000	Dienstbezüge Beamte	822.600,00	805.270,14	0,00
011002	Organisationsmanagement	1-011002-900-1	Organisationsmanagement	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	46.400,00	47.788,10	0,00
011002	Organisationsmanagement	1-011002-900-1	Organisationsmanagement	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	3.700,00	3.705,74	0,00
011002	Organisationsmanagement	1-011002-900-1	Organisationsmanagement	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	9.500,00	10.245,82	0,00
011002	Organisationsmanagement	1-011002-900-1	Organisationsmanagement	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	238.300,00	243.790,20	0,00
011002	Organisationsmanagement	1-011002-900-1	Organisationsmanagement	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	28.600,00	29.568,60	0,00
011002	Organisationsmanagement	1-011002-900-1	Organisationsmanagement	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	2.500,00	1.582,00	0,00
011002	Organisationsmanagement	1-011002-900-1	Organisationsmanagement	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.300,00	376,12	0,00
011002	Organisationsmanagement	1-011002-900-1	Organisationsmanagement	54230000	Leasing	800,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
011002	Organisationsmanagement	1-011002-900-1	Organisationsmanagement	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.500,00	3.549,24	0,00
011002	Organisationsmanagement	4-011002-901-5	Maßnahmen der Organisat	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	117.952,99	10.282,80	0,00
011003	regio iT Personalkosten	1-011003-900-5	regio iT Personalkosten	44850010	Personalkosterstatt v verbund Uneh+Sond	-1.150.000,00	-1.119.223,08	0,00
011003	regio iT Personalkosten	1-011003-900-5	regio iT Personalkosten	50110000	Dienstbezüge Beamte	794.700,00	800.509,65	0,00
011003	regio iT Personalkosten	1-011003-900-5	regio iT Personalkosten	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	330.200,00	299.697,00	0,00
011003	regio iT Personalkosten	1-011003-900-5	regio iT Personalkosten	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	41.600,00	36.301,00	0,00
011003	regio iT Personalkosten	1-011003-925-5	regio iT Personalkosten (B	44850010	Personalkosterstatt v verbund Uneh+Sond	-63.000,00	-61.719,80	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	43110000	Verwaltungsgebühren	-200,00	-44,50	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	44610000	So privatr L-entgelt	-20.000,00	-18.656,31	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	44820010	Personalkosterstattungen v. Gemeinden	-96.000,00	-103.868,83	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	50110000	Dienstbezüge Beamte	221.100,00	206.268,11	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	862.000,00	803.941,16	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	69.000,00	63.387,94	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	176.700,00	158.727,04	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	74.100,00	124.588,80	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	3.900,00	9.953,90	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	3.500,00	24,00	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.000,00	248,56	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4.500,00	6.075,78	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	54230000	Leasing	2.264,13	0,00	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	54310000	Geschäftsaufwendungen	330.000,00	224.147,39	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	300,00	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	54930000	Aufwendungen für Beiträge	1.400,00	1.455,00	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	300,00	0,00	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.500,00	0,00	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-000-3	Bodenbevorratung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	2.000,00	0,00	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-100-4	Bodenbevorratung	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-19.900,00	0,00	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-100-4	Bodenbevorratung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	20.600,00	0,00	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-400-7	Bodenbevorratung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	9.800,00	0,00	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-2.500,00	142.110,76	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	43110000	Verwaltungsgebühren	-24.000,00	-21.750,00	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	44610000	So privatr L-entgelt	-100.000,00	-3.009,08	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	44870000	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	-17,90	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	45250000	Erstattung von sonstige Steuern	-1.000,00	-8.492,86	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	45410000	Mehrerlöse aus dem Verkauf von unbewgl	-1.500.000,00	799.583,62	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	45620000	Säumniszuschläge und dgl.	-500,00	-50.009,52	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	-50.000,00	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	46990000	andere sonstige zinsähnliche Erträge	-1.000,00	-3.000,00	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	50110000	Dienstbezüge Beamte	77.000,00	80.362,70	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	656.000,00	621.842,20	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	52.500,00	48.740,56	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	134.500,00	124.032,32	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	22.000,00	32.997,03	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	2.400,00	4.060,56	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	173.000,00	140.028,61	24.418,55
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	300,00	0,00	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	2.500,00	0,00	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	2.100,00	1.288,00	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	3.000,00	1.820,10	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	434,14	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	54230000	Leasing	900,00	868,72	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.200,00	2.089,72	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	54460010	Aufwand für Versicherungen	200,00	33,57	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	30,00	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbewegliche	0,00	-927.477,52	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	54860000	Mindererlöse a d Verk v unbewegl AV	300.000,00	0,00	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	54890000	Sonstige besondere ordentli Aufwendunge	0,00	93.948,58	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	33.900,00	0,00	0,00
011301	Bodenbevorratung	1-011301-900-3	Bodenbevorratung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	10.800,00	0,00	0,00
011301	Bodenbevorratung	4-011301-002-5	Abriss Eupener Straße 12553170000		Zuschüsse an private Unternehmen	80.000,00	0,00	80.000,00
011301	Bodenbevorratung	4-011301-003-3	Bewirtschaftung Wegerech 52410000		Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	6.539,93	4.650,70	0,00
011301	Bodenbevorratung	4-011301-403-7	Niederleg.Relaisstation Krc 52410000		Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	150.000,00	0,00	150.000,00
011301	Bodenbevorratung	4-011301-902-5	Nebenkosten für Kaufgescl 52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	477.141,20	360.867,37	116.256,38
011301	Bodenbevorratung	4-011301-907-4	Inserate für Grundstücksge 54310000		Geschäftsaufwendungen	1.000,00	357,00	0,00
011301	Bodenbevorratung	4-011301-908-2	Immobilienbericht 41450000		Zuschüsse v verb Uneh,Beteil u Sonderve	-2.500,00	0,00	0,00
011301	Bodenbevorratung	4-011301-908-2	Immobilienbericht 54310000		Geschäftsaufwendungen	2.500,00	0,00	0,00
011301	Bodenbevorratung	4-011301-910-5	Erschließungsbeiträge 58110000		Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	750.000,00	1.897.189,21	0,00
011301	Bodenbevorratung	4-011301-913-8	Entsorgungsmehrkosten 52410000		Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	0,00	0,00	0,00
011301	Bodenbevorratung	4-011301-913-8	Entsorgungsmehrkosten 52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	140.000,00	0,00	140.000,00
011301	Bodenbevorratung	4-011301-914-6	Umliegungsverfahren 58110000		Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	100.000,00	1.067.100,00	0,00
011301	Bodenbevorratung	4-011301-916-2	Säuberung und Sicherung 44870000		Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	-1.291,02	0,00
011301	Bodenbevorratung	4-011301-916-2	Säuberung und Sicherung 52410000		Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	125.428,18	118.680,46	38.747,72
011301	Bodenbevorratung	4-011301-951-5	Baumkontrollen 52410000		Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	200.000,00	185.486,11	0,00
011301	Bodenbevorratung	4-011301-951-5	Baumkontrollen 52560000		Aufwendungen für Festwerte	71.200,00	0,00	71.200,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschf 43210000		Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-38.000,00	-35.829,39	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschf 44110000		Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-1.328.500,00	-1.248.058,13	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschf 44610000		So privatr L-entgelt	0,00	-22.270,00	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschf 45710000		Auflösung von sonstigen Sopo	-200,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschf	50110000	Dienstbezüge Beamte	72.000,00	68.172,87	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschf	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	257.400,00	257.685,11	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschf	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	20.600,00	20.231,86	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschf	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	52.800,00	52.699,74	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschf	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	14.300,00	16.329,61	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschf	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	1.500,00	1.849,49	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschf	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	200,00	0,00	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschf	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	1.600,00	1.038,05	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschf	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	600,00	36,00	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschf	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauszinsen	115.000,00	107.603,20	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschf	54230000	Leasing	600,00	579,16	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschf	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.200,00	1.306,36	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschf	54460010	Aufwand für Versicherungen	100,00	0,00	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschf	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,01	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschf	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	7.400,00	0,00	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschf	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.900,00	0,00	300,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	4-011302-903-7	Immobilienbericht	41450000	Zuschüsse v verb Uneh,Beteil u Sonderve	-900,00	0,00	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	4-011302-903-7	Immobilienbericht	54310000	Geschäftsaufwendungen	900,00	0,00	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	4-011302-904-5	Aachener Modell	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-21.100,00	0,00	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	4-011302-904-5	Aachener Modell	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	21.100,00	0,00	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	4-011302-905-3	Vermessungskosten Erbba	44850000	Erstattung v verbund Unternehmen+Sonder	-6.000,00	0,00	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	4-011302-905-3	Vermessungskosten Erbba	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	6.000,00	4.771,90	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-000-2	Miet- und Pachtverhältniss	52560000	Aufwendungen für Festwerte	4.500,00	0,00	4.500,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-000-2	Miet- und Pachtverhältniss	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	30.000,00	0,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-500-7	Miet- und Pachtverhältniss	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-337.100,00	0,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	0,00	-175,56	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss	43910000	Son öffentl-rechtliche Leistungsentgelt	-2.000,00	-3.573,59	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-520.000,00	-435.408,81	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss	44210000	Erträge aus Verkauf	0,00	-228,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss	45250000	Erstattung von sonstige Steuern	0,00	-32,88	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss	50110000	Dienstbezüge Beamte	600,00	13.435,37	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	320.800,00	250.131,58	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	25.700,00	19.505,95	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	65.800,00	52.222,37	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	200,00	17.164,96	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	100,00	2.570,55	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	860.000,00	880.483,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss	52380000	Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	1.265,41	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss:52410000		Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	100.000,00	82.286,26	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss:53580000		Allgemeine Zuweisungen a übrige Bereich	6.700,00	6.700,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss:54130000		Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	700,00	620,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss:54140000		Aufwendungen für Dienstfahrten	2.200,00	1.748,10	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss:54210000		ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	-52,70	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss:54220000		Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	11.600,00	10.760,28	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss:54230000		Leasing	400,00	386,12	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss:54310000		Geschäftsaufwendungen	1.500,00	867,39	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss:54460010		Aufwand für Versicherungen	100,00	33,57	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss:54751111		tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	4.306,81	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss:54759980		Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	1,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss:54930000		Aufwendungen für Beiträge	2.500,00	2.500,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss:57110010		Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	1.014.000,00	0,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältniss:57110040		Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	2.800,00	0,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-005-7	Malmedyer Straße 25	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	210.000,00	0,00	210.000,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-006-5	Elsassstraße 60	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	200.000,00	0,00	200.000,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-009-8	Lützowstraße Eingangsber	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	75.000,00	45.362,57	29.637,43
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-010-4	WC-Anlage Bushof	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	47.000,00	0,00	47.000,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-011-2	Herstellung Hausanschluss	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	80.000,00	27.343,73	52.656,27
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-902-4	Miet- und Pachtverhältniss:44610000		So privatr L-entgelt	0,00	-40,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-907-3	Parkplatz- und Stellplatzmi	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-77.000,00	-95.734,52	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-913-7	Mitgliedsch.Rhein.Landwirt	54930000	Aufwendungen für Beiträge	500,00	500,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-914-5	Reklameflächen	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-380.000,00	-313.126,78	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-914-5	Reklameflächen	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	6.000,00	0,00	6.000,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-914-5	Reklameflächen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	29.852,91	0,00	10.228,45
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-916-1	Pflege der Gartenanlage -	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	262.000,00	255.954,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-917-8	Grundstücksabgaben - Ge	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	1.995.000,00	1.925.607,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-920-9	Versicherungen - Gewoge	54460010	Aufwand für Versicherungen	520.000,00	489.916,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-922-5	Ersatz von Grundbesitzabg	44610000	So privatr L-entgelt	-41.500,00	-68.050,66	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-923-3	Städtische Güter	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-101.100,00	-122.069,08	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-923-3	Städtische Güter	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	47.300,00	47.728,16	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-924-1	Heizkosten - Gewoge	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	1.445.167,00	1.132.872,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-925-8	Kosten für Mietstreitigkeit	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	33.000,00	15.209,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-926-6	Endgültige Mietforder.u Ur	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-15.874.700,00	-16.107.729,55	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-926-6	Endgültige Mietforder.u Ur	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	60.000,00	0,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-926-6	Endgültige Mietforder.u Ur	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	50.000,00	62.138,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-927-4	Strom-u.Wassverbrauch,St	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	1.991.533,00	1.991.533,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-930-5	Unterhaltung und Instandsr	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	3.400.000,00	3.323.647,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-931-3	Grundbesitzabgaben Gesc	45250000	Erstattung von sonstige Steuern	-1.000,00	-3.596,03	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-931-3	Grundbesitzabgaben Gesc	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	70.000,00	67.143,30	2.530,71
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-931-3	Grundbesitzabgaben Gesc	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	126,91	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-932-1	Immobilienbericht	41450000	Zuschüsse v verb Uneh,Beteil u Sonderve	-900,00	0,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-932-1	Immobilienbericht	54310000	Geschäftsaufwendungen	900,00	0,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-933-8	Freifläche AC Nord (Rehm)	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	175.800,00	84.832,04	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-934-6	Zu erstattende Abgaben	52380000	Erstattungen an übrige Bereiche	1.000,00	967,82	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-944-2	Freiflächen AC Nord (JVg)	44850000	Erstattung v verbund Unternehmen+Sonder	-60.031,84	-60.031,84	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-946-7	EU-Gugle	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	-24.105,38	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-946-7	EU-Gugle	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,01	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-947-5	Goerdelerstraße Eingangs	44850000	Erstattung v verbund Unternehmen+Sonder	0,00	0,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-951-8	energ. San. städt. Wohnge	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	250.000,00	0,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-951-9	energ. Sanierung städt. Wc	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	245.934,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-952-2	Corona-Erstattungen	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	-2.876,56	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-952-2	Corona-Erstattungen	52380000	Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	57.623,02	0,00
011304	Verw.nicht vermiet.städt.unb.Grundbesitz	1-011304-900-6	Verw.nicht vermiet.städt.ur	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	1.741,84	0,00
011304	Verw.nicht vermiet.städt.unb.Grundbesitz	1-011304-900-6	Verw.nicht vermiet.städt.ur	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	135,00	0,00
011304	Verw.nicht vermiet.städt.unb.Grundbesitz	1-011304-900-6	Verw.nicht vermiet.städt.ur	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	445,65	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	1-011305-000-1	Strategie - Projektentwickl	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	6.500,00	0,00	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	1-011305-100-2	Strategie - Projektentwickl	52560000	Aufwendungen für Festwerte	12.383,31	0,00	12.383,31
011305	Strategie- und Projektentwicklung	1-011305-900-1	Strategie - Projektentwickl	50110000	Dienstbezüge Beamte	54.900,00	55.975,85	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	1-011305-900-1	Strategie - Projektentwickl	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	142.300,00	104.783,65	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	1-011305-900-1	Strategie - Projektentwickl	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	11.400,00	8.275,48	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	1-011305-900-1	Strategie - Projektentwickl	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	29.000,00	20.895,19	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	1-011305-900-1	Strategie - Projektentwickl	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	26.600,00	26.638,40	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	1-011305-900-1	Strategie - Projektentwickl	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	1.600,00	1.566,40	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	1-011305-900-1	Strategie - Projektentwickl	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	1.000,00	270,00	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	1-011305-900-1	Strategie - Projektentwickl	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	300,00	36,00	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	1-011305-900-1	Strategie - Projektentwickl	54230000	Leasing	100,00	96,52	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	1-011305-900-1	Strategie - Projektentwickl	54310000	Geschäftsaufwendungen	400,00	216,97	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	4-011305-003-1	Bewirtschaftung Branderhc	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	-332,46	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	4-011305-003-1	Bewirtschaftung Branderhc	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	5.000,00	385,46	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	4-011305-005-6	Kleingartenanlage Eifelbah	52380000	Erstattungen an übrige Bereiche	100.000,00	0,00	100.000,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	4-011305-101-6	Bewirtschaftung Gelände C	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	4.919,06	0,00	4.919,06
011305	Strategie- und Projektentwicklung	4-011305-101-6	Bewirtschaftung Gelände C	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	3.924,12	0,00	3.924,12
011305	Strategie- und Projektentwicklung	4-011305-901-5	Immobilienbericht	41450000	Zuschüsse v verb Uneh,Beteil u Sonderve	-1.300,00	0,00	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	4-011305-901-5	Immobilienbericht	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.300,00	0,00	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	4-011305-904-8	Projektentwicklung und Prc	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	57.600,00	24.654,94	28.070,70
011305	Strategie- und Projektentwicklung	4-011305-906-6	Baulückenaktivierung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	5.000,00	0,00	0,00
011401	Gebäudemanagement	1-011401-900-8	Gebäudemanagement	44850000	Erstattung v verbund Unternehmen+Sonder	0,00	-222.190,48	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
011401	Gebäudemanagement	1-011401-900-8	Gebäudemanagement	44850010	Personalkosterstatt v verbund Uneh+Sond	-918.800,00	-964.719,08	0,00
011401	Gebäudemanagement	1-011401-900-8	Gebäudemanagement	46150000	Zinser v verb Uneh,Beteilig+Sondervermö	-8.223.600,00	-8.001.409,52	0,00
011401	Gebäudemanagement	1-011401-900-8	Gebäudemanagement	49110000	Außerordentliche Erträge	-2.123.500,00	0,00	0,00
011401	Gebäudemanagement	1-011401-900-8	Gebäudemanagement	50110000	Dienstbezüge Beamte	681.300,00	718.714,62	0,00
011401	Gebäudemanagement	1-011401-900-8	Gebäudemanagement	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	215.000,00	235.921,00	0,00
011401	Gebäudemanagement	1-011401-900-8	Gebäudemanagement	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	22.500,00	25.442,00	0,00
011401	Gebäudemanagement	1-011401-900-8	Gebäudemanagement	53130000	Aufwend f. Zuweisungen an Zweckverbände	-3.976.412,73	0,00	0,00
011401	Gebäudemanagement	1-011401-900-8	Gebäudemanagement	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	46.784.500,00	49.784.500,00	0,00
011401	Gebäudemanagement	1-011401-900-8	Gebäudemanagement	54720000	Verlust aus dem Abgang von Finanzanlage	0,00	-834.474,14	0,00
011401	Gebäudemanagement	4-011401-901-3	Weiterleitung Schul- u Bildi	53130000	Aufwend f. Zuweisungen an Zweckverbände	3.976.412,73	0,00	0,00
011401	Gebäudemanagement	4-011401-903-8	E26 Wiedereinfügr. Boni	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	40.000,00	40.000,00	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-400,00	0,00	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	43110000	Verwaltungsgebühren	0,00	-1.304,00	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	45610000	Bußgelder, Zwangsgelder und dergleichen	-100,00	500,00	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	50110000	Dienstbezüge Beamte	183.500,00	184.140,75	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	283.700,00	296.807,90	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	22.700,00	22.788,15	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	58.100,00	65.383,99	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	52.700,00	65.932,00	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	7.300,00	8.105,00	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	52540000	Unterhaltung von BGA	100,00	0,00	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	0,00	0,00	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	1.000,00	658,33	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	700,00	0,00	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	54230000	Leasing	1.797,02	1.104,12	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	54310000	Geschäftsaufwendungen	5.700,00	4.748,73	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	54460010	Aufwand für Versicherungen	100,00	0,00	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	1.300,00	0,00	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	4.100,00	0,00	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	4-011901-102-9	Verwendung Bezirksmittel	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	3.120,00	3.119,05	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	4-011901-102-9	Verwendung Bezirksmittel	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	51.980,00	51.919,15	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	4-011901-102-9	Verwendung Bezirksmittel	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-800,00	0,00	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-1.300,00	-1.083,00	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	45610000	Bußgelder, Zwangsgelder und dergleichen	-100,00	0,00	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	50110000	Dienstbezüge Beamte	167.700,00	165.983,00	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	211.400,00	221.465,58	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	16.900,00	17.072,81	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	43.300,00	47.612,68	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	49.500,00	49.489,00	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	5.900,00	5.804,00	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	52540000	Unterhaltung von BGA	100,00	131,60	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	0,21	0,00	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	1.000,00	1.345,00	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	700,00	94,50	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	54230000	Leasing	785,31	768,28	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	600,00	13,38	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	54310000	Geschäftsaufwendungen	6.000,00	5.197,03	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	1.200,00	0,00	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	2.600,63	0,00	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	4-011902-202-5	Verwendung Bezirksmittel	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	32.127,79	32.125,79	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	4-011902-202-5	Verwendung Bezirksmittel	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.500,00	3.499,80	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-4.000,00	-3.180,00	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	45610000	Bußgelder, Zwangsgelder und dergleichen	-100,00	-220,00	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	49110000	Außerordentliche Erträge	-8.000,00	0,00	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	50110000	Dienstbezüge Beamte	185.200,00	181.008,60	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	113.300,00	114.647,31	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	9.100,00	9.027,75	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	23.200,00	24.848,89	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	50.900,00	55.501,00	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	9.300,00	9.998,00	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	52540000	Unterhaltung von BGA	100,00	0,00	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	52560000	Aufwendungen für Festwerte	2.500,00	0,00	576,81
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	1.000,00	293,20	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	0,00	50,00	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	1.000,00	740,00	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	700,00	17,38	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	54230000	Leasing	2.700,00	1.238,64	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	54310000	Geschäftsaufwendungen	5.600,00	5.727,40	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	54460010	Aufwand für Versicherungen	300,00	0,00	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	5,00	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	1.500,00	0,00	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	11.588,00	0,00	2.689,29
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-900-5	Bezirk 3 Haaren	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	500,00	0,00	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	4-011903-301-3	Verwendung Bezirksmittel	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	3.000,00	2.997,91	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	4-011903-301-3	Verwendung Bezirksmittel	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	500,00	500,00	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	4-011903-301-3	Verwendung Bezirksmittel	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	11.350,00	11.350,00	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	4-011903-301-3	Verwendung Bezirksmittel	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.350,00	2.350,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
011903	Bezirk 3 Haaren	4-011903-304-6	Zuschuss IG Haarener Ver	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	25.200,00	25.200,00	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	4-011903-305-4	Wanderwege Haaren	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	500,00	208,46	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/W	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-100,00	0,00	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/W	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-1.300,00	-372,00	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/W	45610000	Bußgelder, Zwangsgelder und dergleichen	-100,00	0,00	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/W	50110000	Dienstbezüge Beamte	229.700,00	206.870,19	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/W	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	182.700,00	203.829,00	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/W	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	14.600,00	15.833,74	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/W	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	37.500,00	43.711,80	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/W	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	133.900,00	79.596,00	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/W	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	20.800,00	11.402,00	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/W	52540000	Unterhaltung von BGA	100,00	0,00	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/W	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	0,00	7.088,06	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/W	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	1.000,00	963,33	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/W	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	700,00	474,91	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/W	54230000	Leasing	1.700,00	1.837,68	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/W	54310000	Geschäftsaufwendungen	5.300,00	4.817,71	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/W	54460010	Aufwand für Versicherungen	100,00	78,54	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/W	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	800,00	0,00	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/W	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	9.343,29	0,00	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	4-011904-401-8	Verwendung Bezirksmittel	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	0,00	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	4-011904-401-8	Verwendung Bezirksmittel	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	70.742,56	17.727,97	3.364,90
011905	Bezirk 5 Laurensberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laurensberg	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-1.600,00	0,00	0,00
011905	Bezirk 5 Laurensberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laurensberg	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-1.300,00	-412,50	0,00
011905	Bezirk 5 Laurensberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laurensberg	45610000	Bußgelder, Zwangsgelder und dergleichen	-100,00	0,00	0,00
011905	Bezirk 5 Laurensberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laurensberg	50110000	Dienstbezüge Beamte	127.600,00	127.350,42	0,00
011905	Bezirk 5 Laurensberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laurensberg	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	180.300,00	176.654,01	0,00
011905	Bezirk 5 Laurensberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laurensberg	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	14.400,00	16.577,65	0,00
011905	Bezirk 5 Laurensberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laurensberg	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	37.000,00	38.371,27	0,00
011905	Bezirk 5 Laurensberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laurensberg	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	69.800,00	69.825,00	0,00
011905	Bezirk 5 Laurensberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laurensberg	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	9.600,00	9.435,00	0,00
011905	Bezirk 5 Laurensberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laurensberg	52540000	Unterhaltung von BGA	100,00	0,00	0,00
011905	Bezirk 5 Laurensberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laurensberg	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	22,93	0,00	0,00
011905	Bezirk 5 Laurensberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laurensberg	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	1.000,00	913,33	0,00
011905	Bezirk 5 Laurensberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laurensberg	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	700,00	243,40	0,00
011905	Bezirk 5 Laurensberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laurensberg	54230000	Leasing	1.100,00	1.058,44	0,00
011905	Bezirk 5 Laurensberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laurensberg	54310000	Geschäftsaufwendungen	5.700,00	3.669,43	0,00
011905	Bezirk 5 Laurensberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laurensberg	54460010	Aufwand für Versicherungen	100,00	0,00	0,00
011905	Bezirk 5 Laurensberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laurensberg	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	3.300,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
011905	Bezirk 5 Laurensberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laurensberg	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.600,00	0,00	0,00
011905	Bezirk 5 Laurensberg	4-011905-502-2	Verwendung Bezirksmittel	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	320,00	0,00
011905	Bezirk 5 Laurensberg	4-011905-502-2	Verwendung Bezirksmittel	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	47.900,00	30.100,00	17.500,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	-400,00	0,00	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-800,00	0,00	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-4.000,00	-333,50	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	44610000	So privatr L-entgelt	0,00	-120,00	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	45610000	Bußgelder, Zwangsgelder und dergleichen	-100,00	-480,00	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	50110000	Dienstbezüge Beamte	156.200,00	159.729,08	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	183.300,00	186.844,99	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	14.700,00	14.518,74	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	37.600,00	40.008,11	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	52.800,00	53.378,00	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	6.000,00	5.875,00	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	52540000	Unterhaltung von BGA	100,00	0,00	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	1.500,00	2.547,23	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	0,00	0,00	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	53390000	Sonstige soziale Leistungen	400,00	0,00	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	1.000,00	383,33	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	700,00	63,60	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	54230000	Leasing	1.600,00	2.040,68	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	54310000	Geschäftsaufwendungen	5.292,44	4.889,50	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	54460010	Aufwand für Versicherungen	100,00	39,27	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	3.500,00	0,00	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	4.750,00	0,00	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	4-011906-602-7	Verwendung Bezirksmittel	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	2.000,00	1.500,00	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	4-011906-602-7	Verwendung Bezirksmittel	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	12.500,00	0,00	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	41410000	Zuweisungen vom Land	-10.677.414,36	-10.677.414,36	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	44830000	Erstattungen von Zweckverbänden	-12.100.000,00	-12.140.282,00	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	44850000	Erstattung v verbund Unternehmen+Sonder	-676.967,76	-676.967,76	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	46150000	Zinser v verb Uneh,Beteilig+Sondervermö	0,00	-11.013,34	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	50110000	Dienstbezüge Beamte	207.500,00	217.078,27	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	47.900,00	48.349,71	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	3.800,00	3.831,22	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	9.800,00	9.919,79	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	83.300,00	91.826,40	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	8.600,00	9.517,50	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	52320000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	100,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	52920000	externe Beratungsleistungen	10.000,00	0,00	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	10.677.414,36	10.677.414,36	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	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	1.100,00	724,12	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.200,00	191,47	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	54460010	Aufwand für Versicherungen	100,00	0,00	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	54870010	Rückzahlung von Fördermitteln	0,00	0,00	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	54990000	Übr weite son Aufw a lauf Verwätigkeit	676.967,76	676.967,76	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	300,00	0,00	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-915-2	Beteiligungscontrolling (BG 54440000)		Aufwand für Kapitalertragssteuer	66.600,00	60.000,00	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-915-2	Beteiligungscontrolling (BG 54450020)		Aufwand für Körperschaftssteuer	68.800,00	63.408,00	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-915-2	Beteiligungscontrolling (BG 54450030)		Aufwand für Gewerbesteuer	54.600,00	50.000,00	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-902-9	AGIT	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	315.600,00	210.088,16	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-903-7	GEGRA	44850000	Erstattung v verbund Unternehmen+Sonder	-1.400.000,00	-1.338.253,69	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-903-7	GEGRA	46510000	Ertr a Gewinnant v Btlg+verb Uneh ab 20	-23.500,00	-19.761,84	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-903-7	GEGRA	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	52.000,00	52.000,00	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-904-5	FAM GmbH	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	13.500,00	13.496,99	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-904-5	FAM GmbH	53250000	Schuldsthilf v. verbund Uneh,Btlg+SoVe	29.400,00	29.247,11	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-905-3	regio iT aachen GmbH	46510000	Ertr a Gewinnant v Btlg+verb Uneh ab 20	-201.600,00	-201.600,00	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-905-3	regio iT aachen GmbH	54440000	Aufwand für Kapitalertragssteuer	31.903,20	31.903,20	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-906-1	Aachener Stadion Beteiligu	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	2.000.000,00	1.859.468,00	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-907-8	Zuschuss E.V.A.	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	10.545.000,00	3.941.964,73	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-908-6	Sonderumlage E-Busse A€	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	275.378,00	0,00	275.378,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-911-7	Restmittel ÖPNV-Pauschal	41410000	Zuweisungen vom Land	-300.000,00	-173.319,34	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-911-7	Restmittel ÖPNV-Pauschal	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	300.000,00	173.319,34	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-912-5	Städt. Entwicklungsgesells	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	1.967.700,00	1.227.047,94	740.652,06
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-913-3	Allgemeine Erstattungsleis	49110000	Außerordentliche Erträge	-700.000,00	0,00	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-913-3	Allgemeine Erstattungsleis	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	1.850.000,00	606.685,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-87.500,00	0,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	42110000	Kostenbeitr u Aufwendersatz, Kustersatz	0,00	-25,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	43110000	Verwaltungsgebühren	-45.000,00	-43.420,13	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	44210000	Erträge aus Verkauf	-9.800,00	0,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	44610000	So privatr L-entgelt	-1.100,00	0,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	44810000	Erstattungen vom Land	-200,00	0,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	44820010	Personalkostnerstattungen v. Gemeinden	-11.552,54	-36.871,80	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-2.700,00	-3.804,76	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	45610000	Bußgelder, Zwangsgelder und dergleichen	-140.000,00	-103.677,54	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	50110000	Dienstbezüge Beamte	1.069.200,00	870.846,50	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	2.011.600,00	1.782.983,53	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	160.900,00	132.890,05	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	412.400,00	373.060,26	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	384.900,00	252.535,75	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	38.100,00	28.352,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	33.900,00	30.893,02	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	52540000	Unterhaltung von BGA	2.900,00	1.198,05	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	60.000,00	43.947,49	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-912-5	Städt. Entwicklungsgesells	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	1.967.700,00	1.467.474,84	500.225,16
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	15.000,00	1.585,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	3.500,00	354,90	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	54170000	Dienst-u Schutzkl,pers Ausrüstungsgeg	500,00	143,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	54230000	Leasing	638,83	577,93	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	54290000	Son Aufw f d Inansprunahm v Recht u Dst	500,00	1.791,53	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	54310000	Geschäftsaufwendungen	10.000,00	8.705,28	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	5.000,00	0,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	40.000,00	13.639,54	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	19,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	98.000,00	0,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	57110020	nachträgliche Afa a Sachanl. u Immateri	0,00	0,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	88.081,60	0,00	23.990,15
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	59110000	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-902-2	Kostensersatz für Bestattun	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-258.700,00	-218.919,45	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-902-2	Kostensersatz für Bestattun	45840000	Aufl o Herabsetz v Wertbericht a Ford	0,00	-8.222,05	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-902-2	Kostensersatz für Bestattun	45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	-85,03	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-902-2	Kostensersatz für Bestattun	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	12.000,00	867,61	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-902-2	Kostensersatz für Bestattun	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	17.000,00	32.560,77	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-902-2	Kostensersatz für Bestattun	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	2,61	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-903-9	Bestattung mittelloser Pers	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	2.553,51	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-903-9	Bestattung mittelloser Pers	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	90.000,00	53.845,78	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-903-9	Bestattung mittelloser Pers	53110000	Aufwendungen f. Zuweisungen an das Land	0,00	0,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-903-9	Bestattung mittelloser Pers	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	360.000,00	248.209,84	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-904-7	Zuschuss an Tierschutzver	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	186.100,00	186.100,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-906-3	Verwarnungs-, Bußgelder (45610000		Bußgelder, Zwangsgelder und dergleichen	-156.000,00	-46.621,50	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-906-3	Verwarnungs-, Bußgelder (54751111		tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	7.716,74	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-906-3	Verwarnungs-, Bußgelder (54759980		Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	27,25	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-907-1	Veranstaltungen / Sondern	43110000	Verwaltungsgebühren	-6.000,00	-340,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-907-1	Veranstaltungen / Sondern	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-540.000,00	-652.765,94	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-907-1	Veranstaltungen / Sondern	45610000	Bußgelder, Zwangsgelder und dergleichen	-3.000,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-907-1	Veranstaltungen / Sondern	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	300,00	0,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-907-1	Veranstaltungen / Sondern	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	200,00	0,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-907-1	Veranstaltungen / Sondern	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	400,00	0,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-907-1	Veranstaltungen / Sondern	54230000	Leasing	200,00	144,48	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-907-1	Veranstaltungen / Sondern	54310000	Geschäftsaufwendungen	200,00	310,15	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-907-1	Veranstaltungen / Sondern	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	6.100,00	0,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-907-1	Veranstaltungen / Sondern	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	1.800,00	502,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-907-1	Veranstaltungen / Sondern	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	7,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-908-8	Taubenbetreuung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	25.000,00	27.571,49	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-908-8	Taubenbetreuung	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	32.700,00	23.450,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-909-6	Unterhaltung Anti-Terror-Pi	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	28.038,44	7.492,45	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-910-2	CoronaSchVO	41410000	Zuweisungen vom Land	-624.778,46	-624.778,46	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-910-2	CoronaSchVO	45610000	Bußgelder, Zwangsgelder und dergleichen	0,00	-454.893,69	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-910-2	CoronaSchVO	49110000	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-910-2	CoronaSchVO	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	2.569,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-910-2	CoronaSchVO	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	31,31	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	43110000	Verwaltungsgebühren	-210.000,00	-291.486,07	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	45610000	Bußgelder, Zwangsgelder und dergleichen	-20.200,00	-13.145,00	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	50110000	Dienstbezüge Beamte	385.600,00	333.845,08	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	279.400,00	259.790,54	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	22.400,00	19.970,63	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	57.300,00	55.167,97	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	109.300,00	116.742,50	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	13.600,00	13.805,55	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	500,00	710,31	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	200,00	0,00	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	54230000	Leasing	700,00	577,92	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	5.200,00	1.479,46	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	54310000	Geschäftsaufwendungen	7.700,00	8.001,89	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	300,00	0,00	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	1.400,00	442,00	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	10,00	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	173,60	0,00	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-014-4	Marktwesen (BGA)	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-9.700,00	0,00	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-014-4	Marktwesen (BGA)	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	12.600,00	0,00	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-100-8	Marktwesen	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-500,00	0,00	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-100-8	Marktwesen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	700,00	0,00	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-414-8	Marktwesen (BGA)	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	11.227,15	0,00	11.227,15
020206	Marktwesen	1-020206-600-4	Marktwesen	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-600,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
020206	Marktwesen	1-020206-600-4	Marktwesen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	800,00	0,00	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-914-4	Marktwesen (BGA)	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	74.200,00	73.624,37	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-914-4	Marktwesen (BGA)	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	6.300,00	5.678,67	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-914-4	Marktwesen (BGA)	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	14.800,00	15.715,84	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-914-4	Marktwesen (BGA)	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	4.500,00	3.983,16	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-914-4	Marktwesen (BGA)	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	100,00	0,00	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-914-4	Marktwesen (BGA)	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	5.500,00	5.136,30	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)	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-914-4	Marktwesen (BGA)	54450020	Aufwand für Körperschaftssteuer	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	409,17	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-914-4	Marktwesen (BGA)	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	1.800,00	0,00	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-914-4	Marktwesen (BGA)	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	800,00	0,00	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-914-4	Marktwesen (BGA)	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	9.900,00	9.900,00	0,00
020206	Marktwesen	4-020206-905-3	Reinigung Markt- und Stan	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	4.272,85	0,00	0,00
020206	Marktwesen	4-020206-906-1	Sondernutzungsgebühren	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-84.500,00	0,00	0,00
020206	Marktwesen	4-020206-906-1	Sondernutzungsgebühren	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,79	0,00
020206	Marktwesen	4-020206-906-1	Sondernutzungsgebühren	54990000	Übr weite son Aufw a lauf Verwätigkeit	84.500,00	0,00	0,00
020206	Marktwesen	4-020206-907-8	Marktstandsgebühren (BG)	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-141.200,00	-123.082,40	0,00
020206	Marktwesen	4-020206-908-6	Stromkosten (BGA)	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-16.000,00	-14.930,01	0,00
020206	Marktwesen	4-020206-909-4	Wochenmärkte (BGA)	44850000	Erstattung v verbund Unternehmen+Sonder	0,00	-864,72	0,00
020206	Marktwesen	4-020206-909-4	Wochenmärkte (BGA)	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	15.795,38	8.911,18	0,00
020206	Marktwesen	4-020206-911-7	Anteilige Abschreibungs	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-7.700,00	-4.405,33	0,00
020206	Marktwesen	4-020206-912-5	Inserate für Marktwesen	B54310000	Geschäftsaufwendungen	100,00	0,00	0,00
020206	Marktwesen	4-020206-916-6	Mobile Toiletten Markt	besc52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	204,62	172,07	0,00
020701	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffent.Straßenr.	1-020701-900-3	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffe	43110000	Verwaltungsgebühren	-5.000,00	-1.232,00	0,00
020701	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffent.Straßenr.	1-020701-900-3	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffe	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-14.000,00	-3.763,71	0,00
020701	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffent.Straßenr.	1-020701-900-3	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffe	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	41.900,00	43.649,12	0,00
020701	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffent.Straßenr.	1-020701-900-3	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffe	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	3.400,00	3.377,72	0,00
020701	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffent.Straßenr.	1-020701-900-3	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffe	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	8.600,00	9.421,20	0,00
020701	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffent.Straßenr.	1-020701-900-3	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffe	52540000	Unterhaltung von BGA	100,00	0,00	0,00
020701	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffent.Straßenr.	1-020701-900-3	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffe	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	20.100,00	10.649,62	0,00
020701	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffent.Straßenr.	1-020701-900-3	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffe	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	100,00	0,00	0,00
020701	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffent.Straßenr.	1-020701-900-3	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffe	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	400,00	0,00	0,00
020701	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffent.Straßenr.	1-020701-900-3	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffe	54230000	Leasing	200,00	144,48	0,00
020701	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffent.Straßenr.	1-020701-900-3	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffe	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.300,00	1.128,93	0,00
020701	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffent.Straßenr.	1-020701-900-3	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffe	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	200,00	0,00	0,00
020701	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffent.Straßenr.	1-020701-900-3	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffe	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	500,00	805,97	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7
Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
020701	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffent.Straßenr.	1-020701-900-3	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffe	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	500,00	0,00	0,00
020701	Entfernen n.zugel.Kfz i.öffent.Straßenr.	4-020701-901-7	Versteigerung nicht zugela	44210000	Erträge aus Verkauf	-4.000,00	-2.760,00	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-600-4	Verkehrsüberwachung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	200,00	0,00	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-800-6	Verkehrsüberwachung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	91.600,00	0,00	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-800-6	Verkehrsüberwachung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	4.821,56	0,00	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-1.000,00	0,00	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	43110000	Verwaltungsgebühren	-230.000,00	-152.498,33	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	44610000	So privatr L-entgelt	-500,00	0,00	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-10.500,00	-8.129,61	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	50110000	Dienstbezüge Beamte	821.900,00	736.587,61	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	3.412.800,00	3.213.743,13	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	273.000,00	262.460,66	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	699.600,00	710.419,39	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	270.000,00	242.308,75	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	39.200,00	35.530,45	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	12.000,00	17.428,81	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	38.000,00	67.122,19	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	52540000	Unterhaltung von BGA	500,00	35,70	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	10.700,00	10.759,22	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	12.000,00	0,00	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	200,00	27,00	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	54170000	Dienst-u Schutzkl,pers Ausrüstungsgeg	3.900,00	3.512,49	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	54180000	Personalnebenaufwendungen	800,00	1.628,36	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	54230000	Leasing	10.300,00	10.378,59	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	1.600,00	1.579,05	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	54310000	Geschäftsaufwendungen	23.700,00	17.113,32	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	5.500,00	0,00	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	104.885,73	0,00	1.169,23
020702	Verkehrsüberwachung	4-020702-902-9	Verwarnungs-,Bußgelder(f	45610000	Bußgelder, Zwangsgelder und dergleichen	-5.085.000,00	-2.656.581,26	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	4-020702-902-9	Verwarnungs-,Bußgelder(f	45859990	Ertrag Kleinbeträge	0,00	-10,50	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	4-020702-902-9	Verwarnungs-,Bußgelder(f	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	100.000,00	114.813,94	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	4-020702-902-9	Verwarnungs-,Bußgelder(f	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	31,50	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	4-020702-903-7	Verwarnungs-,Bußgelder(n	45610000	Bußgelder, Zwangsgelder und dergleichen	-4.400.000,00	-3.014.139,59	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	4-020702-903-7	Verwarnungs-,Bußgelder(n	45859990	Ertrag Kleinbeträge	0,00	-6,01	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	4-020702-903-7	Verwarnungs-,Bußgelder(n	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	120.000,00	84.978,57	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	4-020702-903-7	Verwarnungs-,Bußgelder(n	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	334,37	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehr	43110000	Verwaltungsgebühren	-550.000,00	-579.521,69	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehr	50110000	Dienstbezüge Beamte	263.400,00	235.575,57	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehr	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	252.100,00	257.224,53	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7
Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehr 50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	20.200,00	20.030,62	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehr 50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	51.700,00	53.803,24	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehr 50510000		Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	79.700,00	68.991,49	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehr 50610000		Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	10.900,00	9.788,75	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehr 52810000		Aufwendungen für sonstige Sachleistunge	0,00	140,00	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehr 54130000		Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	2.000,00	2.215,55	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehr 54140000		Aufwendungen für Dienstfahrten	3.000,00	0,00	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehr 54170000		Dienst-u Schutzkl,pers Ausrüstungsgeg	0,00	17,85	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehr 54230000		Leasing	800,00	619,32	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehr 54310000		Geschäftsaufwendungen	4.500,00	3.536,44	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehr 54460010		Aufwand für Versicherungen	0,00	0,00	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehr 54480000		Aufwand für Schadensfälle	0,00	0,00	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehr 54750000		Wertveränderungen zu Forderungen	0,00	1.440,00	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehr 54751111		tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	60,00	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehr 54759980		Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	440,00	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehr 57110040		Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	500,00	0,00	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-800-4	Bürgerservice	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	400,00	0,00	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-500,00	0,00	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	43110000	Verwaltungsgebühren	-980.000,00	-913.451,03	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	45610000	Bußgelder, Zwangsgelder und dergleichen	-35.000,00	-26.495,00	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	45940000	Ersatz von Rücklastschriftgebühren	-100,00	0,00	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	50110000	Dienstbezüge Beamte	684.100,00	636.519,27	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	887.100,00	875.624,58	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	71.000,00	67.911,41	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	181.900,00	188.758,99	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	192.000,00	174.532,65	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	27.900,00	25.907,30	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	800,00	0,00	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	400,00	249,00	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	500,00	0,00	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	54180000	Personalnebenaufwendungen	200,00	186,50	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	45.000,00	29.247,41	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	100,74	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	14,29	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	4.500,00	0,00	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	4.667,63	0,00	473,62
021001	Bürgerservice	4-021001-902-7	Ausweisdokumente	43110000	Verwaltungsgebühren	-1.422.461,27	-1.688.743,74	0,00
021001	Bürgerservice	4-021001-902-7	Ausweisdokumente	49110000	Außerordentliche Erträge	-66.000,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
021001	Bürgerservice	4-021001-902-7	Ausweisdokumente	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.122.461,27	1.122.455,32	0,00
021001	Bürgerservice	4-021001-918-9	Biometrieterminals im Bürg	43110000	Verwaltungsgebühren	-60.000,00	-60.669,00	0,00
021001	Bürgerservice	4-021001-918-9	Biometrieterminals im Bürg	54310000	Geschäftsaufwendungen	55.000,00	54.700,15	0,00
021001	Bürgerservice	4-021001-920-3	Schulparken	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-56.000,00	-73.390,00	0,00
021001	Bürgerservice	4-021001-920-3	Schulparken	52560000	Aufwendungen für Festwerte	5.132,37	0,00	0,00
021001	Bürgerservice	4-021001-920-3	Schulparken	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	5.000,00	110,63	0,00
021001	Bürgerservice	4-021001-921-1	Straßenverkehrsamt	44820000	Erstattungen von Gemeinden (GV)	-6.000,00	-4.857,30	0,00
021001	Bürgerservice	4-021001-921-1	Straßenverkehrsamt	44820010	Personalkostnerstattungen v. Gemeinden	-14.000,00	-11.333,70	0,00
021001	Bürgerservice	4-021001-922-8	Ausländeramt	44820000	Erstattungen von Gemeinden (GV)	-5.300,00	-5.138,64	0,00
021001	Bürgerservice	4-021001-922-8	Ausländeramt	44820010	Personalkostnerstattungen v. Gemeinden	-13.000,00	-6.966,86	0,00
021101	Personenstandsangelegenheiten	1-021101-900-1	Personenstandsangelegen	43110000	Verwaltungsgebühren	-500.000,00	-531.513,52	0,00
021101	Personenstandsangelegenheiten	1-021101-900-1	Personenstandsangelegen	44210000	Erträge aus Verkauf	-29.000,00	-29.037,43	0,00
021101	Personenstandsangelegenheiten	1-021101-900-1	Personenstandsangelegen	44880010	Personalkostnerstattungen von übrigen	0,00	-443,29	0,00
021101	Personenstandsangelegenheiten	1-021101-900-1	Personenstandsangelegen	50110000	Dienstbezüge Beamte	377.600,00	398.132,55	0,00
021101	Personenstandsangelegenheiten	1-021101-900-1	Personenstandsangelegen	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	376.600,00	362.880,87	0,00
021101	Personenstandsangelegenheiten	1-021101-900-1	Personenstandsangelegen	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	30.100,00	29.262,15	0,00
021101	Personenstandsangelegenheiten	1-021101-900-1	Personenstandsangelegen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	77.200,00	77.423,57	0,00
021101	Personenstandsangelegenheiten	1-021101-900-1	Personenstandsangelegen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	160.600,00	165.261,00	0,00
021101	Personenstandsangelegenheiten	1-021101-900-1	Personenstandsangelegen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	22.000,00	22.039,00	0,00
021101	Personenstandsangelegenheiten	1-021101-900-1	Personenstandsangelegen	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	6.300,00	6.190,00	0,00
021101	Personenstandsangelegenheiten	1-021101-900-1	Personenstandsangelegen	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	300,00	488,00	0,00
021101	Personenstandsangelegenheiten	1-021101-900-1	Personenstandsangelegen	54230000	Leasing	1.300,00	1.286,92	0,00
021101	Personenstandsangelegenheiten	1-021101-900-1	Personenstandsangelegen	54310000	Geschäftsaufwendungen	36.000,00	26.051,18	0,00
021101	Personenstandsangelegenheiten	1-021101-900-1	Personenstandsangelegen	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	165,03	0,00
021101	Personenstandsangelegenheiten	1-021101-900-1	Personenstandsangelegen	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	1,05	0,00
021101	Personenstandsangelegenheiten	1-021101-900-1	Personenstandsangelegen	54930000	Aufwendungen für Beiträge	800,00	640,00	0,00
021101	Personenstandsangelegenheiten	1-021101-900-1	Personenstandsangelegen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	2.900,00	0,00	0,00
021101	Personenstandsangelegenheiten	1-021101-900-1	Personenstandsangelegen	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	300,00	0,00	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertungen	1-021301-900-2	Statistische Erhebungen ur	44210000	Erträge aus Verkauf	-500,00	-1.400,00	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertungen	1-021301-900-2	Statistische Erhebungen ur	50110000	Dienstbezüge Beamte	9.700,00	11.633,54	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertungen	1-021301-900-2	Statistische Erhebungen ur	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	349.600,00	234.219,50	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertungen	1-021301-900-2	Statistische Erhebungen ur	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	28.000,00	18.203,67	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertungen	1-021301-900-2	Statistische Erhebungen ur	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	71.700,00	49.098,26	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertungen	1-021301-900-2	Statistische Erhebungen ur	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	3.100,00	3.707,52	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertungen	1-021301-900-2	Statistische Erhebungen ur	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	300,00	344,40	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertungen	1-021301-900-2	Statistische Erhebungen ur	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwendunge	2.300,00	1.573,72	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertungen	1-021301-900-2	Statistische Erhebungen ur	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	400,00	180,20	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertungen	1-021301-900-2	Statistische Erhebungen ur	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	400,00	0,00	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertungen	1-021301-900-2	Statistische Erhebungen ur	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	2.000,00	449,41	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7
Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
021301	Statistische Erhebungen und Auswertungen	1-021301-900-2	Statistische Erhebungen ur	54230000	Leasing	600,00	502,92	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertungen	1-021301-900-2	Statistische Erhebungen ur	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.700,00	479,00	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertungen	4-021301-905-7	Koordinierte Bürgerbefragu	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	15.000,00	15.000,00	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertungen	4-021301-906-5	SIKURS	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	2.000,00	2.200,00	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertungen	4-021301-907-3	Zensus 2022	44810000	Erstattungen vom Land	-125.100,00	0,00	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertungen	4-021301-907-3	Zensus 2022	44820000	Erstattungen von Gemeinden (GV)	-750.000,00	-21.381,89	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertungen	4-021301-907-3	Zensus 2022	44820010	Personalkostnerstattungen v. Gemeinden	-250.000,00	-4.449,06	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertungen	4-021301-907-3	Zensus 2022	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertungen	4-021301-907-3	Zensus 2022	50190000	Sonstige Beschäftigte	250.000,00	4.449,06	245.550,94
021301	Statistische Erhebungen und Auswertungen	4-021301-907-3	Zensus 2022	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertungen	4-021301-907-3	Zensus 2022	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertungen	4-021301-907-3	Zensus 2022	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	875.100,00	21.283,21	853.718,11
021301	Statistische Erhebungen und Auswertungen	4-021301-907-3	Zensus 2022	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	98,68	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertungen	4-021301-908-1	AGK IKSK	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	800,00	800,00	0,00
021401	Wahlen	1-021401-100-8	Wahlen	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-1.000,00	0,00	0,00
021401	Wahlen	1-021401-100-8	Wahlen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	1.200,00	0,00	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	44810000	Erstattungen vom Land	0,00	-354.587,88	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-160.000,00	0,00	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	50110000	Dienstbezüge Beamte	78.300,00	36.294,95	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	168.500,00	277.673,27	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	13.500,00	22.113,15	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	34.500,00	58.303,81	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	32.400,00	17.528,62	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	4.500,00	3.409,22	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	160.000,00	257.998,79	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	7.760,42	7.760,42	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	261.909,58	66.372,76	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	25.000,00	10.295,11	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	330,00	330,00	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	120.000,00	81.136,80	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	4.000,00	5.198,24	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	54230000	Leasing	3.300,00	9.142,21	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	54310000	Geschäftsaufwendungen	26.400,00	4.727,55	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	0,00	262,15	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	11.945,03	0,00	0,00
021401	Wahlen	4-021401-901-2	Zusätzlicher Personalaufw:	50190000	Sonstige Beschäftigte	280.000,00	214.495,34	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-1.252.800,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-180.000,00	-288.667,89	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	44210000	Erträge aus Verkauf	0,00	-311,61	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	44800000	Erstattungen vom Bund	0,00	-1.663,20	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	44810000	Erstattungen vom Land	0,00	-10.984,84	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	44870000	Erstattungen von privaten Unternehmen	-10.000,00	-9.835,71	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	45420000	Mehrerlöse aus dem Verkauf v bwgl Sacha	0,00	74,45	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	45820000	Auflösu o Herabsetzung v Rückstellung	0,00	-169.642,27	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	48110000	Erträge aus internen Leistungsbeziehung	-212.500,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	50110000	Dienstbezüge Beamte	19.679.900,00	18.493.188,65	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	453.000,00	458.378,66	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	50190000	Sonstige Beschäftigte	300.000,00	320.445,45	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	36.300,00	33.103,40	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	92.900,00	221.860,03	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	5.734.600,00	5.591.612,27	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	820.900,00	798.650,52	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	50730000	Rückstellungen für Überstunden Feuerweh	400.000,00	400.000,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	180.000,00	268.031,56	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	900.000,00	858.496,69	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	58.000,00	74.631,65	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	52540000	Unterhaltung von BGA	110.000,00	184.299,62	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	52550000	Unterhalt des sonst bewegliche Vermögen	82.000,00	92.085,43	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	563.000,00	65.875,05	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwundunge	36.000,00	34.187,33	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	207,77	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	6.000,00	4.319,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	110.000,00	173.170,82	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	7.100,00	2.398,58	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	230.000,00	272.559,60	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	80.000,00	145.595,32	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	54230000	Leasing	3.129,85	1.784,72	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	65.200,00	21.176,95	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	54310000	Geschäftsaufwendungen	45.000,00	52.212,39	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	54460010	Aufwand für Versicherungen	3.000,00	199.030,64	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	0,00	859,10	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	511,84	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbewegliche	0,00	-65.875,05	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	54870010	Rückzahlung von Fördermitteln	0,00	-74,45	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	54930000	Aufwendungen für Beiträge	5.000,00	5.619,60	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	55130000	Zinsaufwendungen an Zweckverbände	0,00	951,62	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	1.681.200,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	159.500,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-910-5	ILV Leitstelle	48110000	Erträge aus internen Leistungsbeziehung	-3.480.400,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-910-5	ILV Leitstelle	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	0,00	-5.006.527,78	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-912-1	Brandsicherheitswache UK43210000		Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-550.000,00	-629.431,25	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-912-1	Brandsicherheitswache UK50190000		Sonstige Beschäftigte	550.000,00	420.116,23	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-913-8	Entgelte für besondere Die 43210000		Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-200.000,00	-57.844,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-914-6	ILV Werksfeuerwehr Unikli 48110000		Erträge aus internen Leistungsbeziehung	-6.751.700,00	-5.245.572,60	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-915-4	Miete Container Werkstatt- 41410000		Zuweisungen vom Land	-373.000,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-915-4	Miete Container Werkstatt- 52350000		Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	373.000,00	392.828,16	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-917-9	Jubiläum 150 Jahre Berufs 54310000		Geschäftsaufwendungen	15.000,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-918-4	Projekt IKIC (public safety) 41440000		Zuweisung vom sonstig öffentli Bereich	-106.800,00	-6.564,54	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-918-4	Projekt IKIC (public safety) 50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-918-4	Projekt IKIC (public safety) 50190000		Sonstige Beschäftigte	73.200,00	65.487,52	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-918-4	Projekt IKIC (public safety) 50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-918-4	Projekt IKIC (public safety) 50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-918-4	Projekt IKIC (public safety) 52790000		Besondere Ver- und Betriebsaufwendunge	16.100,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-918-4	Projekt IKIC (public safety) 52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	20.400,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-918-4	Projekt IKIC (public safety) 57110040		Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	53.500,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-919-4	Projekt Virtual Disaster 41400000		Zuweisungen vom Bund	-5.900,00	-15.190,41	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-919-4	Projekt Virtual Disaster 41400010		Personalkostenzuweisungen vom Bund	-86.000,00	-93.312,50	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-919-4	Projekt Virtual Disaster 50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-919-4	Projekt Virtual Disaster 50190000		Sonstige Beschäftigte	86.000,00	108.801,30	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-919-4	Projekt Virtual Disaster 50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-919-4	Projekt Virtual Disaster 50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-919-4	Projekt Virtual Disaster 52560000		Aufwendungen für Festwerte	3.014,90	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-919-4	Projekt Virtual Disaster 54140000		Aufwendungen für Dienstfahrten	2.200,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-919-4	Projekt Virtual Disaster 54310000		Geschäftsaufwendungen	3.700,00	805,08	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-919-4	Projekt Virtual Disaster 57110040		Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	2.007,40	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-920-1	DMR - preRESC 41400000		Zuweisungen vom Bund	-14.400,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-920-1	DMR - preRESC 41400010		Personalkostenzuweisungen vom Bund	-126.800,00	-117.700,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-920-1	DMR - preRESC 50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-920-1	DMR - preRESC 50190000		Sonstige Beschäftigte	158.600,00	130.230,28	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-920-1	DMR - preRESC 50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-920-1	DMR - preRESC 50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-920-1	DMR - preRESC 52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	18.000,00	0,00	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikur 41610000		Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-42.000,00	0,00	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikur 44810000		Erstattungen vom Land	-669.400,00	-841.209,59	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikur 44810010		Personalkostenerstattungen vom Land	-6.718.900,00	-8.582.885,01	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7
Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikur	50110000	Dienstbezüge Beamte	0,00	0,00	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikur	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikur	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikur	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikur	51110000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	0,00	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikur	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	24.000,00	30.532,94	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikur	52540000	Unterhaltung von BGA	4.000,00	1.498,35	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikur	52560000	Aufwendungen für Festwerte	18.500,00	0,00	18.500,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikur	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	18.000,00	12.139,14	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikur	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.000,00	323,20	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikur	54230000	Leasing	1.000,00	892,36	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikur	54310000	Geschäftsaufwendungen	500,00	0,00	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikur	54460010	Aufwand für Versicherungen	2.100,00	0,00	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikur	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	172.500,00	0,00	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikur	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	42.000,00	0,00	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikur	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	57.700,00	283,79	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	4-021502-901-2	ILV Brandschutz & Technik	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	6.719.000,00	5.245.572,60	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	4-021502-902-9	Verwaltungskostenbeitrag	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	271.200,00	271.200,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	41410000	Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-142.000,00	0,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	44800000	Erstattungen vom Bund	-10.000,00	-2.938,87	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	44810000	Erstattungen vom Land	0,00	-2.572,78	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	44870000	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	-62,29	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	48110000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-6.200,00	0,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	50110000	Dienstbezüge Beamte	285.700,00	265.574,05	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	63.000,00	158.546,08	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	5.000,00	12.371,49	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	12.900,00	29.869,09	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	91.100,00	105.967,59	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	11.500,00	14.140,07	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	400,00	279,66	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	52360000	Erstattungen an sonsti öffil Sonderrech	40.000,00	40.476,99	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	16.000,00	15.684,72	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	1.500,00	4.656,69	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	52540000	Unterhaltung von BGA	1.500,00	0,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	52560000	Aufwendungen für Festwerte	40.000,00	0,00	17.714,68
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	18.800,00	26.268,12	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	20.000,00	1.523,94	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	400,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	54310000	Geschäftsaufwendungen	400,00	1.154,84	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	158.700,00	0,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	10.000,00	0,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	1.200,00	0,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-901-6	Übungen der Großverbänd 41410000		Zuweisungen vom Land	-30.000,00	-30.000,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-901-6	Übungen der Großverbänd 54130000		Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	5.000,00	0,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-902-4	Warnsystem Aachen 52410000		Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	50.000,00	0,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-905-7	Sachkosten bei Großschac 44820000		Erstattungen von Gemeinden (GV)	-809.103,01	0,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-905-7	Sachkosten bei Großschac 49110000		Außerordentliche Erträge	-809.103,02	0,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-905-7	Sachkosten bei Großschac 52790000		Besondere Verw- und Betriebsaufwundunge	1.648.206,03	2.151.561,41	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-905-7	Sachkosten bei Großschac 52810000		Aufwendungen für sonstige Sachleistunge	0,00	0,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-905-7	Sachkosten bei Großschac 59110000		Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-910-4	Krisenstab Corona 44820000		Erstattungen von Gemeinden (GV)	-60.476,04	0,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-910-4	Krisenstab Corona 49110000		Außerordentliche Erträge	-60.476,05	0,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-910-4	Krisenstab Corona 52790000		Besondere Verw- und Betriebsaufwundunge	11.166,42	14.051,72	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-910-4	Krisenstab Corona 54130000		Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	425,00	425,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-910-4	Krisenstab Corona 54220000		Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	109.109,46	140.167,05	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-910-4	Krisenstab Corona 54290000		Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	240,15	8.605,85	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-910-4	Krisenstab Corona 54310000		Geschäftsaufwendungen	11,06	76,51	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-910-4	Krisenstab Corona 59110000		Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-911-2	Corona-Aufwandserst. an 52320000		Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	450.473,63	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-911-2	Corona-Aufwandserst. an 59110000		Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-912-9	Verkauf Persönliche Schut:44210000		Erträge aus Verkauf	-320.634,00	-443.145,04	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-912-9	Verkauf Persönliche Schut:49110000		Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-912-9	Verkauf Persönliche Schut:52320000		Erstattungen an Gemeinden (GV)	160.317,00	0,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-913-7	Kommunales Impfzentrum 44820000		Erstattungen von Gemeinden (GV)	0,00	-50,33	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-913-7	Kommunales Impfzentrum 49110000		Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-913-7	Kommunales Impfzentrum 52540000		Unterhaltung von BGA	0,00	198,29	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-913-7	Kommunales Impfzentrum 52790000		Besondere Verw- und Betriebsaufwundunge	0,00	2.274,68	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-913-7	Kommunales Impfzentrum 59110000		Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
021604	Kampfmittelangelegenheiten	1-021604-000-2	Kampfmittelangelegenheiten:41610000		Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-1.000,00	0,00	0,00
021604	Kampfmittelangelegenheiten	1-021604-000-2	Kampfmittelangelegenheiten:57110010		Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	1.200,00	0,00	0,00
021604	Kampfmittelangelegenheiten	1-021604-900-2	Kampfmittelangelegenheiten:44880000		Erstattungen von übrigen Bereichen	-15.000,00	-4.063,16	0,00
021604	Kampfmittelangelegenheiten	1-021604-900-2	Kampfmittelangelegenheiten:50110000		Dienstbezüge Beamte	15.900,00	18.180,36	0,00
021604	Kampfmittelangelegenheiten	1-021604-900-2	Kampfmittelangelegenheiten:50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	22.100,00	22.737,42	0,00
021604	Kampfmittelangelegenheiten	1-021604-900-2	Kampfmittelangelegenheiten:50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	1.800,00	1.785,45	0,00
021604	Kampfmittelangelegenheiten	1-021604-900-2	Kampfmittelangelegenheiten:50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	4.500,00	4.726,16	0,00
021604	Kampfmittelangelegenheiten	1-021604-900-2	Kampfmittelangelegenheiten:50510000		Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	10.500,00	4.870,71	0,00
021604	Kampfmittelangelegenheiten	1-021604-900-2	Kampfmittelangelegenheiten:50610000		Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	1.100,00	515,27	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
021604	Kampfmittelangelegenheiten	1-021604-900-2	Kampfmittelangelegenheiten	52310000	Erstattungen an das Land	15.000,00	2.621,59	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-2.000,00	0,00	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-16.187.000,00	-14.721.812,61	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	44610000	So privatr L-entgelt	-100,00	-73.723,44	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	44870000	Erstattungen von privaten Unternehmen	-1.000,00	-14.839,00	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	45840000	Aufl o Herabsetz v Wertbericht a Ford	0,00	-304,50	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	-1.000,00	-1.931,05	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	50110000	Dienstbezüge Beamte	3.790.800,00	3.708.552,08	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	400.300,00	374.232,30	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	50190000	Sonstige Beschäftigte	80.000,00	85.657,89	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	32.000,00	28.226,17	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	82.100,00	82.570,23	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	1.233.300,00	1.091.499,71	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	160.000,00	153.709,89	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	52320000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	1.200.000,00	1.583.091,60	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	175.000,00	1.441,43	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	52360000	Erstattungen an sonsti öfftl Sonderrech	1.600.000,00	1.657.033,32	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	52380000	Erstattungen an übrige Bereiche	5.730.000,00	4.993.781,30	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	40.000,00	0,00	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	370.000,00	527.854,85	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	52530000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	1.228.000,00	1.235.559,04	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	52540000	Unterhaltung von BGA	140.000,00	129.724,55	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	124.500,00	0,00	19.984,90
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	500.000,00	706.719,16	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	30.000,00	48.184,50	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	2.000,00	1.271,70	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	54230000	Leasing	2.000,00	1.784,72	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	54310000	Geschäftsaufwendungen	50.000,00	31.935,95	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	54710000	Verlust aus dem Abgang von beweglichem	0,00	-1.156,05	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	0,00	946,82	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	88.312,29	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	3,22	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	978.200,00	-327,27	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	57110020	nachträgliche Afa a Sachanl. u Immateri	0,00	327,27	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	50.000,00	0,00	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	258.300,00	0,00	0,00
021701	Notfallrettung	4-021701-902-6	Verwaltungskostenbeitrag	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	488.100,00	488.100,00	0,00
021701	Notfallrettung	4-021701-909-1	Ausbildung Notfallsanitäter	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	750.000,00	736.403,55	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
021701	Notfallrettung	4-021701-909-1	Ausbildung Notfallsanitäter	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	2.464,80	0,00
021701	Notfallrettung	4-021701-910-6	Dozententätigkeit Rettung	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	12.792,00	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-3.393.200,00	-2.773.901,10	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	45840000	Aufl o Herabsetz v Wertbericht a Ford	0,00	-458,58	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	-2.000,00	-10,00	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	50110000	Dienstbezüge Beamte	228.200,00	247.533,23	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	158.400,00	141.395,26	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	12.700,00	10.949,94	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	32.500,00	29.806,83	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	68.000,00	75.583,43	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	9.800,00	9.963,52	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	52320000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	350.000,00	261.850,35	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	1.000,00	0,00	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	52380000	Erstattungen an übrige Bereiche	1.610.000,00	2.338.689,04	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	33.300,00	0,00	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	150.000,00	122.449,24	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	52540000	Unterhaltung von BGA	10.000,00	5.346,07	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	52560000	Aufwendungen für Festwerte	43.500,00	0,00	18.631,27
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	50.000,00	22.398,60	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	500,00	0,00	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	200,00	145,00	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	54230000	Leasing	900,00	892,36	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	54310000	Geschäftsaufwendungen	12.000,00	13,73	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	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	10.436,15	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,25	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	268.100,00	0,00	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	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	53.500,00	0,00	0,00
021702	Krankentransport	4-021702-902-1	Verwaltungskostenbeitrag	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	88.300,00	88.300,00	0,00
021801	Leitstelle	1-021801-900-9	Leitstelle	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-7.800,00	0,00	0,00
021801	Leitstelle	1-021801-900-9	Leitstelle	44820000	Erstattungen von Gemeinden (GV)	-1.628.200,00	-1.179.999,92	0,00
021801	Leitstelle	1-021801-900-9	Leitstelle	44820010	Personalkostnerstattungen v. Gemeinden	-3.221.800,00	-4.720.000,08	0,00
021801	Leitstelle	1-021801-900-9	Leitstelle	44870000	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	-1.373,11	0,00
021801	Leitstelle	1-021801-900-9	Leitstelle	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	-7.000,00	0,00
021801	Leitstelle	1-021801-900-9	Leitstelle	50110000	Dienstbezüge Beamte	0,00	0,00	0,00
021801	Leitstelle	1-021801-900-9	Leitstelle	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
021801	Leitstelle	1-021801-900-9	Leitstelle	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
021801	Leitstelle	1-021801-900-9	Leitstelle	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
021801	Leitstelle	1-021801-900-9	Leitstelle	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	66.000,00	1.026,50	0,00
021801	Leitstelle	1-021801-900-9	Leitstelle	52530000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	924.000,00	785.607,83	0,00
021801	Leitstelle	1-021801-900-9	Leitstelle	52560000	Aufwendungen für Festwerte	9.000,00	0,00	0,00
021801	Leitstelle	1-021801-900-9	Leitstelle	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	20.000,00	0,00	0,00
021801	Leitstelle	1-021801-900-9	Leitstelle	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	15.000,00	3.365,32	0,00
021801	Leitstelle	1-021801-900-9	Leitstelle	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.000,00	0,00	0,00
021801	Leitstelle	1-021801-900-9	Leitstelle	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.500,00	935,00	0,00
021801	Leitstelle	1-021801-900-9	Leitstelle	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	21.000,00	0,00	0,00
021801	Leitstelle	1-021801-900-9	Leitstelle	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	8.500,00	0,00	0,00
021801	Leitstelle	1-021801-900-9	Leitstelle	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	21.000,00	33,60	0,00
021801	Leitstelle	4-021801-900-6	ILV Brandschutz	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	3.480.400,00	5.006.527,78	0,00
021801	Leitstelle	4-021801-901-4	Verwaltungskostenbeitrag	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	256.500,00	256.500,00	0,00
021801	Leitstelle	4-021801-902-2	Modulares Warnsystem	44810000	Erstattungen vom Land	-22.000,00	-22.000,00	0,00
021801	Leitstelle	4-021801-902-2	Modulares Warnsystem	52530000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	0,00
021801	Leitstelle	4-021801-902-2	Modulares Warnsystem	54310000	Geschäftsaufwendungen	22.000,00	16.901,58	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-100-9	Grundschulen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	25.000,00	0,00	25.000,00
030101	Grundschulen	1-030101-100-9	Grundschulen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	100,00	0,00	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-200-1	Grundschulen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	300,00	0,00	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-300-2	Grundschulen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	200,00	0,00	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-800-7	Grundschulen	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-33.050,00	3.839,27	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-800-7	Grundschulen	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-4.600,00	-4.858,65	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-800-7	Grundschulen	44870000	Erstattungen von privaten Unternehmen	-107,50	-215,00	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-800-7	Grundschulen	45650000	Weitere son ordtl Erträge	-419,85	0,00	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-800-7	Grundschulen	45710000	Auflösung von sonstigen Sopo	-4.300,00	0,00	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-800-7	Grundschulen	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	234.200,00	447.597,77	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-800-7	Grundschulen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	654.531,08	0,00	271.069,25
030101	Grundschulen	1-030101-800-7	Grundschulen	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	26.500,00	26.500,00	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-800-7	Grundschulen	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	37.000,00	39.741,71	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-800-7	Grundschulen	54710000	Verlust aus dem Abgang von beweglichem	0,00	-1.230,26	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-800-7	Grundschulen	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbewegliche	0,00	-6.360,47	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-800-7	Grundschulen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	31.100,00	0,00	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-800-7	Grundschulen	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	12.490,92	0,00	9.924,19
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-49.200,00	7.558,92	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	45840000	Aufl o Herabsetz v Wertbericht a Ford	0,00	-3.828,70	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	50110000	Dienstbezüge Beamte	284.900,00	190.426,38	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	5.251.739,58	5.436.014,40	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	418.500,00	430.219,55	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	1.072.300,00	1.162.245,78	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	62.300,00	48.883,08	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	8.000,00	6.006,39	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	51110000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	0,40	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	21.662,55	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	15.500,00	12.203,52	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	758.378,85	78.064,00	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	14.900,00	62.353,29	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	54460010	Aufwand für Versicherungen	507.200,00	484.807,37	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	54710000	Verlust aus dem Abgang von beweglichem	0,00	-7.558,92	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	3.546,17	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbewegliche	0,00	0,00	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	63.000,00	0,00	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-203-1	Busbegleitung f MGS Eilen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	15.600,00	8.493,27	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-301-6	Grundzuschuss an Grunds	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	2.000,00	2.000,00	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-501-8	Verwendung Bezirksmittel	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	1.800,00	300,00	1.500,00
030101	Grundschulen	4-030101-802-9	Schulen Digital	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	2.500,00	1.985,99	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-802-9	Schulen Digital	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	567.000,00	426.624,06	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-802-9	Schulen Digital	54230000	Leasing	278.000,00	273.272,81	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-804-5	Schulbudget	52540000	Unterhaltung von BGA	32.160,33	31.875,84	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-804-5	Schulbudget	52710000	Lemmittel	267.594,12	265.450,54	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-804-5	Schulbudget	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	188.519,33	188.519,33	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-804-5	Schulbudget	54310000	Geschäftsaufwendungen	6.274,42	6.274,42	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-807-8	OGS	41410000	Zuweisungen vom Land	-6.718.700,00	-6.845.988,48	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-807-8	OGS	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-1.744.600,00	-1.666.679,87	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-807-8	OGS	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	-22.000,00	-124.475,17	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-807-8	OGS	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	0,00	5.133,00	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-807-8	OGS	45840000	Aufl o Herabsetz v Wertbericht a Ford	0,00	-334,79	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-807-8	OGS	45859990	Ertrag Kleinbeträge	0,00	-5,00	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-807-8	OGS	49110000	Außerordentliche Erträge	-1.864.300,00	0,00	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-807-8	OGS	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	13.000,00	5.448,90	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-807-8	OGS	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	12.788.240,39	12.047.268,71	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-807-8	OGS	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	14.000,00	7.802,60	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-807-8	OGS	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	300,00	19,60	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-807-8	OGS	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.000,00	2.309,74	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-807-8	OGS	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	8.500,00	0,00	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-807-8	OGS	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	75.000,00	18.992,52	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-807-8	OGS	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	12,50	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-808-6	Informatikprogramm für Gn	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	5.366,68	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7
Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
030101	Grundschulen	4-030101-809-4	Zuschüsse f OGS-Vertretu	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	39.000,00	38.925,00	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-901-3	Verpflegungsküchen	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	63.500,00	50.481,59	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-903-8	Flüchtlingskinder in OGS	41410000	Zuweisungen vom Land	-7.900,00	0,00	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-903-8	Flüchtlingskinder in OGS	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-2.100,00	0,00	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-903-8	Flüchtlingskinder in OGS	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-4.000,00	0,00	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-903-8	Flüchtlingskinder in OGS	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	10.000,00	0,00	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-905-7	Sicherheitsdienst	45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	-129,59	-129,59	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-905-7	Sicherheitsdienst	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	17.000,00	24.372,77	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-906-5	Schulswimmen	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	8.700,00	10.818,79	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-906-5	Schulswimmen	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	24.800,00	12.969,94	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-909-5	Grundschulfonds	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-94.500,00	-94.500,00	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-909-5	Grundschulfonds	49110000	Außerordentliche Erträge	-50.000,00	0,00	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-909-5	Grundschulfonds	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	144.500,00	144.500,00	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-910-1	Schulwegpläne	41460000	Zuschüsse von sonstigen öfftl Sonderrec	-500,00	0,00	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-910-1	Schulwegpläne	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.000,00	573,16	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-913-4	Schulwegsicherung an Gru	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	23.300,00	15.112,78	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-916-7	Maßn. durchgängige Sprac	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	2.000,00	444,29	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-917-5	Musikal. Frühförderung in	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	50.000,00	50.000,00	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-1.600,00	4.787,83	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	50110000	Dienstbezüge Beamte	72.300,00	63.276,88	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	441.100,00	444.957,88	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	35.300,00	34.379,94	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	90.400,00	94.580,67	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	20.000,00	19.450,37	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	2.800,00	2.631,97	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	51110000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	0,06	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	39.105,21	14.105,21	25.000,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	85.498,17	0,00	16.429,63
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	600,00	207,05	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	500,00	243,00	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	4.000,00	3.849,21	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	54460010	Aufwand für Versicherungen	67.594,79	56.868,24	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbewegliche	0,00	-17.472,92	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	5.400,00	-2.726,18	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	57110020	nachträgliche Afa a Sachanl. u Immateri	0,00	2.726,18	0,00
030102	Hauptschulen	4-030102-902-5	Schulen Digital	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	2.500,00	0,00	0,00
030102	Hauptschulen	4-030102-902-5	Schulen Digital	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	86.000,00	74.204,00	0,00
030102	Hauptschulen	4-030102-902-5	Schulen Digital	54230000	Leasing	54.011,33	25.795,27	0,00
030102	Hauptschulen	4-030102-904-1	Schulbudget	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	0,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
030102	Hauptschulen	4-030102-904-1	Schulbudget	52540000	Unterhaltung von BGA	9.954,92	9.625,86	0,00
030102	Hauptschulen	4-030102-904-1	Schulbudget	52710000	Lernmittel	63.285,33	42.317,64	0,00
030102	Hauptschulen	4-030102-904-1	Schulbudget	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	44.120,58	44.120,58	0,00
030102	Hauptschulen	4-030102-904-1	Schulbudget	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.400,00	2.238,73	0,00
030102	Hauptschulen	4-030102-905-2	Sicherheitsdienst	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	2.000,00	1.726,21	0,00
030102	Hauptschulen	4-030102-906-9	Schulschwimmen	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	2.500,00	1.936,20	0,00
030102	Hauptschulen	4-030102-907-4	Verpflegungsküchen	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	3.700,00	3.490,05	0,00
030102	Hauptschulen	4-030102-909-9	Sanierung NW-Räume	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	55.988,67	54.757,41	1.231,26
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-2.500,00	0,00	0,00
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-200,00	0,00	0,00
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	45710000	Auflösung von sonstigen Sopo	0,00	763,00	0,00
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	50110000	Dienstbezüge Beamte	53.900,00	43.643,00	0,00
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	306.500,00	350.269,38	0,00
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	24.500,00	26.915,57	0,00
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	62.800,00	74.176,82	0,00
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	12.200,00	11.653,42	0,00
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	1.400,00	1.315,23	0,00
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	51110000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	0,06	0,00
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	48.500,00	34.189,96	9.810,04
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	32.600,00	0,00	0,00
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	400,00	512,52	0,00
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	400,00	0,00	0,00
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	54460010	Aufwand für Versicherungen	97.600,00	86.882,04	0,00
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	13.200,00	-2.866,71	0,00
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	57110020	nachträgliche Afa a Sachanl. u Immateri	0,00	2.866,71	0,00
030103	Realschulen	4-030103-901-2	Verpflegungsküchen	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	4.200,00	3.690,80	0,00
030103	Realschulen	4-030103-902-9	Schulen Digital	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	2.500,00	0,00	0,00
030103	Realschulen	4-030103-902-9	Schulen Digital	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	88.000,00	68.235,98	0,00
030103	Realschulen	4-030103-902-9	Schulen Digital	54230000	Leasing	53.000,00	47.596,15	0,00
030103	Realschulen	4-030103-904-5	Schulbudget	52540000	Unterhaltung von BGA	24.429,70	24.429,70	0,00
030103	Realschulen	4-030103-904-5	Schulbudget	52710000	Lernmittel	37.026,10	37.026,10	0,00
030103	Realschulen	4-030103-904-5	Schulbudget	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	69.307,32	69.307,32	0,00
030103	Realschulen	4-030103-904-5	Schulbudget	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.888,68	3.888,68	0,00
030103	Realschulen	4-030103-905-6	Sicherheitsdienst	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	1.500,00	854,67	0,00
030103	Realschulen	4-030103-906-4	Schulschwimmen	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	3.300,00	2.645,90	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-18.300,00	0,00	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-12.000,00	0,00	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	45710000	Auflösung von sonstigen Sopo	-3.000,00	0,00	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	50110000	Dienstbezüge Beamte	197.900,00	129.473,80	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	1.124.700,00	1.150.771,74	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	90.000,00	91.409,43	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	230.600,00	248.482,53	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	18.800,00	23.234,85	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	2.100,00	2.218,45	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	51110000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	0,19	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	52.102,34	34.621,03	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	52560000	Aufwendungen für Festwerte	129.200,00	25.298,71	21.000,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.500,00	711,60	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	30.000,00	22.983,12	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	54460010	Aufwand für Versicherungen	459.700,00	436.713,88	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbewegliche	0,00	-25.298,71	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	102.400,00	-3.334,33	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	57110020	nachträgliche Afa a Sachanl. u Immateri	0,00	3.334,33	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.600,00	0,00	0,00
030104	Gymnasien	4-030104-501-2	Verwendung Bezirksmittel	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	500,00	0,00	500,00
030104	Gymnasien	4-030104-901-6	Verpflegungsküchen	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	30.000,00	6.663,25	0,00
030104	Gymnasien	4-030104-902-4	Schulen Digital	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	5.000,00	0,00	0,00
030104	Gymnasien	4-030104-902-4	Schulen Digital	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	423.000,00	366.908,50	0,00
030104	Gymnasien	4-030104-902-4	Schulen Digital	54230000	Leasing	98.000,00	47.785,64	0,00
030104	Gymnasien	4-030104-904-9	Schulbudget	52540000	Unterhaltung von BGA	31.475,98	31.475,98	0,00
030104	Gymnasien	4-030104-904-9	Schulbudget	52710000	Lernmittel	326.461,51	266.149,70	0,00
030104	Gymnasien	4-030104-904-9	Schulbudget	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	170.058,38	170.058,38	0,00
030104	Gymnasien	4-030104-904-9	Schulbudget	54310000	Geschäftsaufwendungen	7.304,13	7.304,13	0,00
030104	Gymnasien	4-030104-905-1	Sicherheitsdienst	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	6.700,00	5.408,65	0,00
030104	Gymnasien	4-030104-906-8	Schulschwimmen	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	17.200,00	12.856,92	0,00
030104	Gymnasien	4-030104-982-8	Planungsmittel Umstellung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	395.711,48	40.616,91	355.094,57
030105	Gesamtschulen	1-030105-100-7	Gesamtschulen	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-4.600,00	0,00	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-100-7	Gesamtschulen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	4.900,00	0,00	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-3.600,00	0,00	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-1.900,00	0,00	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	45710000	Auflösung von sonstigen Sopo	-4.600,00	364,19	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	50110000	Dienstbezüge Beamte	65.100,00	63.537,81	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	673.500,00	639.256,02	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	53.900,00	52.854,92	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	138.100,00	143.531,51	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	15.300,00	13.033,43	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	1.700,00	1.442,99	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	51110000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	0,13	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	35.500,00	4.019,76	27.000,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	185.264,25	9.288,82	20.000,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	500,00	77,40	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	25.000,00	25.000,00	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	10.000,00	13.348,05	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	54460010	Aufwand für Versicherungen	282.845,86	260.422,11	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbewegliche	0,00	-9.653,01	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	37.300,00	-4.056,59	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	57110020	nachträgliche Afa a Sachanl. u Immateri	0,00	4.056,59	0,00
030105	Gesamtschulen	4-030105-501-6	Verwendung Bezirksmittel	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	500,00	0,00	500,00
030105	Gesamtschulen	4-030105-901-1	Verpflegungsküchen	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	15.000,00	10.398,15	0,00
030105	Gesamtschulen	4-030105-902-8	Schulen Digital	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	2.500,00	0,00	0,00
030105	Gesamtschulen	4-030105-902-8	Schulen Digital	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	241.000,00	184.712,79	0,00
030105	Gesamtschulen	4-030105-902-8	Schulen Digital	54230000	Leasing	176.000,00	150.795,05	0,00
030105	Gesamtschulen	4-030105-904-4	Schulbudget	52540000	Unterhaltung von BGA	20.200,00	10.095,46	0,00
030105	Gesamtschulen	4-030105-904-4	Schulbudget	52710000	Lernmittel	153.994,78	115.605,97	0,00
030105	Gesamtschulen	4-030105-904-4	Schulbudget	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	186.760,25	186.760,25	0,00
030105	Gesamtschulen	4-030105-904-4	Schulbudget	54310000	Geschäftsaufwendungen	5.884,14	4.104,50	0,00
030105	Gesamtschulen	4-030105-905-5	Sicherheitsdienst	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	6.854,14	6.854,14	0,00
030105	Gesamtschulen	4-030105-906-3	Schulschwimmen	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	4.000,00	2.461,44	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-13.400,00	8.220,39	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	45650000	Weitere son ordtl Erträge	-3.063,76	-2.432,99	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	45710000	Auflösung von sonstigen Sopo	-4.000,00	802,17	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	50110000	Dienstbezüge Beamte	57.000,00	42.534,90	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	287.600,00	294.474,13	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	23.000,00	22.951,86	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	59.000,00	63.812,76	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	13.700,00	11.322,25	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	1.600,00	1.289,07	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	51110000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	0,06	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	2.000,00	2.420,32	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	26.370,87	0,00	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.000,00	878,91	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	27.000,00	22.894,74	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	2.600,00	2.631,89	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	54460010	Aufwand für Versicherungen	21.000,00	18.363,72	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	54710000	Verlust aus dem Abgang von beweglichem	0,00	-2.596,29	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbewegliche	0,00	-6.936,52	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	27.200,00	0,00	0,00
030106	Förderschulen	4-030106-901-5	Verpflegungsküchen	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	2.000,00	1.358,91	0,00
030106	Förderschulen	4-030106-902-3	Schulen Digital	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	1.000,00	0,00	0,00
030106	Förderschulen	4-030106-902-3	Schulen Digital	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	54.000,00	40.186,63	0,00
030106	Förderschulen	4-030106-902-3	Schulen Digital	54230000	Leasing	26.000,00	18.966,35	0,00
030106	Förderschulen	4-030106-904-8	Schulbudget	52540000	Unterhaltung von BGA	7.600,00	7.477,92	0,00
030106	Förderschulen	4-030106-904-8	Schulbudget	52710000	Lernmittel	18.100,00	10.803,46	0,00
030106	Förderschulen	4-030106-904-8	Schulbudget	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwundunge	34.718,88	29.326,77	0,00
030106	Förderschulen	4-030106-904-8	Schulbudget	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.281,12	1.281,12	0,00
030106	Förderschulen	4-030106-905-9	Sicherheitsdienst	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	1.000,00	560,82	0,00
030106	Förderschulen	4-030106-906-7	Schulschwimmen	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	3.800,00	2.158,66	0,00
030106	Förderschulen	4-030106-907-2	OGS	41410000	Zuweisungen vom Land	-214.800,00	-185.780,34	0,00
030106	Förderschulen	4-030106-907-2	OGS	45650000	Weitere son ordtl Erträge	0,00	-7.235,10	0,00
030106	Förderschulen	4-030106-907-2	OGS	49110000	Außerordentliche Erträge	-5.300,00	0,00	0,00
030106	Förderschulen	4-030106-907-2	OGS	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	413.800,00	337.299,13	0,00
030201	Schülerbeförderung	1-030201-900-4	Schülerbeförderung	41410000	Zuweisungen vom Land	-190.554,34	-173.395,53	0,00
030201	Schülerbeförderung	1-030201-900-4	Schülerbeförderung	44820000	Erstattungen von Gemeinden (GV)	-4.700,00	0,00	0,00
030201	Schülerbeförderung	1-030201-900-4	Schülerbeförderung	50110000	Dienstbezüge Beamte	24.400,00	19.127,75	0,00
030201	Schülerbeförderung	1-030201-900-4	Schülerbeförderung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	106.800,00	109.383,20	0,00
030201	Schülerbeförderung	1-030201-900-4	Schülerbeförderung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	8.500,00	8.485,01	0,00
030201	Schülerbeförderung	1-030201-900-4	Schülerbeförderung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	21.900,00	23.250,76	0,00
030201	Schülerbeförderung	1-030201-900-4	Schülerbeförderung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	7.300,00	2.477,32	0,00
030201	Schülerbeförderung	1-030201-900-4	Schülerbeförderung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	900,00	242,94	0,00
030201	Schülerbeförderung	1-030201-900-4	Schülerbeförderung	51110000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	0,13	0,00
030201	Schülerbeförderung	1-030201-900-4	Schülerbeförderung	52720000	Schülerbeförderungskosten	4.330.000,00	4.011.888,30	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	41610001	Auflösung v erhaltenen Anzahlg SoPo Zuw	-22.000,00	0,00	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	44820000	Erstattungen von Gemeinden (GV)	-50.700,00	-33.510,90	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	44820010	Personalkostnerstattungen v. Gemeinden	-151.800,00	-100.532,70	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-2.800,00	-2.800,00	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	44880010	Personalkostenerstattungen von übrigen	-8.200,00	-8.200,00	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	-550,76	-550,76	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	50110000	Dienstbezüge Beamte	17.500,00	14.634,23	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	232.500,00	256.895,79	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	18.600,00	21.957,91	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	47.700,00	53.763,63	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	6.100,00	1.761,10	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	700,00	196,86	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	51110000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	0,19	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	52540000	Unterhaltung von BGA	4.500,00	3.466,37	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	52560000	Aufwendungen für Festwerte	71.478,84	0,00	5.774,48
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwundunge	2.000,00	32,99	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	12.400,00	9.076,49	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	1.500,00	480,00	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.000,00	215,26	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	42.500,00	35.509,80	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	54230000	Leasing	1.057,22	724,15	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	1.500,00	337,36	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	54310000	Geschäftsaufwendungen	4.000,00	1.739,96	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	54460010	Aufwand für Versicherungen	100,00	0,00	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	54990000	Übr weite son Aufw a lauf Verwätigkeit	22.504,93	22.504,93	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	41420000	Zuweisung v Gemeinden u Gemeindeverbän	-50.000,00	-50.000,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	41470000	Zuschüsse von privaten Unternehmen	-10.500,00	-4.439,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-96.500,00	36.878,37	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-178.800,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	44810000	Erstattungen vom Land	-42.513,00	-95.973,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	45710000	Auflösung von sonstigen Sopo	-194.388,37	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	45710001	Auflösung v Erh Anz Sopo Sonstige	0,00	-2.435.962,22	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	49110000	Außerordentliche Erträge	-20.000,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	50110000	Dienstbezüge Beamte	77.700,00	70.144,02	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	315.800,00	282.120,51	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	25.300,00	23.184,64	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	64.700,00	58.374,16	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	25.100,00	22.108,04	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	3.100,00	2.817,30	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	51110000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	0,06	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	178.800,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	52370000	Erstattungen an private Unternehmen	300,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	145.000,00	90.280,01	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	18.000,00	2.287,71	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	6.000,00	186,99	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	52540000	Unterhaltung von BGA	8.700,00	7.409,09	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	52560000	Aufwendungen für Festwerte	511.106,52	1.061.296,16	209.045,19
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	20.000,00	4.040,44	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	11.336,04	4.439,00	6.897,04
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	50.000,00	50.000,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	3.600,00	1.802,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	4.000,00	2.433,75	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr	54310000	Geschäftsaufwendungen	23.300,00	23.627,58	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr:54460010		Aufwand für Versicherungen	15.500,00	15.551,69	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr:54710000		Verlust aus dem Abgang von beweglichem	0,00	-37.564,29	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr:54790000		Verlust aus dem Abgang von unbewegliche	0,00	-1.066.003,66	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr:54930000		Aufwendungen für Beiträge	800,00	750,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr:57110010		Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	266.400,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulfr:57110040		Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	18.833,60	4.707,50	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-903-4	Projekt "Geld oder Stelle" 41410000		Zuweisungen vom Land	-1.327.744,17	-1.327.744,17	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-903-4	Projekt "Geld oder Stelle" 45650000		Weitere son ordtl Erträge	-349.705,30	-349.705,30	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-903-4	Projekt "Geld oder Stelle" 53180000		Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	1.293.354,17	1.293.354,16	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-903-4	Projekt "Geld oder Stelle" 54990000		Übr weite son Aufw a lauf Vervtätigkeit	384.095,30	384.095,30	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-908-3	Zuschüsse an private Schu:53180000		Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	663.815,10	663.815,10	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-909-1	Schulpsychologischer Dien:54130000		Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	2.400,00	1.600,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-909-1	Schulpsychologischer Dien:54140000		Aufwendungen für Dienstfahrten	1.000,00	203,72	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-909-1	Schulpsychologischer Dien:54310000		Geschäftsaufwendungen	1.700,00	1.387,17	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-910-6	Zukunftsfonds 49110000		Außerordentliche Erträge	-25.000,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-910-6	Zukunftsfonds 52790000		Besondere Verw- und Betriebsaufwundunge	50.000,00	4.265,60	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-911-4	Schulverband Aachen-Ost 52790000		Besondere Verw- und Betriebsaufwundunge	23.700,00	15.750,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-912-2	Schulentwicklungsplan 54290000		Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	4.800,00	990,57	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-913-4	Öffentlichkeitsarbeit 54310000		Geschäftsaufwendungen	200,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-916-3	Inklusionsmaßnahmen 41410000		Zuweisungen vom Land	-458.000,00	-468.112,42	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-916-3	Inklusionsmaßnahmen 52410000		Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	194.700,00	49.427,25	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-916-3	Inklusionsmaßnahmen 52710000		Lernmittel	35.000,00	22.937,32	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-917-1	Pflege- und Unterhaltungs:52410000		Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	325.800,00	288.002,16	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-918-8	Kosten für die Betriebsaus:52410000		Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	3.000,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-919-6	Bereitstellung Fördersoftw:49110000		Außerordentliche Erträge	-19.800,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-919-6	Bereitstellung Fördersoftw:52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	26.800,00	25.561,21	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-920-2	Bundesfreiwilligendienst 44800000		Erstattungen vom Bund	-2.400,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-920-2	Bundesfreiwilligendienst 44800010		Personalkostenerstattungen vom Bund	-9.600,00	-6.700,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-920-2	Bundesfreiwilligendienst 50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-920-2	Bundesfreiwilligendienst 50190000		Sonstige Beschäftigte	27.900,00	14.242,88	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-920-2	Bundesfreiwilligendienst 50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-920-2	Bundesfreiwilligendienst 52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	2.400,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-921-1	Gute Schule 2020, Modern:41610001		Auflösung v erhaltenen Anzahlg SoPo Zuw	-67.292,10	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-921-1	Gute Schule 2020, Modern:42310000		Schuldendiensthilfen vom Land	-97.469,15	-706.234,87	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-921-1	Gute Schule 2020, Modern:52410000		Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	111.210,07	99.028,69	12.181,38
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-921-1	Gute Schule 2020, Modern:52560000		Aufwendungen für Festwerte	143.895,53	0,00	97.659,55
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-922-8	Gute Schule 2020, Sanieru:42310000		Schuldendiensthilfen vom Land	-105.856,31	-1.533.979,73	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-922-8	Gute Schule 2020, Sanieru:52350000		Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	148.776,86	105.856,31	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-923-6	Gute Schule 2020, Innenm:42310000		Schuldendiensthilfen vom Land	275.056,91	-2.247.871,24	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-923-6	Gute Schule 2020, Innenm	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	458.654,75	189.786,29	268.868,46
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-924-3	Hygienematerial	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwundunge	2.600,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-927-5	DigitalPakt, Digitale Infrast	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-4.715.100,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-927-5	DigitalPakt, Digitale Infrast	52560000	Aufwendungen für Festwerte	5.239.000,00	0,00	5.239.000,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-927-6	DigitalPakt, Gute Schule 21	52560000	Aufwendungen für Festwerte	4.382.977,78	0,00	4.382.977,78
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-928-4	Reinigung Schulgrundstück	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	10.000,00	2.475,13	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-929-2	Digitales Sofortausstattung	49110000	Außerordentliche Erträge	-345.000,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-929-2	Digitales Sofortausstattung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	345.000,00	345.000,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-929-2	Digitales Sofortausstattung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	78.413,45	0,00	4.551,93
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-930-7	I-Pads für Lehrer	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-957.500,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-930-7	I-Pads für Lehrer	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	171.000,00	168.306,96	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-930-7	I-Pads für Lehrer	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	897.391,40	0,00	55.007,06
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-931-5	Alltagshelfer in der OGS	41410000	Zuweisungen vom Land	-322.975,20	-324.846,24	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-931-5	Alltagshelfer in der OGS	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-92.342,50	-48.045,30	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-931-5	Alltagshelfer in der OGS	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-931-5	Alltagshelfer in der OGS	50190000	Sonstige Beschäftigte	92.342,50	48.045,29	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-931-5	Alltagshelfer in der OGS	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-931-5	Alltagshelfer in der OGS	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-931-5	Alltagshelfer in der OGS	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	322.975,20	324.846,24	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-932-3	iT Hausmeister	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	180.000,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-933-1	Masterplanung Standort Kr	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	20.000,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-935-1	Aktionsprogramm "Aufhole	41410000	Zuweisungen vom Land	-1.855.397,00	-406.399,71	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-935-1	Aktionsprogramm "Aufhole	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwundunge	1.403.930,00	27.536,01	1.376.393,99
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-935-1	Aktionsprogramm "Aufhole	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-935-1	Aktionsprogramm "Aufhole	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	451.467,00	370.168,80	72.603,30
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-980-5	Planungskosten	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	112.000,00	29.584,55	75.000,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-981-3	Bewirtschaftung ehem Sch	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	500,00	250,00	0,00
040101	Kulturbetrieb	1-040101-900-7	Kulturbetrieb	41410000	Zuweisungen vom Land	0,00	-200.673,42	0,00
040101	Kulturbetrieb	1-040101-900-7	Kulturbetrieb	44850010	Personalkosterstatt v verbund Uneh+Sond	-1.148.900,00	-1.019.607,54	0,00
040101	Kulturbetrieb	1-040101-900-7	Kulturbetrieb	46150000	Zinser v verb Uneh,Beteilig+Sondervermö	-1.200,00	-12.104,44	0,00
040101	Kulturbetrieb	1-040101-900-7	Kulturbetrieb	49110000	Außerordentliche Erträge	-1.993.100,00	0,00	0,00
040101	Kulturbetrieb	1-040101-900-7	Kulturbetrieb	50110000	Dienstbezüge Beamte	801.200,00	721.550,31	0,00
040101	Kulturbetrieb	1-040101-900-7	Kulturbetrieb	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	310.500,00	271.999,00	0,00
040101	Kulturbetrieb	1-040101-900-7	Kulturbetrieb	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	37.200,00	31.828,00	0,00
040101	Kulturbetrieb	1-040101-900-7	Kulturbetrieb	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	19.594.400,00	19.795.073,42	0,00
040101	Kulturbetrieb	4-040101-901-2	Zuschuss Route Charlema	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	2.419.200,00	2.419.200,00	0,00
040101	Kulturbetrieb	4-040101-905-3	Zuschuss Depot Talstr.	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	321.300,00	321.300,00	0,00
040401	Volkshochschule	1-040401-000-4	Volkshochschule	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	100,00	0,00	0,00
040401	Volkshochschule	1-040401-900-4	Volkshochschule	44850010	Personalkosterstatt v verbund Uneh+Sond	-328.800,00	-229.952,78	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
040401	Volkshochschule	1-040401-900-4	Volkshochschule	50110000	Dienstbezüge Beamte	231.400,00	177.122,40	0,00
040401	Volkshochschule	1-040401-900-4	Volkshochschule	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
040401	Volkshochschule	1-040401-900-4	Volkshochschule	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
040401	Volkshochschule	1-040401-900-4	Volkshochschule	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
040401	Volkshochschule	1-040401-900-4	Volkshochschule	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	89.200,00	51.739,00	0,00
040401	Volkshochschule	1-040401-900-4	Volkshochschule	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	8.200,00	5.391,00	0,00
040401	Volkshochschule	1-040401-900-4	Volkshochschule	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	4.847.100,00	4.847.100,00	0,00
040901	Theater und Musik	1-040901-900-2	Theater und Musik	44850010	Personalkosterstatt v verbund Uneh+Sond	-541.500,00	-499.750,16	0,00
040901	Theater und Musik	1-040901-900-2	Theater und Musik	50110000	Dienstbezüge Beamte	385.500,00	340.668,41	0,00
040901	Theater und Musik	1-040901-900-2	Theater und Musik	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	140.000,00	130.217,00	0,00
040901	Theater und Musik	1-040901-900-2	Theater und Musik	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	16.000,00	15.043,00	0,00
040901	Theater und Musik	4-040901-909-8	Umspannwerk Borngasse	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	200.000,00	200.000,00	0,00
040901	Theater und Musik	4-040901-913-7	Zuschuss an Wirtschaftsplz	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	13.779.700,00	13.779.700,00	0,00
040901	Theater und Musik	4-040901-914-7	Zuschuss an Wirtschaftsplz	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	8.454.800,00	8.454.800,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	42120000	Übergl Unterhalanspr ge bürgl-rechtl Un	-15.000,00	-3.896,34	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	42130000	Lstgen v Sozialstgsträgern-ohn Pflegeve	-100,00	21.215,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	42150000	Rückzahlung gewährter Hilfe	-3.000,00	-905,09	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	42190000	Sonstige Ersatzleistungen	-1.000,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	43910000	Son öffentl-rechtliche Leistungsentgelt	-800,00	-874,32	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	44610000	So privatr L-entgelt	-100,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	45840000	Aufl o Herabsetz v Wertbericht a Ford	0,00	-26.066,62	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-3.700,00	-3.700,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	49110000	Außerordentliche Erträge	-5.300,88	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	50110000	Dienstbezüge Beamte	489.900,00	485.424,11	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	738.100,00	630.720,45	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	59.000,00	50.895,91	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	151.300,00	132.642,14	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	225.400,00	190.145,19	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	32.300,00	26.608,68	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	52380000	Erstattungen an übrige Bereiche	3.900,00	1.470,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	3.700,00	1.917,12	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	6.500,00	1.340,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	3.500,00	255,10	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	54230000	Leasing	10.100,00	10.501,63	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	10.000,00	140,26	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	54310000	Geschäftsaufwendungen	41.800,09	38.299,38	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	54460010	Aufwand für Versicherungen	100,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	11.500,00	41.388,48	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	11.500,00	26.526,03	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	3,14	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	54930000	Aufwendungen für Beiträge	1.200,00	1.198,13	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	800,00	-52,32	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	57110020	nachträgliche Afa a Sachanl. u Immateri	0,00	52,32	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistunge	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	14.482,62	0,00	7.564,16
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-901-1	Altenhilfe	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-55.000,00	-55.000,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-901-1	Altenhilfe	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	20.000,00	5.450,93	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-901-1	Altenhilfe	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	35.000,00	13.923,36	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-902-8	Zus. z. d. Betriebsk. Altentz	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-309.100,00	-309.100,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-902-8	Zus. z. d. Betriebsk. Altentz	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	446.100,00	355.553,70	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-902-8	Zus. z. d. Betriebsk. Altentz	53390000	Sonstige soziale Leistungen	24,57	24,57	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-903-6	Sachkostenzus. für freie sc	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-26.700,00	-26.700,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-903-6	Sachkostenzus. für freie sc	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	27.000,00	26.699,01	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-905-2	Zus. Maßn./Veranst./Integr	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-20.000,00	-20.000,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-905-2	Zus. Maßn./Veranst./Integr	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	20.000,00	6.594,12	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-905-2	Zus. Maßn./Veranst./Integr	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	100,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-906-9	Zuschuss Cafe Plattform (C	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-206.100,00	-206.100,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-906-9	Zuschuss Cafe Plattform (C	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	19.500,00	19.427,48	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-906-9	Zuschuss Cafe Plattform (C	53390000	Sonstige soziale Leistungen	220.000,00	221.863,99	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-907-7	Zuschuss WABe für Wärm	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-28.500,00	-28.500,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-907-7	Zuschuss WABe für Wärm	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	29.400,00	29.399,98	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-908-5	Zuschuss Alexianer Krank	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-81.100,00	-81.100,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-908-5	Zuschuss Alexianer Krank	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	93.600,00	93.731,84	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-909-3	Zuschuss AWO Aachen-St	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-125.300,00	-125.300,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-909-3	Zuschuss AWO Aachen-St	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	143.000,00	142.929,55	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-910-8	Zuschuss Diakon.Werk Kir	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-127.800,00	-127.800,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-910-8	Zuschuss Diakon.Werk Kir	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	140.900,00	140.868,08	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-911-1	Zuschuss Frauenhäuser SI	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	-28.461,12	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-911-6	Zuschuss SKF e.V.	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-167.400,00	-167.400,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-911-6	Zuschuss SKF e.V.	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	181.300,00	181.240,69	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-912-4	Zuschuss Kath.Verein f. Sc	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-128.000,00	-128.000,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-912-4	Zuschuss Kath.Verein f. Sc	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	143.200,00	143.150,56	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-913-2	Zuschuss Caritas Region A	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-21.900,00	-21.900,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-913-2	Zuschuss Caritas Region A	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	23.800,00	17.498,56	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-914-9	Zuschuss Jüd. Gemeinde /	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	16.700,00	16.676,32	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-916-5	Sozialraumbezogene Maßr	44850000	Erstattung v verbund Unternehmen+Sonder	-100,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-916-5	Sozialraumbezogene Maßr	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-2.300,00	-682,15	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-916-5	Sozialraumbezogene Maßr	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	6.500,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-916-5	Sozialraumbezogene Maßr	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	102.050,02	59.754,56	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-916-5	Sozialraumbezogene Maßr	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	21.000,00	17.629,58	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-916-5	Sozialraumbezogene Maßr	54310000	Geschäftsaufwendungen	26.946,92	5.624,52	21.322,40
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-916-5	Sozialraumbezogene Maßr	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	200,00	10,50	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-917-3	Seniorenkarneval	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	-80,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-917-3	Seniorenkarneval	53390000	Sonstige soziale Leistungen	0,00	303,62	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-917-3	Seniorenkarneval	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	0,00	71,40	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-918-3	Verhütungsmittelfonds	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-15.000,00	-15.000,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-918-3	Verhütungsmittelfonds	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	20.000,00	20.000,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-919-8	Zuschuss Cafe Zuflucht (R	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-54.900,00	-54.900,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-919-8	Zuschuss Cafe Zuflucht (R	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	76.800,00	76.220,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-920-4	Wohnberatung	41440010	Perskostenzuweis v sonstig öffentl Ber	-36.500,00	-20.500,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-920-4	Wohnberatung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	100,00	50,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-920-4	Wohnberatung	54310000	Geschäftsaufwendungen	100,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-921-9	Zusch. Beratungsst. f Migr	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-34.900,00	-34.900,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-921-9	Zusch. Beratungsst. f Migr	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	37.900,00	43.722,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-924-5	Beratungsstelle für Prostitu	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-936,33	-936,33	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-924-5	Beratungsstelle für Prostitu	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-21.800,00	-21.800,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-924-5	Beratungsstelle für Prostitu	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	44.500,00	44.500,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-926-1	Maßn z betriebl. Gesundhe	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	1.000,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-929-9	Zuschuss Freiwilligenzentrn	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	48.900,00	48.814,72	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-933-3	Projekte der Suchthilfe	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	10.000,00	10.000,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-934-1	Quartiersprojekte der Trägr	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	20.000,00	20.000,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-935-8	"Leichte Sprache"	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	40.000,00	11.013,50	28.986,50
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-936-6	Rückhalt M	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	7.500,00	5.000,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-938-2	Kommunales Arbeitsmarkt	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	70.000,00	27.300,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-940-5	Liquidation Rummeny-Stift	41460000	Zuschüsse von sonstigen öffntl Sonderrec	0,00	452.867,27	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-940-5	Liquidation Rummeny-Stift	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	472.867,27	20.000,00	452.867,27
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-941-3	Fonds zur Digitalisierung v.	49110000	Außerordentliche Erträge	-200.000,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-941-3	Fonds zur Digitalisierung v.	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	0,00	100,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-941-3	Fonds zur Digitalisierung v.	53390000	Sonstige soziale Leistungen	200.000,00	46.800,70	153.199,30
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-942-1	Ber. Angebot f. Jugendl. m	53390000	Sonstige soziale Leistungen	20.000,00	0,00	20.000,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-943-8	Rückhalt F	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	30.000,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-944-6	Projekt Peterskirche	49110000	Außerordentliche Erträge	-50.000,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-944-6	Projekt Peterskirche	53390000	Sonstige soziale Leistungen	80.000,00	72.000,00	6.000,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-946-2	Hilfsfonds Hochwasser - Ei	53390000	Sonstige soziale Leistungen	400.000,00	369.600,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-947-9	Soforthilfe Land NRW Hocl	41410000	Zuweisungen vom Land	-350.000,00	-271.000,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-947-9	Soforthilfe Land NRW Hocl	53390000	Sonstige soziale Leistungen	350.000,00	271.000,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-950-1	Sonderaufwendungen Corr	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-950-1	Sonderaufwendungen Corr	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	0,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-950-1	Sonderaufwendungen Corr:53390000		Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-950-1	Sonderaufwendungen Corr:54310000		Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-950-1	Sonderaufwendungen Corr:59110000		Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-950-2	Sonderaufwendungen Corr:49110000		Außerordentliche Erträge	-855,94	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-950-2	Sonderaufwendungen Corr:52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	299,28	299,28	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-950-2	Sonderaufwendungen Corr:53180000		Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	5.200,00	5.200,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-950-2	Sonderaufwendungen Corr:53310000		Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	120,00	120,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-950-2	Sonderaufwendungen Corr:53390000		Sonstige soziale Leistungen	105,84	105,84	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-950-2	Sonderaufwendungen Corr:54310000		Geschäftsaufwendungen	330,82	330,82	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-950-2	Sonderaufwendungen Corr:59110000		Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-951-8	Sonderaufwendungen Ukr:53390000		Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-980-7	Spenden für soziale Zweck:41480000		Zuschüsse von übrigen Bereichen	-2.100,00	-2.000,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-980-7	Spenden für soziale Zweck:53180000		Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	279,54	0,00	279,54
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-980-7	Spenden für soziale Zweck:53390000		Sonstige soziale Leistungen	3.551,71	2.000,00	1.551,71
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-981-5	Zuschüsse für kinderreiche:48130000		Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-4.800,00	-4.800,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-981-5	Zuschüsse für kinderreiche:53390000		Sonstige soziale Leistungen	4.800,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-982-3	Verhütungsmittelfond StR 41420000		Zuweisung v Gemeinden u Gemeindeverbän	-15.000,00	-14.811,50	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-982-3	Verhütungsmittelfond StR 53310000		Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	15.000,00	11.279,99	3.720,01
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-983-1	Zuschüsse für alte Mensch:48130000		Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-4.800,00	-4.800,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-983-1	Zuschüsse für alte Mensch:53390000		Sonstige soziale Leistungen	4.800,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-990-3	Alten- u. Siechenfonds f. W:48130000		Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-30.000,00	-30.000,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-990-3	Alten- u. Siechenfonds f. W:53180000		Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	30.000,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-992-8	Allgemeine Zuwendungen 48130000		Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-28.000,00	-28.000,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-992-8	Allgemeine Zuwendungen 53180000		Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	28.000,00	20.900,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-993-6	Elisabethspitalfonds f. Sch:48130000		Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-76.700,00	-76.700,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-993-6	Elisabethspitalfonds f. Sch:53180000		Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	76.700,00	63.215,78	0,00
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion 42110000		Kostenbeitr u Aufwendersatz, Kotersatz	-37.200,00	-112.111,24	0,00
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion 42130000		Lstgen v Soziallstgsträgern-ohn Pflegve	-110.700,00	-136.350,32	0,00
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion 42190000		Sonstige Ersatzleistungen	-100,00	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion 44820000		Erstattungen von Gemeinden (GV)	-43.785.200,00	-46.120.954,90	0,00
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion 45840000		Aufl o Herabsetz v Wertbericht a Ford	0,00	-2.250,36	0,00
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion 49110000		Außerordentliche Erträge	-9.841,87	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion 50110000		Dienstbezüge Beamte	1.132.200,00	1.161.782,32	0,00
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion 50120000		Entgelt tariflich Beschäftigte	730.100,00	690.659,07	0,00
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion 50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	58.400,00	53.546,74	0,00
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion 50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	149.700,00	145.068,10	0,00
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion 50510000		Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	331.300,00	330.494,10	0,00
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion 50610000		Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	52.700,00	52.131,66	0,00
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion 53310000		Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	3.922.700,00	4.103.918,35	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	7.000,00	2.444,35	0,00
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	3.000,00	1.485,40	0,00
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	4,28	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-901-8	Kostenersatz Grundsicheru	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	0,00	2.319,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-910-6	HzL einmalige Leist. u Wol	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	30.000,00	68.984,14	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-912-2	HzL Wohnsich u. sonstige	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	7.800,00	5.806,65	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-914-7	Hilfen zur Gesundheit	42190000	Sonstige Ersatzleistungen	-100,00	-2.784,46	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-914-7	Hilfen zur Gesundheit	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	-153.221,93	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-914-7	Hilfen zur Gesundheit	52340000	Erstatt an d sonst öffentlichen Bereich	4.271.900,00	4.020.977,85	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-914-7	Hilfen zur Gesundheit	53240000	Schuldsthilf a die gesetzliche Sozialv	0,00	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-914-7	Hilfen zur Gesundheit	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	92.800,00	3.628,59	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-918-8	Bestattungskosten	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	249.400,00	236.965,83	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-919-6	Leist. an sonstige Leistung	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	14.300,00	5.596,74	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-920-2	Leist.sonst.Leistungsberec	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	10.000,00	1.673,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-921-9	Grundsich wg Alters, Rege	42110000	Kostenbeitr u Aufwendersatz, Kotersatz	-268.800,00	-319.147,92	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-921-9	Grundsich wg Alters, Rege	42130000	Lstgen v Sozialstgsträgern-ohn Pflegeve	-305.000,00	-305.060,97	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-921-9	Grundsich wg Alters, Rege	42190000	Sonstige Ersatzleistungen	-24.800,00	-52.619,23	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-921-9	Grundsich wg Alters, Rege	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	6.976.300,00	7.524.402,85	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-921-9	Grundsich wg Alters, Rege	53390000	Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-921-9	Grundsich wg Alters, Rege	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-921-9	Grundsich wg Alters, Rege	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	2.000,00	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-921-9	Grundsich wg Alters, Rege	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	4.900,00	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-921-9	Grundsich wg Alters, Rege	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	15,08	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-923-5	Bildung u Teilhabe, §§34,3	42150000	Rückzahlung gewährter Hilfe	-200,00	-3.698,15	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-923-5	Bildung u Teilhabe, §§34,3	53380000	Leistungen für Bildung und Teilhabe	38.600,00	28.683,38	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-926-8	Hilfe z Überw. bes. soz. Sc	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	65.000,00	47.391,62	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-927-6	Grundsich wg Alters, zusät	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	1.153.900,00	1.679.254,29	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-928-4	Schuldnerberatung SGB XI	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	39.100,00	40.750,18	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-930-7	Bildung u Teilhabe § 6 BK(	42150000	Rückzahlung gewährter Hilfe	-3.500,00	-49.318,12	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-930-7	Bildung u Teilhabe § 6 BK(	44820000	Erstattungen von Gemeinden (GV)	-20.200,00	-21.904,24	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-930-7	Bildung u Teilhabe § 6 BK(	44820010	Personalkostnerstattungen v. Gemeinden	-91.900,00	-99.785,98	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-930-7	Bildung u Teilhabe § 6 BK(	52320000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	5.500,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-930-7	Bildung u Teilhabe § 6 BK(	53380000	Leistungen für Bildung und Teilhabe	668.500,00	624.087,41	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-930-7	Bildung u Teilhabe § 6 BK(	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	2,44	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-931-5	Grundsich wg dauerh voll	£42110000	Kostenbeitr u Aufwendersatz, Kotersatz	-10.000,00	-80.213,79	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-931-5	Grundsich wg dauerh voll	£42130000	Lstgen v Sozialstgsträgern-ohn Pflegeve	-19.300,00	-94.471,82	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-931-5	Grundsich wg dauerh voll	£42190000	Sonstige Ersatzleistungen	-4.700,00	-8.559,07	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-931-5	Grundsich wg dauerh voll	£53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	6.030.900,00	6.279.497,44	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-931-5	Grundsich wg dauerh voll	£54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	100,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-931-5	Grundsich wg dauerh voll	£54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	100,00	629,79	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-932-3	Grundsich wg dauerh voll	£53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	1.815.500,00	2.127.676,96	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-933-1	Grundsich wg dauerh voll	£53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	7.347.700,00	7.601.020,65	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-934-8	Grundsich wg dauerh voll	£53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	7.700,00	6.429,81	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-935-6	Grundsich wg Alters, KdU	- 53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	11.802.441,87	12.590.299,89	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-936-4	Grundsich wg Alters, Darle	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	17.800,00	11.651,92	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teil	42110000	Kostenbeitr u Aufwendersatz, Kostenersatz	-45.200,00	-119.334,40	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teil	42120000	Übergl Unterhalanspr ge bürgl-rechtl Un	-400,00	-121,94	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teil	42130000	Lstgen v Sozialstgsträgern-ohn Pflegeve	-254.900,00	-108.865,40	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teil	42190000	Sonstige Ersatzleistungen	-100,00	0,00	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teil	44810000	Erstattungen vom Land	-8.554.900,00	-9.095.116,61	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teil	44810010	Personalkostenersatz vom Land	-203.600,00	-202.302,62	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teil	44820000	Erstattungen von Gemeinden (GV)	-124.100,00	-291.474,03	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teil	49110000	Außerordentliche Erträge	-27.494,64	0,00	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teil	50110000	Dienstbezüge Beamte	330.700,00	371.509,83	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teil	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	259.000,00	255.450,39	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teil	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	20.700,00	20.036,40	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teil	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	53.100,00	53.066,01	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teil	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	104.400,00	114.616,20	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teil	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	14.400,00	16.266,19	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teil	52310000	Erstattungen an das Land	0,00	368.286,81	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teil	52340000	Erstatt an d sonst öffentlichen Bereich	1.883.700,00	2.520.369,42	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teil	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	0,00	10.236,68	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teil	53390000	Sonstige soziale Leistungen	5.879.837,30	6.497.521,72	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teil	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	1.000,00	1.741,62	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teil	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	1.000,00	0,00	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teil	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	7,64	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-901-1	Hilfe i. sonst. Lebenslagen	53390000	Sonstige soziale Leistungen	193.400,00	208.858,25	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-902-8	Grundleist. Lebensunt. Gel	42150000	Rückzahlung gewährter Hilfe	-600,00	-4.163,27	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-902-8	Grundleist. Lebensunt. Gel	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	0,00	530,67	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-902-8	Grundleist. Lebensunt. Gel	53380000	Leistungen für Bildung und Teilhabe	32.000,00	31.503,95	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-902-8	Grundleist. Lebensunt. Gel	53390000	Sonstige soziale Leistungen	1.563.257,34	1.447.871,49	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-903-6	Leist.Krankh/Schwanger/G	42250000	Rückzahlung gewährter Hilfe	0,00	-25,94	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-903-6	Leist.Krankh/Schwanger/G	53390000	Sonstige soziale Leistungen	634.400,00	288.043,67	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-903-6	Leist.Krankh/Schwanger/G	53990000	Sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-904-4	Sons. Leist. i. Form v. Sacl	53390000	Sonstige soziale Leistungen	61.100,00	43.883,63	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-905-2	Sons. Leist. i. Form v. Gelc	53390000	Sonstige soziale Leistungen	71.800,00	57.007,25	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-906-9	Hilfe i. sonst. Lebenslagen	53390000	Sonstige soziale Leistungen	146.500,00	135.087,29	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-907-7	Leist.Krankh/Schwanger/G	53390000	Sonstige soziale Leistungen	496.300,00	342.347,03	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-908-5	Bildung und Teilhabe §2 A:42150000		Rückzahlung gewährter Hilfe	-600,00	-14.371,92	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-908-5	Bildung und Teilhabe §2 A:53380000		Leistungen für Bildung und Teilhabe	120.000,00	112.787,30	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-909-3	Widerspruch- u Klageverfa 53310000		Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	0,00	380,80	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-909-3	Widerspruch- u Klageverfa 54310000		Geschäftsaufwendungen	1.000,00	1.395,87	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-910-8	Fallmanagement 53390000		Sonstige soziale Leistungen	2.000,00	0,00	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-911-6	Förderprogramm Gemeins:41410000		Zuweisungen vom Land	-97.200,00	-86.687,96	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-911-6	Förderprogramm Gemeins:41410010		Personalkostenzuweisungen vom Land	-51.500,00	-50.601,45	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-911-6	Förderprogramm Gemeins:50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-911-6	Förderprogramm Gemeins:50190000		Sonstige Beschäftigte	64.400,00	63.531,82	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-911-6	Förderprogramm Gemeins:50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-911-6	Förderprogramm Gemeins:50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-911-6	Förderprogramm Gemeins:52310000		Erstattungen an das Land	0,00	1.001,45	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-911-6	Förderprogramm Gemeins:53180000		Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	97.200,00	86.687,96	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-912-4	Programm "Durchstarten A41410000		Zuweisungen vom Land	-249.300,00	-203.303,20	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-912-4	Programm "Durchstarten A44880000		Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	-1.600,00	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-912-4	Programm "Durchstarten A52310000		Erstattungen an das Land	0,00	1.600,00	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-912-4	Programm "Durchstarten A53150000		Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	63.400,00	63.360,00	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-912-4	Programm "Durchstarten A53180000		Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	203.900,00	139.943,20	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-912-4	Programm "Durchstarten A54910000		Verfüungsmittel	500,00	0,00	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-951-8	Sonderaufwendungen Ukr:53390000		Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-981-5	Fonds "Alle Kinder essen n52310000		Erstattungen an das Land	0,00	0,00	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-981-5	Fonds "Alle Kinder essen n53390000		Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-984-8	Rückkehrhilfen IOM 41480000		Zuschüsse von übrigen Bereichen	-100,00	0,00	0,00
050202	Leist. AsylbLG,FlüAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-984-8	Rückkehrhilfen IOM 53390000		Sonstige soziale Leistungen	100,00	0,00	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss 42120000		Übergl Unterhalanspr ge bürgl-rechtl Un	-1.170.000,00	-1.279.221,11	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss 42150000		Rückzahlung gewährter Hilfe	-138.000,00	-165.771,58	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss 44810000		Erstattungen vom Land	-5.250.000,00	-5.118.242,56	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss 45840000		Auflo Herabsetz v Wertbericht a Ford	0,00	-1.323,95	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss 45910000		Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	-93,74	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss 50110000		Dienstbezüge Beamte	391.700,00	305.656,64	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss 50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	404.800,00	521.098,67	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss 50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	32.400,00	40.323,17	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss 50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	83.000,00	110.883,85	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss 50510000		Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	120.100,00	91.145,94	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss 50610000		Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	16.700,00	11.316,54	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss 52310000		Erstattungen an das Land	585.000,00	581.999,11	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss 52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	700,00	0,00	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss 53310000		Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	7.500.000,00	7.496.019,00	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss 54130000		Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	2.000,00	3.562,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.200,00	0,00	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	3.000,00	4.417,10	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss	54310000	Geschäftsaufwendungen	4.600,00	3.984,80	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	0,00	8.032,59	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	748,00	0,00
050401	Sozialversicherungsangelegenheiten	1-050401-900-3	Sozialversicherungsangele	50110000	Dienstbezüge Beamte	173.700,00	188.126,20	0,00
050401	Sozialversicherungsangelegenheiten	1-050401-900-3	Sozialversicherungsangele	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	37.700,00	38.139,26	0,00
050401	Sozialversicherungsangelegenheiten	1-050401-900-3	Sozialversicherungsangele	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	3.000,00	2.951,56	0,00
050401	Sozialversicherungsangelegenheiten	1-050401-900-3	Sozialversicherungsangele	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	7.700,00	8.235,65	0,00
050401	Sozialversicherungsangelegenheiten	1-050401-900-3	Sozialversicherungsangele	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	99.900,00	61.711,20	0,00
050401	Sozialversicherungsangelegenheiten	1-050401-900-3	Sozialversicherungsangele	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	14.700,00	9.101,10	0,00
050401	Sozialversicherungsangelegenheiten	1-050401-900-3	Sozialversicherungsangele	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	2.500,00	25,00	0,00
050401	Sozialversicherungsangelegenheiten	1-050401-900-3	Sozialversicherungsangele	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	500,00	0,00	0,00
050401	Sozialversicherungsangelegenheiten	1-050401-900-3	Sozialversicherungsangele	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	512,22	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Komm. Int.zeni	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	-100,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Komm. Int.zeni	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-2.300,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Komm. Int.zeni	50110000	Dienstbezüge Beamte	160.400,00	157.431,54	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Komm. Int.zeni	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	803.400,00	757.275,87	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Komm. Int.zeni	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	64.300,00	61.077,47	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Komm. Int.zeni	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	164.700,00	157.073,09	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Komm. Int.zeni	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	71.500,00	87.015,77	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Komm. Int.zeni	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	6.400,00	8.859,74	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Komm. Int.zeni	52560000	Aufwendungen für Festwerte	22,04	0,00	22,04
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Komm. Int.zeni	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	36.700,00	36.700,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Komm. Int.zeni	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	1.000,00	114,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Komm. Int.zeni	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	3.000,00	171,16	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Komm. Int.zeni	54310000	Geschäftsaufwendungen	12.600,00	6.309,87	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Komm. Int.zeni	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	5.800,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Komm. Int.zeni	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	4.593,58	0,00	1.534,91
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-901-3	Integrationsmaßnahmen	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	-100,00	-12.568,14	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-901-3	Integrationsmaßnahmen	44610000	So privatr L-entgelt	-1.800,00	-660,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-901-3	Integrationsmaßnahmen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	3.574,04	0,00	2.434,04
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-901-3	Integrationsmaßnahmen	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	138.000,00	85.228,65	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-902-1	Einbürgerungsfeier	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	0,00	1.629,82	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-902-1	Einbürgerungsfeier	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	5.000,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-903-8	Ausländervereine	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	35.000,00	34.892,12	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-904-6	Kommunales Integrationsz	41410000	Zuweisungen vom Land	-50.000,00	-20.350,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-904-6	Kommunales Integrationsz	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-297.500,00	-297.500,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-904-6	Kommunales Integrationsz	44610000	So privatr L-entgelt	-500,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-904-6	Kommunales Integrationsz	52310000	Erstattungen an das Land	100,00	4.070,20	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-904-6	Kommunales Integrationsz	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	51.300,00	16.221,26	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-904-6	Kommunales Integrationsz	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	19.000,00	2.491,16	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-905-4	Spendenfonds für Projekte	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	-100,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-905-4	Spendenfonds für Projekte	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	100,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-907-9	Förderprogramm KOMM-A	41410000	Zuweisungen vom Land	-100.000,00	-98.418,78	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-907-9	Förderprogramm KOMM-A	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-50.000,00	-50.000,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-907-9	Förderprogramm KOMM-A	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	-3.050,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-907-9	Förderprogramm KOMM-A	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-1.000,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-907-9	Förderprogramm KOMM-A	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-907-9	Förderprogramm KOMM-A	50190000	Sonstige Beschäftigte	59.455,27	48.246,46	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-907-9	Förderprogramm KOMM-A	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-907-9	Förderprogramm KOMM-A	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-907-9	Förderprogramm KOMM-A	52310000	Erstattungen an das Land	28.294,73	28.952,40	6.500,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-907-9	Förderprogramm KOMM-A	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	84.500,00	82.350,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-907-9	Förderprogramm KOMM-A	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	12.075,44	5.361,11	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-907-9	Förderprogramm KOMM-A	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-908-7	Projekt Wegweiser	41410000	Zuweisungen vom Land	-41.500,00	-32.850,86	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-908-7	Projekt Wegweiser	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-171.000,00	-117.139,32	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-908-7	Projekt Wegweiser	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-908-7	Projekt Wegweiser	50190000	Sonstige Beschäftigte	171.000,00	145.455,93	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-908-7	Projekt Wegweiser	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-908-7	Projekt Wegweiser	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-908-7	Projekt Wegweiser	52310000	Erstattungen an das Land	27.725,68	6.843,01	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-908-7	Projekt Wegweiser	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	0,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-908-7	Projekt Wegweiser	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	34.000,00	2.053,83	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-908-7	Projekt Wegweiser	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	3.600,00	1.198,30	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-908-7	Projekt Wegweiser	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	800,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-908-7	Projekt Wegweiser	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	3.100,00	3.063,59	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-908-7	Projekt Wegweiser	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	500,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-909-5	Förderprogramm IfKuF	41410000	Zuweisungen vom Land	-32.300,00	-16.100,52	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-909-5	Förderprogramm IfKuF	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-1.000,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-909-5	Förderprogramm IfKuF	52310000	Erstattungen an das Land	0,00	69,08	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-909-5	Förderprogramm IfKuF	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	32.300,00	16.032,05	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-909-5	Förderprogramm IfKuF	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-910-1	Nadelfabrik	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-560.000,00	-567.052,64	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-910-1	Nadelfabrik	44850000	Erstattung v verbund Unternehmen+Sonder	-31.600,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-910-1	Nadelfabrik	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	28.900,00	23.634,08	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-910-1	Nadelfabrik	52380000	Erstattungen an übrige Bereiche	2.700,00	265,13	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-910-1	Nadelfabrik	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	8.000,00	5.899,38	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-910-1	Nadelfabrik	54230000	Leasing	1.000,00	675,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-910-1	Nadelfabrik	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	740.000,00	740.182,83	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-910-1	Nadelfabrik	54310000	Geschäftsaufwendungen	4.000,00	72,81	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-910-1	Nadelfabrik	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	5.000,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-911-8	Nadelfabrik Veranstaltunge	44610000	So privatr L-entgelt	-12.600,00	-6.677,53	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-911-8	Nadelfabrik Veranstaltunge	48110000	Erträge aus internen Leistungsbeziehung	0,00	-60,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-911-8	Nadelfabrik Veranstaltunge	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	138.400,00	42.882,84	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-911-8	Nadelfabrik Veranstaltunge	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-911-8	Nadelfabrik Veranstaltunge	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	1.500,00	446,04	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-915-9	Förderprogramm KIM Mod	41410000	Zuweisungen vom Land	-50.400,00	-14.602,64	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-915-9	Förderprogramm KIM Mod	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-133.300,00	-81.216,66	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-915-9	Förderprogramm KIM Mod	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-27.700,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-915-9	Förderprogramm KIM Mod	50110000	Dienstbezüge Beamte	0,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-915-9	Förderprogramm KIM Mod	50190000	Sonstige Beschäftigte	172.100,00	9.746,64	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-915-9	Förderprogramm KIM Mod	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	0,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-915-9	Förderprogramm KIM Mod	52310000	Erstattungen an das Land	0,00	85.579,56	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-915-9	Förderprogramm KIM Mod	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	48.900,00	69,02	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-915-9	Förderprogramm KIM Mod	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	1.100,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-915-9	Förderprogramm KIM Mod	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	400,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-915-9	Förderprogramm KIM Mod	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	27.700,00	0,00	22.302,64
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-916-7	Förderprogramm KIM Mod	41410000	Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-916-7	Förderprogramm KIM Mod	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-330.000,00	-330.000,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-916-7	Förderprogramm KIM Mod	50190000	Sonstige Beschäftigte	432.000,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-916-7	Förderprogramm KIM Mod	52310000	Erstattungen an das Land	0,00	330.000,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-916-7	Förderprogramm KIM Mod	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	2.000,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-916-7	Förderprogramm KIM Mod	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	800,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-916-7	Förderprogramm KIM Mod	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	55.400,00	0,00	55.400,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-920-6	Integrationsmaßnahmen §	41410000	Zuweisungen vom Land	-850.000,00	-803.573,35	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-920-6	Integrationsmaßnahmen §	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	-400,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-920-6	Integrationsmaßnahmen §	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	650.509,15	47.723,96	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-920-6	Integrationsmaßnahmen §	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	2.420,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-200-7	Kindertageseinrichtungen	152560000	Aufwendungen für Festwerte	1.500,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-300-8	Kindertageseinrichtungen	152560000	Aufwendungen für Festwerte	5.155,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-400-9	Kindertageseinrichtungen	141610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-2.000,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-400-9	Kindertageseinrichtungen	152560000	Aufwendungen für Festwerte	9.400,00	0,00	2.000,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-400-9	Kindertageseinrichtungen	157110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	300,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-800-4	Kindertageseinrichtungen	141610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-33.500,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-800-4	Kindertageseinrichtungen	145710000	Auflösung von sonstigen Sopo	-1.300,00	1.762,81	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-800-4	Kindertageseinrichtungen	45811000	Erträge aus Anpassungen von Festwerten	-85.000,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-800-4	Kindertageseinrichtungen	52540000	Unterhaltung von BGA	40.000,00	38.808,18	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-800-4	Kindertageseinrichtungen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	620.129,12	0,00	85.818,47
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-800-4	Kindertageseinrichtungen	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.180.387,82	878.170,37	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-800-4	Kindertageseinrichtungen	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbewegliche	0,00	-2.860,27	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-800-4	Kindertageseinrichtungen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	146.400,00	-665,87	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-800-4	Kindertageseinrichtungen	57110020	nachträgliche Afa a Sachanl. u Immateri	0,00	665,87	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-800-4	Kindertageseinrichtungen	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	4.311,85	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	41300000	Allgemeine Zuweisungen vom Bund	-101.100,00	-108.685,33	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-393.800,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	42190000	Sonstige Ersatzleistungen	-5.000,00	-822,75	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	42910010	Auflösung PRAP	-606.300,00	-4.725,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	42910020	Nachträgliche Auflösung PRAP	0,00	-70.875,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	44610000	So privatr L-entgelt	-2.300,00	-199,98	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	45840000	Aufl o Herabsetz v Wertbericht a Ford	0,00	-5.304,83	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	50110000	Dienstbezüge Beamte	1.014.800,00	855.567,58	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	36.964.300,00	36.468.497,64	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	2.957.200,00	2.859.964,07	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	7.576.900,00	7.940.977,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	318.400,00	236.227,39	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	32.600,00	27.466,97	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	11.425,49	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	80.000,00	71.021,52	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	25.564,18	25.564,18	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	53180010	Auflösung ARAP	784.800,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	53390000	Sonstige soziale Leistungen	3.000,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	156.156,00	138.183,37	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	7.000,00	2.109,82	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	54170000	Dienst-u Schutzkl,pers Ausrüstungsgeg	22.300,00	9.345,42	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	500,00	15,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	54310000	Geschäftsaufwendungen	54.500,00	55.644,52	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	54460010	Aufwand für Versicherungen	79.300,00	66.950,57	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	-4.672,84	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	5.800,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	3.500,00	0,00	323,01
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	30.900,00	60,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-203-7	Verwendung Bezirksmittel	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	2.600,00	2.600,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-300-8	Grundzuschuss an Kitas B	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-401-4	Bezirkliche Mittel BA 4	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	11.100,00	11.477,82	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-801-8	Pflege- und Unterhaltungsz	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	280.000,00	241.967,75	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-803-4	Wartung von Indoor-Spielg	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	110.000,00	13.566,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-804-2	Familienzentren	41420000	Zuweisung v Gemeinden u Gemeindeverbän	-638.300,00	-587.770,55	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-804-2	Familienzentren	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-42.000,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-804-2	Familienzentren	41610001	Auflösung v erhaltenen Anzahlg SoPo Zuw	-28.708,36	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-804-2	Familienzentren	52560000	Aufwendungen für Festwerte	78.984,08	0,00	8.060,67
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-804-2	Familienzentren	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwendunge	303.700,00	162.126,06	29.441,45
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-804-2	Familienzentren	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	35.000,00	26.650,10	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-804-2	Familienzentren	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	377.600,00	352.536,83	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-901-9	Zusch. z.d. Betriebskoster	41410000	Zuweisungen vom Land	-31.076.500,00	-31.959.583,90	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-901-9	Zusch. z.d. Betriebskoster	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-16.984.300,00	-17.187.082,12	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-901-9	Zusch. z.d. Betriebskoster	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	0,00	-220.423,18	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-901-9	Zusch. z.d. Betriebskoster	44870000	Erstattungen von privaten Unternehmen	-79.600,00	-336.135,67	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-901-9	Zusch. z.d. Betriebskoster	45650000	Weitere son ordtl Erträge	-241.600,00	-241.600,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-901-9	Zusch. z.d. Betriebskoster	45840000	Aufl o Herabsetz v Wertbericht a Ford	0,00	-9.534,95	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-901-9	Zusch. z.d. Betriebskoster	49110000	Außerordentliche Erträge	-4.139.000,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-901-9	Zusch. z.d. Betriebskoster	52320000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	500,00	31.462,14	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-901-9	Zusch. z.d. Betriebskoster	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	54.209.500,00	53.562.898,71	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-901-9	Zusch. z.d. Betriebskoster	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	17.000,00	17.527,50	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-901-9	Zusch. z.d. Betriebskoster	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	115.000,00	796,75	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-901-9	Zusch. z.d. Betriebskoster	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	10,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-901-9	Zusch. z.d. Betriebskoster	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	23.800,00	23.800,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-903-5	Beih f. Bau, Einr., Modern.	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	8.500,00	8.440,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-904-3	Zusch f U3-Baumaßn. freie	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	186.000,00	190.119,76	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-905-1	Zusch f U3-Einr.-Maßn. fre	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	34.600,00	20.601,75	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-906-8	Zuschuss f Sozialpädiatris	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	12.500,00	12.500,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-913-1	Transportkosten	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	5.000,00	3.573,28	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-917-2	Projektmittel	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	6.000,00	1.677,64	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-917-9	Programm "Sprache Schliü	45820000	Auflösu o Herabsetzung v Rückstellung	0,00	-2.337,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-917-9	Programm "Sprache Schliü	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-917-9	Programm "Sprache Schliü	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-917-9	Programm "Sprache Schliü	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-917-9	Programm "Sprache Schliü	52560000	Aufwendungen für Festwerte	180,60	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-918-9	Tagespflege	41410000	Zuweisungen vom Land	-48.700,00	-196.577,26	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-918-9	Tagespflege	41420000	Zuweisung v Gemeinden u Gemeindeverbän	-802.400,00	-819.462,68	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-918-9	Tagespflege	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	0,00	-33.683,16	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-918-9	Tagespflege	45840000	Aufl o Herabsetz v Wertbericht a Ford	0,00	-323,90	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-918-9	Tagespflege	45859990	Ertrag Kleinbeträge	0,00	-2,96	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-918-9	Tagespflege	49110000	Außerordentliche Erträge	-693.100,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-918-9	Tagespflege	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	544.400,00	467.575,57	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-918-9	Tagespflege	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	6.003.500,00	6.193.696,10	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-918-9	Tagespflege	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	5.000,00	11.255,92	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	0,50	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-919-7	U3-Ausbau freie Träger	41410000	Zuweisungen vom Land	-81.500,00	-85.673,75	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-920-3	Jugendhilfeplanung	54310000	Geschäftsaufwendungen	900,00	26,67	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-923-6	Fahrkosten beh. Kinder	44810000	Erstattungen vom Land	-40.000,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-923-6	Fahrkosten beh. Kinder	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	40.000,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-925-2	Erstatt elternbeitragsfreies	41410000	Zuweisungen vom Land	-5.222.600,00	-5.311.888,31	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-925-9	Bundespro. "KitaPlus"	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-925-9	Bundespro. "KitaPlus"	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	81,88	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-925-9	Bundespro. "KitaPlus"	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-925-9	Bundespro. "KitaPlus"	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-926-7	Fortbild. im Elementarberei	41410000	Zuweisungen vom Land	-28.719,86	-172,80	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-926-7	Fortbild. im Elementarberei	45650000	Weitere son ordtl Erträge	0,00	-1.094,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-926-7	Fortbild. im Elementarberei	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	21.500,00	172,80	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-926-7	Fortbild. im Elementarberei	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	16.800,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-926-7	Fortbild. im Elementarberei	54990000	Übr weite son Aufw a lauf Verwätigkeit	0,00	2.096,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-926-9	Inklusionsleistungen städt	141410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-503.444,86	-865.297,28	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-926-9	Inklusionsleistungen städt	141420010	Personalkostenzuweisungen v Gemeind+Gem	0,00	-833,34	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-926-9	Inklusionsleistungen städt	141440020	Zuweisung f. lfd.Zwecke v. gesetzl. Soz	0,00	-7.845,75	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-926-9	Inklusionsleistungen städt	150120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-926-9	Inklusionsleistungen städt	150190000	Sonstige Beschäftigte	250.000,00	259.272,66	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-926-9	Inklusionsleistungen städt	150220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-926-9	Inklusionsleistungen städt	150320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-926-9	Inklusionsleistungen städt	152320000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	23.444,86	25.944,88	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-926-9	Inklusionsleistungen städt	152350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-927-7	U3-Pauschale	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-927-7	U3-Pauschale	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	148,06	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-932-4	Sprachförderung in KiTas	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-932-4	Sprachförderung in KiTas	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-932-4	Sprachförderung in KiTas	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-933-2	plusKiTa	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-933-2	plusKiTa	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	88.625,52	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-933-2	plusKiTa	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-933-2	plusKiTa	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-935-7	Randzeitenbetreuung	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	40.000,00	12.655,42	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-936-5	Jugendamtselfernbeirat	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	1.000,00	1.000,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-937-3	Einmalige Zusch. f Tagesp	41410000	Zuweisungen vom Land	-45.000,00	-30.000,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-937-3	Einmalige Zusch. f Tagesp	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	45.000,00	30.000,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-938-1	Sprachbildung und Sprachl	41410000	Zuweisungen vom Land	-9.580,14	-9.580,14	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-938-1	Sprachbildung und Sprachl	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	10.000,00	10.644,60	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-938-1	Sprachbildung und Sprachl	54310000	Geschäftsaufwendungen	6.400,00	6.400,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-939-8	Förder niederschwell Betre	41410000	Zuweisungen vom Land	-106.916,00	-207.996,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-939-8	Förder niederschwell Betre	41420000	Zuweisunge v Gemeinden u Gemeindeverbän	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-939-8	Förder niederschwell Betre	45650000	Weitere son ordtl Erträge	-137.922,28	-137.922,28	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-939-8	Förder niederschwell Betre	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	106.916,00	106.916,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-939-8	Förder niederschwell Betre	54990000	Übr weite son Aufw a lauf Vervtätigkeit	137.922,28	137.922,28	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-941-2	Folgekosten KiTa-Program	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	22.300,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-944-5	Betriebsintegrierte Arbeitsp	52380000	Erstattungen an übrige Bereiche	26.200,00	17.433,51	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-946-1	Hygienematerial	49110000	Außerordentliche Erträge	-134.589,03	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-946-1	Hygienematerial	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	162.589,03	162.589,03	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-947-8	Bundesfreiwilligendienst	50190000	Sonstige Beschäftigte	84.300,00	83.071,63	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-948-6	Kita-Inklusionsfonds	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	35.000,00	3.445,02	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-951-7	Praxisintegrierte Ausbildun	41400010	Personalkostenzuweisungen vom Bund	-254.600,00	-214.604,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-951-7	Praxisintegrierte Ausbildun	41410000	Zuweisungen vom Land	-364.666,66	-364.666,66	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-951-7	Praxisintegrierte Ausbildun	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-557.600,00	-456.000,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-951-7	Praxisintegrierte Ausbildun	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	364.666,66	364.666,66	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-951-7	Praxisintegrierte Ausbildun	54990000	Übr weite son Aufw a lauf Vervtätigkeit	2.692,00	144,00	2.548,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-952-5	DMR - KITA Messenger	41410000	Zuweisungen vom Land	-100.600,00	-99.484,18	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-952-5	DMR - KITA Messenger	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-28.200,00	-29.430,18	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-952-5	DMR - KITA Messenger	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-952-5	DMR - KITA Messenger	50190000	Sonstige Beschäftigte	35.400,00	36.787,73	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-952-5	DMR - KITA Messenger	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-952-5	DMR - KITA Messenger	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-952-5	DMR - KITA Messenger	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	761,50	761,50	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-952-5	DMR - KITA Messenger	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	203.844,62	203.844,62	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-952-5	DMR - KITA Messenger	54230000	Leasing	12.082,79	4.013,47	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-952-5	DMR - KITA Messenger	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-953-3	Flexibilisierung Betreuungs	41410000	Zuweisungen vom Land	-545.200,00	522.339,98	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-953-3	Flexibilisierung Betreuungs	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	63.780,01	53.600,01	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-953-3	Flexibilisierung Betreuungs	54990000	Übr weite son Aufw a lauf Vervtätigkeit	816.819,99	251.600,00	565.219,99
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-954-1	Fachberatung	41410000	Zuweisungen vom Land	-86.000,00	-88.083,34	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-954-1	Fachberatung	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-56.000,00	-56.000,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-954-1	Fachberatung	50190000	Sonstige Beschäftigte	56.000,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-954-1	Fachberatung	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	86.000,00	85.250,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-955-8	Fachberatung Tagespflege	41410000	Zuweisungen vom Land	-93.000,00	-88.625,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-955-8	Fachberatung Tagespflege	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	93.000,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-956-6	Leistungen nach Bundeste	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-370.000,00	-644.110,30	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-956-6	Leistungen nach Bundeste	41420010	Personalkostenzuweisungen v Gemeind+Gem	0,00	-13.506,73	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-956-6	Leistungen nach Bundeste	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-956-6	Leistungen nach Bundeste	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	69.840,31	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-956-6	Leistungen nach Bundeste	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-956-6	Leistungen nach Bundeste	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-957-4	Alltagshelfer in Kitas	41410000	Zuweisungen vom Land	-973.910,73	-755.542,30	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-957-4	Alltagshelfer in Kitas	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-823.200,00	-238.750,66	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-957-4	Alltagshelfer in Kitas	45650000	Weitere son ordtl Erträge	-1.091,66	-54.641,32	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-957-4	Alltagshelfer in Kitas	49110000	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-957-4	Alltagshelfer in Kitas	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-957-4	Alltagshelfer in Kitas	50190000	Sonstige Beschäftigte	823.200,00	256.797,37	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-957-4	Alltagshelfer in Kitas	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-957-4	Alltagshelfer in Kitas	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-957-4	Alltagshelfer in Kitas	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	973.910,73	753.539,74	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-957-4	Alltagshelfer in Kitas	54990000	Übr weite son Aufw a lauf Verwätigkeit	1.156,33	1.172,88	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-958-2	plusKITAs u Sprachförderu	41410000	Zuweisungen vom Land	-485.000,00	-487.105,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-958-2	plusKITAs u Sprachförderu	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-885.000,00	-887.630,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-958-2	plusKITAs u Sprachförderu	45650000	Weitere son ordtl Erträge	-56.266,00	-48.766,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-958-2	plusKITAs u Sprachförderu	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-958-2	plusKITAs u Sprachförderu	50190000	Sonstige Beschäftigte	885.000,00	614.356,72	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-958-2	plusKITAs u Sprachförderu	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-958-2	plusKITAs u Sprachförderu	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-958-2	plusKITAs u Sprachförderu	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	485.000,00	487.105,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-980-6	U3 Ausbau städt. Kitas (Ba	41410000	Zuweisungen vom Land	0,00	-28.050,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-980-6	U3 Ausbau städt. Kitas (Ba	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	0,00	58.158,06	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-980-6	U3 Ausbau städt. Kitas (Ba	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	304.679,93	120.844,64	24.914,08
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-980-6	U3 Ausbau städt. Kitas (Ba	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	127.000,00	96.645,06	13.374,80
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-980-6	U3 Ausbau städt. Kitas (Ba	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	5.100,00	5.100,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-981-4	Inklusionsbedingte Anpass	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	25.000,00	4.223,85	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-982-2	Umbau von Einrichtungen	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	85.000,00	88.579,37	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-986-3	Umbau Kita Scheibenstr	1'42910010	Auflösung PRAP	-9.700,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-986-3	Umbau Kita Scheibenstr	1'53180010	Auflösung ARAP	10.800,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-987-1	Planungskosten	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	119.623,77	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-000-1	Kinder- u. Jugendförderung	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-300,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-000-1	Kinder- u. Jugendförderung	42910010	Auflösung PRAP	-8.900,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-000-1	Kinder- u. Jugendförderung	44610000	So privatr L-entgelt	-2.000,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-000-1	Kinder- u. Jugendförderung	53180010	Auflösung ARAP	9.700,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-000-1	Kinder- u. Jugendförderung	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	76.200,00	65.262,24	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-000-1	Kinder- u. Jugendförderung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	1.100,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-000-1	Kinder- u. Jugendförderung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	498,00	0,00	309,11
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-100-2	Kinder- u. Jugendförderung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	16.600,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-200-3	Kinder- u. Jugendförderung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	200,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-500-6	Kinder- u. Jugendförderung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	200,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-800-9	Kinder- u. Jugendförderung	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-300,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-800-9	Kinder- u. Jugendförderung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	4.500,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-800-9	Kinder- u. Jugendförderung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	6.263,46	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	-2.400,00	-24.105,21	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-6.900,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	42910010	Auflösung PRAP	-200,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	44210000	Erträge aus Verkauf	-2.000,00	-401,80	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	44820010	Personalkostenstättungen v. Gemeinden	-22.000,00	-44.866,92	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-20.000,00	-20.000,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	49110000	Außerordentliche Erträge	-30.000,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	50110000	Dienstbezüge Beamte	186.300,00	225.691,29	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	2.955.100,00	2.781.402,83	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	236.400,00	224.961,96	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	605.500,00	615.720,01	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	97.100,00	116.834,56	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	13.400,00	16.852,11	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	52540000	Unterhaltung von BGA	500,00	42,88	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	952,79	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	7.100,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	42.000,00	39.164,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	42.000,00	42.000,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	42.000,00	42.000,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	53180010	Auflösung ARAP	10.500,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	53390000	Sonstige soziale Leistungen	279.000,00	183.640,57	18.292,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	500,00	285,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	4.100,00	499,89	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	7.000,00	5.439,24	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	54230000	Leasing	800,00	612,20	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.400,00	2.135,41	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	54460010	Aufwand für Versicherungen	200,00	39,27	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbewegliche	0,00	-1.102,37	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	54930000	Aufwendungen für Beiträge	3.600,00	3.538,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	26.400,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	12.136,54	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-403-5	Zuschuss Freizeit/Erholung	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	0,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-901-5	Leistungen nach Stadtjuge	41410000	Zuweisungen vom Land	-463.000,00	-475.787,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-901-5	Leistungen nach Stadtjuge	45650000	Weitere son ordtl Erträge	-66.096,09	-66.096,09	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-901-5	Leistungen nach Stadtjuge	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwundung	10.000,00	5.612,79	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-901-5	Leistungen nach Stadtjuge	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	137.000,00	137.000,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-903-1	Zuschuss für das Projekt N	45650000	Weitere son ordtl Erträge	-34.979,64	-34.979,64	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-903-1	Zuschuss für das Projekt N	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	34.700,00	34.670,63	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-906-4	Zus. für arbeitsmotivierend	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-32.000,00	-32.000,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-906-4	Zus. für arbeitsmotivierend	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	80.800,00	79.961,54	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-907-2	Zus. familienunterstützend	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	64.200,00	46.467,30	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-908-9	Betriebsk. Jugendeinricht.	45650000	Weitere son ordtl Erträge	-4.749,82	-4.749,82	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-908-9	Betriebsk. Jugendeinricht.	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-46.100,00	-46.100,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-908-9	Betriebsk. Jugendeinricht.	49110000	Außerordentliche Erträge	-50.000,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-908-9	Betriebsk. Jugendeinricht.	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	2.847.000,00	2.670.538,17	44.148,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-909-7	Zus. Freizeit-/Erholungsver	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	10.000,00	10.000,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-911-1	Bau/Einricht./Mod.Jugendfr	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	18.600,00	10.949,24	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-912-8	Zuschuss für Maßnahmen	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	13.000,00	12.874,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-914-4	Jugendfonds	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	15.300,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-915-2	Fonds gegen Gewalt und F	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	100.000,00	85.562,50	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-918-5	Jugendberufshilfe	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-73.000,00	-80.127,20	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-918-5	Jugendberufshilfe	41440010	Perskostenzuweis v sonstig öffentl Ber	-173.900,00	-215.105,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-918-5	Jugendberufshilfe	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	-3.500,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-918-5	Jugendberufshilfe	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-918-5	Jugendberufshilfe	50190000	Sonstige Beschäftigte	166.000,00	131.726,71	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-918-5	Jugendberufshilfe	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-918-5	Jugendberufshilfe	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-918-5	Jugendberufshilfe	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	4.800,00	2.726,24	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-918-5	Jugendberufshilfe	52540000	Unterhaltung von BGA	1.400,00	544,84	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-918-5	Jugendberufshilfe	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwundung	25.000,00	17.999,69	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-918-5	Jugendberufshilfe	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistung	15.400,00	15.196,25	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-918-5	Jugendberufshilfe	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	1.500,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-918-5	Jugendberufshilfe	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	5.000,00	1.736,87	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-918-5	Jugendberufshilfe	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	58.000,00	49.755,60	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-919-3	Öffentlichkeitsarbeit	54310000	Geschäftsaufwendungen	5.000,00	499,97	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-920-8	Jugendhilfeplanung	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.700,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-921-6	Street-Work	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-2.800,00	-2.833,56	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-921-6	Street-Work	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwundung	4.200,00	3.264,97	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-922-4	Mietzette	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-3.000,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-922-4	Mietzelle	52540000	Unterhaltung von BGA	3.000,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-923-2	Schulsozialarbeit	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-653.900,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-923-2	Schulsozialarbeit	41420010	Personalkostenzuweisungen v Gemeind+Gem	0,00	-653.872,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-923-2	Schulsozialarbeit	44610000	So privatr L-entgelt	0,00	-110,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-923-2	Schulsozialarbeit	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-923-2	Schulsozialarbeit	50190000	Sonstige Beschäftigte	653.900,00	623.518,15	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-923-2	Schulsozialarbeit	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-923-2	Schulsozialarbeit	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-923-2	Schulsozialarbeit	52560000	Aufwendungen für Festwerte	1.500,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-923-2	Schulsozialarbeit	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	2.000,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-923-2	Schulsozialarbeit	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	7.000,00	6.801,40	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-923-2	Schulsozialarbeit	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	3.000,00	992,04	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-923-2	Schulsozialarbeit	54310000	Geschäftsaufwendungen	34.600,00	25.868,63	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-923-2	Schulsozialarbeit	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.800,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-924-9	Bündnis für Familien	49110000	Außerordentliche Erträge	-100.000,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-924-9	Bündnis für Familien	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	6.900,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-924-9	Bündnis für Familien	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	14.000,00	11.306,92	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-924-9	Bündnis für Familien	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	100.000,00	15.407,69	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-925-7	Übergr. Maßn. zur Gewalt	53390000	Sonstige soziale Leistungen	31.600,00	24.153,69	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-926-5	Sicherheitsdienst	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	800,00	1.917,34	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-927-3	Spenden und Preisgelder	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	2.214,05	0,00	2.214,05
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-927-3	Spenden und Preisgelder	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.049,36	0,00	1.049,36
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-932-9	Zuschuss für Jugendkunst	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	20.000,00	20.000,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-940-9	Zuschüsse f Jugendfreizeit	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	10.000,00	13.590,54	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-940-9	Zuschüsse f Jugendfreizeit	53180010	Auflösung ARAP	15.500,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-941-7	Jugensozialarbeit und Flüc	41410000	Zuweisungen vom Land	-4.500,00	-1.629,60	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-941-7	Jugensozialarbeit und Flüc	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-92.600,00	-95.370,40	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-941-7	Jugensozialarbeit und Flüc	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-941-7	Jugensozialarbeit und Flüc	50190000	Sonstige Beschäftigte	92.600,00	89.584,08	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-941-7	Jugensozialarbeit und Flüc	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-941-7	Jugensozialarbeit und Flüc	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-941-7	Jugensozialarbeit und Flüc	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	3.200,00	225,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-941-7	Jugensozialarbeit und Flüc	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.300,00	1.513,27	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-943-3	KOMM-AN Schulsozialarbeit	41410000	Zuweisungen vom Land	-500,00	-500,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-943-3	KOMM-AN Schulsozialarbeit	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	500,00	252,67	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-944-1	FIT Ferienintensivtraining	41410000	Zuweisungen vom Land	-29.800,00	-29.024,32	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-944-1	FIT Ferienintensivtraining	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	9.500,00	8.586,63	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-944-1	FIT Ferienintensivtraining	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	27.800,00	27.720,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-945-8	FIT - Nele u. Hanns Bittma	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	-6.916,00	-3.580,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-945-8	FIT - Nele u. Hanns Bittma	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-945-8	FIT - Nele u. Hanns Bittma	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	6.916,00	3.580,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-946-6	Förderangebote in Corona:	41410000	Zuweisungen vom Land	-228.545,60	-151.191,69	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-946-6	Förderangebote in Corona:	49110000	Außerordentliche Erträge	-57.136,40	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-946-6	Förderangebote in Corona:	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	171.409,20	169.276,56	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-946-6	Förderangebote in Corona:	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-946-6	Förderangebote in Corona:	54310000	Geschäftsaufwendungen	114.272,80	22.523,85	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-946-6	Förderangebote in Corona:	59110000	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-980-2	Sanierung Bauspielplatz	52110000	Unterhalt der Grdstke u bauliche Anlage	0,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-981-1	Maßn betriebliche Kommis	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	2.500,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-800,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 42120000	Übergl Unterhalanspr geg bürgl-rechtl Un	-200,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 42130000	Lstgen v Soziallstgsträgern-ohn Pflegeve	-8.200,00	-5.256,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 42150000	Rückzahlung gewährter Hilfe	-5.000,00	-19.093,02	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 42220000	Übergel Unthalanspr geg bürgl-rechtl Un	-570.000,00	-553.156,72	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 42230000	Lstg v Sozialstgsträgern-ohn Pflegeversi	-1.850.000,00	-1.372.343,89	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 42290000	Sonstige Ersatzleistungen	-2.500,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 44810000	Erstattungen vom Land	-404.000,00	-479.618,24	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 44820000	Erstattungen von Gemeinden (GV)	-3.535.000,00	-2.844.763,18	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 45840000	Aufl o Herabsetz v Wertbericht a Ford	0,00	-16.904,32	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	-207,76	-120,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 50110000	Dienstbezüge Beamte	1.200.200,00	1.013.518,49	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	6.463.000,00	6.418.433,62	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	517.000,00	505.047,34	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	1.324.900,00	1.363.037,48	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	510.000,00	387.898,50	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	59.800,00	47.963,50	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 52320000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	5.181.423,00	5.181.423,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	2.800,00	2.821,35	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 52540000	Unterhaltung von BGA	1.000,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	98.600,00	98.328,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einri	10.547.300,00	11.216.998,79	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 53320000	Soz Lstgen a natürl Pers in Einrichtung	32.021.000,00	31.170.508,73	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 53390000	Sonstige soziale Leistungen	5.063.500,00	6.099.018,17	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 54120000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	200,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	15.000,00	13.741,95	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	45.000,00	17.691,66	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.000,00	865,40	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen &	i 54230000	Leasing	15.400,00	14.915,60	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & i	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	16.000,00	20.766,26	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & i	54310000	Geschäftsaufwendungen	39.000,00	39.672,96	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & i	54460010	Aufwand für Versicherungen	200,00	117,81	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & i	54710000	Verlust aus dem Abgang von beweglichem	0,00	-2.680,97	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & i	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	10.000,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & i	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	30.000,00	25.069,25	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & i	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	15,17	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & i	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	2.600,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & i	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	7.000,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-901-1	Zusch f. Projekt Robert-Ko	45650000	Weitere son ordtl Erträge	0,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-901-1	Zusch f. Projekt Robert-Ko	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	145.500,00	145.203,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-902-8	Zuschuss an den Verein J	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	13.700,00	13.700,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-903-6	Zus. an Verbände der freie	45650000	Weitere son ordtl Erträge	-704,81	-704,81	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-903-6	Zus. an Verbände der freie	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-135.300,00	-135.300,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-903-6	Zus. an Verbände der freie	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	355.600,00	355.173,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-904-4	Vormundschaften	45650000	Weitere son ordtl Erträge	-39.869,44	-39.869,44	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-904-4	Vormundschaften	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	3.500,00	3.065,10	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-904-4	Vormundschaften	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	312.900,00	297.675,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-904-4	Vormundschaften	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	2.000,00	981,75	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-904-4	Vormundschaften	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	3.000,00	978,40	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-905-2	Zuschüsse an Erziehungs	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	1.059.100,00	1.058.811,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-906-9	Betriebsk. z. Verein allein	45650000	Weitere son ordtl Erträge	-11.190,48	-11.190,48	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-906-9	Betriebsk. z. Verein allein	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-25.000,00	-25.000,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-906-9	Betriebsk. z. Verein allein	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	104.900,00	104.809,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-907-7	Zus. zur Jugend- und Fami	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	93.800,00	93.761,96	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-908-5	Zus. an DKSB für Mütterca	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-96.700,00	-96.700,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-908-5	Zus. an DKSB für Mütterca	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	273.200,00	272.817,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-910-8	PIA / Begrüßungspaket	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	6.000,00	5.764,19	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-910-8	PIA / Begrüßungspaket	54310000	Geschäftsaufwendungen	6.000,00	5.931,02	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-911-6	Jugendgerichtshilfe	44820000	Erstattungen von Gemeinden (GV)	-3.000,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-911-6	Jugendgerichtshilfe	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	4.000,00	3.333,04	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-911-6	Jugendgerichtshilfe	53390000	Sonstige soziale Leistungen	7.300,00	2.875,32	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-912-4	Öffentlichkeitsarbeit	54310000	Geschäftsaufwendungen	4.800,00	1.062,03	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-913-2	Maßn zur Sensibilisierung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	38.400,00	24.601,35	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-914-9	Leistungen an Pflegeeltern	53390000	Sonstige soziale Leistungen	58.600,00	49.179,74	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-915-7	Zusch an Caritas für "JutE"	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	10.200,00	10.200,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-916-5	Hilfen für jugendliche Flücht	44810010	Personalkostenerstattungen vom Land	-1.000.000,00	-633.454,50	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-916-5	Hilfen für jugendliche Flücht	44820000	Erstattungen von Gemeinden (GV)	-10.500.000,00	-6.094.020,43	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-916-5	Hilfen für jugendliche Flücht	53320010	SozLeist an natürl Pers in Einricht UMA	8.618.577,00	7.662.092,58	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-916-5	Hilfen für jugendliche Flüch	53390000	Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-916-5	Hilfen für jugendliche Flüch	53390010	Sonstige soziale Leistungen UMAs	500.000,00	372.695,12	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-916-5	Hilfen für jugendliche Flüch	53990000	Sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-916-5	Hilfen für jugendliche Flüch	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	1.050.000,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-916-5	Hilfen für jugendliche Flüch	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,04	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-917-3	Kommunale Netzwerke ge	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	2.272,50	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-917-3	Kommunale Netzwerke ge	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.000,00	201,42	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-918-1	Zusch f Projekt "Guter Star	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-114.500,00	-114.500,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-918-1	Zusch f Projekt "Guter Star	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	142.900,00	142.747,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-919-8	Zusch f präventive Maßn	if 53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	82.500,00	80.380,84	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-920-4	Jugendhilfeplanung	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.400,00	368,22	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-921-2	Bundeskinderschutzgesetz	41400000	Zuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-921-2	Bundeskinderschutzgesetz	41410000	Zuweisungen vom Land	-172.751,00	-172.751,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-921-2	Bundeskinderschutzgesetz	49110000	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-921-2	Bundeskinderschutzgesetz	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	172.751,00	172.751,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-925-3	Förderung Familiengrunds	41440020	Zuweisung f. lfd.Zwecke v. gesetzl. Soz	-39.700,00	-31.377,23	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-925-3	Förderung Familiengrunds	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-925-3	Förderung Familiengrunds	50190000	Sonstige Beschäftigte	19.300,00	35.263,47	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-925-3	Förderung Familiengrunds	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-925-3	Förderung Familiengrunds	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-925-3	Förderung Familiengrunds	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	11.100,00	8.638,44	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-925-3	Förderung Familiengrunds	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	14.400,00	14.400,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-925-3	Förderung Familiengrunds	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.600,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-927-8	Wertvermittlg.u Prävention	41410000	Zuweisungen vom Land	-181.100,00	-162.540,99	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-927-8	Wertvermittlg.u Prävention	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-1.200,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-927-8	Wertvermittlg.u Prävention	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	205.475,46	151.550,90	44.806,79
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-927-8	Wertvermittlg.u Prävention	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	10.400,00	3.900,13	6.499,87
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-927-8	Wertvermittlg.u Prävention	54990000	Übr weite son Aufw a lauf Verwätigkeit	32.563,69	32.563,69	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-927-8	Wertvermittlg.u Prävention	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.500,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-928-6	Zuschuss f. Flüchtlingspat	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	26.000,00	9.810,83	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-929-4	Projekt"Kinderstark-NRW	s 41410000	Zuweisungen vom Land	-111.400,00	-96.685,68	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-929-4	Projekt"Kinderstark-NRW	s 41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-67.200,00	-45.347,09	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-929-4	Projekt"Kinderstark-NRW	s 50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-929-4	Projekt"Kinderstark-NRW	s 50190000	Sonstige Beschäftigte	41.500,00	35.433,86	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-929-4	Projekt"Kinderstark-NRW	s 50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-929-4	Projekt"Kinderstark-NRW	s 50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-929-4	Projekt"Kinderstark-NRW	s 53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	112.000,00	88.029,70	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-929-4	Projekt"Kinderstark-NRW	s 54310000	Geschäftsaufwendungen	48.500,00	32.827,40	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-930-1	Aktionsprogramm „Aufhole	41410000	Zuweisungen vom Land	-403.340,53	-32.300,90	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-930-1	Aktionsprogramm „Aufhole 41410010		Personalkostenzuweisungen vom Land	-4.507,15	-4.507,15	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-930-1	Aktionsprogramm „Aufhole 50190000		Sonstige Beschäftigte	4.507,15	4.507,15	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-930-1	Aktionsprogramm „Aufhole 52790000		Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-930-1	Aktionsprogramm „Aufhole 52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	1.775,00	1.775,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-930-1	Aktionsprogramm „Aufhole 53180000		Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	401.327,53	30.287,90	371.039,63
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-930-1	Aktionsprogramm „Aufhole 54220000		Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	238,00	238,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-930-1	Aktionsprogramm „Aufhole 54310000		Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-981-5	Maßn betriebliche Kommis 52410000		Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	2.000,00	1.024,63	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-800-2	Turn- und Sporthallen	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-15.400,00	-2.980,00	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-800-2	Turn- und Sporthallen	52540000	Unterhaltung von BGA	31.000,00	22.003,32	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-800-2	Turn- und Sporthallen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	88.305,07	0,00	40.151,44
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-800-2	Turn- und Sporthallen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	700,00	0,00	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	44210000	Erträge aus Verkauf	-100,00	-65,00	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-900-3	Turn- und Sporthallen	44610000	So privatr L-entgelt	-2.700,00	-349,56	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-900-3	Turn- und Sporthallen	50110000	Dienstbezüge Beamte	92.100,00	81.591,65	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-900-3	Turn- und Sporthallen	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	61.600,00	53.312,87	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-900-3	Turn- und Sporthallen	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	4.900,00	4.314,72	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-900-3	Turn- und Sporthallen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	12.600,00	11.462,50	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-900-3	Turn- und Sporthallen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	29.900,00	16.494,85	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-900-3	Turn- und Sporthallen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	2.400,00	1.544,36	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-900-3	Turn- und Sporthallen	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	9.200,00	9.170,00	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-900-3	Turn- und Sporthallen	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	200,00	0,00	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-900-3	Turn- und Sporthallen	54230000	Leasing	143,60	143,60	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-900-3	Turn- und Sporthallen	54310000	Geschäftsaufwendungen	800,00	482,69	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. Vermögensgeg	8.000,00	0,00	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	4-080101-001-7	Turnhalle Innenstadt - Wet/ 52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	150.000,00	0,00	150.000,00
080101	Turn- und Sporthallen	4-080101-801-6	Unterh v Einr. & Sportger. 144830000		Erstattungen von Zweckverbänden	-8.000,00	-8.000,00	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	4-080101-801-6	Unterh v Einr. & Sportger. 152540000		Unterhaltung von BGA	11.130,64	5.569,86	5.560,78
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-100-8	Sportplätze & Stadien	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-8.500,00	0,00	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-100-8	Sportplätze & Stadien	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	18.000,00	0,00	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-400-2	Sportplätze & Stadien	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-900,00	0,00	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-400-2	Sportplätze & Stadien	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	1.100,00	0,00	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-500-3	Sportplätze & Stadien	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	17.500,00	0,00	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-600-4	Sportplätze & Stadien	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	100,00	0,00	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-800-6	Sportplätze & Stadien	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-33.500,00	-23.625,73	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-800-6	Sportplätze & Stadien	45710000	Auflösung von sonstigen Sopo	-200,00	0,00	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-800-6	Sportplätze & Stadien	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	187.800,00	168.092,76	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-800-6	Sportplätze & Stadien	52540000	Unterhaltung von BGA	25.000,00	7.556,48	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-800-6	Sportplätze & Stadien	52560000	Aufwendungen für Festwerte	61.305,00	0,00	26.043,50
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-800-6	Sportplätze & Stadien	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	146.500,00	146.500,00	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-800-6	Sportplätze & Stadien	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	28.900,00	28.806,17	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-800-6	Sportplätze & Stadien	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	1.300,00	0,00	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	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-434.300,00	27.032,12	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-9.000,00	-5.330,00	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	44610000	So privatr L-entgelt	-100,00	0,00	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	45710000	Auflösung von sonstigen Sopo	-29.900,00	0,00	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	50110000	Dienstbezüge Beamte	94.000,00	83.763,64	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	72.200,00	74.664,85	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	5.800,00	5.810,36	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	14.800,00	17.782,64	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	30.300,00	16.762,80	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	2.600,00	1.571,04	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	56.770,71	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	100,00	100,00	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	100,00	0,00	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	54170000	Dienst- u Schutzkl,pers Ausrüstungsgeg	100,00	73,60	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	54230000	Leasing	148,90	143,60	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	54310000	Geschäftsaufwendungen	600,00	363,01	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbewegliche	0,00	-237.126,03	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. Vermögensgeg	730.600,00	0,00	0,00
080201	Schulsport	1-080201-900-8	Schulsport	50110000	Dienstbezüge Beamte	53.500,00	29.473,25	0,00
080201	Schulsport	1-080201-900-8	Schulsport	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	2.600,00	2.954,77	0,00
080201	Schulsport	1-080201-900-8	Schulsport	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	200,00	241,83	0,00
080201	Schulsport	1-080201-900-8	Schulsport	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	500,00	642,31	0,00
080201	Schulsport	1-080201-900-8	Schulsport	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	5.100,00	4.938,73	0,00
080201	Schulsport	1-080201-900-8	Schulsport	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	500,00	510,21	0,00
080201	Schulsport	1-080201-900-8	Schulsport	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	100,00	100,00	0,00
080201	Schulsport	1-080201-900-8	Schulsport	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	100,00	4,50	0,00
080201	Schulsport	1-080201-900-8	Schulsport	54230000	Leasing	100,00	79,84	0,00
080201	Schulsport	1-080201-900-8	Schulsport	54310000	Geschäftsaufwendungen	300,00	172,42	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 Schulsport	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	0,00	0,00	0,00
080201	Schulsport	4-080201-901-3	Attraktivierung des Schulsport	54310000	Geschäftsaufwendungen	500,00	350,73	0,00
080201	Schulsport	4-080201-902-1	Landessportfest der Schulsport	41410000	Zuweisungen vom Land	-12.000,00	-263,60	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
080201	Schulsport	4-080201-902-1	Landessportfest der Schule	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	12.000,00	263,60	0,00
080201	Schulsport	4-080201-903-8	Gemeinsam sicher Schwirrl	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	10.000,00	10.000,00	0,00
080201	Schulsport	4-080201-904-6	Schulsportfonds	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	-10.000,00	-10.000,00	0,00
080201	Schulsport	4-080201-904-6	Schulsportfonds	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	10.000,00	70,00	9.930,00
080202	Vereinssport	1-080202-900-3	Vereinssport	50110000	Dienstbezüge Beamte	61.100,00	37.153,61	0,00
080202	Vereinssport	1-080202-900-3	Vereinssport	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	6.700,00	7.164,00	0,00
080202	Vereinssport	1-080202-900-3	Vereinssport	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	500,00	593,39	0,00
080202	Vereinssport	1-080202-900-3	Vereinssport	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	1.400,00	1.557,80	0,00
080202	Vereinssport	1-080202-900-3	Vereinssport	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	7.700,00	7.534,73	0,00
080202	Vereinssport	1-080202-900-3	Vereinssport	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	800,00	819,31	0,00
080202	Vereinssport	1-080202-900-3	Vereinssport	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	100,00	85,00	0,00
080202	Vereinssport	1-080202-900-3	Vereinssport	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	100,00	0,00	0,00
080202	Vereinssport	1-080202-900-3	Vereinssport	54230000	Leasing	200,00	111,68	0,00
080202	Vereinssport	1-080202-900-3	Vereinssport	54310000	Geschäftsaufwendungen	400,00	163,26	0,00
080202	Vereinssport	1-080202-900-3	Vereinssport	54930000	Aufwendungen für Beiträge	100,00	14,98	0,00
080202	Vereinssport	4-080202-101-8	Zuschuss Vereinssport BA	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	7.500,00	7.500,00	0,00
080202	Vereinssport	4-080202-201-9	Verwendung Bezirksmittel	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	2.500,00	2.500,00	0,00
080202	Vereinssport	4-080202-301-1	Zuschuss Vereinssport BA	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	8.500,00	8.500,00	0,00
080202	Vereinssport	4-080202-401-2	Zuschuss Vereinssport BA	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	8.135,38	0,00	0,00
080202	Vereinssport	4-080202-501-3	Zuschuss Vereinssport BA	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	9.050,00	1.000,00	9.050,00
080202	Vereinssport	4-080202-801-6	Zusch. Unterh. vereinseig.	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-26.000,00	-26.000,00	0,00
080202	Vereinssport	4-080202-801-6	Zusch. Unterh. vereinseig.	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	26.000,00	25.605,55	0,00
080202	Vereinssport	4-080202-803-2	Zusch. Anschaff. vereinseig	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-10.000,00	-10.000,00	0,00
080202	Vereinssport	4-080202-803-2	Zusch. Anschaff. vereinseig	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	10.975,00	10.669,19	0,00
080202	Vereinssport	4-080202-804-9	Zusch. Stiftungen vereinse	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-20.000,00	-20.000,00	0,00
080202	Vereinssport	4-080202-901-7	Zusch. f. besond .Sportver:	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-6.000,00	-6.000,00	0,00
080202	Vereinssport	4-080202-901-7	Zusch. f. besond .Sportver:	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	6.000,00	0,00	0,00
080202	Vereinssport	4-080202-902-5	Zusch. an Stadtsportbund	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-28.400,00	-28.400,00	0,00
080202	Vereinssport	4-080202-902-5	Zusch. an Stadtsportbund	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	28.400,00	28.400,00	0,00
080202	Vereinssport	4-080202-903-3	Zusch. für Behindertenh.	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-900,00	-900,00	0,00
080202	Vereinssport	4-080202-903-3	Zusch. für Behindertenh.	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	900,00	0,00	0,00
080202	Vereinssport	4-080202-904-1	Zusch. für Jugendarbeit in	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-79.200,00	-79.200,00	0,00
080202	Vereinssport	4-080202-904-1	Zusch. für Jugendarbeit in	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	100.000,00	99.912,90	0,00
080202	Vereinssport	4-080202-905-8	Zusch. für ehrenamtliche Ü	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-8.000,00	-8.000,00	0,00
080202	Vereinssport	4-080202-905-8	Zusch. für ehrenamtliche Ü	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	10.000,00	10.596,56	0,00
080202	Vereinssport	4-080202-906-6	Zusch. an Eissportvereine	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-5.000,00	-5.000,00	0,00
080202	Vereinssport	4-080202-906-6	Zusch. an Eissportvereine	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	5.000,00	4.997,76	0,00
080202	Vereinssport	4-080202-907-4	Förderung des Vereinssch	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	59.000,00	28.191,56	0,00
080202	Vereinssport	4-080202-909-9	Sportlerehrungen	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	-700,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
080202	Vereinsssport	4-080202-909-9	Sportlehreungen	54310000	Geschäftsaufwendungen	6.000,00	5.996,05	0,00
080202	Vereinsssport	4-080202-910-5	DFB-Talentförderprogramm	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	-1.200,00	-1.200,00	0,00
080202	Vereinsssport	4-080202-912-1	Zuschuss z.Sanierung vere	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	0,00	4.995,48	0,00
080202	Vereinsssport	4-080202-914-6	Förd. "Integrationsmaßn. d	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	37.220,00	37.220,00	0,00
080203	Vereinsungebundener Sport	1-080203-900-7	Vereinsungebundener Spo	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-11.800,00	0,00	0,00
080203	Vereinsungebundener Sport	1-080203-900-7	Vereinsungebundener Spo	50110000	Dienstbezüge Beamte	41.600,00	36.650,69	0,00
080203	Vereinsungebundener Sport	1-080203-900-7	Vereinsungebundener Spo	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	8.700,00	9.268,56	0,00
080203	Vereinsungebundener Sport	1-080203-900-7	Vereinsungebundener Spo	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	700,00	769,18	0,00
080203	Vereinsungebundener Sport	1-080203-900-7	Vereinsungebundener Spo	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	1.800,00	2.015,43	0,00
080203	Vereinsungebundener Sport	1-080203-900-7	Vereinsungebundener Spo	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	8.300,00	8.084,18	0,00
080203	Vereinsungebundener Sport	1-080203-900-7	Vereinsungebundener Spo	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	800,00	921,73	0,00
080203	Vereinsungebundener Sport	1-080203-900-7	Vereinsungebundener Spo	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	100,00	0,00	0,00
080203	Vereinsungebundener Sport	1-080203-900-7	Vereinsungebundener Spo	54230000	Leasing	100,00	47,88	0,00
080203	Vereinsungebundener Sport	1-080203-900-7	Vereinsungebundener Spo	54310000	Geschäftsaufwendungen	200,00	152,84	0,00
080203	Vereinsungebundener Sport	1-080203-900-7	Vereinsungebundener Spo	54930000	Aufwendungen für Beiträge	100,00	6,42	0,00
080203	Vereinsungebundener Sport	1-080203-900-7	Vereinsungebundener Spo	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	13.000,00	0,00	0,00
080203	Vereinsungebundener Sport	4-080203-901-2	Maßnahmen aus dem Spo	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-13.200,00	-13.200,00	0,00
080203	Vereinsungebundener Sport	4-080203-901-2	Maßnahmen aus dem Spo	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	17.780,00	14.244,25	741,60
080203	Vereinsungebundener Sport	4-080203-903-7	Sportliche Ferienspiele	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.700,00	3.369,99	0,00
080203	Vereinsungebundener Sport	4-080203-904-5	Förd. "Integrationsmaßn. d	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	2.780,00	0,00	0,00
080301	Freibad	1-080301-004-5	Freibad (BGA)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	12.000,00	0,00	0,00
080301	Freibad	1-080301-004-5	Freibad (BGA)	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	2.500,00	0,00	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-3.800,00	0,00	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-154.000,00	-57.769,53	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	44610000	So privatr L-entgelt	-100,00	0,00	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	48110000	Erträge aus internen Leistungsbeziehung	-600,00	0,00	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	49110000	Außerordentliche Erträge	-77.440,20	0,00	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	50110000	Dienstbezüge Beamte	20.900,00	18.780,10	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	185.400,00	208.162,49	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	14.800,00	14.960,68	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	38.000,00	43.808,69	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	5.700,00	3.588,01	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	500,00	359,92	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	24.800,00	24.603,17	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	0,00	0,00	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	52540000	Unterhaltung von BGA	5.127,80	2.014,24	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwundunge	100,00	0,00	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistunge	14.300,00	9.369,66	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	1.500,00	442,18	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7
Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	200,00	91,00	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	100,00	58,77	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	54230000	Leasing	100,00	57,72	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	3.500,00	2.274,25	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	54310000	Geschäftsaufwendungen	15.612,40	9.582,09	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)	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	156,38	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. Vermögensgeg	3.700,00	0,00	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	20.900,00	20.900,00	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-100-9	Hallenbäder	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-900,00	0,00	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-100-9	Hallenbäder	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	1.100,00	0,00	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-803-1	Hallenbäder (BGA)	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-3.100,00	6.404,10	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-803-1	Hallenbäder (BGA)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	35.000,00	0,00	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-803-1	Hallenbäder (BGA)	54710000	Verlust aus dem Abgang von beweglichem	0,00	-6.404,10	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-803-1	Hallenbäder (BGA)	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	4.600,00	0,00	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-803-1	Hallenbäder (BGA)	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	9.500,00	0,00	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-900-8	Hallenbäder	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-700,00	0,00	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-900-8	Hallenbäder	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	900,00	0,00	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-4.100,00	0,00	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-586.000,00	-264.638,88	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-700,00	0,00	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	44210000	Erträge aus Verkauf	-2.000,00	-1.052,10	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	44610000	So privatr L-entgelt	-500,00	-30,00	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	48110000	Erträge aus internen Leistungsbeziehung	-114.000,00	-63.220,62	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-350.000,00	-350.000,00	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	49110000	Außerordentliche Erträge	-297.029,71	0,00	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	50110000	Dienstbezüge Beamte	121.200,00	94.280,31	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	2.055.300,00	1.940.747,64	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	164.400,00	152.612,34	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	421.300,00	443.722,80	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	28.500,00	15.815,50	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	3.000,00	1.592,80	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	6.900,00	5.647,75	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	0,00	0,00	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	52540000	Unterhaltung von BGA	22.480,11	20.454,90	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwendunge	400,00	0,00	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistunge	38.600,00	21.924,34	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	9.000,00	3.839,71	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	159.000,00	158.498,81	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	7.700,00	7.670,00	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	600,00	364,00	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.000,00	312,00	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	54170000	Dienst-u Schutzkl,pers Ausrüstungsgeg	300,00	0,00	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	54230000	Leasing	200,00	187,60	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	14.900,00	9.338,47	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	54310000	Geschäftsaufwendungen	65.749,60	58.926,46	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	54460010	Aufwand für Versicherungen	300,00	127,63	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	2,15	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)	54990000	Übr weite son Aufw a lauf Verwätigkeit	100,00	0,00	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	4.900,00	0,00	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	242.900,00	242.900,00	0,00
080303	Lehrschwimmbecken	1-080303-900-3	Lehrschwimmbecken	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-5.000,00	-21.570,00	0,00
080303	Lehrschwimmbecken	1-080303-900-3	Lehrschwimmbecken	50110000	Dienstbezüge Beamte	500,00	518,04	0,00
080303	Lehrschwimmbecken	1-080303-900-3	Lehrschwimmbecken	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	700,00	477,97	0,00
080303	Lehrschwimmbecken	1-080303-900-3	Lehrschwimmbecken	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	100,00	38,71	0,00
080303	Lehrschwimmbecken	1-080303-900-3	Lehrschwimmbecken	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	100,00	104,36	0,00
080303	Lehrschwimmbecken	1-080303-900-3	Lehrschwimmbecken	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	100,00	75,20	0,00
080303	Lehrschwimmbecken	1-080303-900-3	Lehrschwimmbecken	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	100,00	9,63	0,00
080303	Lehrschwimmbecken	1-080303-900-3	Lehrschwimmbecken	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	5.000,00	0,00	0,00
080303	Lehrschwimmbecken	1-080303-900-3	Lehrschwimmbecken	54310000	Geschäftsaufwendungen	100,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-300-5	Räumliche Planung und Er 57110010	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	400,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-500-7	Räumliche Planung und Er 57110010	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	600,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Er 41610000	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-7.400,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Er 44870000	44870000	Erstattungen von privaten Unternehmen	-15.000,00	-23.418,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Er 50110000	50110000	Dienstbezüge Beamte	466.300,00	459.048,67	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Er 50120000	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	1.943.300,00	1.647.922,72	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Er 50220000	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	155.500,00	127.780,71	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Er 50320000	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	398.400,00	338.213,53	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Er 50510000	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	196.300,00	198.755,93	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Er 50610000	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	25.200,00	24.655,88	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Er 52810000	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistung	0,00	1.162,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Er 52910000	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	160,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Er 54130000	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	5.000,00	6.976,60	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Er 54140000	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	3.200,00	821,60	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Er 54220000	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	351,05	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Er	54230000	Leasing	3.984,93	1.857,96	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Er	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	0,00	1.059,64	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Er	54310000	Geschäftsaufwendungen	8.100,00	5.901,43	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Er	54930000	Aufwendungen für Beiträge	27.000,00	24.108,27	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Er	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	7.900,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Er	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	500,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-001-6	Aachen Nord	41410000	Zuweisungen vom Land	-96.000,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-001-6	Aachen Nord	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+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 Sachleistunge	40,00	0,00	40,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-001-6	Aachen Nord	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	72.206,50	0,00	72.206,50
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-001-6	Aachen Nord	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	113.553,50	21.265,20	92.288,30
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-001-6	Aachen Nord	54310000	Geschäftsaufwendungen	191,59	191,59	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-008-1	Innenstadtkonzept 2022	41410000	Zuweisungen vom Land	-56.400,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-008-1	Innenstadtkonzept 2022	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	0,00	2.843,30	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-008-1	Innenstadtkonzept 2022	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistunge	0,00	119,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-008-1	Innenstadtkonzept 2022	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	406.959,66	108.523,86	293.551,95
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-008-1	Innenstadtkonzept 2022	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-008-1	Innenstadtkonzept 2022	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	14.472,14	0,00	14.472,15
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-008-1	Innenstadtkonzept 2022	54310000	Geschäftsaufwendungen	127,60	2.049,15	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-047-5	Bushof und östliche Innens	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	200.000,00	0,00	200.000,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-048-3	Anreizprogramm (AC-Nord	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	196.737,52	71.008,82	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-051-4	Rahmenplanung Burtschei	41410000	Zuweisungen vom Land	-192.800,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-051-4	Rahmenplanung Burtschei	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistunge	72,20	72,20	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-051-4	Rahmenplanung Burtschei	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	238.959,83	85.387,05	153.572,88
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-051-4	Rahmenplanung Burtschei	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.191,27	1.191,27	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-052-2	Rahmenplanung Vaals Gre	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	50.000,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-053-9	Blücherplatz, verk. -städte. U	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	65.000,00	0,00	65.000,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-054-7	Planung Bachoffenlegunge	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	50.000,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-055-5	ISEK Forst Driescher Hof	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-056-3	Vorber. Untersuchung Unte	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	25.000,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-300-2	IHK Haaren	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	13.281,29	0,00	13.281,29
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-300-2	IHK Haaren	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	42.491,25	192,31	42.298,94
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-300-2	IHK Haaren	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.657,30	2.657,30	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-301-9	Lärmsanierungsprogramm	41410000	Zuweisungen vom Land	-53.000,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-301-9	Lärmsanierungsprogramm	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	106.639,92	0,00	106.639,62
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-302-7	Stadtbez.- u. Leerstandsma	41410000	Zuweisungen vom Land	-8.000,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-302-7	Stadtbez.- u. Leerstandsma	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrac	10.000,00	0,00	10.000,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-302-7	Stadtbez.- u. Leerstandsma	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistunge	183,60	183,60	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-302-7	Stadtbez.- u.Leerstandsma	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	53.707,28	416,50	53.290,78
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-302-7	Stadtbez.- u.Leerstandsma	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.563,86	1.063,86	1.500,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-600-5	Planung+ Entwicklung Rict	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistunge	420,00	267,00	153,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-600-5	Planung+ Entwicklung Rict	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-600-5	Planung+ Entwicklung Rict	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	174.567,38	0,00	174.567,38
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-801-5	Planung Campus West	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	28.493,13	15.000,00	13.493,13
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-902-4	AACHEN Kompass und Mz	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	175.262,79	14.804,08	488,25
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-902-4	AACHEN Kompass und Mz	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.042,83	3.042,83	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-905-7	Modell- und Planungskoste	52180000	Zuführungen zu Instandhaltungsrückstell	0,00	184,31	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-905-7	Modell- und Planungskoste	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	20.000,00	1.761,20	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-905-7	Modell- und Planungskoste	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	1.273,30	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-905-7	Modell- und Planungskoste	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	222,93	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-906-5	Bürgerbeteiligung	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistunge	0,00	64,86	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-906-5	Bürgerbeteiligung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	2.000,00	2.665,60	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-908-1	Beteil.a.grenzüberschreiter	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	3.200,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-913-7	Landschaftsplan	44810000	Erstattungen vom Land	0,00	-50.000,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-913-7	Landschaftsplan	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	92.017,35	35.663,10	56.354,25
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-913-7	Landschaftsplan	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-916-1	polis Convention	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	8.000,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-917-8	3D-Darstellung in der Bauk	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	10.000,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-918-6	Vorhabenbegleitende Stud	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	50.000,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-920-9	Klimaneutrale Mustersiedlu	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	50.000,00	0,00	50.000,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-921-7	Rahmenplanung Ortseingä	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	50.000,00	0,00	0,00
090103	Städtebauliche Verträge	1-090103-900-1	Städtebauliche Verträge	43110000	Verwaltungsgebühren	-11.500,00	-6.110,35	0,00
090103	Städtebauliche Verträge	1-090103-900-1	Städtebauliche Verträge	44870000	Erstattungen von privaten Unternehmen	-6.000,00	-9.367,20	0,00
090103	Städtebauliche Verträge	1-090103-900-1	Städtebauliche Verträge	50110000	Dienstbezüge Beamte	73.100,00	76.485,85	0,00
090103	Städtebauliche Verträge	1-090103-900-1	Städtebauliche Verträge	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	67.900,00	38.888,28	0,00
090103	Städtebauliche Verträge	1-090103-900-1	Städtebauliche Verträge	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	5.400,00	3.085,25	0,00
090103	Städtebauliche Verträge	1-090103-900-1	Städtebauliche Verträge	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	13.900,00	7.919,52	0,00
090103	Städtebauliche Verträge	1-090103-900-1	Städtebauliche Verträge	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	24.400,00	23.460,30	0,00
090103	Städtebauliche Verträge	1-090103-900-1	Städtebauliche Verträge	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	3.100,00	3.158,15	0,00
090103	Städtebauliche Verträge	1-090103-900-1	Städtebauliche Verträge	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	3.000,00	2.072,50	0,00
090103	Städtebauliche Verträge	1-090103-900-1	Städtebauliche Verträge	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	800,00	0,00	0,00
090103	Städtebauliche Verträge	1-090103-900-1	Städtebauliche Verträge	54230000	Leasing	1.000,00	664,54	0,00
090103	Städtebauliche Verträge	1-090103-900-1	Städtebauliche Verträge	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.300,00	270,00	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u.a.	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -n	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-18.100,00	0,00	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u.a.	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -n	43110000	Verwaltungsgebühren	-1.000,00	-90,00	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u.a.	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -n	44610000	So privatr L-entgelt	-6.500,00	-4.140,00	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u.a.	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -n	45490000	Mehrerrlöse aus dem Verkauf v Anlagen oh	0,00	-1.445,01	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7
Übersicht der Ermächtigungübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
090301	Geoinformationsdienste, -management u.a.	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -n50110000		Dienstbezüge Beamte	148.700,00	132.438,20	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u.a.	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -n50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	538.000,00	515.007,38	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u.a.	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -n50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	43.000,00	40.061,84	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u.a.	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -n50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	110.300,00	107.727,69	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u.a.	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -n50510000		Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	51.700,00	43.714,90	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u.a.	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -n50610000		Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	6.100,00	4.710,80	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u.a.	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -n52510000		Unterhaltung von Fahrzeugen	4.900,00	2.625,54	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u.a.	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -n52540000		Unterhaltung von BGA	5.000,00	2.933,93	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u.a.	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -n54130000		Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	2.500,00	231,49	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u.a.	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -n54140000		Aufwendungen für Dienstfahrten	1.000,00	0,00	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u.a.	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -n54170000		Dienst-u Schutzkl,pers Ausrüstungsgeg	1.000,00	648,43	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u.a.	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -n54180000		Personalebenaufwendungen	2.300,00	1.911,87	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u.a.	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -n54230000		Leasing	2.800,00	2.749,86	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u.a.	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -n54290000		Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	500,00	45,00	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u.a.	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -n54310000		Geschäftsaufwendungen	9.100,00	7.364,38	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u.a.	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -n57110010		Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	22.400,00	0,00	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u.a.	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -n57110040		Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	491,00	0,00	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung 43110000		Verwaltungsgebühren	-5.000,00	-4.261,00	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung 43910000		Son öffentl-rechtliche Leistungsentgelt	-30.000,00	-29.947,00	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung 44870000		Erstattungen von privaten Unternehmen	-5.000,00	-4.683,60	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung 45880000		Erträge aus Umliegung	-100,00	0,00	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung 48110000		Erträge aus internen Leistungsbeziehung	-100.000,00	-1.067.100,00	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung 50110000		Dienstbezüge Beamte	195.000,00	179.422,53	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung 50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	598.900,00	596.633,63	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung 50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	47.900,00	46.331,55	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung 50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	122.800,00	119.661,65	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung 50510000		Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	56.300,00	64.241,10	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung 50610000		Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	6.500,00	6.071,20	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung 52510000		Unterhaltung von Fahrzeugen	800,00	408,16	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung 52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	2.000,00	0,00	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung 52920000		externe Beratungsleistungen	8.000,00	0,00	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung 54130000		Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	1.500,00	2.000,00	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung 54140000		Aufwendungen für Dienstfahrten	1.000,00	0,00	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung 54230000		Leasing	1.000,00	916,62	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung 54310000		Geschäftsaufwendungen	4.100,00	3.032,67	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung 57110040		Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	309,00	0,00	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung 58110000		Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	10.000,00	2.458,00	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-2.700,00	0,00	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	43110000	Verwaltungsgebühren	-4.000.000,00	-3.683.162,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	44610000	So privatr L-entgelt	-6.600,00	0,00	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	45610000	Bußgelder, Zwangsgelder und dergleichen	-60.000,00	-144.500,00	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	50110000	Dienstbezüge Beamte	842.300,00	638.380,28	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	1.901.600,00	1.814.837,20	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	152.100,00	144.924,81	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	389.800,00	377.173,05	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	256.000,00	220.300,00	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	33.700,00	28.838,00	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	52540000	Unterhaltung von BGA	500,00	116,95	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	5.000,00	6.217,24	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	11.899,99	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	54120000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	517,22	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	19.000,00	18.672,43	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	4.400,00	553,56	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	54230000	Leasing	3.200,00	1.551,64	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	54310000	Geschäftsaufwendungen	20.000,00	20.315,57	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	54460010	Aufwand für Versicherungen	800,00	0,00	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	964,50	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	1,50	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	2.800,00	0,00	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	4.500,00	0,00	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	59110000	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
100101	Bauaufsicht	4-100101-901-1	Kosten des Gestaltungsbei	54310000	Geschäftsaufwendungen	9.925,39	7.343,91	0,00
100101	Bauaufsicht	4-100101-903-6	Sachverständigenprüfung	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-20.000,00	0,00	0,00
100101	Bauaufsicht	4-100101-903-6	Sachverständigenprüfung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	20.000,00	0,00	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-40.200,00	0,00	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	43110000	Verwaltungsgebühren	-3.500,00	-1.700,00	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	45710000	Auflösung von sonstigen Sopo	-13.800,00	0,00	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	50110000	Dienstbezüge Beamte	459.400,00	519.136,01	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	300.600,00	322.965,91	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	24.000,00	25.169,05	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	61.600,00	67.343,57	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	175.300,00	191.214,48	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	21.800,00	24.039,11	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	1.046,85	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	1.250,18	385,00	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.400,00	406,30	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	54150000	Beschäftigtenbetreuung+Dienstjubiläen	100,00	72,95	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	54230000	Leasing	4.400,90	3.110,21	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	54310000	Geschäftsaufwendungen	10.000,00	7.616,20	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	54.300,00	0,00	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.200,00	0,00	0,00
100201	Bauverwaltung	4-100201-903-1	Zentrales Beschaffungsma	44850000	Erstattung v verbund Unternehmen+Sonder	-3.000,00	-69,88	0,00
100201	Bauverwaltung	4-100201-903-1	Zentrales Beschaffungsma	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	0,00	339,20	0,00
100201	Bauverwaltung	4-100201-903-1	Zentrales Beschaffungsma	54230000	Leasing	13.272,85	10.603,43	0,00
100201	Bauverwaltung	4-100201-903-1	Zentrales Beschaffungsma	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.000,00	777,64	0,00
100201	Bauverwaltung	4-100201-904-9	Projekt Flottenmanagemen	44210000	Erträge aus Verkauf	0,00	-2.741,95	0,00
100201	Bauverwaltung	4-100201-904-9	Projekt Flottenmanagemen	44610000	So privatr L-entgelt	-4.000,00	-23.808,16	0,00
100201	Bauverwaltung	4-100201-904-9	Projekt Flottenmanagemen	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	4.000,00	10.466,64	0,00
100201	Bauverwaltung	4-100201-904-9	Projekt Flottenmanagemen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	100.000,00	108.971,35	0,00
100201	Bauverwaltung	4-100201-904-9	Projekt Flottenmanagemen	54230000	Leasing	1.000,00	780,00	0,00
100201	Bauverwaltung	4-100201-904-9	Projekt Flottenmanagemen	54460010	Aufwand für Versicherungen	13.500,00	12.750,00	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	1-100301-900-7	Zuschusswesen Dez III	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	-100,00	0,00	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	1-100301-900-7	Zuschusswesen Dez III	50110000	Dienstbezüge Beamte	246.600,00	202.990,95	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	1-100301-900-7	Zuschusswesen Dez III	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	172.700,00	139.183,38	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	1-100301-900-7	Zuschusswesen Dez III	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	13.800,00	10.849,76	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	1-100301-900-7	Zuschusswesen Dez III	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	35.400,00	27.581,49	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	1-100301-900-7	Zuschusswesen Dez III	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	62.700,00	57.041,00	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	1-100301-900-7	Zuschusswesen Dez III	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	7.900,00	7.123,35	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	1-100301-900-7	Zuschusswesen Dez III	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	0,00	0,00	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	1-100301-900-7	Zuschusswesen Dez III	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	100,00	0,00	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	1-100301-900-7	Zuschusswesen Dez III	54310000	Geschäftsaufwendungen	700,00	6,85	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	1-100301-900-7	Zuschusswesen Dez III	54890000	Sonstige besondere ordentli Aufwundunge	5.000,00	0,00	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	1-100301-900-7	Zuschusswesen Dez III	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	897,24	0,00	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	4-100301-903-7	Kommunaler Klimaschutz /41400010		Personalkostenzuweisungen vom Bund	-64.100,00	0,00	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	4-100301-903-7	Kommunaler Klimaschutz /41410010		Personalkostenzuweisungen vom Land	0,00	-25.590,51	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	4-100301-903-7	Kommunaler Klimaschutz /50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	4-100301-903-7	Kommunaler Klimaschutz /50190000		Sonstige Beschäftigte	80.200,00	59.813,42	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	4-100301-903-7	Kommunaler Klimaschutz /50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	4-100301-903-7	Kommunaler Klimaschutz /50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	4-100301-903-7	Kommunaler Klimaschutz /52420000		Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrac	0,00	1.721,31	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	4-100301-903-7	Kommunaler Klimaschutz /52520000		Unterhalt der Masch und techni Anlagen	25.600,00	0,00	0,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin.Wohnungsbest.	1-100401-900-3	Wohnraumerhaltung freifin	50110000	Dienstbezüge Beamte	141.400,00	114.348,18	0,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin.Wohnungsbest.	1-100401-900-3	Wohnraumerhaltung freifin	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	128.300,00	111.646,04	0,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin.Wohnungsbest.	1-100401-900-3	Wohnraumerhaltung freifin	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	10.200,00	8.324,26	0,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin.Wohnungsbest.	1-100401-900-3	Wohnraumerhaltung freifin	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	26.200,00	23.769,46	0,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin.Wohnungsbest.	1-100401-900-3	Wohnraumerhaltung freifin	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	33.900,00	26.463,56	0,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin.Wohnungsbest.	1-100401-900-3	Wohnraumerhaltung freifin	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	4.400,00	2.949,87	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7
Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
100401	Wohnraumerhaltung freifin.Wohnungsbest.	1-100401-900-3	Wohnraumerhaltung freifin.52540000		Unterhaltung von BGA	300,00	0,00	0,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin.Wohnungsbest.	1-100401-900-3	Wohnraumerhaltung freifin.54130000		Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	1.600,00	520,00	0,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin.Wohnungsbest.	1-100401-900-3	Wohnraumerhaltung freifin.54290000		Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	7.000,00	0,00	0,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin.Wohnungsbest.	1-100401-900-3	Wohnraumerhaltung freifin.54310000		Geschäftsaufwendungen	500,00	1.006,20	0,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin.Wohnungsbest.	1-100401-900-3	Wohnraumerhaltung freifin.57110040		Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	300,00	0,00	0,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin.Wohnungsbest.	4-100401-902-5	Qualifizierter Mietspiegel 41480000		Zuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	-7.699,92	0,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin.Wohnungsbest.	4-100401-902-5	Qualifizierter Mietspiegel 44880000		Erstattungen von übrigen Bereichen	-8.000,00	0,00	0,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin.Wohnungsbest.	4-100401-902-5	Qualifizierter Mietspiegel 54290000		Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	16.000,00	15.399,86	0,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin.Wohnungsbest.	4-100401-910-5	Wohnraumschutzsatzung 43110000		Verwaltungsgebühren	-1.000,00	0,00	0,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin.Wohnungsbest.	4-100401-910-5	Wohnraumschutzsatzung 45610000		Bußgelder, Zwangsgelder und dergleichen	-1.500,00	-18.500,00	0,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin.Wohnungsbest.	4-100401-910-5	Wohnraumschutzsatzung 54310000		Geschäftsaufwendungen	1.000,00	0,00	0,00
100402	Wohnraumförderung	1-100402-900-7	Wohnraumförderung 43110000		Verwaltungsgebühren	-700,00	0,00	0,00
100402	Wohnraumförderung	1-100402-900-7	Wohnraumförderung 50110000		Dienstbezüge Beamte	55.300,00	35.188,65	0,00
100402	Wohnraumförderung	1-100402-900-7	Wohnraumförderung 50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	14.000,00	18.938,96	0,00
100402	Wohnraumförderung	1-100402-900-7	Wohnraumförderung 50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	1.100,00	1.154,64	0,00
100402	Wohnraumförderung	1-100402-900-7	Wohnraumförderung 50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	2.900,00	4.033,34	0,00
100402	Wohnraumförderung	1-100402-900-7	Wohnraumförderung 50510000		Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	13.600,00	20.908,83	0,00
100402	Wohnraumförderung	1-100402-900-7	Wohnraumförderung 50610000		Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	1.700,00	3.170,00	0,00
100402	Wohnraumförderung	1-100402-900-7	Wohnraumförderung 54130000		Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	500,00	0,00	0,00
100402	Wohnraumförderung	1-100402-900-7	Wohnraumförderung 54140000		Aufwendungen für Dienstfahrten	1.000,00	45,00	0,00
100402	Wohnraumförderung	1-100402-900-7	Wohnraumförderung 54310000		Geschäftsaufwendungen	600,00	205,13	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	700,00	0,00	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför.Wohnungsbes.	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför 43110000		Verwaltungsgebühren	-23.000,00	-20.307,00	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför.Wohnungsbes.	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför 44810000		Erstattungen vom Land	-26.000,00	-25.773,80	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför.Wohnungsbes.	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför 45610000		Bußgelder, Zwangsgelder und dergleichen	-100,00	0,00	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför.Wohnungsbes.	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför 50110000		Dienstbezüge Beamte	184.500,00	147.337,16	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför.Wohnungsbes.	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför 50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	326.800,00	305.840,21	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför.Wohnungsbes.	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför 50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	26.100,00	23.395,04	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför.Wohnungsbes.	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför 50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	67.000,00	64.579,06	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför.Wohnungsbes.	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför 50510000		Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	66.700,00	28.162,70	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför.Wohnungsbes.	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför 50610000		Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	9.100,00	4.462,64	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför.Wohnungsbes.	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför 52370000		Erstattungen an private Unternehmen	200,00	0,00	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför.Wohnungsbes.	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför 54130000		Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	2.000,00	0,00	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför.Wohnungsbes.	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför 54140000		Aufwendungen für Dienstfahrten	100,00	0,00	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför.Wohnungsbes.	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför 54310000		Geschäftsaufwendungen	2.000,00	634,17	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför.Wohnungsbes.	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför 54751111		tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	192,00	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför.Wohnungsbes.	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför 54930000		Aufwendungen für Beiträge	200,00	190,00	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför.Wohnungsbes.	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför 57110040		Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	100,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
100404	Wohngeld	1-100404-900-6	Wohngeld	42150000	Rückzahlung gewährter Hilfe	0,00	-980,00	0,00
100404	Wohngeld	1-100404-900-6	Wohngeld	43110000	Verwaltungsgebühren	-2.000,00	-228,00	0,00
100404	Wohngeld	1-100404-900-6	Wohngeld	45610000	Bußgelder, Zwangsgelder und dergleichen	-7.000,00	-2.675,00	0,00
100404	Wohngeld	1-100404-900-6	Wohngeld	50110000	Dienstbezüge Beamte	121.500,00	95.905,97	0,00
100404	Wohngeld	1-100404-900-6	Wohngeld	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	528.400,00	522.158,89	0,00
100404	Wohngeld	1-100404-900-6	Wohngeld	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	42.300,00	39.941,01	0,00
100404	Wohngeld	1-100404-900-6	Wohngeld	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	108.300,00	112.446,11	0,00
100404	Wohngeld	1-100404-900-6	Wohngeld	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	19.100,00	14.252,21	0,00
100404	Wohngeld	1-100404-900-6	Wohngeld	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	1.900,00	1.372,59	0,00
100404	Wohngeld	1-100404-900-6	Wohngeld	52370000	Erstattungen an private Unternehmen	200,00	0,00	0,00
100404	Wohngeld	1-100404-900-6	Wohngeld	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	1.800,00	1.540,00	0,00
100404	Wohngeld	1-100404-900-6	Wohngeld	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	100,00	0,00	0,00
100404	Wohngeld	1-100404-900-6	Wohngeld	54310000	Geschäftsaufwendungen	5.100,00	2.386,18	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. Vermögensgeg	200,00	0,00	0,00
100404	Wohngeld	1-100404-900-6	Wohngeld	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	600,00	0,00	0,00
100405	Wohnbaukoordination	1-100405-900-1	Wohnbaukoordination	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-14.300,00	0,00	0,00
100405	Wohnbaukoordination	1-100405-900-1	Wohnbaukoordination	50110000	Dienstbezüge Beamte	34.900,00	9.592,60	0,00
100405	Wohnbaukoordination	1-100405-900-1	Wohnbaukoordination	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	241.000,00	184.383,72	0,00
100405	Wohnbaukoordination	1-100405-900-1	Wohnbaukoordination	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	19.300,00	14.254,44	0,00
100405	Wohnbaukoordination	1-100405-900-1	Wohnbaukoordination	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	49.400,00	38.674,71	0,00
100405	Wohnbaukoordination	1-100405-900-1	Wohnbaukoordination	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	5.900,00	3.482,50	0,00
100405	Wohnbaukoordination	1-100405-900-1	Wohnbaukoordination	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	800,00	816,70	0,00
100405	Wohnbaukoordination	1-100405-900-1	Wohnbaukoordination	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	7.000,00	8.184,98	0,00
100405	Wohnbaukoordination	1-100405-900-1	Wohnbaukoordination	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
100405	Wohnbaukoordination	1-100405-900-1	Wohnbaukoordination	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	34.400,00	0,00	0,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-901-5	Aachener Handlungskonze	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	85.050,19	34.741,62	50.308,57
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-901-5	Aachener Handlungskonze	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	1.000,00	1.157,12	0,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-901-5	Aachener Handlungskonze	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.100,00	0,00	0,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-901-5	Aachener Handlungskonze	54310000	Geschäftsaufwendungen	800,00	568,36	0,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-901-5	Aachener Handlungskonze	59110000	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-906-4	Grünordnerisches Leitbild	141410000	Zuweisungen vom Land	-105.800,00	-74.214,40	0,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-906-4	Grünordnerisches Leitbild	152350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	29.900,00	0,00	29.000,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-906-4	Grünordnerisches Leitbild	152410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	196.464,87	45.999,74	150.465,13
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-906-4	Grünordnerisches Leitbild	152560000	Aufwendungen für Festwerte	66.200,00	0,00	66.200,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-906-4	Grünordnerisches Leitbild	152910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	210.812,13	0,00	210.812,13
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-907-2	Entwicklung Brander Hof	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	13.368,38	0,00	0,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-908-9	Projektmittel neue Wohnfoi	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	8.641,26	6.596,38	0,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-909-7	Allg. Projektmanagement V	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	25.000,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-910-3	Allg. Projektmanagement C 52410000		Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	25.000,00	16.311,93	0,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-920-8	ISEK Beverau 52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	14.834,12	0,00	0,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-921-6	ISEK Beverau - Kampagne 41410000		Zuweisungen vom Land	-9.800,00	0,00	0,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-921-6	ISEK Beverau - Kampagne 52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	19.000,00	0,00	19.000,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-927-3	ISEK Beverau - Umlage st:52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	31.500,00	0,00	31.500,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-930-4	Aachener Modell 48110000		Erträge aus internen Leistungsbeziehung	-21.100,00	0,00	0,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-930-4	Aachener Modell 53180000		Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	21.100,00	0,00	0,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-931-2	Förderprogramm Dachausl 52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	5.000,00	0,00	5.000,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-931-2	Förderprogramm Dachausl 53180000		Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	95.000,00	47.692,30	47.307,70
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-800-3	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 41610000		Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-3.300,00	0,00	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-800-3	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 57110010		Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	3.500,00	0,00	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 41610000		Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-2.200,00	0,00	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 43910000		Son öffentl-rechtliche Leistungsentgelt	0,00	-520,06	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 44810000		Erstattungen vom Land	-10.300,00	-17.106,00	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 44810010		Personalkostenerstattungen vom Land	-58.500,00	-96.934,00	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 44850000		Erstattung v verbund Unternehmen+Sonder	-100,00	-133.846,36	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 44880000		Erstattungen von übrigen Bereichen	-248.300,00	-248.000,00	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 48130000		Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-3.300,00	-3.300,00	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 49110000		Außerordentliche Erträge	-427.835,62	0,00	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 50110000		Dienstbezüge Beamte	317.200,00	255.540,55	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	2.902.600,00	2.875.704,46	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	232.200,00	226.503,75	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	595.000,00	615.020,57	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 50510000		Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	127.000,00	76.961,86	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 50610000		Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	17.500,00	8.839,93	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 52350000		Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	1.049.100,00	1.049.089,08	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 52380000		Erstattungen an übrige Bereiche	5.078.913,46	4.583.904,61	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 52410000		Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	1.163.791,62	963.791,62	200.000,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 52510000		Unterhaltung von Fahrzeugen	900,00	0,00	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 52540000		Unterhaltung von BGA	64.000,00	16.557,04	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 52560000		Aufwendungen für Festwerte	3.000,00	0,00	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 53180000		Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	0,00	0,00	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 53390000		Sonstige soziale Leistungen	3.300,00	703,22	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 54130000		Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	4.800,00	2.205,92	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 54140000		Aufwendungen für Dienstfahrten	3.200,00	605,63	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 54220000		Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	5.216.000,00	5.320.359,17	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 54290000		Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	86.191,60	17.246,20	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 54310000		Geschäftsaufwendungen	16.238,94	22.549,45	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu 54460010		Aufwand für Versicherungen	800,00	39,27	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	5.100,00	0,00	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	127.440,00	0,00	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsu	59110000	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-902-6	Bereitstellung Hausrat/Hau	44820000	Erstattungen von Gemeinden (GV)	-42.300,00	-32.163,52	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-902-6	Bereitstellung Hausrat/Hau	44840000	Erstatt vom sonst öffentlichen Bereich	0,00	-121,00	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-902-6	Bereitstellung Hausrat/Hau	53390000	Sonstige soziale Leistungen	84.600,00	16.646,99	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-902-6	Bereitstellung Hausrat/Hau	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	65,00	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-902-6	Bereitstellung Hausrat/Hau	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	2,05	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-903-4	Umzugsbed.Aufw.+Unterbr	53390000	Sonstige soziale Leistungen	6.900,00	647,00	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-904-2	Sammelunterkünfte	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-1.200.000,00	-1.216.576,68	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-904-2	Sammelunterkünfte	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-4.000,00	-25.343,07	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-904-2	Sammelunterkünfte	45859990	Ertrag Kleinbeträge	0,00	-9,85	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-904-2	Sammelunterkünfte	54310000	Geschäftsaufwendungen	100,00	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	1.871,38	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-904-2	Sammelunterkünfte	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	34,78	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-910-6	Wohnungen	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-1.200.000,00	-1.141.817,33	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-910-6	Wohnungen	45859990	Ertrag Kleinbeträge	0,00	-4,45	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	5,59	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-912-2	Wohnhotel Flüchtlinge	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	55.000,00	28.005,19	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-951-8	Sonderaufwendungen Ukrz	53390000	Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	43910000	Son öffentl-rechtliche Leistungsentgelt	0,00	-77,95	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-100,00	0,00	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	44850000	Erstattung v verbund Unternehmen+Sonder	-100,00	0,00	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-100,00	-328,00	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	48130000	Erträge interne Leistbeziehungen STIFTU	-700,00	-700,00	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	49110000	Außerordentliche Erträge	-316.165,97	0,00	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	50110000	Dienstbezüge Beamte	56.100,00	54.254,29	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	674.400,00	664.392,96	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	54.000,00	52.328,29	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	138.300,00	141.997,19	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	20.500,00	16.593,14	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	2.900,00	1.901,76	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	749.600,00	788.646,38	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	52380000	Erstattungen an übrige Bereiche	306.700,00	265.476,24	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	204.850,88	322.729,12	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	200,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	52540000	Unterhaltung von BGA	12.000,00	10.498,41	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	53390000	Sonstige soziale Leistungen	700,00	547,67	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	54120000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	2.200,00	545,34	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.200,00	128,97	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	282.220,00	258.145,72	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	10.035,00	7.238,69	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	54310000	Geschäftsaufwendungen	12.379,09	14.876,59	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	54460010	Aufwand für Versicherungen	100,00	0,00	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	42.500,00	0,00	27.536,17
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	1-100804-900-9	Verw.&Betrieb sonstige Un	59110000	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	4-100804-902-1	Bereitstellung Hausrat Hau	44820000	Erstattungen von Gemeinden (GV)	-10.300,00	0,00	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	4-100804-902-1	Bereitstellung Hausrat Hau	44840000	Erstatt vom sonst öffentlichen Bereich	0,00	-6.908,71	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	4-100804-902-1	Bereitstellung Hausrat Hau	53390000	Sonstige soziale Leistungen	20.600,00	3.654,20	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	4-100804-903-8	Umzugsbed.Aufw.+Unterbr	53390000	Sonstige soziale Leistungen	14.000,00	10.597,60	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	4-100804-904-6	Sammelunterkünfte	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-395.200,00	-410.094,01	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	4-100804-904-6	Sammelunterkünfte	45840000	Aufl o Herabsetz v Wertbericht a Ford	0,00	-786,23	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	4-100804-904-6	Sammelunterkünfte	45859990	Ertrag Kleinbeträge	0,00	-2,21	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	4-100804-904-6	Sammelunterkünfte	54310000	Geschäftsaufwendungen	100,00	0,00	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	4-100804-904-6	Sammelunterkünfte	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	1.600,00	289,06	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	4-100804-904-6	Sammelunterkünfte	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	1.600,00	6.721,03	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	4-100804-904-6	Sammelunterkünfte	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	25,19	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	4-100804-910-1	Wohnungen	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-20.800,00	-3.839,59	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	4-100804-910-1	Wohnungen	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	100,00	0,00	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	4-100804-910-1	Wohnungen	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	100,00	110,04	0,00
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	4-100804-911-8	Hilfe f Obdachlose m Hund	53390000	Sonstige soziale Leistungen	30.000,00	193,53	28.806,47
100804	Verw.&Betrieb sonstige Unterkünfte&Einri	4-100804-912-6	Hilfen f obdachlose Frauen	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	50.000,00	0,00	50.000,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-200-3	Denkmalschutz	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	200,00	0,00	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-400,00	0,00	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	43110000	Verwaltungsgebühren	-90.000,00	-79.338,50	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	50110000	Dienstbezüge Beamte	67.600,00	65.764,46	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	413.900,00	428.578,15	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	33.100,00	32.875,18	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	84.800,00	84.755,77	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	28.000,00	28.142,54	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	3.900,00	3.823,14	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistunge	0,00	3.530,00	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	14.900,00	309,40	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7
Übersicht der Ermächtigungübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	50.000,00	50.000,00	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	800,00	1.085,60	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.700,00	366,35	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	54310000	Geschäftsaufwendungen	4.100,00	7.726,16	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	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	100,00	0,00	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	500,00	0,00	0,00
100901	Denkmalschutz	4-100901-001-5	Kloster der Karmelitinnen L 41450000		Zuschüsse v verb Uneh,Beteil u Sonderve	0,00	-5.000,00	0,00
100901	Denkmalschutz	4-100901-001-5	Kloster der Karmelitinnen L 52520000		Unterhalt der Masch und techni Anlagen	5.000,00	5.976,02	0,00
100901	Denkmalschutz	4-100901-900-7	Pfalzenforschung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	0,00	0,00
100901	Denkmalschutz	4-100901-902-3	Stadtarchäologie	41410000	Zuweisungen vom Land	-26.000,00	-30.000,00	0,00
100901	Denkmalschutz	4-100901-902-3	Stadtarchäologie	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	32.500,00	8.118,80	0,00
100901	Denkmalschutz	4-100901-902-3	Stadtarchäologie	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	2.246,50	0,00
100901	Denkmalschutz	4-100901-904-8	Förderung kleiner privater I 41410000		Zuweisungen vom Land	-60.000,00	-60.000,00	0,00
100901	Denkmalschutz	4-100901-904-8	Förderung kleiner privater I 53180000		Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	100.000,00	98.877,18	0,00
100901	Denkmalschutz	4-100901-907-2	Stadtarchäologie - Beschaf 57110040		Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	3.000,00	0,00	0,00
100901	Denkmalschutz	4-100901-908-9	Heimatzeugnis	41410000	Zuweisungen vom Land	-30.800,00	0,00	0,00
100901	Denkmalschutz	4-100901-908-9	Heimatzeugnis	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	76.666,67	0,00	76.666,67
110101	Koordination Betriebsführung STAWAG	1-110101-900-5	Koordination Betriebsführu 41610000		Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-7.700,00	0,00	0,00
110101	Koordination Betriebsführung STAWAG	1-110101-900-5	Koordination Betriebsführu 45840000		Aufl o Herabsetz v Wertbericht a Ford	0,00	-46,10	0,00
110101	Koordination Betriebsführung STAWAG	1-110101-900-5	Koordination Betriebsführu 48110000		Erträge aus internen Leistungsbeziehung	-188.000,00	0,00	0,00
110101	Koordination Betriebsführung STAWAG	1-110101-900-5	Koordination Betriebsführu 50110000		Dienstbezüge Beamte	142.300,00	142.152,79	0,00
110101	Koordination Betriebsführung STAWAG	1-110101-900-5	Koordination Betriebsführu 50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	8.100,00	9.689,66	0,00
110101	Koordination Betriebsführung STAWAG	1-110101-900-5	Koordination Betriebsführu 50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	600,00	751,49	0,00
110101	Koordination Betriebsführung STAWAG	1-110101-900-5	Koordination Betriebsführu 50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	1.700,00	2.026,23	0,00
110101	Koordination Betriebsführung STAWAG	1-110101-900-5	Koordination Betriebsführu 50510000		Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	76.700,00	77.012,49	0,00
110101	Koordination Betriebsführung STAWAG	1-110101-900-5	Koordination Betriebsführu 50610000		Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	4.600,00	4.467,94	0,00
110101	Koordination Betriebsführung STAWAG	1-110101-900-5	Koordination Betriebsführu 52810000		Aufwendungen für sonstige Sachleistunge	0,00	21,00	0,00
110101	Koordination Betriebsführung STAWAG	1-110101-900-5	Koordination Betriebsführu 54130000		Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	700,00	0,00	0,00
110101	Koordination Betriebsführung STAWAG	1-110101-900-5	Koordination Betriebsführu 54140000		Aufwendungen für Dienstfahrten	1.800,00	0,00	0,00
110101	Koordination Betriebsführung STAWAG	1-110101-900-5	Koordination Betriebsführu 54220000		Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00
110101	Koordination Betriebsführung STAWAG	1-110101-900-5	Koordination Betriebsführu 54230000		Leasing	400,00	0,00	0,00
110101	Koordination Betriebsführung STAWAG	1-110101-900-5	Koordination Betriebsführu 54310000		Geschäftsaufwendungen	1.000,00	712,73	0,00
110101	Koordination Betriebsführung STAWAG	1-110101-900-5	Koordination Betriebsführu 54710000		Verlust aus dem Abgang von beweglichem	0,00	-6.182,30	0,00
110101	Koordination Betriebsführung STAWAG	1-110101-900-5	Koordination Betriebsführu 54751111		tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	9.423,89	0,00
110101	Koordination Betriebsführung STAWAG	1-110101-900-5	Koordination Betriebsführu 57110010		Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	61.500,00	-9.368,76	0,00
110101	Koordination Betriebsführung STAWAG	1-110101-900-5	Koordination Betriebsführu 57110020		nachträgliche Afa a Sachanl. u Immateri	0,00	9.368,76	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 41410000		Zuweisungen vom Land	0,00	-20.500,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 41610000		Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-1.047.900,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 43110000		Verwaltungsgebühren	-10.000,00	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 43210000		Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-57.745.900,00	-57.996.777,29	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 43220000		Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-400.000,00	-523.997,34	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 43710000		Erträge aus der Auflösung v Sopo für Be	-139.500,00	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 43810000		Aufl von Sopo f den Gebühreenausgleich	-400.000,00	-400.000,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 44820000		Erstattungen von Gemeinden (GV)	-156.000,00	-160.000,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 44830000		Erstattungen von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 44880000		Erstattungen von übrigen Bereichen	-2.000,00	-22.981,65	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 45710000		Auflösung von sonstigen Sopo	-92.500,00	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 45840000		Aufl o Herabsatz v Wertbericht a Ford	0,00	-3.901,65	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 45859990		Ertrag Kleinbeträge	0,00	-2,41	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 45910000		Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	-41.681,09	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 46910010		Sonstige Finanzerträge	0,00	-10.723,60	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 48110000		Erträge aus internen Leistungsbeziehung	-7.990.700,00	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 50110000		Dienstbezüge Beamte	108.100,00	110.617,98	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	38.400,00	53.396,74	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	3.100,00	4.135,79	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	7.900,00	11.113,82	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 50510000		Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	20.400,00	25.784,50	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 50610000		Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	2.600,00	3.190,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 52320000		Erstattungen an Gemeinden (GV)	8.000,00	13.341,68	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 52330000		Erstattungen an Zweckverbände	61.000,00	76.950,43	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 52350000		Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	194.000,00	33.314,31	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 52380000		Erstattungen an übrige Bereiche	24.000,00	23.597,13	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 52420000		Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	7.297.834,85	7.581.249,92	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 52520000		Unterhalt der Masch und techni Anlagen	0,00	26.176,43	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 52920000		externe Beratungsleistungen	8.600,00	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 53790000		Zweckverbandsumlage	25.394.000,00	25.393.909,26	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 54130000		Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	1.000,00	2.215,20	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 54140000		Aufwendungen für Dienstfahrten	500,00	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 54290000		Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	4.400,00	4.089,98	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 54310000		Geschäftsaufwendungen	10.000,00	5.975,50	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 54750000		Wertveränderungen zu Forderungen	5.000,00	1.216,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 54751111		tatsächliche Ausbuchung der Forderung	1.000,00	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 54759980		Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	13,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 54897770		Aufwand für Abwasserabgabe ohne Finanzr	320.000,00	340.000,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 54930000		Aufwendungen für Beiträge	0,00	8.405,35	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 55170000		Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	2.621.965,15	2.375.624,22	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe 57110010		Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	7.023.700,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässe	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	1.021.700,00	833.700,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	4-110102-902-2	Kleinkläreinrichtungen	43220000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-19.000,00	-17.227,43	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	4-110102-902-2	Kleinkläreinrichtungen	52330000	Erstattungen an Zweckverbände	900,00	1.174,88	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	4-110102-902-2	Kleinkläreinrichtungen	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	2.400,00	2.275,92	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	4-110102-902-2	Kleinkläreinrichtungen	53350000	Einmalige Leistungen an Arbeitssuchende	0,00	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	4-110102-902-2	Kleinkläreinrichtungen	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	22.100,00	1.800,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	4-110102-904-7	Abrechnung Kanalhausans	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-1.000.000,00	-936.051,58	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	4-110102-904-7	Abrechnung Kanalhausans	46950000	Zins Stund u. Aussetz d Vollziehu (AdV)	-300,00	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	4-110102-904-7	Abrechnung Kanalhausans	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	1.951.800,00	1.980.279,56	0,00
110201	Abfallwirtschaft	1-110201-900-1	Abfallwirtschaft	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-30.532.800,00	-30.545.471,55	0,00
110201	Abfallwirtschaft	1-110201-900-1	Abfallwirtschaft	43810000	Aufl von Sopo f den Gebührenaussgleich	0,00	-775.751,02	0,00
110201	Abfallwirtschaft	1-110201-900-1	Abfallwirtschaft	45840000	Aufl o Herabsetz v Wertbericht a Ford	0,00	-1.542,64	0,00
110201	Abfallwirtschaft	1-110201-900-1	Abfallwirtschaft	45859990	Ertrag Kleinbeträge	0,00	-11,89	0,00
110201	Abfallwirtschaft	1-110201-900-1	Abfallwirtschaft	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	29.778.600,00	29.778.600,00	0,00
110201	Abfallwirtschaft	1-110201-900-1	Abfallwirtschaft	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	0,00	533,00	0,00
110201	Abfallwirtschaft	1-110201-900-1	Abfallwirtschaft	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	4.759,94	0,00
110201	Abfallwirtschaft	1-110201-900-1	Abfallwirtschaft	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	21,11	0,00
110201	Abfallwirtschaft	1-110201-900-1	Abfallwirtschaft	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	990.000,00	990.000,00	0,00
110201	Abfallwirtschaft	4-110201-902-3	Abfallsackverkauf FB 12	43110000	Verwaltungsgebühren	-11.900,00	-8.183,00	0,00
110201	Abfallwirtschaft	4-110201-902-3	Abfallsackverkauf FB 12	43810000	Aufl von Sopo f den Gebührenaussgleich	-775.800,00	0,00	0,00
110201	Abfallwirtschaft	4-110201-904-8	Sperrmüllgebühren	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-164.200,00	-272.026,67	0,00
110201	Abfallwirtschaft	4-110201-904-8	Sperrmüllgebühren	48110000	Erträge aus internen Leistungsbeziehung	-900,00	0,00	0,00
110201	Abfallwirtschaft	4-110201-904-8	Sperrmüllgebühren	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	90,75	0,00
110201	Abfallwirtschaft	4-110201-904-8	Sperrmüllgebühren	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	9,20	0,00
110201	Abfallwirtschaft	4-110201-905-6	Sonder- bzw. kostenpfl. Na	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-3.000,00	-19.488,00	0,00
110301	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	1-110301-900-6	Brunnenversorgung und B:	50110000	Dienstbezüge Beamte	17.100,00	17.168,96	0,00
110301	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	1-110301-900-6	Brunnenversorgung und B:	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	8.100,00	15.622,40	0,00
110301	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	1-110301-900-6	Brunnenversorgung und B:	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	600,00	984,76	0,00
110301	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	1-110301-900-6	Brunnenversorgung und B:	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	1.700,00	2.230,37	0,00
110301	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	1-110301-900-6	Brunnenversorgung und B:	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	6.300,00	6.461,21	0,00
110301	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	1-110301-900-6	Brunnenversorgung und B:	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	400,00	430,58	0,00
110301	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	1-110301-900-6	Brunnenversorgung und B:	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	75.000,00	45.387,69	0,00
110301	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	1-110301-900-6	Brunnenversorgung und B:	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	27.200,00	-8.768,94	0,00
110301	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	1-110301-900-6	Brunnenversorgung und B:	57110020	nachträgliche Afa a Sachanl. u Immateri	0,00	8.768,94	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	0,00	-210.922,17	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	44610000	So privatr L-entgelt	-40.000,00	-31.940,00	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	45610000	Bußgelder, Zwangsgelder und dergleichen	-500,00	0,00	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	45840000	Aufl o Herabsetz v Wertbericht a Ford	0,00	-301,23	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	46510000	Ertr a Gewinnant v Btlg+verb Uneh ab 20	0,00	-1.500,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	49110000	Außerordentliche Erträge	-800.000,00	0,00	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	50110000	Dienstbezüge Beamte	72.900,00	72.413,64	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	84.000,00	100.846,98	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	6.700,00	7.820,45	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	17.200,00	21.200,53	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	31.700,00	32.161,49	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	3.500,00	3.427,48	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	100,00	0,00	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	300,00	90,00	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	300,00	0,00	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	54310000	Geschäftsaufwendungen	600,00	3.883,10	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	2.000,00	658,50	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	600,00	3.039,00	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	3,59	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	500,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-000-8	Neubau und Unterhaltung	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-117.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-000-8	Neubau und Unterhaltung	43710000	Erträge aus der Auflösung v Sopo für Be	-49.900,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-000-8	Neubau und Unterhaltung	45710000	Auflösung von sonstigen Sopo	-3.800,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-000-8	Neubau und Unterhaltung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	358.200,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-100-9	Neubau und Unterhaltung	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-31.600,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-100-9	Neubau und Unterhaltung	43710000	Erträge aus der Auflösung v Sopo für Be	-11.100,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-100-9	Neubau und Unterhaltung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	83.400,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-200-1	Neubau und Unterhaltung	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-300,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-200-1	Neubau und Unterhaltung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	19.800,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-300-2	Neubau und Unterhaltung	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-7.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-300-2	Neubau und Unterhaltung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	8.300,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-400-3	Neubau und Unterhaltung	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-17.200,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-400-3	Neubau und Unterhaltung	43710000	Erträge aus der Auflösung v Sopo für Be	-1.100,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-400-3	Neubau und Unterhaltung	45710000	Auflösung von sonstigen Sopo	-1.900,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-400-3	Neubau und Unterhaltung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	154.800,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-500-4	Neubau und Unterhaltung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	18.600,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-600-5	Neubau und Unterhaltung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	11.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-800-7	Neubau und Unterhaltung	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-11.700,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-800-7	Neubau und Unterhaltung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	38.300,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung	41600000	Auflösung v Sonderposten aus Zuw v Bun	0,00	-32,01	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-1.810.300,00	-89,21	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung	41610010	nachträgliche Auflösung v SoPo aus Zuwe	0,00	-2.424,46	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung	42910010	Auflösung PRAP	-92.900,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung	43710000	Erträge aus der Auflösung v Sopo für Be	-1.132.300,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	43710001	Auflösung v Erh Anz SoPo Beiträge	-370.900,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-13.400,00	-13.461,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	45710000	Auflösung von sonstigen Sopo	-181.200,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	50110000	Dienstbezüge Beamte	250.800,00	254.850,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	1.047.100,00	1.248.562,17	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	83.800,00	97.037,67	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	214.700,00	257.129,63	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	72.900,00	78.608,30	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	8.400,00	8.577,29	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	15.000,00	13.853,35	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	4.350.000,00	4.598.480,53	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	52560000	Aufwendungen für Festwerte	33.359,30	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistunge	0,00	4.824,82	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	6.895.700,00	6.895.700,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	53180010	Auflösung ARAP	144.700,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	2.200,00	5.602,63	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	3.800,00	235,88	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	54170000	Dienst- u Schutzkl,pers Ausrüstungsgeg	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	54230000	Leasing	2.800,00	4.691,28	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	54310000	Geschäftsaufwendungen	8.586,00	4.380,05	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	54460010	Aufwand für Versicherungen	500,00	168,54	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	54710000	Verlust aus dem Abgang von beweglichem	0,00	-22.664,85	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	200,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	300,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbewegliche	0,00	-87.291,27	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	8.458.800,00	-1.469,60	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	57110020	nachträgliche Afa a Sachanl. u Immateri	0,00	1.469,60	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung \	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.500,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-005-4	RWTH Kernbereich (Temp	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	30.611,13	0,00	30.611,13
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-005-4	RWTH Kernbereich (Temp	52560000	Aufwendungen für Festwerte	39.234,73	0,00	39.234,73
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-005-4	RWTH Kernbereich (Temp	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	398.219,66	0,00	398.219,66
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-008-7	B 264 Lütticher Straße von	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	18.000,00	0,00	7.563,51
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-008-7	B 264 Lütticher Straße von	52560000	Aufwendungen für Festwerte	29.998,40	0,00	29.536,58
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-010-1	Grauenhofer Weg, Erschlie	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	4.545,57	0,00	1.500,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-010-1	Grauenhofer Weg, Erschlie	52560000	Aufwendungen für Festwerte	24.342,39	0,00	8.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-018-3	Grüner Weg, Umbau	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	56.000,00	0,00	56.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-018-3	Grüner Weg, Umbau	52560000	Aufwendungen für Festwerte	125.000,00	0,00	125.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-024-7	Rehmpfplatz, Umbau (AC-Nr	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	7.448,88	0,00	7.448,88
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-024-7	Rehmpfplatz, Umbau (AC-Nr	52560000	Aufwendungen für Festwerte	4.857,46	0,00	4.857,46

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-024-7	Rehmpfplatz, Umbau (AC-Nr	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	1.071,74	0,00	1.071,74
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-030-2	Krämerstraße (ISK)	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	12.000,00	0,00	12.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-030-2	Krämerstraße (ISK)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	60.300,00	0,00	60.300,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-040-7	Salierallee	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	40.000,00	0,00	40.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-040-7	Salierallee	52560000	Aufwendungen für Festwerte	50.000,00	0,00	50.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-041-5	Gottfried-,Richard- & M-Lui	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	58.000,00	0,00	58.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-041-5	Gottfried-,Richard- & M-Lui	52560000	Aufwendungen für Festwerte	72.500,00	0,00	72.500,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-044-8	Mariahilfstraße (ISK)	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	2.817,16	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-044-8	Mariahilfstraße (ISK)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	14.854,45	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-045-6	Stolberger Platz	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-045-6	Stolberger Platz	52560000	Aufwendungen für Festwerte	3.412,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-046-4	Kapellenplatz	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-046-4	Kapellenplatz	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-053-6	Lützowstraße	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	30.000,00	0,00	30.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-053-6	Lützowstraße	52560000	Aufwendungen für Festwerte	95.500,00	0,00	95.500,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-064-9	Europaplatz (AC-Nord)	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	47.000,00	0,00	47.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-064-9	Europaplatz (AC-Nord)	52560000	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 Li	41410000	Zuweisungen vom Land	0,00	-17.637,86	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-068-1	Grüner Weg, Erschl. zur Li	53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	15.900,00	33.496,42	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-070-4	Trierer Straße, Nebenana	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	4.196,68	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-070-4	Trierer Straße, Nebenana	52560000	Aufwendungen für Festwerte	15.000,00	0,00	3.480,75
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-071-2	Allstadtquartier Büchel	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	152.102,25	154.182,48	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-077-8	Stadtteilplatz Lothringer Str	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	4.000,00	0,00	4.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-077-8	Stadtteilplatz Lothringer Str	52560000	Aufwendungen für Festwerte	25.000,00	0,00	25.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-083-3	Hauptstraße - Mülradstral	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	20.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-083-3	Hauptstraße - Mülradstral	52560000	Aufwendungen für Festwerte	20.000,00	0,00	6.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-087-4	ISEK Beverau, verkehrlich	41410000	Zuweisungen vom Land	-56.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-087-4	ISEK Beverau, verkehrlich	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	70.000,00	0,00	70.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-089-9	Ludwigsallee 2. BA	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	43.000,00	0,00	43.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-089-9	Ludwigsallee 2. BA	52560000	Aufwendungen für Festwerte	113.000,00	0,00	113.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-090-5	Fahrradstraße Bismarckstr	52560000	Aufwendungen für Festwerte	20.000,00	0,00	20.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-091-3	Peterstraße, Umgestaltung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	50.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-103-9	Ellergebiet/Dr. Josef-Lamb	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	53.000,00	0,00	53.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-103-9	Ellergebiet/Dr. Josef-Lamb	52560000	Aufwendungen für Festwerte	40.000,00	0,00	40.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-105-5	Rombachstraße/Vennbahn	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	52560000	Aufwendungen für Festwerte	35.779,13	0,00	35.779,13
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-112-7	Münsterstraße, Erneuerun	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	40.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-112-7	Münsterstraße, Erneuerun	52560000	Aufwendungen für Festwerte	44.512,75	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-116-8	Vennbahnweg am Pocketp	52560000	Aufwendungen für Festwerte	6.500,00	0,00	6.500,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-117-6	Nordstraße	52560000	Aufwendungen für Festwerte	5.000,00	0,00	5.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-200-7	Breitbendenstraße, Erschli	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	170.864,83	0,00	134.634,08
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-200-7	Breitbendenstraße, Erschli	52560000	Aufwendungen für Festwerte	42.002,77	0,00	21.380,72
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-204-8	Gringelsbach, Endausbau	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-204-8	Gringelsbach, Endausbau	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-205-6	Heinrich-Thomas-Platz	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	4.800,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-205-6	Heinrich-Thomas-Platz	52560000	Aufwendungen für Festwerte	6.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-302-4	Burghöhenweg/Eichenstral	52560000	Aufwendungen für Festwerte	1.200,00	0,00	1.200,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-400-9	Albert-Einstein-Straße, Um	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	80.793,40	0,00	102.400,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-400-9	Albert-Einstein-Straße, Um	52560000	Aufwendungen für Festwerte	80.793,40	0,00	80.793,40
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-406-6	Lichtenbusch, Erschließun	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	14.000,00	0,00	14.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-406-6	Lichtenbusch, Erschließun	52560000	Aufwendungen für Festwerte	18.000,00	0,00	18.000,00
120102	Pferdelandpark	4-120102-408-2	Napoleonsberg	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	90.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-408-2	Napoleonsberg	52560000	Aufwendungen für Festwerte	19.584,50	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-411-3	Hasbach	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	30.000,00	0,00	30.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-411-3	Hasbach	52560000	Aufwendungen für Festwerte	20.000,00	0,00	20.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-412-1	Stützwände Kornelimünste	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	750.000,00	84.007,88	665.992,12
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-506-7	Neuenhofer Weg	52560000	Aufwendungen für Festwerte	15.656,33	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-506-7	Neuenhofer Weg	53560000	Allg Zuw a son öffentliche Sonderrechnu	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-507-5	Pauwelsstraße, Brückensa	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	701.422,54	48.428,13	652.994,41
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-509-1	Sonnenweg, Entwässerun	52560000	Aufwendungen für Festwerte	7.000,00	0,00	7.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-510-6	Gemmenicher Weg	52560000	Aufwendungen für Festwerte	29.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-607-6	Horbacher Str., Fahrbahna	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	15.000,00	0,00	15.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-608-4	Horbacher Str., Querungsh	52560000	Aufwendungen für Festwerte	36.000,00	0,00	36.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-802-9	Radverkehrsanlagen	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	46.353,24	2.975,00	43.378,24
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-802-9	Radverkehrsanlagen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	207.669,49	0,00	207.669,49
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-811-7	Fahrradabstellanlagen -J-	52560000	Aufwendungen für Festwerte	62.507,01	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-811-7	Fahrradabstellanlagen -J-	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	5.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-813-3	Schurzelterstr.Umgestaltur	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	10.925,02	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-813-3	Schurzelterstr.Umgestaltur	52560000	Aufwendungen für Festwerte	14.489,68	0,00	5.546,30
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-814-1	Süsterfeldstraße	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	10.479,15	0,00	10.479,15
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-814-1	Süsterfeldstraße	52560000	Aufwendungen für Festwerte	14.000,00	0,00	14.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-816-6	Fahrradabstellan.a. Kosten	52560000	Aufwendungen für Festwerte	800,00	0,00	800,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-903-8	Erneuerung Straßenbeleuc	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	112.312,24	21.555,66	88.232,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-903-8	Erneuerung Straßenbeleuc	52530000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-912-6	Unterhaltung Projekt Pferd	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	30.000,00	23.947,44	6.052,56
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-906-2	AVANTIS, städt. Anteil an	152420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	171.100,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-906-2	AVANTIS, städt. Anteil an	153150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	0,00	171.067,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-907-9	Umsetz.Niederschlagswas	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	1.673,14	20.596,37	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-907-9	Umsetz.Niederschlagswas:52420000		Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	441.402,89	374.020,29	57.229,39
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-914-2	Großstück, Rad-/Gehweg 54310000		Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-917-5	Vennbahnradweg, Fortführ 52560000		Aufwendungen für Festwerte	2.469,16	0,00	0,00
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	15.000,00	0,00	15.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-923-9	Straßenerneuerung nach E 52350000		Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	5.000,00	0,00	1.153,11
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-923-9	Straßenerneuerung nach E 52560000		Aufwendungen für Festwerte	22.581,12	0,00	20.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-926-3	Verkehrerschließung "alte 52560000		Aufwendungen für Festwerte	85.406,71	0,00	42.921,92
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-938-4	Grenzrouten 52560000		Aufwendungen für Festwerte	4.300,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-938-4	Grenzrouten 52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	118,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-943-1	Krefelder Straße/Prager Ri 52350000		Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	20.000,00	0,00	20.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-943-1	Krefelder Straße/Prager Ri 52560000		Aufwendungen für Festwerte	24.776,05	0,00	1.199,60
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-946-4	Radroutenwegweisung 52560000		Aufwendungen für Festwerte	160.485,48	0,00	32.889,40
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-946-4	Radroutenwegweisung 52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	3.226,75	0,00	3.226,75
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-947-2	Kleinmaßnahmen im Straß 52350000		Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	85.127,49	28.362,35	56.765,14
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-947-2	Kleinmaßnahmen im Straß 52420000		Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	150.931,40	9.349,07	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-947-2	Kleinmaßnahmen im Straß 52560000		Aufwendungen für Festwerte	39.912,70	0,00	32.235,09
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-948-9	Radweg Aachen-Jülich 52350000		Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	98.000,00	0,00	98.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-948-9	Radweg Aachen-Jülich 52560000		Aufwendungen für Festwerte	120.000,00	0,00	120.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-952-8	ILV Erschließungsbeiträge 48110000		Erträge aus internen Leistungsbeziehung	-790.000,00	-1.901.845,33	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-958-5	Unterhaltung Chronoscope 41480000		Zuschüsse von übrigen Bereichen	-2.500,00	-1.500,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-958-5	Unterhaltung Chronoscope 52420000		Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	11.600,00	4.323,80	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-961-6	Kostenerstattung "Abwassr 58110000		Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	7.970.400,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-962-4	Kostenerstattung "Straßen 58110000		Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	1.238.800,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-963-2	Ausbau Premiumwege (IS) 52350000		Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	11.860,86	0,00	11.860,86
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-963-2	Ausbau Premiumwege (IS) 52560000		Aufwendungen für Festwerte	244.800,00	0,00	243.669,50
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-964-9	Knotenpunktsystem Radve 52420000		Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	50.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-966-5	Unterhaltung von Baustraß 52350000		Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	31.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-969-8	Radvorrangroute1 52420000		Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-969-8	Radvorrangroute1 52560000		Aufwendungen für Festwerte	102.156,04	0,00	35.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-969-8	Radvorrangroute1 52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	251.301,33	26.904,29	51.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-969-8	Radvorrangroute1 54310000		Geschäftsaufwendungen	15.714,80	15.714,80	0,00
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	4-120102-973-1	Ausbau der Ringbahn 53170000		Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	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 Knotenpunkts 52410000		Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	3.000,00	1.000,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-976-1	Unterhaltung Gehwege bar 52420000		Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	50.000,00	24.400,83	24.579,21
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-977-8	Straßenbaumaßnahmen a 52420000		Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	20.000,00	2.042,94	17.957,06
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-977-8	Straßenbaumaßnahmen a 52560000		Aufwendungen für Festwerte	10.000,00	0,00	10.000,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-978-6	Verbind. Lousberg-Stadtpa	41400000	Zuweisungen vom Bund	-6.400,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-978-6	Verbind. Lousberg-Stadtpa	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	8.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-978-6	Verbind. Lousberg-Stadtpa	52560000	Aufwendungen für Festwerte	12.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-979-4	Radvorrangroute Aachen E	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	14.764,50	0,00	628,49
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-979-4	Radvorrangroute Aachen E	52560000	Aufwendungen für Festwerte	92.300,00	0,00	38.541,38
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-979-4	Radvorrangroute Aachen E	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	102,50	102,50	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-979-4	Radvorrangroute Aachen E	54310000	Geschäftsaufwendungen	133,00	133,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-980-9	Radvorrangroute Aachen V	52560000	Aufwendungen für Festwerte	10.700,00	0,00	10.700,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-981-7	Vennbahnradweg - Ausba	52560000	Aufwendungen für Festwerte	90.500,00	0,00	90.500,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-982-5	Bundesfernstraßenmaut	41400000	Zuweisungen vom Bund	-10.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-982-5	Bundesfernstraßenmaut	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	10.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-983-3	Lothringer Straße Premi	52560000	Aufwendungen für Festwerte	55.000,00	0,00	55.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-984-1	Ausbau Fuß- und Radverk	41400000	Zuweisungen vom Bund	-43.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-984-1	Ausbau Fuß- und Radverk	41400010	Personalkostenzuweisungen vom Bund	-337.300,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-984-1	Ausbau Fuß- und Radverk	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-984-1	Ausbau Fuß- und Radverk	50190000	Sonstige Beschäftigte	421.700,00	401.512,10	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-984-1	Ausbau Fuß- und Radverk	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-984-1	Ausbau Fuß- und Radverk	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-984-1	Ausbau Fuß- und Radverk	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-984-1	Ausbau Fuß- und Radverk	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistunge	1.134,95	1.134,95	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-984-1	Ausbau Fuß- und Radverk	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	27.816,99	27.197,69	619,30
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-984-1	Ausbau Fuß- und Radverk	54310000	Geschäftsaufwendungen	70.835,83	16.063,07	54.772,76
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-985-8	Radverkehrsanlagen (KKS	52560000	Aufwendungen für Festwerte	39.000,00	0,00	39.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-985-8	Radverkehrsanlagen (KKS	54310000	Geschäftsaufwendungen	114,00	114,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-986-6	Radverkehrsmaßnahmen (	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-986-6	Radverkehrsmaßnahmen (	52560000	Aufwendungen für Festwerte	476.809,33	0,00	473.167,51
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-986-6	Radverkehrsmaßnahmen (	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	347.193,58	24.581,79	322.611,79
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-986-6	Radverkehrsmaßnahmen (	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	60.000,00	45.000,00	15.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-986-6	Radverkehrsmaßnahmen (	54310000	Geschäftsaufwendungen	52,25	28,50	23,75
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-987-4	Beleuchtung Vennbahnrad	41410000	Zuweisungen vom Land	-345.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-987-4	Beleuchtung Vennbahnrad	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	465.000,00	0,00	465.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-988-2	Unterhaltung bes. stadtes	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	1.000,00	379,51	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-989-9	Radweg Richterich - AVAN	52560000	Aufwendungen für Festwerte	6.000,00	0,00	6.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-993-8	Planung Radverteilering	G52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	50.000,00	0,00	50.000,00
120104	Einräumung von Rechten an Straßen	1-120104-900-7	Einräumung von Rechten	ε43110000	Verwaltungsgebühren	-5.500,00	-14.903,00	0,00
120104	Einräumung von Rechten an Straßen	1-120104-900-7	Einräumung von Rechten	ε43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-5.000,00	-5.639,02	0,00
120104	Einräumung von Rechten an Straßen	1-120104-900-7	Einräumung von Rechten	ε44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-290.000,00	-300.254,43	0,00
120104	Einräumung von Rechten an Straßen	1-120104-900-7	Einräumung von Rechten	ε44870000	Erstattungen von privaten Unternehmen	-10.000,00	-189,00	0,00
120104	Einräumung von Rechten an Straßen	1-120104-900-7	Einräumung von Rechten	ε50110000	Dienstbezüge Beamte	42.900,00	45.485,90	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
120104	Einräumung von Rechten an Straßen	1-120104-900-7	Einräumung von Rechten ε50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	10.200,00	10.494,24	0,00
120104	Einräumung von Rechten an Straßen	1-120104-900-7	Einräumung von Rechten ε50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	800,00	824,12	0,00
120104	Einräumung von Rechten an Straßen	1-120104-900-7	Einräumung von Rechten ε50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	2.100,00	2.181,47	0,00
120104	Einräumung von Rechten an Straßen	1-120104-900-7	Einräumung von Rechten ε50510000		Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	20.900,00	16.521,01	0,00
120104	Einräumung von Rechten an Straßen	1-120104-900-7	Einräumung von Rechten ε50610000		Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	2.400,00	2.063,77	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,41610000		Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-113.700,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,42910010		Auflösung PRAP	-2.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,43110000		Verwaltungsgebühren	-1.100,00	-200,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,50110000		Dienstbezüge Beamte	59.700,00	53.157,35	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	940.100,00	822.863,05	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	75.200,00	64.119,43	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	192.600,00	168.900,56	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,50510000		Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	19.700,00	19.865,85	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,50610000		Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	2.800,00	2.669,60	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,52410000		Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	11.000,00	794,92	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,52420000		Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	900,00	27,51	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,52560000		Aufwendungen für Festwerte	10.424,55	0,00	7.919,60
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,52810000		Aufwendungen für sonstige Sachleistunge	0,00	80,57	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	19.000,00	9.051,88	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,53180000		Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	22.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,54130000		Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	900,00	1.588,20	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,54140000		Aufwendungen für Dienstfahrten	2.400,00	624,79	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,54220000		Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	5.119,30	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,54230000		Leasing	0,00	671,95	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,54310000		Geschäftsaufwendungen	600,00	689,36	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,57110010		Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	497.800,00	-3.769,20	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,57110020		nachträgliche Afa a Sachanl. u Immateri	0,00	3.769,20	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,57110040		Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	500,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-000-6	Innenstadtkonzept 52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	50.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-101-5	Ortsbuslinie Brand 53150000		Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	7.500,00	0,00	7.500,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-202-4	Mobilitätskonzept Eilendorf52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	100.000,00	0,00	100.000,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-300-9	Parkraumkonzept Haaren 52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	50.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-301-1	Parkraumkonzept Haaren 52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	0,00	47.620,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-301-2	Parkraumkonzept Haaren 52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	2.380,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-901-4	Regionalisierung Nahverke41410000		Zuweisungen vom Land	-20.000,00	-20.000,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-901-4	Regionalisierung Nahverke41410010		Personalkostenzuweisungen vom Land	-150.000,00	-150.000,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-901-4	Regionalisierung Nahverke50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-901-4	Regionalisierung Nahverke50190000		Sonstige Beschäftigte	150.000,00	140.252,66	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-901-4	Regionalisierung Nahverke50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-901-4	Regionalisierung Nahverke	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-901-4	Regionalisierung Nahverke	52530000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	0,00	595,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-901-4	Regionalisierung Nahverke	52910000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-901-4	Regionalisierung Nahverke	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	20.000,00	8.337,43	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-901-4	Regionalisierung Nahverke	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	0,00	22.811,23	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-901-4	Regionalisierung Nahverke	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	0,00	0,00	0,00
120201	Tarifbedingte Leistungen ASEAG	4-120201-901-4	Regionalisierung Nahverke	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	309,42	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-903-9	Verkehrsuntersuchungen u	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	30.000,00	29.249,83	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-904-7	Mobilitätskonzept	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	15.000,00	1.904,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-904-7	Mobilitätskonzept	54930000	Aufwendungen für Beiträge	0,00	1.272,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-905-5	Verkehrsentwicklungsplan	41410000	Zuweisungen vom Land	0,00	-8.000,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-905-5	Verkehrsentwicklungsplan	41450000	Zuschüsse v verb Uneh,Beteil u Sonderve	0,00	-15.000,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-905-5	Verkehrsentwicklungsplan	41470000	Zuschüsse von privaten Unternehmen	0,00	-2.000,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-905-5	Verkehrsentwicklungsplan	44870000	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	-1.000,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-905-5	Verkehrsentwicklungsplan	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistunge	52,77	52,77	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-905-5	Verkehrsentwicklungsplan	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	165.616,53	64.376,80	101.239,73
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-905-5	Verkehrsentwicklungsplan	53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-905-5	Verkehrsentwicklungsplan	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	2.592,48	2.592,48	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-905-5	Verkehrsentwicklungsplan	54310000	Geschäftsaufwendungen	11.738,22	11.738,22	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-905-5	Verkehrsentwicklungsplan	54930000	Aufwendungen für Beiträge	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-906-3	Mobilitätsmanagement	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	177.650,91	19.846,06	157.804,85
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-906-3	Mobilitätsmanagement	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	110,00	110,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-906-3	Mobilitätsmanagement	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.239,09	1.239,09	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-909-6	Externe Planungs- und Zei	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-909-6	Externe Planungs- und Zei	50190000	Sonstige Beschäftigte	13.000,00	6.649,68	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-909-6	Externe Planungs- und Zei	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-909-6	Externe Planungs- und Zei	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-909-6	Externe Planungs- und Zei	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistunge	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-909-6	Externe Planungs- und Zei	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	1.000,00	102,50	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-913-5	Wartung/Fortschreibung M	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	1.500,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-913-5	Wartung/Fortschreibung M	54930000	Aufwendungen für Beiträge	0,00	1.180,40	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-914-3	Öffentlichkeitsarbeit Radve	41410000	Zuweisungen vom Land	-30.000,00	-22.900,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-914-3	Öffentlichkeitsarbeit Radve	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistunge	0,00	5.435,36	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-914-3	Öffentlichkeitsarbeit Radve	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	54.822,97	22.577,46	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-914-3	Öffentlichkeitsarbeit Radve	54310000	Geschäftsaufwendungen	990,80	27.327,54	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-917-5	P+R-Konzept	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	50.000,00	4.675,90	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-917-5	P+R-Konzept	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	5.675,72	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-920-7	Anpassung Schulanfangsz	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-920-7	Anpassung Schulanfangsz	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	0,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-925-6	Bürgerbeteiligung in der Ve52810000		Aufwendungen für sonstige Sachleistunge	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-925-6	Bürgerbeteiligung in der Ve52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	3.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-925-6	Bürgerbeteiligung in der Ve54310000		Geschäftsaufwendungen	0,00	65,55	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-926-4	Ausbildungsverkehrspausc41410000		Zuweisungen vom Land	-241.000,00	-74.436,10	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-926-4	Ausbildungsverkehrspausc41410010		Personalkostenzuweisungen vom Land	-41.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-926-4	Ausbildungsverkehrspausc50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-926-4	Ausbildungsverkehrspausc50190000		Sonstige Beschäftigte	41.000,00	34.880,16	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-926-4	Ausbildungsverkehrspausc50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-926-4	Ausbildungsverkehrspausc50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-926-4	Ausbildungsverkehrspausc52810000		Aufwendungen für sonstige Sachleistunge	0,00	4.687,20	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-926-4	Ausbildungsverkehrspausc52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	241.000,00	21.385,22	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-926-4	Ausbildungsverkehrspausc54310000		Geschäftsaufwendungen	0,00	1.610,06	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-927-2	Umsetzung P+R 52350000		Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	60.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-927-2	Umsetzung P+R 52560000		Aufwendungen für Festwerte	10.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-927-2	Umsetzung P+R 54310000		Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-928-2	Machbarkeitsstudie Radsc141410010		Personalkostenzuweisungen vom Land	0,00	-4.171,50	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-937-7	VISa Schilderkataster (Fö)41400000		Zuweisungen vom Bund	-247.600,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-937-7	VISa Schilderkataster (Fö)41400010		Personalkostenzuweisungen vom Bund	-24.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-937-7	VISa Schilderkataster (Fö)41410010		Personalkostenzuweisungen vom Land	0,00	-5.817,10	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-937-7	VISa Schilderkataster (Fö)50190000		Sonstige Beschäftigte	30.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-937-7	VISa Schilderkataster (Fö)52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	309.600,00	0,00	309.600,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-939-9	Radstation HBF - Betriebsl53180000		Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	10.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-941-6	Projekt AC UP - Aufbau Pa41400010		Personalkostenzuweisungen vom Bund	0,00	-5.782,05	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-941-6	Projekt AC UP - Aufbau Pa41410000		Zuweisungen vom Land	-300,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-941-6	Projekt AC UP - Aufbau Pa41410010		Personalkostenzuweisungen vom Land	-5.300,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-941-6	Projekt AC UP - Aufbau Pa50190000		Sonstige Beschäftigte	10.600,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-941-6	Projekt AC UP - Aufbau Pa54140000		Aufwendungen für Dienstfahrten	700,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-942-4	Net-Liner Laurensberg 41410000		Zuweisungen vom Land	-459.300,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-942-4	Net-Liner Laurensberg 53150000		Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	612.500,00	25.645,74	586.854,26
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-943-2	Projekt KoRA - Komm. Rac41400000		Zuweisungen vom Bund	-5.800,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-943-2	Projekt KoRA - Komm. Rac41400010		Personalkostenzuweisungen vom Bund	-39.400,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-943-2	Projekt KoRA - Komm. Rac50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-943-2	Projekt KoRA - Komm. Rac50190000		Sonstige Beschäftigte	39.400,00	9.850,48	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-943-2	Projekt KoRA - Komm. Rac50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-943-2	Projekt KoRA - Komm. Rac50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-943-2	Projekt KoRA - Komm. Rac52810000		Aufwendungen für sonstige Sachleistunge	3.200,00	378,70	2.821,30
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-943-2	Projekt KoRA - Komm. Rac54140000		Aufwendungen für Dienstfahrten	3.700,00	0,00	3.700,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-944-9	Nachhaltige Mobilitätskonz 41400000		Zuweisungen vom Bund	0,00	-19.103,56	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-944-9	Nachhaltige Mobilitätskonz 41440000		Zuweisung vom sonstig öffentli Bereich	-240.000,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-944-9	Nachhaltige Mobilitätskonz	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	238.639,09	7.901,54	230.737,55
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-944-9	Nachhaltige Mobilitätskonz	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	60.000,00	30.000,00	30.000,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-944-9	Nachhaltige Mobilitätskonz	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.360,91	1.105,98	254,93
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-945-7	Verb. Mob.konzepte f. Bau	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	47.500,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-947-3	Kampagne+Förderprog. Mi	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	100.000,00	0,00	100.000,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-947-3	Kampagne+Förderprog. Mi	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	361.000,00	0,00	361.000,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-947-3	Kampagne+Förderprog. Mi	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-949-8	P+R/MobilityHubs an Einfa	52560000	Aufwendungen für Festwerte	20.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-950-4	Förderprog. 2000 Lastenfz	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	200.000,00	0,00	200.000,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-951-2	ÖPNV-Konzept	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	50.000,00	0,00	50.000,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-952-9	ÖPNV Liniennetz Gutachte	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	250.000,00	0,00	250.000,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-953-7	Parkraumkonzept	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	50.000,00	0,00	50.000,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-954-5	Tarifbedingte Leistungen A	52350000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	1.460.000,00	0,00	154.768,65
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-968-2	Fahrradverleihsystem	42910000	Andere sonstige Transfererträge	-8.500,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-968-2	Fahrradverleihsystem	53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	8.500,00	8.500,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-969-9	Euregionales Interreg-Proj	41440000	Zuweisung vom sonstig öffentli Bereich	-15.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-969-9	Euregionales Interreg-Proj	41440010	Perskostenzuweis v sonstig öffentl Ber	-40.000,00	-8.502,07	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-969-9	Euregionales Interreg-Proj	50190000	Sonstige Beschäftigte	80.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-969-9	Euregionales Interreg-Proj	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	69.877,18	0,00	69.877,18
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-972-1	EMR Connect	41410000	Zuweisungen vom Land	0,00	-127,40	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-972-1	EMR Connect	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	0,00	-2.389,47	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-972-1	EMR Connect	41440000	Zuweisung vom sonstig öffentli Bereich	0,00	-212,35	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-972-1	EMR Connect	41440010	Perskostenzuweis v sonstig öffentl Ber	0,00	-3.982,43	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-972-1	EMR Connect	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	148.043,64	0,00	148.043,64
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-974-6	Verkehrssicherheitsaktione	41410000	Zuweisungen vom Land	-46.000,00	-46.400,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-974-6	Verkehrssicherheitsaktione	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistunge	0,00	180,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-974-6	Verkehrssicherheitsaktione	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	58.000,00	52.672,78	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-974-6	Verkehrssicherheitsaktione	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	7.616,59	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-975-4	Aktive Mob. Suermondvier	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	14.341,01	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-975-4	Aktive Mob. Suermondvier	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	33.586,54	1.661,18	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-975-4	Aktive Mob. Suermondvier	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	5.144,10	215,90	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-975-4	Aktive Mob. Suermondvier	54310000	Geschäftsaufwendungen	10.881,25	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-976-2	Aktionsplan Verkehrssichei	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistunge	0,00	2.681,73	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-976-2	Aktionsplan Verkehrssichei	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	10.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-977-3	emissionsfreie Innenstadt	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-979-5	Projekt APEROL	41400000	Zuweisungen vom Bund	-18.000,00	-4.936,10	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-979-5	Projekt APEROL	41400010	Personalkostenzuweisungen vom Bund	-80.000,00	-30.150,68	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-979-5	Projekt APEROL	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-979-5	Projekt APEROL	50190000	Sonstige Beschäftigte	80.000,00	92.857,20	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-979-5	Projekt APEROL	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-979-5	Projekt APEROL	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-979-5	Projekt APEROL	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	37.701,59	2.850,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-979-5	Projekt APEROL	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	5.504,64	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-979-5	Projekt APEROL	54310000	Geschäftsaufwendungen	38.649,50	714,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-980-1	Fernbushaltestelle - Untert	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	1.500,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-981-8	Mobilitätsmanagement (KK	41400000	Zuweisungen vom Bund	-33.600,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-981-8	Mobilitätsmanagement (KK	41400010	Personalkostenzuweisungen vom Bund	-182.200,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-981-8	Mobilitätsmanagement (KK	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	0,00	-194.499,62	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-981-8	Mobilitätsmanagement (KK	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	-14.500,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-981-8	Mobilitätsmanagement (KK	44820000	Erstattungen von Gemeinden (GV)	-3.600,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-981-8	Mobilitätsmanagement (KK	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-981-8	Mobilitätsmanagement (KK	50190000	Sonstige Beschäftigte	227.700,00	196.927,40	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-981-8	Mobilitätsmanagement (KK	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-981-8	Mobilitätsmanagement (KK	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-981-8	Mobilitätsmanagement (KK	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistunge	725,00	725,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-981-8	Mobilitätsmanagement (KK	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	460.931,14	192.722,84	272.040,18
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-981-8	Mobilitätsmanagement (KK	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	144.100,00	0,00	144.100,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-981-8	Mobilitätsmanagement (KK	53990000	Sonstige Transferaufwendungen	0,00	20.614,44	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-981-8	Mobilitätsmanagement (KK	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	45,00	45,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-981-8	Mobilitätsmanagement (KK	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	4.926,80	89,20	4.837,60
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-981-8	Mobilitätsmanagement (KK	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	535,50	535,50	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-981-8	Mobilitätsmanagement (KK	54310000	Geschäftsaufwendungen	551.617,99	12.410,85	539.207,14
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-982-6	Mobilitätsstationen (KKS)	41400000	Zuweisungen vom Bund	-42.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-982-6	Mobilitätsstationen (KKS)	41400010	Personalkostenzuweisungen vom Bund	-64.200,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-982-6	Mobilitätsstationen (KKS)	41410000	Zuweisungen vom Land	0,00	-5.324,40	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-982-6	Mobilitätsstationen (KKS)	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	0,00	-27.764,02	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-982-6	Mobilitätsstationen (KKS)	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-982-6	Mobilitätsstationen (KKS)	50190000	Sonstige Beschäftigte	80.200,00	42.965,63	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-982-6	Mobilitätsstationen (KKS)	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-982-6	Mobilitätsstationen (KKS)	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-982-6	Mobilitätsstationen (KKS)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	56.167,10	10.174,50	45.992,60
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-982-6	Mobilitätsstationen (KKS)	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	75.800,00	74.760,08	1.039,52
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-982-6	Mobilitätsstationen (KKS)	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	5.000,00	0,00	5.000,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-982-6	Mobilitätsstationen (KKS)	54310000	Geschäftsaufwendungen	76.024,54	0,00	76.024,54
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-982-6	Mobilitätsstationen (KKS)	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	18.475,46	0,00	1.315,90
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-983-4	Logistik-Projekte (KKS)	41400000	Zuweisungen vom Bund	-6.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-983-4	Logistik-Projekte (KKS)	41400010	Personalkostenzuweisungen vom Bund	-64.200,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-983-4	Logistik-Projekte (KKS)	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	0,00	-37.481,42	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-983-4	Logistik-Projekte (KKS)	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-983-4	Logistik-Projekte (KKS)	50190000	Sonstige Beschäftigte	80.300,00	78.089,50	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-983-4	Logistik-Projekte (KKS)	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-983-4	Logistik-Projekte (KKS)	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-983-4	Logistik-Projekte (KKS)	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistunge	287,74	287,74	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-983-4	Logistik-Projekte (KKS)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	25.102,55	25.102,55	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-983-4	Logistik-Projekte (KKS)	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	15.000,00	0,00	15.000,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-983-4	Logistik-Projekte (KKS)	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	4.469,89	4.469,89	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-983-4	Logistik-Projekte (KKS)	54310000	Geschäftsaufwendungen	108.939,82	2.046,80	106.893,02
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-984-2	Aktionsplan Verkehrssichei	41400000	Zuweisungen vom Bund	-24.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-984-2	Aktionsplan Verkehrssichei	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	51.600,15	0,00	51.600,15
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-984-2	Aktionsplan Verkehrssichei	54310000	Geschäftsaufwendungen	17.997,48	17.997,48	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-984-2	Aktionsplan Verkehrssichei	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	800,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-985-9	GreenCity-FollowUp	41400000	Zuweisungen vom Bund	0,00	-158.150,65	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-985-9	GreenCity-FollowUp	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	540.974,40	316.301,29	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-986-7	Projekt ALigN	41400000	Zuweisungen vom Bund	0,00	-1.795,79	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-986-7	Projekt ALigN	41400010	Personalkostenzuweisungen vom Bund	0,00	-238.219,52	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-986-7	Projekt ALigN	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-986-7	Projekt ALigN	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	211.875,29	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-986-7	Projekt ALigN	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-986-7	Projekt ALigN	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-986-7	Projekt ALigN	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistunge	136.497,82	546,47	135.951,35
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-986-7	Projekt ALigN	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	3.730,29	2.064,29	1.666,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-986-7	Projekt ALigN	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	16,30	0,00	13,60
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-990-6	Vennbahnkoordinierungsst	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	2.200,00	2.150,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-991-4	Fahrradabstellkonzept	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	48.285,20	48.285,20	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-992-2	Regio Tram	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	88.200,00	93.970,61	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	1-120202-800-3	Planung,Betreu.&Unterhalt	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-45.800,00	0,00	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	1-120202-800-3	Planung,Betreu.&Unterhalt	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	49.500,00	0,00	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-52.900,00	0,00	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt	41610001	Auflösung v erhaltenen Anzahlg SoPo Zu	-15.700,00	0,00	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-5.100.000,00	-3.722.461,86	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt	44610000	So privatr L-entgelt	-40.000,00	-15.639,12	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt	44810000	Erstattungen vom Land	-55.000,00	12.072,84	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt	50110000	Dienstbezüge Beamte	100.400,00	96.498,83	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	357.700,00	319.199,28	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	28.600,00	25.008,36	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	73.300,00	63.407,01	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	32.300,00	32.471,70	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	4.800,00	4.714,34	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	900.000,00	829.453,38	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	400,00	297,50	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	800,00	388,32	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt	54310000	Geschäftsaufwendungen	500,00	302,09	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt	54480000	Aufwand für Schadensfälle	0,00	1.026,36	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,01	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	149.100,00	0,00	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	500,00	0,00	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	1-120202-908-6	Planung,Betreu.&Unterhalt	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-9.500,00	0,00	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	1-120202-908-6	Planung,Betreu.&Unterhalt	45710000	Auflösung von sonstigen Sopo	-10.700,00	0,00	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	1-120202-908-6	Planung,Betreu.&Unterhalt	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	25.600,00	0,00	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	4-120202-800-9	Optimierung Verkehrssteuer	52560000	Aufwendungen für Festwerte	25.000,00	0,00	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	4-120202-801-7	Modernisierung Signalanla	52560000	Aufwendungen für Festwerte	40.000,00	0,00	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	4-120202-802-5	Maßn.Fussgängerschutz a	52560000	Aufwendungen für Festwerte	30.000,00	0,00	10.890,88
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	4-120202-902-6	Parkleitsystem	44610000	So privatr L-entgelt	-30.000,00	-31.207,50	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	4-120202-902-6	Parkleitsystem	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	30.000,00	37.786,44	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	4-120202-904-2	Kosten der Verkehrsanlage	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	159.000,00	159.623,08	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	4-120202-905-9	Stromkosten Signalanlager	44610000	So privatr L-entgelt	-20.000,00	-23.366,66	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	4-120202-905-9	Stromkosten Signalanlager	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	180.000,00	201.439,17	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	4-120202-906-7	Unterhaltung Parkscheinau	44210000	Erträge aus Verkauf	0,00	-17.700,00	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	4-120202-906-7	Unterhaltung Parkscheinau	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	320.000,00	295.423,26	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	4-120202-906-7	Unterhaltung Parkscheinau	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	64,06	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	4-120202-906-7	Unterhaltung Parkscheinau	54820000	Säumnis- + Verspätungszuschläge	0,00	0,00	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	4-120202-907-5	Unterhaltung versenkbare i	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	10.000,00	16.268,39	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	4-120202-909-1	Ersatzparkplätze Hauptzoll	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	19.000,00	18.312,00	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	4-120202-910-6	Transportk. Leerung Parks	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	110.000,00	82.072,27	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	4-120202-912-2	Begleitmaßn. Einführung B	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	10.000,00	19.190,78	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	4-120202-912-2	Begleitmaßn. Einführung B	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	1.673,74	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	4-120202-913-9	Reinigung/Unterh. bewirt.	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	0,00	-2.945,00	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	4-120202-913-9	Reinigung/Unterh. bewirt.	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	4.000,00	2.731,44	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	4-120202-918-8	ÖPNV - Bevorzugung durc	52560000	Aufwendungen für Festwerte	50.000,00	0,00	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	4-120202-919-6	Unterhaltung Verkehrserfa	52550000	Unterhalt des sonst bewegliche Vermögen	1.000,00	35,53	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	4-120202-920-2	LSA mit Blindensignal-	L: 52560000	Aufwendungen für Festwerte	50.000,00	0,00	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	4-120202-921-9	Einrichtung Bewohnerpark	52560000	Aufwendungen für Festwerte	40.000,00	0,00	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	4-120202-923-5	Dynamische Informationsa	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	30.000,00	0,00	0,00
120301	Straßenreinigung u. Winterdienst	1-120301-900-5	Straßenreinigung u. Winter	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-7.023.800,00	-7.264.465,34	0,00
120301	Straßenreinigung u. Winterdienst	1-120301-900-5	Straßenreinigung u. Winter	45840000	Aufl o Herabsetz v Wertbericht a Ford	0,00	-275,31	0,00
120301	Straßenreinigung u. Winterdienst	1-120301-900-5	Straßenreinigung u. Winter	45859990	Ertrag Kleinbeträge	0,00	-12,71	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
120301	Straßenreinigung u. Winterdienst	1-120301-900-5	Straßenreinigung u. Winter	48110000	Erträge aus internen Leistungsbeziehung	-1.238.800,00	0,00	0,00
120301	Straßenreinigung u. Winterdienst	1-120301-900-5	Straßenreinigung u. Winter	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	8.620.800,00	8.620.800,00	0,00
120301	Straßenreinigung u. Winterdienst	1-120301-900-5	Straßenreinigung u. Winter	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	0,00	173,47	0,00
120301	Straßenreinigung u. Winterdienst	1-120301-900-5	Straßenreinigung u. Winter	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	770,83	0,00
120301	Straßenreinigung u. Winterdienst	1-120301-900-5	Straßenreinigung u. Winter	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	117,57	0,00
120301	Straßenreinigung u. Winterdienst	1-120301-900-5	Straßenreinigung u. Winter	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	524.200,00	524.200,00	0,00
120301	Straßenreinigung u. Winterdienst	4-120301-902-7	Saubere Stadt	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
120301	Straßenreinigung u. Winterdienst	4-120301-902-7	Saubere Stadt	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	191.198,87	0,00
120301	Straßenreinigung u. Winterdienst	4-120301-902-7	Saubere Stadt	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
120301	Straßenreinigung u. Winterdienst	4-120301-902-7	Saubere Stadt	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
120301	Straßenreinigung u. Winterdienst	4-120301-902-7	Saubere Stadt	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	200.000,00	200.000,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-000-3	Öffentliches Grün	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-1.700,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-000-3	Öffentliches Grün	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	18.100,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-200-5	Öffentliches Grün	52560000	Aufwendungen für Festwerte	34.837,00	0,00	34.837,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-200-5	Öffentliches Grün	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	11.100,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-300-6	Öffentliches Grün	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-4.600,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-300-6	Öffentliches Grün	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	17.600,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-400-7	Öffentliches Grün	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	8.600,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-500-8	Öffentliches Grün	52560000	Aufwendungen für Festwerte	777,07	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-500-8	Öffentliches Grün	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	6.100,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-600-9	Öffentliches Grün	52560000	Aufwendungen für Festwerte	7.200,00	0,00	7.200,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-600-9	Öffentliches Grün	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	7.800,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-72.700,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	45710000	Auflösung von sonstigen Sopo	-5.400,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	50110000	Dienstbezüge Beamte	62.000,00	63.594,57	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	560.200,00	503.284,68	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	44.800,00	39.732,42	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	114.800,00	105.449,88	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	30.100,00	30.625,09	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	3.600,00	3.512,35	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	15.241,68	6.036,34	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	2.200,00	2.000,09	1.059,40
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	9.623,14	1.634,11	7.989,03
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	52560000	Aufwendungen für Festwerte	52.290,64	0,00	14.305,56
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	16.831,25	5.120,09	3.500,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	2.200,00	615,00	1.400,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	2.978,50	101,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	8.126,21	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	54230000	Leasing	1.093,23	1.015,32	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	2.600,00	1.927,92	1.779,05
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	54310000	Geschäftsaufwendungen	900,00	1.877,83	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	54460010	Aufwand für Versicherungen	100,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	54480000	Aufwand für Schadensfälle	9.664,97	5.738,41	4.201,49
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	54710000	Verlust aus dem Abgang von beweglichem	0,00	-371,05	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	271.800,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.594,02	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-000-9	Neugestaltung Grünfläche	52560000	Aufwendungen für Festwerte	35.823,81	0,00	35.821,81
130101	Öffentliches Grün	4-130101-006-6	Wegeerneuerung Kaiser-Fi	52560000	Aufwendungen für Festwerte	37.101,22	0,00	14.980,43
130101	Öffentliches Grün	4-130101-009-9	Spielplatz Lindenplatz (ISK 41610001		Auflösung v erhaltenen Anzahlg SoPo Zuw	-61.600,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-009-9	Spielplatz Lindenplatz (ISK 52560000		Aufwendungen für Festwerte	61.600,00	0,00	61.600,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-011-3	Spielplatz Sigmundstr. (AC 52560000		Aufwendungen für Festwerte	4.450,71	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-012-1	Grün-u.Spielfläche Kirschg	52560000	Aufwendungen für Festwerte	64.360,00	0,00	64.360,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-015-1	Toilettenwagen Kennedype	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	8.000,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-015-2	Toilettenwagen Kennedype	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	6.411,72	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-100-1	Herstellung Grün-u.Spielflä	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	10.000,00	0,00	10.000,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-100-1	Herstellung Grün-u.Spielflä	52560000	Aufwendungen für Festwerte	35.000,00	0,00	35.000,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-303-6	Platz am Denkmal (IHK Ha	52560000	Aufwendungen für Festwerte	157.970,10	0,00	156.916,95
130101	Öffentliches Grün	4-130101-304-4	Park am alten Friedhof (IH	52560000	Aufwendungen für Festwerte	39.954,69	0,00	39.954,69
130101	Öffentliches Grün	4-130101-400-4	Spielplatz Lichtenbusch	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	0,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-400-4	Spielplatz Lichtenbusch	52560000	Aufwendungen für Festwerte	8.000,00	0,00	8.000,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-401-2	Herstell.öff.Grünfl.BPL Kor	52560000	Aufwendungen für Festwerte	20.000,00	0,00	20.000,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-402-9	Herrichtung Spielplatz K-W	52560000	Aufwendungen für Festwerte	30.000,00	0,00	30.000,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-403-7	Drainage Spielplatz L-busc	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	50.000,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-502-1	Herstell.Grünfl.BPL Lauren	52560000	Aufwendungen für Festwerte	31.000,00	0,00	31.000,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-503-8	Bäume Campus Melaten (f	52560000	Aufwendungen für Festwerte	416.745,14	0,00	416.745,14
130101	Öffentliches Grün	4-130101-603-9	Park Schloss Schönau	52560000	Aufwendungen für Festwerte	243.953,41	0,00	174.310,06
130101	Öffentliches Grün	4-130101-904-1	Herrichtung Grünflä. B-Pla	52560000	Aufwendungen für Festwerte	7.359,92	0,00	7.359,92
130101	Öffentliches Grün	4-130101-905-8	Grenzzrouten	44210000	Erträge aus Verkauf	-15,00	-15,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-905-8	Grenzzrouten	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-9.148,27	-9.148,27	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-905-8	Grenzzrouten	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	15.800,00	14.774,97	1.024,79
130101	Öffentliches Grün	4-130101-905-8	Grenzzrouten	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	6.000,00	4.721,97	1.277,33
130101	Öffentliches Grün	4-130101-905-8	Grenzzrouten	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	11.184,71	0,00	11.184,71
130101	Öffentliches Grün	4-130101-914-6	Maßnahmen in öffentlicher	52560000	Aufwendungen für Festwerte	100.193,01	0,00	26.667,10
130101	Öffentliches Grün	4-130101-914-6	Maßnahmen in öffentlicher	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-915-4	Herstellung öffentl. Grünan	52560000	Aufwendungen für Festwerte	50.000,00	0,00	50.000,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-915-4	Herstellung öffentl. Grünan	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-919-5	zusätzliche Baumpflanzunç	52560000	Aufwendungen für Festwerte	1.319.071,00	0,00	1.224.049,90
130101	Öffentliches Grün	4-130101-921-8	Parkpfliegewerk Kur- & Sta	41610001	Auflösung v erhaltenen Anzahlg SoPo Zuw	-360.000,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
130101	Öffentliches Grün	4-130101-921-8	Parkpflegewerk Kur- & Sta	52560000	Aufwendungen für Festwerte	979.285,19	0,00	930.966,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-924-2	Wiederherstellung Elisengr	52560000	Aufwendungen für Festwerte	125.113,74	0,00	125.113,74
130101	Öffentliches Grün	4-130101-925-9	Verwendung von Spenden	52560000	Aufwendungen für Festwerte	255,00	0,00	255,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-928-3	Spiel- und Bolzplätze	52550000	Unterhalt des sonst bewegliche Vermögen	21.436,23	23.373,24	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-928-3	Spiel- und Bolzplätze	52560000	Aufwendungen für Festwerte	205.553,54	0,00	93.130,95
130101	Öffentliches Grün	4-130101-928-3	Spiel- und Bolzplätze	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	1.200,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-928-3	Spiel- und Bolzplätze	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	3.131.100,00	3.131.100,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-928-3	Spiel- und Bolzplätze	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	7.227,48	6.368,88	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-932-2	Baumpflanzungen in der In	41610001	Auflösung v erhaltenen Anzahlg SoPo Zuw	-200.000,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-932-2	Baumpflanzungen in der In	52560000	Aufwendungen für Festwerte	476.634,36	0,00	398.605,38
130101	Öffentliches Grün	4-130101-933-9	Zahlung f gefällte städt.Bäu	52560000	Aufwendungen für Festwerte	500,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-934-7	Ausgl. f. nicht geschaff. Sp	52560000	Aufwendungen für Festwerte	19.945,52	0,00	19.445,52
130101	Öffentliches Grün	4-130101-936-3	Beleucht.Parkpflegewerk K	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	12.016,29	0,00	12.016,29
130101	Öffentliches Grün	4-130101-937-1	Schadensersatzzahl.bei Kz	54480000	Aufwand für Schadensfälle	10.000,00	1.753,51	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-938-8	Grünflächen	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	4.435.700,00	4.435.700,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-939-6	Straßenbegleitgrün	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	4.939.000,00	4.939.000,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-940-2	Baumpflanzungen-Förderp	41610001	Auflösung v erhaltenen Anzahlg SoPo Zuw	-300.000,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-940-2	Baumpflanzungen-Förderp	52560000	Aufwendungen für Festwerte	334.000,00	0,00	334.000,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-7.500,00	0,00	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	43110000	Verwaltungsgebühren	-56.000,00	-34.545,00	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-1.500,00	-1.506,00	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	44610000	So privatr L-entgelt	-1.600,00	-834,88	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	44870000	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	-97,43	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	45610000	Bußgelder, Zwangsgelder und dergleichen	-11.000,00	-12.500,00	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	50110000	Dienstbezüge Beamte	240.900,00	337.291,05	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	996.900,00	944.752,34	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	79.800,00	74.072,34	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	204.400,00	184.053,13	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	109.400,00	138.521,07	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	16.100,00	19.271,52	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	100,00	0,00	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	3.800,00	3.408,92	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	52540000	Unterhaltung von BGA	400,00	320,26	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	3.100,00	2.588,00	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.410,00	104,37	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	54230000	Leasing	500,00	424,32	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	8.200,00	7.495,41	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.690,00	1.574,46	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	15.300,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	57110030	außerplanm. Afa a Sachanl. u Immateriel	812,38	0,00	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.691,88	0,00	0,00
130102	Gewässerschutz	4-130102-904-5	Gewerbliche Abwässer	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-1.200,00	0,00	0,00
130102	Gewässerschutz	4-130102-904-5	Gewerbliche Abwässer	44850010	Personalkosterstatt v verbund Uneh+Sond	-299.000,00	-311.732,13	0,00
130102	Gewässerschutz	4-130102-904-5	Gewerbliche Abwässer	52360000	Erstattungen an sonst öfftl Sonderrech	1.200,00	0,00	0,00
130102	Gewässerschutz	4-130102-906-1	Sicherungsmaßn. Ersatzvc	44610000	So privatr L-entgelt	-5.500,00	-2.476,57	0,00
130102	Gewässerschutz	4-130102-906-1	Sicherungsmaßn. Ersatzvc	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	42.500,00	12.112,15	27.598,07
130102	Gewässerschutz	4-130102-907-8	Gewässerunterhaltung	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	30.000,00	18.559,59	0,00
130102	Gewässerschutz	4-130102-907-8	Gewässerunterhaltung	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	25.000,00	0,00	0,00
130102	Gewässerschutz	4-130102-907-8	Gewässerunterhaltung	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	60.289,42	26.563,81	12.074,03
130102	Gewässerschutz	4-130102-907-8	Gewässerunterhaltung	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	-25.000,00	0,00	0,00
130102	Gewässerschutz	4-130102-909-4	Ausgleich Offenlegung Ha	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	41.000,00	0,00	41.000,00
130102	Gewässerschutz	4-130102-911-7	Ausbildung Umweltechnisr	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	4.000,00	78,30	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-000-2	Natur und Landschaft	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-1.500,00	0,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-000-2	Natur und Landschaft	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	1.700,00	0,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-400-6	Natur und Landschaft	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	700,00	0,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-800-1	Natur und Landschaft	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	100,00	0,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-800,00	0,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	43110000	Verwaltungsgebühren	-54.900,00	-48.979,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	45710000	Auflösung von sonstigen Sopo	-1.100,00	0,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	50110000	Dienstbezüge Beamte	43.300,00	168.988,41	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	323.000,00	578.954,13	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	25.800,00	48.517,16	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	66.200,00	123.788,95	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	16.400,00	83.287,71	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	2.000,00	10.695,34	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	25.604,58	24.942,40	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	192.183,09	171.304,30	89.132,17
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	2.734,00	2.375,10	352,87
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	52540000	Unterhaltung von BGA	2.213,00	1.417,62	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwendunge	726,25	189,15	500,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	13.000,00	12.790,76	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	9.537,40	2.941,70	5.696,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	652,00	422,80	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	9.600,00	8.720,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	54230000	Leasing	500,00	424,32	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.700,00	1.252,04	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	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	39.300,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	4.000,00	0,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-101-7	Verwendung der Sonderza	52560000	Aufwendungen für Festwerte	3.008,52	0,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-901-6	Unterhaltung Naturdenkma	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	35.606,19	30.905,23	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-903-2	Ausgleichszahlungen Baur	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	15.750,89	0,00	15.650,89
130103	Natur und Landschaft	4-130103-903-2	Ausgleichszahlungen Baur	52560000	Aufwendungen für Festwerte	43.035,33	0,00	25.432,01
130103	Natur und Landschaft	4-130103-903-2	Ausgleichszahlungen Baur	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	9.624,84	2.020,03	7.504,81
130103	Natur und Landschaft	4-130103-905-7	Ersatzgelder nach LNatSci	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	50.314,84	50.285,17	29,67
130103	Natur und Landschaft	4-130103-905-7	Ersatzgelder nach LNatSci	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	100,00	0,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-905-7	Ersatzgelder nach LNatSci	52540000	Unterhaltung von BGA	1.621,50	1.417,60	103,90
130103	Natur und Landschaft	4-130103-905-7	Ersatzgelder nach LNatSci	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	42.575,51	28.457,25	14.018,26
130103	Natur und Landschaft	4-130103-907-3	Ausgleichszahlungen BPL	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	12.212,80	0,00	12.212,80
130103	Natur und Landschaft	4-130103-908-1	Gutachten, Kartierungen, L	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	166.065,39	112.550,20	53.513,95
130103	Natur und Landschaft	4-130103-912-9	Artenschutz	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	2.657,20	1.433,35	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-912-9	Artenschutz	53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	30.300,00	30.249,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-912-9	Artenschutz	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	2.000,00	0,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-918-6	Vertragsnaturschutz	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-100,00	0,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-918-6	Vertragsnaturschutz	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	12.000,00	10.157,88	1.644,79
130103	Natur und Landschaft	4-130103-918-6	Vertragsnaturschutz	54480000	Aufwand für Schadensfälle	14.000,00	12.162,02	1.837,98
130103	Natur und Landschaft	4-130103-921-7	Ausgleichsmaßn.f.Investor	42910010	Auflösung PRAP	-31.600,00	0,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-921-7	Ausgleichsmaßn.f.Investor	53180010	Auflösung ARAP	31.600,00	0,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-922-5	Naturschutzmaßnahmen g	41410000	Zuweisungen vom Land	-30.000,00	-17.309,42	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-922-5	Naturschutzmaßnahmen g	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	40.000,00	17.306,42	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-923-3	NABU Natursch-Station/Bic	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	6.966,00	6.890,50	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-924-1	Dreiländerpark	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	12.500,00	12.500,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-926-6	Kooperationsprojekte Natu	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	51.000,00	50.285,19	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-926-6	Kooperationsprojekte Natu	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	0,00	0,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-927-4	Schilder/Ausstattung i. Nat	52560000	Aufwendungen für Festwerte	4.000,00	0,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-928-2	Projekt Biotopverbund We	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	3.300,00	3.300,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-929-9	Progr.Artenschutz i.Kooper	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	1.508,96	0,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-800-5	Wald- und Forstwirtschaft	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-400,00	0,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-800-5	Wald- und Forstwirtschaft	45710000	Auflösung von sonstigen Sopo	-200,00	0,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-800-5	Wald- und Forstwirtschaft	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	1.800,00	0,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	41440000	Zuweisung vom sonstig öffentli Bereich	0,00	-16.376,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-14.600,00	0,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	43110000	Verwaltungsgebühren	-25.000,00	-36.527,50	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	0,00	-250,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	44210000	Erträge aus Verkauf	-200.000,00	-289.112,99	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	44610000	So privatr L-entgelt	-500,00	-2.475,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	44820000	Erstattungen von Gemeinden (GV)	-1.900,00	-1.884,12	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	44820010	Personalkostnerstattungen v. Gemeinden	-30.700,00	-18.436,30	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	44850010	Personalkosterstatt v verbund Uneh+Sond	-2.300,00	-2.370,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	44870000	Erstattungen von privaten Unternehmen	-3.432,00	-3.432,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	44870010	Personalkostenerstattungen v. privaten	-4.273,25	-4.273,25	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	45490000	Mehrerlöse aus dem Verkauf v Anlagen oh	0,00	-1.013,74	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	45610000	Bußgelder, Zwangsgelder und dergleichen	-300,00	-1.090,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	49110000	Außerordentliche Erträge	-11.400,00	0,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	50110000	Dienstbezüge Beamte	88.900,00	60.669,26	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	697.700,00	742.253,99	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	55.800,00	59.284,36	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	143.000,00	178.161,27	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	46.900,00	10.384,27	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	3.900,00	1.503,64	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	52310000	Erstattungen an das Land	25.000,00	29.025,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	0,00	0,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	12.000,00	12.000,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	27.987,00	4.835,46	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	32.000,00	29.032,61	3.160,43
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	52540000	Unterhaltung von BGA	3.846,09	3.233,59	520,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistunge	600,00	880,31	278,27
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	1.800,00	1.292,90	215,50
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	5.000,00	3.037,90	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	54150000	Beschäftigtenbetreuung+Dienstjubiläen	0,00	0,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	54230000	Leasing	800,00	738,56	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	4.217,29	436,15	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	54310000	Geschäftsaufwendungen	7.000,00	17.806,05	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	54460010	Aufwand für Versicherungen	300,00	111,27	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. Vermögensgeg	29.700,00	-2.148,12	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	57110020	nachträgliche Afa a Sachanl. u Immateri	0,00	2.148,12	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	19.673,44	0,00	9.725,66
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-901-1	Entgelte für Waldgrundstüc	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-2.000,00	-1.227,10	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-901-1	Entgelte für Waldgrundstüc	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-20.500,00	-32.638,84	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-901-1	Entgelte für Waldgrundstüc	44610000	So privatr L-entgelt	-280.000,00	-280.618,05	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-901-1	Entgelte für Waldgrundstüc	49110000	Außerordentliche Erträge	-13.500,00	0,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-901-1	Entgelte für Waldgrundstüc	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	16.600,00	3.772,70	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-906-9	Verkehrssicherung	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	60.075,50	51.552,02	12.373,47
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-907-7	Wege, Erholungseinrichtun	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	56.427,03	31.881,09	17.052,97

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-907-7	Wege, Erholungseinrichtun	52560000	Aufwendungen für Festwerte	21.340,00	0,00	10.378,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-909-3	Kulturen, Forstpflge	52560000	Aufwendungen für Festwerte	111.540,19	0,00	43.555,32
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-910-8	Forest-Stewardhip-Council	54310000	Geschäftsaufwendungen	4.800,00	2.250,74	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-913-2	Jagd -BGA-	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-12.500,00	-12.483,38	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-913-2	Jagd -BGA-	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	0,00	0,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-914-9	Jagd	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-3.500,00	-1.800,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-914-9	Jagd	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.400,00	1.370,88	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-914-9	Jagd	54480000	Aufwand für Schadensfälle	17,29	17,29	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-920-4	Unterhaltung von Reitwege	41410000	Zuweisungen vom Land	-38.600,00	-40.133,64	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-920-4	Unterhaltung von Reitwege	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	38.600,00	35.867,49	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-924-5	Dienstkleidung für Forstmit	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-1.176,66	-1.176,66	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-924-5	Dienstkleidung für Forstmit	54170000	Dienst- u Schutzkl,pers Ausrüstungsgeg	1.176,66	1.027,47	149,19
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-925-3	Spenden im Forstbereich	52560000	Aufwendungen für Festwerte	1.093,00	0,00	1.088,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-927-8	Wiederaufbauhilfe - Hochw	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	107.646,97	28.876,64	78.767,54
130105	Zentr.Zuschussabr.Gewässer/öffentl.Grün	1-130105-900-1	Zentr.Zuschussabr.Gewäs:	44830000	Erstattungen von Zweckverbänden	0,00	-6.779,00	0,00
130105	Zentr.Zuschussabr.Gewässer/öffentl.Grün	1-130105-900-1	Zentr.Zuschussabr.Gewäs:	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	4.542.500,00	4.542.500,00	0,00
130105	Zentr.Zuschussabr.Gewässer/öffentl.Grün	1-130105-900-1	Zentr.Zuschussabr.Gewäs:	53790000	Zweckverbandsumlage	1.503.800,00	1.503.720,74	0,00
130105	Zentr.Zuschussabr.Gewässer/öffentl.Grün	1-130105-900-1	Zentr.Zuschussabr.Gewäs:	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	2.213.600,00	0,00	0,00
130201	Tierpark	1-130201-900-8	Tierpark	49110000	Außerordentliche Erträge	-34.000,00	0,00	0,00
130201	Tierpark	1-130201-900-8	Tierpark	53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	80.000,00	80.000,00	0,00
130301	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	1-130301-900-4	Nutzungsrecht Grabstätten	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-5.292.100,00	-4.854.615,67	0,00
130301	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	1-130301-900-4	Nutzungsrecht Grabstätten	45840000	Aufl o Herabsetz v Wertbericht a Ford	0,00	-21.540,09	0,00
130301	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	1-130301-900-4	Nutzungsrecht Grabstätten	48110000	Erträge aus internen Leistungsbeziehung	-2.573.600,00	-248.209,84	0,00
130301	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	1-130301-900-4	Nutzungsrecht Grabstätten	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	7.983.800,00	7.983.800,00	0,00
130301	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	1-130301-900-4	Nutzungsrecht Grabstätten	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	0,00	17.016,70	0,00
130301	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	1-130301-900-4	Nutzungsrecht Grabstätten	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	15.650,65	0,00
130301	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	1-130301-900-4	Nutzungsrecht Grabstätten	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	4,08	0,00
130301	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	1-130301-900-4	Nutzungsrecht Grabstätten	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	600,00	0,00	0,00
130301	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	1-130301-900-4	Nutzungsrecht Grabstätten	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	267.500,00	267.500,00	0,00
130301	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	1-130301-909-4	Nutzungsrecht Grabstätten	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-959.700,00	-784.196,64	0,00
130301	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	1-130301-909-4	Nutzungsrecht Grabstätten	45840000	Aufl o Herabsetz v Wertbericht a Ford	0,00	-1.521,58	0,00
130301	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	1-130301-909-4	Nutzungsrecht Grabstätten	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	0,00	3.950,94	0,00
130301	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	1-130301-909-4	Nutzungsrecht Grabstätten	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	2.620,35	0,00
130301	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	1-130301-909-4	Nutzungsrecht Grabstätten	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	1,68	0,00
130301	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	1-130301-909-4	Nutzungsrecht Grabstätten	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	48.000,00	48.000,00	0,00
130302	Gräber d. Opfer v. Krieg/Gewalthersch.	1-130302-900-8	Gräber d. Opfer v. Krieg/Gr	44810000	Erstattungen vom Land	-127.300,00	-134.544,00	0,00
130302	Gräber d. Opfer v. Krieg/Gewalthersch.	1-130302-900-8	Gräber d. Opfer v. Krieg/Gr	46990000	andere sonstige zinsähnliche Erträge	-126.800,00	0,00	0,00
130302	Gräber d. Opfer v. Krieg/Gewalthersch.	1-130302-900-8	Gräber d. Opfer v. Krieg/Gr	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	399.400,00	399.400,00	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-800-1	Umweltschutz	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-4.300,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
140101	Umweltschutz	1-140101-800-1	Umweltschutz	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	7.000,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-9.400,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	43110000	Verwaltungsgebühren	-7.500,00	-9.020,00	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	44610000	So privatr L-entgelt	-100,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	44850010	Personalkosterstatt v verbund Uneh+Sond	-36.700,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	45610000	Bußgelder, Zwangsgelder und dergleichen	-4.000,00	-2.000,00	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	50110000	Dienstbezüge Beamte	472.600,00	366.596,05	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	1.806.700,00	1.530.969,32	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	144.500,00	124.380,98	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	370.400,00	318.940,28	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	242.700,00	188.364,12	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	32.500,00	24.404,39	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	52540000	Unterhaltung von BGA	300,00	12,00	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	20.000,00	20.000,00	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	6.500,00	3.140,30	970,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	5.100,00	1.156,23	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	54230000	Leasing	900,00	848,48	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	100,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	54310000	Geschäftsaufwendungen	9.700,00	4.127,06	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	54460010	Aufwand für Versicherungen	200,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	14.000,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	5.870,10	0,00	3.000,00
140101	Umweltschutz	4-140101-000-8	Bodenunters.Kleingartenar	41410000	Zuweisungen vom Land	-40.000,00	-10.492,08	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-000-8	Bodenunters.Kleingartenar	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	50.000,00	14.982,69	35.017,31
140101	Umweltschutz	4-140101-901-6	Belastungsausgleich Komn	41410000	Zuweisungen vom Land	-40.000,00	-37.067,12	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-901-6	Belastungsausgleich Komn	44810010	Personalkostenerstattungen vom Land	-160.000,00	-158.960,16	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-903-2	Immissions- und Klimasch	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	-1.907,65	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-903-2	Immissions- und Klimasch	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	2.736,07	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-903-2	Immissions- und Klimasch	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	131.681,70	21.786,70	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-903-2	Immissions- und Klimasch	54310000	Geschäftsaufwendungen	6.900,00	2.677,86	4.200,00
140101	Umweltschutz	4-140101-903-2	Immissions- und Klimasch	54930000	Aufwendungen für Beiträge	1.904,83	1.904,83	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-908-1	Betrieblicher Immissionssc	43110000	Verwaltungsgebühren	-134.000,00	-35.246,50	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-908-1	Betrieblicher Immissionssc	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	13.800,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-908-1	Betrieblicher Immissionssc	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.000,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-909-8	Schulungen u. Veranstaltun	44610000	So privatr L-entgelt	-100,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-909-8	Schulungen u. Veranstaltun	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	100,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-912-9	Gutachten u. Unters. b. Plan	44870000	Erstattungen von privaten Unternehmen	-10.000,00	-9.367,20	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-912-9	Gutachten u. Unters. b. Plan	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	91.189,89	28.815,53	16.481,39
140101	Umweltschutz	4-140101-913-7	Wartung Messgeräte	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.000,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
140101	Umweltschutz	4-140101-918-6	Umweltpädagogik, Umwelt	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-1.000,00	-80,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-918-6	Umweltpädagogik, Umwelt	44210000	Erträge aus Verkauf	-500,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-918-6	Umweltpädagogik, Umwelt	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	10.776,30	936,67	7.581,97
140101	Umweltschutz	4-140101-918-6	Umweltpädagogik, Umwelt	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.052,00	808,80	385,40
140101	Umweltschutz	4-140101-919-4	Bodenschutz u. Altlastense	41410000	Zuweisungen vom Land	-100,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-919-4	Bodenschutz u. Altlastense	44610000	So privat L-entgelt	-20.000,00	-8.242,76	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-919-4	Bodenschutz u. Altlastense	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	1.100,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-919-4	Bodenschutz u. Altlastense	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrast	106.875,26	26.701,82	35.646,02
140101	Umweltschutz	4-140101-919-4	Bodenschutz u. Altlastense	54290000	Son Aufw f d Inansprunahm v Recht u Dst	71.770,44	33.984,64	12.419,75
140101	Umweltschutz	4-140101-920-9	Ausgl.f.städt. BPL: Kornelir	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	26.290,50	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-920-9	Ausgl.f.städt. BPL: Kornelir	52560000	Aufwendungen für Festwerte	208.566,97	0,00	124.121,89
140101	Umweltschutz	4-140101-928-2	Altablagerung Wildparkweç	41410000	Zuweisungen vom Land	0,00	-7.852,24	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-928-2	Altablagerung Wildparkweç	54290000	Son Aufw f d Inansprunahm v Recht u Dst	15.023,22	8.286,42	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-929-9	Zuschuss an AltbauPlus	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	2.459,10	2.459,10	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-930-5	European Energy Award	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	8.000,00	1.904,00	5.712,00
140101	Umweltschutz	4-140101-930-5	European Energy Award	53140000	Zuweisung an den sonstigen öfftl Bereic	7.170,00	3.570,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-931-3	Nachhaltigkeitsprojekte	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	17.120,00	12.900,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-932-1	Klimaschutz	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	15.960,81	5.811,99	9.000,40
140101	Umweltschutz	4-140101-932-1	Klimaschutz	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	96.659,53	64.024,28	30.841,86
140101	Umweltschutz	4-140101-932-1	Klimaschutz	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.904,00	2.781,63	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-932-1	Klimaschutz	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	-19,19	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-933-8	Welthaus / Eine Welt Forur	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	31.000,00	31.000,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-934-6	Agenda-Entwicklungszusa	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	6.000,00	5.800,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-935-4	Modernisierungsberatung I	41410000	Zuweisungen vom Land	-80.000,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-935-4	Modernisierungsberatung I	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	350.000,00	0,00	350.000,00
140101	Umweltschutz	4-140101-937-9	Ökokonto	52560000	Aufwendungen für Festwerte	24.872,00	0,00	12.441,34
140101	Umweltschutz	4-140101-939-5	Fairtrade-Stadt	41400000	Zuweisungen vom Bund	-9.405,00	-9.403,90	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-939-5	Fairtrade-Stadt	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	8.386,00	6.779,15	1.566,46
140101	Umweltschutz	4-140101-939-5	Fairtrade-Stadt	54310000	Geschäftsaufwendungen	6.889,00	4.960,81	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-939-5	Fairtrade-Stadt	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	328,00	328,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-942-6	Kooperationsprojekt FLIP	41400000	Zuweisungen vom Bund	-3.600,00	-1.758,05	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-942-6	Kooperationsprojekt FLIP	41400010	Personalkostenzuweisungen vom Bund	-29.400,00	-10.766,71	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-942-6	Kooperationsprojekt FLIP	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-942-6	Kooperationsprojekt FLIP	50190000	Sonstige Beschäftigte	39.200,00	28.746,04	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-942-6	Kooperationsprojekt FLIP	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-942-6	Kooperationsprojekt FLIP	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-942-6	Kooperationsprojekt FLIP	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	6.924,12	2.783,61	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-942-6	Kooperationsprojekt FLIP	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.557,00	1.217,50	1.214,00
140101	Umweltschutz	4-140101-942-6	Kooperationsprojekt FLIP	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	3.322,40	0,00	1.491,49

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7
Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
140101	Umweltschutz	4-140101-943-4	Beratung CO2-Reduktion (	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	75.000,00	75.000,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-944-2	Modellprogramm Fassader	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	200.000,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-945-9	Förderung Photovoltaikanl	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	1.083.950,00	224.473,88	626.050,25
140101	Umweltschutz	4-140101-946-7	Förderung Altbausan. u.Wi	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	24.157,00	357,00	23.800,00
140101	Umweltschutz	4-140101-946-7	Förderung Altbausan. u.Wi	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	971.919,00	7.796,00	335.976,60
140101	Umweltschutz	4-140101-947-5	Quartiersspez.Sanierungst	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	25.000,00	15.000,00	9.520,00
140101	Umweltschutz	4-140101-947-5	Quartiersspez.Sanierungst	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	0,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-948-3	Beratung zu EE-Wärme/-H	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	13.924,00	1.451,92	10.971,80
140101	Umweltschutz	4-140101-948-3	Beratung zu EE-Wärme/-H	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	0,00	1.500,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-949-1	Mobilisierung Gewerbeimr	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	7.000,00	0,00	5.890,50
140101	Umweltschutz	4-140101-950-6	Ressourcenschonende Bei	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	20.000,00	20.000,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-953-9	Lehr- und Infotafeln	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.500,00	0,00	1.211,42
140101	Umweltschutz	4-140101-954-7	Circular cities	41410000	Zuweisungen vom Land	-15.000,00	-10.000,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-954-7	Circular cities	41430000	Zuweisungen von Zweckverbänden	-2.001,00	-1.288,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-954-7	Circular cities	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	-13.900,00	-13.900,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-954-7	Circular cities	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	34.800,00	26.404,33	6.664,00
140301	Förderung Verbraucher-/Energieberatung	1-140301-900-3	Förderung Verbraucher-/Er	41450000	Zuschüsse v verb Uneh,Beteil u Sonderve	-47.500,00	-47.433,00	0,00
140301	Förderung Verbraucher-/Energieberatung	1-140301-900-3	Förderung Verbraucher-/Er	50110000	Dienstbezüge Beamte	2.800,00	420,25	0,00
140301	Förderung Verbraucher-/Energieberatung	1-140301-900-3	Förderung Verbraucher-/Er	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	500,00	404,25	0,00
140301	Förderung Verbraucher-/Energieberatung	1-140301-900-3	Förderung Verbraucher-/Er	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	100,00	31,57	0,00
140301	Förderung Verbraucher-/Energieberatung	1-140301-900-3	Förderung Verbraucher-/Er	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	200,00	87,67	0,00
140301	Förderung Verbraucher-/Energieberatung	1-140301-900-3	Förderung Verbraucher-/Er	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	700,00	157,74	0,00
140301	Förderung Verbraucher-/Energieberatung	1-140301-900-3	Förderung Verbraucher-/Er	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	100,00	30,76	0,00
140301	Förderung Verbraucher-/Energieberatung	1-140301-900-3	Förderung Verbraucher-/Er	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	292.468,52	242.552,74	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-900-1	Europa und Regionalentw	50110000	Dienstbezüge Beamte	29.000,00	21.176,10	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-900-1	Europa und Regionalentw	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	223.200,00	175.191,05	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-900-1	Europa und Regionalentw	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	17.900,00	13.685,68	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-900-1	Europa und Regionalentw	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	46.600,00	34.756,16	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-900-1	Europa und Regionalentw	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	9.300,00	6.797,12	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-900-1	Europa und Regionalentw	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	900,00	631,40	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-900-1	Europa und Regionalentw	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-900-1	Europa und Regionalentw	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	200,00	135,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-900-1	Europa und Regionalentw	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	8.179,53	4.393,80	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-900-1	Europa und Regionalentw	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	0,00	151,61	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-900-1	Europa und Regionalentw	54310000	Geschäftsaufwendungen	644,90	276,62	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-900-1	Europa und Regionalentw	54930000	Aufwendungen für Beiträge	1.900,00	1.728,50	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-900-1	Europa und Regionalentw	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	19.600,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-900-1	Europa und Regionalentw	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	10,97	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-926-8	Sponsoring SWITCH (BgA	41480010	Personalkostenzuschüsse von übrigen Ber	0,00	-4.350,90	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-905-6	EU-Projekte	53580000	Allgemeine Zuweisungen a übrige Bereich	6.600,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-907-2	europe direct	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	-18.800,00	-15.003,20	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-907-2	europe direct	41480010	Personalkostenzuschüsse von übrigen Ber	-20.000,00	-20.000,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-907-2	europe direct	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-907-2	europe direct	50190000	Sonstige Beschäftigte	22.524,77	20.844,50	1.680,27
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-907-2	europe direct	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-907-2	europe direct	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-907-2	europe direct	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	42.117,86	12.712,56	29.405,30
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-907-2	europe direct	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	974,40	0,00	974,40
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-907-2	europe direct	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	2.000,00	0,00	1.493,98
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-909-7	Towards TTC	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	-6.964,44	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-909-7	Towards TTC	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	7.799,16	7.381,80	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-911-1	AG Charlemagne	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	-5.000,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-911-1	AG Charlemagne	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	81.828,42	33.461,12	48.367,30
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-911-1	AG Charlemagne	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	781,00	0,00	781,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-916-9	SWITCH 2.0/jobstarter	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	41.006,65	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-916-9	SWITCH 2.0/jobstarter	41480010	Personalkostenzuschüsse von übrigen Ber	-8.300,00	-5.082,99	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-916-9	SWITCH 2.0/jobstarter	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-916-9	SWITCH 2.0/jobstarter	50190000	Sonstige Beschäftigte	58.804,80	35.477,19	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-916-9	SWITCH 2.0/jobstarter	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-916-9	SWITCH 2.0/jobstarter	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-916-9	SWITCH 2.0/jobstarter	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	53.502,80	52.637,21	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-917-7	Newcomer Service Region 41440000	41440000	Zuweisung vom sonstig öffentli Bereich	0,00	12.835,12	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-917-7	Newcomer Service Region 41480000	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	-5.000,00	-19.459,88	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-917-7	Newcomer Service Region 50120000	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-917-7	Newcomer Service Region 50190000	50190000	Sonstige Beschäftigte	27.703,96	12.666,13	15.037,83
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-917-7	Newcomer Service Region 50220000	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-917-7	Newcomer Service Region 50320000	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-917-7	Newcomer Service Region 52790000	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	25.414,79	583,39	24.831,40
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-918-5	Early Tech	41440000	Zuweisung vom sonstig öffentli Bereich	0,00	6.638,20	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-918-5	Early Tech	41480010	Personalkostenzuschüsse von übrigen Ber	0,00	-6.638,20	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-918-5	Early Tech	50190000	Sonstige Beschäftigte	10.073,35	0,00	10.073,35
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-918-5	Early Tech	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	20.020,51	0,00	20.020,51
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-919-3	Innovation2Market	41440000	Zuweisung vom sonstig öffentli Bereich	0,00	-3.000,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-919-3	Innovation2Market	41480010	Personalkostenzuschüsse von übrigen Ber	0,00	-6.154,97	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-919-3	Innovation2Market	50190000	Sonstige Beschäftigte	26.041,36	0,00	26.041,36
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-919-3	Innovation2Market	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	30.997,75	0,00	30.997,75
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-920-8	Wissenschaftsbüro	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-920-8	Wissenschaftsbüro	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-921-6	Urban Move	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-921-6	Urban Move	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-922-4	YouRegion	41440000	Zuweisung vom sonstig öffentli Bereich	-20.500,00	62.966,23	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-922-4	YouRegion	41480010	Personalkostenzuschüsse von übrigen Ber	-50.800,00	-128.729,99	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-922-4	YouRegion	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-922-4	YouRegion	50190000	Sonstige Beschäftigte	85.112,32	67.611,33	17.500,99
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-922-4	YouRegion	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-922-4	YouRegion	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-922-4	YouRegion	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	54.236,85	14.593,37	39.643,48
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-923-2	Zweckverband RegionAacl 45820000		Auflösu o Herabsetzung v Rückstellung	-4.800,00	-4.800,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-923-2	Zweckverband RegionAacl 53180000		Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	303.300,00	303.224,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-924-9	Care and Mobility Innovatic 50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-924-9	Care and Mobility Innovatic 50190000		Sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-924-9	Care and Mobility Innovatic 50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-924-9	Care and Mobility Innovatic 50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-924-9	Care and Mobility Innovatic 52790000		Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-925-7	DMR - Oecher Lab 41410000		Zuweisungen vom Land	0,00	-37.690,09	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-925-7	DMR - Oecher Lab 41410010		Personalkostenzuweisungen vom Land	0,00	-46.366,15	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-925-7	DMR - Oecher Lab 41610000		Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-925-7	DMR - Oecher Lab 50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-925-7	DMR - Oecher Lab 50190000		Sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-925-7	DMR - Oecher Lab 50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-925-7	DMR - Oecher Lab 50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-925-7	DMR - Oecher Lab 52790000		Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-925-7	DMR - Oecher Lab 52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-925-7	DMR - Oecher Lab 54140000		Aufwendungen für Dienstfahrten	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-925-7	DMR - Oecher Lab 54220000		Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-925-7	DMR - Oecher Lab 57110040		Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-926-8	ACCorD, Aachen Corridor 41400010		Personalkostenzuweisungen vom Bund	0,00	11.629,48	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-926-8	ACCorD, Aachen Corridor 50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-926-8	ACCorD, Aachen Corridor 50190000		Sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-926-8	ACCorD, Aachen Corridor 50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-926-8	ACCorD, Aachen Corridor 50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-926-8	ACCorD, Aachen Corridor 52790000		Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-926-8	ACCorD, Aachen Corridor 52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-926-8	ACCorD, Aachen Corridor 54140000		Aufwendungen für Dienstfahrten	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-926-8	ACCorD, Aachen Corridor 57110040		Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-927-3	flow2work 41400000		Zuweisungen vom Bund	0,00	30.487,72	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-927-3	flow2work 50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-927-3	flow2work	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-927-3	flow2work	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-927-3	flow2work	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-927-3	flow2work	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-927-3	flow2work	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-927-3	flow2work	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-928-4	SULEICA- Ducktrain	41400010	Personalkostenzuweisungen vom Bund	0,00	-1.218,06	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-928-4	SULEICA- Ducktrain	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-928-4	SULEICA- Ducktrain	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-928-4	SULEICA- Ducktrain	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-928-4	SULEICA- Ducktrain	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-928-4	SULEICA- Ducktrain	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-928-4	SULEICA- Ducktrain	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-929-6	SHOW	41440000	Zuweisung vom sonstig öffentli Bereich	0,00	-47.481,52	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-929-6	SHOW	41440010	Perskostenzuweis v sonstig öffentl Ber	0,00	-19.516,15	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-929-6	SHOW	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-929-6	SHOW	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-929-6	SHOW	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-929-6	SHOW	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-929-6	SHOW	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-929-6	SHOW	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-929-6	SHOW	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-930-1	SkyCab	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-930-1	SkyCab	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-930-1	SkyCab	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-930-1	SkyCab	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-930-1	SkyCab	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-930-1	SkyCab	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-930-1	SkyCab	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-932-9	FCNavSkate	41410000	Zuweisungen vom Land	0,00	-615,71	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-932-9	FCNavSkate	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-932-9	FCNavSkate	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-932-9	FCNavSkate	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-932-9	FCNavSkate	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-933-7	GrenzFlug	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-933-7	GrenzFlug	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-933-7	GrenzFlug	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-934-5	RescueCopter	41400000	Zuweisungen vom Bund	0,00	-234,11	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-934-5	RescueCopter	41400010	Personalkostenzuweisungen vom Bund	0,00	-32,62	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-934-5	RescueCopter	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-934-5	RescueCopter	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-934-5	RescueCopter	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-937-8	SAFIR-med	41440000	Zuweisung vom sonstig öffentli Bereich	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-937-8	SAFIR-med	41440010	Perskostenzuweis v sonstig öffentl Ber	0,00	0,00	0,00
150102	Entwickl. städtebaulicher Standortfaktoren	1-150102-900-5	Entwickl. städtebaul. Stand	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-71.900,00	0,00	0,00
150102	Entwickl. städtebaulicher Standortfaktoren	1-150102-900-5	Entwickl. städtebaul. Stand	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	12.000,00	12.132,85	0,00
150102	Entwickl. städtebaulicher Standortfaktoren	1-150102-900-5	Entwickl. städtebaul. Stand	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	83.900,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	1-150103-900-1	Wissenschaft und Digitalisi	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-43.100,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	1-150103-900-1	Wissenschaft und Digitalisi	50110000	Dienstbezüge Beamte	22.000,00	21.567,17	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	1-150103-900-1	Wissenschaft und Digitalisi	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	219.200,00	214.166,06	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	1-150103-900-1	Wissenschaft und Digitalisi	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	17.600,00	17.116,43	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	1-150103-900-1	Wissenschaft und Digitalisi	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	43.800,00	43.982,92	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	1-150103-900-1	Wissenschaft und Digitalisi	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	7.200,00	6.797,12	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	1-150103-900-1	Wissenschaft und Digitalisi	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	600,00	631,40	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	1-150103-900-1	Wissenschaft und Digitalisi	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwendungen	13.300,00	2.973,88	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	1-150103-900-1	Wissenschaft und Digitalisi	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	300,00	507,91	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	1-150103-900-1	Wissenschaft und Digitalisi	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	200,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	1-150103-900-1	Wissenschaft und Digitalisi	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	2.700,00	1.875,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	1-150103-900-1	Wissenschaft und Digitalisi	54310000	Geschäftsaufwendungen	700,00	904,36	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	1-150103-900-1	Wissenschaft und Digitalisi	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	25.400,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	1-150103-900-1	Wissenschaft und Digitalisi	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-900-1	Wissenschaftsbüro	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwendungen	0,00	5.245,27	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-900-1	Wissenschaftsbüro	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	33.000,00	5.420,60	18.000,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-900-1	Wissenschaftsbüro	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000,00	0,00	35,62
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-901-1	Care and Mobility Innovatic	41410000	Zuweisungen vom Land	-53.700,00	-5.253,48	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-901-1	Care and Mobility Innovatic	41480010	Personalkostenzuschüsse von übrigen Ber	-78.600,00	-142.786,98	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-901-1	Care and Mobility Innovatic	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-901-1	Care and Mobility Innovatic	50190000	Sonstige Beschäftigte	160.639,60	82.175,92	78.463,68
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-901-1	Care and Mobility Innovatic	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-901-1	Care and Mobility Innovatic	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-901-1	Care and Mobility Innovatic	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwendungen	49.732,95	44.846,38	4.886,57
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-901-1	Care and Mobility Innovatic	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	62.700,00	900,83	61.799,17
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-901-1	Care and Mobility Innovatic	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	400,00	0,00	400,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-902-1	DMR - Oecher Lab	41410000	Zuweisungen vom Land	-196.700,00	-87.670,75	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-902-1	DMR - Oecher Lab	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-113.000,00	-40.831,81	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-902-1	DMR - Oecher Lab	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-81,89	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-902-1	DMR - Oecher Lab	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-902-1	DMR - Oecher Lab	50190000	Sonstige Beschäftigte	254.479,57	108.997,47	145.482,10

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-902-1	DMR - Oecher Lab	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-902-1	DMR - Oecher Lab	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-902-1	DMR - Oecher Lab	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	55.421,42	3.991,23	51.430,19
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-902-1	DMR - Oecher Lab	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	139.082,00	41.708,99	97.373,01
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-902-1	DMR - Oecher Lab	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	2.600,00	0,00	2.600,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-902-1	DMR - Oecher Lab	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	207.200,00	111.000,81	96.199,19
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-902-1	DMR - Oecher Lab	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	31.902,36	0,00	341,79
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-903-1	ACCorD,Aachen Corridor f 41400000		Zuweisungen vom Bund	-107.900,00	-18.594,95	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-903-1	ACCorD,Aachen Corridor f 41400010		Personalkostenzuweisungen vom Bund	-48.400,00	-63.447,35	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-903-1	ACCorD,Aachen Corridor f 41610000		Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-7.354,10	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-903-1	ACCorD,Aachen Corridor f 50120000		Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-903-1	ACCorD,Aachen Corridor f 50190000		Sonstige Beschäftigte	96.188,77	51.817,87	44.370,90
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-903-1	ACCorD,Aachen Corridor f 50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-903-1	ACCorD,Aachen Corridor f 50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-903-1	ACCorD,Aachen Corridor f 52560000		Aufwendungen für Festwerte	4.354,10	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-903-1	ACCorD,Aachen Corridor f 52790000		Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	18.800,00	25,68	18.774,32
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-903-1	ACCorD,Aachen Corridor f 52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	108.700,00	18.569,27	90.130,73
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-903-1	ACCorD,Aachen Corridor f 54140000		Aufwendungen für Dienstfahrten	2.200,00	0,00	2.200,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-903-1	ACCorD,Aachen Corridor f 57110040		Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	6.000,00	0,00	5.419,19
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-904-1	flow2work	41400000	Zuweisungen vom Bund	-5.500,00	-9.654,71	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-904-1	flow2work	41400010	Personalkostenzuweisungen vom Bund	-17.300,00	-37.350,61	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-904-1	flow2work	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-904-1	flow2work	50190000	Sonstige Beschäftigte	31.384,33	16.517,60	14.866,73
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-904-1	flow2work	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-904-1	flow2work	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
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 f sonstige Dienstleistunge	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	41400000	Zuweisungen vom Bund	-29.600,00	-69.316,19	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-905-1	SULEICA - Ducktrain	41400010	Personalkostenzuweisungen vom Bund	-32.000,00	-34.026,63	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-905-1	SULEICA - Ducktrain	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-905-1	SULEICA - Ducktrain	50190000	Sonstige Beschäftigte	55.258,13	35.244,69	20.013,44
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-905-1	SULEICA - Ducktrain	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-905-1	SULEICA - Ducktrain	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-905-1	SULEICA - Ducktrain	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	104.100,00	69.316,19	34.783,81
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	41440000	Zuweisung vom sonstig öffentli Bereich	-47.900,00	47.481,52	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-906-1	SHOW	41440010	Perskostenzuweis v sonstig öffentl Ber	-24.000,00	3.266,76	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-906-1	SHOW	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-906-1	SHOW	50190000	Sonstige Beschäftigte	43.516,15	16.249,39	27.266,76
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-906-1	SHOW	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-906-1	SHOW	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-906-1	SHOW	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	33.000,00	0,00	33.000,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-906-1	SHOW	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	52.800,00	0,00	52.800,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-906-1	SHOW	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	9.581,52	0,00	9.581,52
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-907-1	SkyCab	41400000	Zuweisungen vom Bund	-34.000,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-907-1	SkyCab	41400010	Personalkostenzuweisungen vom Bund	-22.400,00	-6.428,41	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-907-1	SkyCab	41440000	Zuweisung vom sonstig öffentli Bereich	0,00	2.662,50	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-907-1	SkyCab	41440010	Perskostenzuweis v sonstig öffentl Ber	0,00	4.128,26	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-907-1	SkyCab	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-907-1	SkyCab	50190000	Sonstige Beschäftigte	56.430,83	33.903,91	22.526,92
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-907-1	SkyCab	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-907-1	SkyCab	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-907-1	SkyCab	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	20.722,93	0,00	20.722,93
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-907-1	SkyCab	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	53.000,00	744,87	52.255,13
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-907-1	SkyCab	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	4.147,45	0,00	4.147,45
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-908-1	SAFIR-med	41440000	Zuweisung vom sonstig öffentli Bereich	-1.500,00	-2.662,50	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-908-1	SAFIR-med	41440010	Perskostenzuweis v sonstig öffentl Ber	-29.400,00	-20.000,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-908-1	SAFIR-med	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-908-1	SAFIR-med	50190000	Sonstige Beschäftigte	29.400,00	15.871,74	13.528,26
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-908-1	SAFIR-med	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-908-1	SAFIR-med	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-908-1	SAFIR-med	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	500,00	0,00	500,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-908-1	SAFIR-med	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.000,00	0,00	1.000,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-909-1	Digitalisierung Mitgliedsbei	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	7.500,00	4.925,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-910-1	Breitbandkoordinator	41480010	Personalkostenzuschüsse von übrigen Ber	-70.000,00	-59.972,56	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-910-1	Breitbandkoordinator	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-910-1	Breitbandkoordinator	50190000	Sonstige Beschäftigte	70.000,00	59.760,29	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-910-1	Breitbandkoordinator	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-910-1	Breitbandkoordinator	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-911-1	Breitbandausbau	41400000	Zuweisungen vom Bund	0,00	-841.493,81	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-911-1	Breitbandausbau	41400010	Personalkostenzuweisungen vom Bund	0,00	-19.558,18	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-911-1	Breitbandausbau	41410000	Zuweisungen vom Land	0,00	-650.491,20	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-911-1	Breitbandausbau	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	8.277.427,50	1.635.188,62	6.642.238,88
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-912-1	Digitale Werkstatt	53390000	Sonstige soziale Leistungen	214.329,50	34.278,93	180.050,57
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-913-1	DMR - Hybrider Einzelhanc	41410000	Zuweisungen vom Land	-236.300,00	-153.342,08	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-913-1	DMR - Hybrider Einzelhanc	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	-94.000,00	-72.462,66	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-913-1	DMR - Hybrider Einzelhanc	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-913-1	DMR - Hybrider Einzelhanc	50190000	Sonstige Beschäftigte	200.239,97	101.309,69	98.930,28
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-913-1	DMR - Hybrider Einzelhanc	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-913-1	DMR - Hybrider Einzelhanc	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-913-1	DMR - Hybrider Einzelhanc	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	49.900,00	8.595,80	41.304,20
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-913-1	DMR - Hybrider Einzelhanc	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	462.198,98	419.684,82	42.514,16
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-914-1	Urban Move	41400010	Personalkostenzuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-914-1	Urban Move	50190000	Sonstige Beschäftigte	17.100,28	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-914-1	Urban Move	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	11.543,39	0,00	11.543,39
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-915-1	FCNavSkate	41410000	Zuweisungen vom Land	0,00	583,31	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-915-1	FCNavSkate	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	0,00	32,40	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-915-1	FCNavSkate	50190000	Sonstige Beschäftigte	5.039,35	0,00	5.039,35
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-915-1	FCNavSkate	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	1.662,97	0,00	1.662,97
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-915-1	FCNavSkate	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	700,00	0,00	700,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-915-1	FCNavSkate	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	13.116,16	0,00	13.116,16
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-916-1	GrenzFlug	50190000	Sonstige Beschäftigte	5.039,35	0,00	5.039,35
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-916-1	GrenzFlug	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	1.007,18	0,00	1.007,18
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-916-1	GrenzFlug	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	492,90	0,00	492,90
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-917-1	RescueCopter	41400000	Zuweisungen vom Bund	0,00	234,11	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-917-1	RescueCopter	41400010	Personalkostenzuweisungen vom Bund	0,00	32,62	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-917-1	RescueCopter	50190000	Sonstige Beschäftigte	5.039,63	0,00	5.039,63
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-917-1	RescueCopter	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	2.838,63	0,00	2.838,63
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-917-1	RescueCopter	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	343,23	0,00	343,23
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-921-1	WLAN im öffentlichen Rau	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	93.693,00	0,00	93.693,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	1-150201-900-6	Beschäftigungs- und Projel	41610000	Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-800,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	1-150201-900-6	Beschäftigungs- und Projel	50110000	Dienstbezüge Beamte	148.300,00	140.027,91	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	1-150201-900-6	Beschäftigungs- und Projel	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	239.200,00	224.980,08	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	1-150201-900-6	Beschäftigungs- und Projel	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	19.100,00	18.370,08	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	1-150201-900-6	Beschäftigungs- und Projel	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	49.100,00	46.815,81	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	1-150201-900-6	Beschäftigungs- und Projel	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	30.200,00	36.872,62	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	1-150201-900-6	Beschäftigungs- und Projel	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	3.300,00	4.293,90	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	1-150201-900-6	Beschäftigungs- und Projel	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	29.600,00	654,50	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	1-150201-900-6	Beschäftigungs- und Projel	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	29.200,00	29.200,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	1-150201-900-6	Beschäftigungs- und Projel	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	400,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	1-150201-900-6	Beschäftigungs- und Projel	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	1.400,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	1-150201-900-6	Beschäftigungs- und Projel	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	2.000,00	3.470,38	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-906-9	Büro für lokale Ökonomie (	41410000	Zuweisungen vom Land	0,00	-7.704,80	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-906-9	Büro für lokale Ökonomie (	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	48.109,85	9.631,00	38.478,85
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-907-7	AC-Nord	41410000	Zuweisungen vom Land	-128.000,00	-282.392,74	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-907-7	AC-Nord	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	261.189,14	79.172,48	182.016,66

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-907-7	AC-Nord	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	118.372,06	70.465,65	47.906,41
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-907-7	AC-Nord	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	347.110,48	179.892,74	167.217,74
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-907-7	AC-Nord	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	37.338,15	23.460,05	13.878,10
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-908-5	Birke	41400000	Zuweisungen vom Bund	0,00	-839,38	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-908-5	Birke	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	839,38	807,92	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-910-8	AFS	41410000	Zuweisungen vom Land	0,00	-714,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-910-8	AFS	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-910-8	AFS	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	6.614,09	714,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-912-4	Bildungsscheck	44610000	So privatr L-entgelt	-4.000,00	-2.753,89	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-912-4	Bildungsscheck	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	28.007,52	2.753,89	25.253,63
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-926-1	Projekt AGH Overhead	50190000	Sonstige Beschäftigte	17.952,74	0,00	17.952,74
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-933-3	E-Aix	41400000	Zuweisungen vom Bund	0,00	-898,06	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-933-3	E-Aix	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-933-3	E-Aix	50190000	Sonstige Beschäftigte	2.322,65	898,06	1.424,59
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-933-3	E-Aix	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-939-9	Innovationskreis Wirtschaft	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	5.596,08	64,20	5.531,88
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-944-6	MINT-BO	41410000	Zuweisungen vom Land	-170.000,00	-83.525,12	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-944-6	MINT-BO	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	319.178,87	83.525,12	235.653,75
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-944-6	MINT-BO	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	50.000,00	10.000,00	40.000,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-945-4	Quartiersprojekte AC-Nord	41410000	Zuweisungen vom Land	0,00	-6.291,71	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-945-4	Quartiersprojekte AC-Nord	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	41.560,28	7.864,63	33.695,65
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-947-9	All Eyes on Green Spots -	44800000	Erstattungen vom Bund	0,00	-4.009,70	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-947-9	All Eyes on Green Spots -	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-947-9	All Eyes on Green Spots -	50190000	Sonstige Beschäftigte	10.468,83	4.455,22	6.013,58
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-947-9	All Eyes on Green Spots -	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-947-9	All Eyes on Green Spots -	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-947-9	All Eyes on Green Spots -	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	7.602,74	0,00	7.602,74
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-952-6	ZDI Netzwerk Aachen 4.0	41410000	Zuweisungen vom Land	0,00	6.609,83	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-952-6	ZDI Netzwerk Aachen 4.0	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	-6.873,93	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-952-6	ZDI Netzwerk Aachen 4.0	50190000	Sonstige Beschäftigte	8.322,45	0,00	8.322,45
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-952-6	ZDI Netzwerk Aachen 4.0	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	528,21	528,21	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-953-4	*[Strg]+[A]*[C]*	50190000	Sonstige Beschäftigte	11.522,10	0,00	11.522,10
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-953-4	*[Strg]+[A]*[C]*	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	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	2.378,25
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-954-2	Analyse Revitalisierung Flä	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	16.109,63	8.095,06	8.014,57
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-956-2	BIWAQ - Aachener Quartii	41400000	Zuweisungen vom Bund	-23.600,00	-8.177,54	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-956-2	BIWAQ - Aachener Quartii	41480010	Personalkostenzuschüsse von übrigen Ber	-79.300,00	-48.519,21	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-956-2	BIWAQ - Aachener Quartii	44800000	Erstattungen vom Bund	-347.200,00	-242.116,26	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-956-2	BIWAQ - Aachener Quartii	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-956-2	BIWAQ - Aachener Quartii	50190000	Sonstige Beschäftigte	168.835,33	53.910,22	114.925,11
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-956-2	BIWAQ - Aachener Quartii	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-956-2	BIWAQ - Aachener Quartii	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-956-2	BIWAQ - Aachener Quartii	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	64.310,19	9.086,16	55.224,03
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-956-2	BIWAQ - Aachener Quartii	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	483.853,51	269.018,04	214.835,43
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-956-2	BIWAQ - Aachener Quartii	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,04	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-957-5	Stadtteilbüro AC-Nord	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	13.500,00	5.270,04	8.229,96
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-958-3	N-Power	41440000	Zuweisung vom sonstig öffentli Bereich	-35.000,00	-34.265,76	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-958-3	N-Power	41480010	Personalkostenzuschüsse von übrigen Ber	-65.600,00	-21.475,99	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-958-3	N-Power	50110000	Dienstbezüge Beamte	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-958-3	N-Power	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-958-3	N-Power	50190000	Sonstige Beschäftigte	123.047,32	49.016,67	74.030,65
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-958-3	N-Power	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-958-3	N-Power	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-958-3	N-Power	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-958-3	N-Power	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	87.259,36	20.366,38	66.892,98
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-958-3	N-Power	53990000	Sonstige Transferaufwendungen	4.780,46	2.082,02	2.698,44
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-958-3	N-Power	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	11.460,80	0,00	11.460,80
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-959-1	ZDI-Netzwerk Aachen & Ht	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	9.097,54	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-959-1	ZDI-Netzwerk Aachen & Ht	41480010	Personalkostenzuschüsse von übrigen Ber	-34.000,00	-11.052,79	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-959-1	ZDI-Netzwerk Aachen & Ht	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-959-1	ZDI-Netzwerk Aachen & Ht	50190000	Sonstige Beschäftigte	98.671,17	3.234,10	95.437,07
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-959-1	ZDI-Netzwerk Aachen & Ht	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-959-1	ZDI-Netzwerk Aachen & Ht	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	3.424,29	676,41	2.747,88
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-959-1	ZDI-Netzwerk Aachen & Ht	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	4.000,00	0,00	4.000,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-959-1	ZDI-Netzwerk Aachen & Ht	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	500,00	0,00	500,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-961-4	ZDI Netzwerke AC & HS (\	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	10.000,00	0,00	10.000,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-962-1	Anschub-Förderung n.Lock	49110000	Außerordentliche Erträge	-200.000,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-962-1	Anschub-Förderung n.Lock	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	200.000,00	45.836,02	154.163,98
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-963-1	Fonds für den Einzelhande	49110000	Außerordentliche Erträge	-200.000,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-963-1	Fonds für den Einzelhande	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	200.000,00	196.555,64	3.444,36
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-964-1	Punktesammelsystem (Ber	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	150.000,00	3.792,05	146.207,95
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-965-1	Multifunktionale Einrichtunç	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	50.000,00	0,00	50.000,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-966-1	Anmietung leerstehender L	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	19.533,00	0,00	19.533,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-967-1	Beratung Fonds Einrichtun	49110000	Außerordentliche Erträge	-40.000,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-967-1	Beratung Fonds Einrichtun	52920000	externe Beratungsleistungen	40.000,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-968-1	Konzeption, Werbung Liefe	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	75.000,00	0,00	75.000,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-968-1	Konzeption, Werbung Liefe	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	75.000,00	0,00	75.000,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-969-6	AKzentE 4.0	41400000	Zuweisungen vom Bund	-7.650,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-969-6	AKzentE 4.0	41400010	Personalkostenzuweisungen vom Bund	-16.919,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-969-6	AKzentE 4.0	50190000	Sonstige Beschäftigte	16.919,00	0,00	16.919,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-969-6	AKzentE 4.0	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwundunge	7.000,00	0,00	7.000,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-969-6	AKzentE 4.0	54310000	Geschäftsaufwendungen	650,00	0,00	650,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	1-150202-900-1	Standortentwickl./Gewerbe	50110000	Dienstbezüge Beamte	123.300,00	115.341,34	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	1-150202-900-1	Standortentwickl./Gewerbe	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	441.600,00	376.745,64	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	1-150202-900-1	Standortentwickl./Gewerbe	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	35.300,00	29.175,15	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	1-150202-900-1	Standortentwickl./Gewerbe	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	90.600,00	79.366,99	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	1-150202-900-1	Standortentwickl./Gewerbe	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	45.800,00	43.369,62	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	1-150202-900-1	Standortentwickl./Gewerbe	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	3.800,00	3.450,90	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	1-150202-900-1	Standortentwickl./Gewerbe	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	19.900,00	2.689,40	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	1-150202-900-1	Standortentwickl./Gewerbe	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwundunge	41.827,80	18.949,55	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	1-150202-900-1	Standortentwickl./Gewerbe	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	1.200,00	2.168,19	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	1-150202-900-1	Standortentwickl./Gewerbe	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	400,00	382,05	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	1-150202-900-1	Standortentwickl./Gewerbe	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	2.500,00	282,20	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	1-150202-900-1	Standortentwickl./Gewerbe	54230000	Leasing	1.100,00	744,00	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	1-150202-900-1	Standortentwickl./Gewerbe	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.600,00	1.663,92	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	1-150202-900-1	Standortentwickl./Gewerbe	54460010	Aufwand für Versicherungen	100,00	0,00	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	1-150202-900-1	Standortentwickl./Gewerbe	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	300,00	0,00	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	1-150202-900-1	Standortentwickl./Gewerbe	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000,00	0,00	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-903-1	AVANTIS Vermarktung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-903-1	AVANTIS Vermarktung	50190000	Sonstige Beschäftigte	17.346,11	6.376,71	10.969,40
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-903-1	AVANTIS Vermarktung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-903-1	AVANTIS Vermarktung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-907-2	Citymanagement	41440000	Zuweisung vom sonstig öffentli Bereich	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-907-2	Citymanagement	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwundunge	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-908-9	MIA - Made in Aachen	41480000	Zuschüsse von übrigen Bereichen	-7.685,07	0,00	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-908-9	MIA - Made in Aachen	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwundunge	7.685,07	0,00	7.685,07
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-909-7	Campus Network	50190000	Sonstige Beschäftigte	9.850,42	0,00	9.850,42
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-909-7	Campus Network	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwundunge	63.266,48	0,00	63.266,48
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-910-3	Digitalisierung Mitgliedsbei	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-911-1	Breitbandkoordinator	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-911-1	Breitbandkoordinator	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-911-1	Breitbandkoordinator	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-914-4	AGIT Regionales Gewerbe	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	16.400,00	16.362,50	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-917-7	Breitbandausbau	52790000	Besondere Ver- und Betriebsaufwundunge	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-919-3	Einzelhandelsentwicklung	41410000	Zuweisungen vom Land	-235.600,00	-32.527,10	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-919-3	Einzelhandelsentwicklung	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-68.000,00	0,00	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-919-3	Einzelhandelsentwicklung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	130.539,25	4.744,79	125.794,46

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-919-3	Einzelhandelsentwicklung	!52920000	externe Beratungsleistungen	23.800,00	0,00	23.800,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-919-3	Einzelhandelsentwicklung	!54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	306.000,00	36.141,22	269.858,78
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-920-8	Rheinisches Revier	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	100.000,00	3.950,00	96.050,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-921-6	Digitale Werkstatt	53390000	Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-923-7	DMR - Hybrider Einzelhanc	41410000	Zuweisungen vom Land	0,00	-189.282,41	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-923-7	DMR - Hybrider Einzelhanc	41410010	Personalkostenzuweisungen vom Land	0,00	-8.585,10	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-923-7	DMR - Hybrider Einzelhanc	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-923-7	DMR - Hybrider Einzelhanc	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-923-7	DMR - Hybrider Einzelhanc	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-923-7	DMR - Hybrider Einzelhanc	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-923-7	DMR - Hybrider Einzelhanc	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-923-7	DMR - Hybrider Einzelhanc	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-926-5	Standortentwicklung Contir	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	25.000,00	0,00	25.000,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-927-3	Energie Netzwerk Aachen	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	5.000,00	0,00	5.000,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-928-1	Veranst. Energieeffiziente I	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	7.500,00	0,00	7.500,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-930-4	Städteregionaler Gewerbef	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	28.400,00	0,00	28.400,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-931-1	Weitere IKSK Maßnahmen	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	40.000,00	26.000,00	14.000,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-932-1	Standortentwicklung Aache	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	100.000,00	15.618,75	84.381,25
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-934-5	Hilfsfonds Hochwasser - G	53570000	Allg Zuweisungen an private Unternehmen	100.000,00	80.000,00	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-935-3	Soforthilfe Land NRW Hocl	41410000	Zuweisungen vom Land	-100.000,00	-210.000,00	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-935-3	Soforthilfe Land NRW Hocl	53390000	Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-935-3	Soforthilfe Land NRW Hocl	53570000	Allg Zuweisungen an private Unternehmen	100.000,00	210.000,00	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-936-1	Sofortprogramm östliche In	41410000	Zuweisungen vom Land	-98.406,00	-13.550,88	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-936-1	Sofortprogramm östliche In	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-9.800,00	-6.876,20	0,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-936-1	Sofortprogramm östliche In	52920000	externe Beratungsleistungen	10.844,00	0,00	10.844,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-936-1	Sofortprogramm östliche In	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	108.296,00	22.696,76	85.599,24
150302	Kongresse - Eurogress	1-150302-922-3	Kongresse - Eurogress (BC	44850010	Personalkosterstatt v verbund Uneh+Sond	-95.500,00	-98.110,01	0,00
150302	Kongresse - Eurogress	1-150302-922-3	Kongresse - Eurogress (BC	46150000	Zinser v verb Uneh,Beteil+Sondervermö	-652.200,00	-645.752,53	0,00
150302	Kongresse - Eurogress	1-150302-922-3	Kongresse - Eurogress (BC	49110000	Außerordentliche Erträge	-467.400,00	0,00	0,00
150302	Kongresse - Eurogress	1-150302-922-3	Kongresse - Eurogress (BC	50110000	Dienstbezüge Beamte	69.000,00	70.100,01	0,00
150302	Kongresse - Eurogress	1-150302-922-3	Kongresse - Eurogress (BC	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	25.000,00	24.807,00	0,00
150302	Kongresse - Eurogress	1-150302-922-3	Kongresse - Eurogress (BC	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	1.500,00	3.203,00	0,00
150302	Kongresse - Eurogress	1-150302-922-3	Kongresse - Eurogress (BC	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	2.135.100,00	2.143.831,50	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-900-1	Quellen und Kurbetrieb	50110000	Dienstbezüge Beamte	6.200,00	6.158,31	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-900-1	Quellen und Kurbetrieb	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	3.000,00	3.040,18	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-900-1	Quellen und Kurbetrieb	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskas	200,00	235,46	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-900-1	Quellen und Kurbetrieb	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen S	600,00	659,69	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-900-1	Quellen und Kurbetrieb	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besc	1.900,00	1.935,90	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-900-1	Quellen und Kurbetrieb	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besc	100,00	125,80	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-900-1	Quellen und Kurbetrieb	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	700,00	0,00	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-911-4	Quellen und Kurbetrieb (B(44210000		Erträge aus Verkauf	-5.200,00	0,00	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-911-4	Quellen und Kurbetrieb (B(52540000		Unterhaltung von BGA	100,00	0,00	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-911-4	Quellen und Kurbetrieb (B(52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	13.197,00	13.038,56	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-911-4	Quellen und Kurbetrieb (B(54290000		Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dst	14.714,88	14.132,42	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-911-4	Quellen und Kurbetrieb (B(54310000		Geschäftsaufwendungen	188,12	0,00	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-911-4	Quellen und Kurbetrieb (B(57110010		Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	1.300,00	0,00	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-911-4	Quellen und Kurbetrieb (B(57110040		Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	243,36	0,00	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-911-4	Quellen und Kurbetrieb (B(58110000		Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	1.100,00	1.100,00	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-912-2	Quellen und Kurbetrieb (B(43610000		Zweckgebundene Abgaben	-95.000,00	-28.843,98	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-912-2	Quellen und Kurbetrieb (B(49110000		Außerordentliche Erträge	-4.516.843,00	0,00	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-912-2	Quellen und Kurbetrieb (B(52350000		Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	501.900,00	501.900,00	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-912-2	Quellen und Kurbetrieb (B(53150000		Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	6.498.243,00	6.498.241,99	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-912-2	Quellen und Kurbetrieb (B(54130000		Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Re	100,00	0,00	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-912-2	Quellen und Kurbetrieb (B(54310000		Geschäftsaufwendungen	200,00	0,00	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-912-2	Quellen und Kurbetrieb (B(58110000		Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	49.500,00	49.500,00	0,00
160101	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	1-160101-900-9	Allgemeine Zuweisungen u40420000		Abgaben von Spielbanken	-1.250.000,00	-1.118.560,92	0,00
160101	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	1-160101-900-9	Allgemeine Zuweisungen u40510000		Kompensationszahlung (Familistgsausgl)	-9.901.200,00	-9.763.179,16	0,00
160101	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	1-160101-900-9	Allgemeine Zuweisungen u41110000		Schlüsselzuweisungen vom Land	-155.170.300,00	-155.170.324,00	0,00
160101	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	1-160101-900-9	Allgemeine Zuweisungen u41210000		Bedarfszuweisungen vom Land	-176.800,00	-176.832,00	0,00
160101	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	1-160101-900-9	Allgemeine Zuweisungen u41610000		Auflösung v SoPo aus Zuwendungen	-591.500,00	0,00	0,00
160101	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	1-160101-900-9	Allgemeine Zuweisungen u53740010		Regionsumlage allgemein	170.748.900,00	170.649.090,37	0,00
160101	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	1-160101-900-9	Allgemeine Zuweisungen u53990000		Sonstige Transferaufwendungen	3.723.200,00	3.723.187,00	0,00
160101	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	4-160101-905-5	Schulpauschale	41410000	Zuweisungen vom Land	-4.654.310,23	-4.654.310,23	0,00
160101	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	4-160101-907-1	Vermögensübertragung St(53740010		Regionsumlage allgemein	1.668.000,00	0,00	0,00
160101	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	4-160101-908-8	Anteil am Bilanzgewinn der46510000		Ertr a Gewinnant v Btlg+verb Uneh ab 20	-6.000.000,00	-5.000.000,00	0,00
160101	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	4-160101-908-8	Anteil am Bilanzgewinn der49110000		Außerordentliche Erträge	-900.000,00	0,00	0,00
160101	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	4-160101-908-8	Anteil am Bilanzgewinn der53740000		Allg Umlagen a den sonst öffentl Bereic	6.900.000,00	6.900.000,00	0,00
160101	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	4-160101-910-2	Aufwands- und Unterhaltur41410000		Zuweisungen vom Land	-1.301.000,00	-1.301.096,60	0,00
160101	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	4-160101-911-9	Kommunale Soforthilfe Um41410000		Zuweisungen vom Land	-500.000,00	-500.000,00	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	1-160102-900-4	Gemeindesteuern, Steueranteile40110000		Grundsteuer A	-170.000,00	-169.396,58	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	1-160102-900-4	Gemeindesteuern, Steueranteile40120000		Grundsteuer B	-49.443.700,00	-48.827.819,35	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	1-160102-900-4	Gemeindesteuern, Steueranteile40130000		Gewerbesteuer	-195.160.000,00	-201.420.386,30	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	1-160102-900-4	Gemeindesteuern, Steueranteile40210000		Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-118.744.600,00	-123.486.054,37	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	1-160102-900-4	Gemeindesteuern, Steueranteile40220000		Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-20.528.800,00	-20.875.789,99	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	1-160102-900-4	Gemeindesteuern, Steueranteile40310000		Vergnügungssteuer	-1.500.000,00	-867.907,47	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	1-160102-900-4	Gemeindesteuern, Steueranteile40320000		Hundsteuer	-1.043.900,00	-1.097.181,51	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	1-160102-900-4	Gemeindesteuern, Steueranteile40340000		Zweitwohnungssteuer	-480.000,00	-469.539,47	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	1-160102-900-4	Gemeindesteuern, Steueranteile40370000		Wettbürosteuer	-200.000,00	-26.380,04	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	1-160102-900-4	Gemeindesteuern, Steueranteile	45820000	Auflösu o Herabsetzung v Rückstellung	0,00	-4.300.000,00	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	1-160102-900-4	Gemeindesteuern, Steueranteile	45840000	Aufl o Herabsetz v Wertbericht a Ford	0,00	-1.557.264,77	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	1-160102-900-4	Gemeindesteuern, Steueranteile	45859990	Ertrag Kleinbeträge	0,00	-263,70	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	1-160102-900-4	Gemeindesteuern, Steueranteile	46960000	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	-3.251.800,00	-3.448.653,57	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	1-160102-900-4	Gemeindesteuern, Steueranteile	46980000	Umbuchto Erstattungszi GewSt nur f. Ka	0,00	0,00	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	1-160102-900-4	Gemeindesteuern, Steueranteile	49110000	Außerordentliche Erträge	-18.948.000,00	0,00	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	1-160102-900-4	Gemeindesteuern, Steueranteile	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	0,00	0,00	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	1-160102-900-4	Gemeindesteuern, Steueranteile	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	500.000,00	1.485.822,51	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	1-160102-900-4	Gemeindesteuern, Steueranteile	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	500.000,00	151.282,28	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	1-160102-900-4	Gemeindesteuern, Steueranteile	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	397,99	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	1-160102-900-4	Gemeindesteuern, Steueranteile	54944000	Zuf z Rückst wg lfd Verfahr-Prozesskost	0,00	11.571.250,00	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	1-160102-900-4	Gemeindesteuern, Steueranteile	55990000	Sonstige Finanzaufwendungen	1.500.000,00	348.536,00	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	4-160102-904-2	Abrechnung nach dem EL/41810000		Allgemeine Umlagen vom Land	-4.364.600,00	-4.364.688,90	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	4-160102-905-9	Gewerbesteuerumlage 53410000		Gewerbesteuerumlage	14.128.500,00	14.610.399,28	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	4-160102-906-7	Auswirkungen Soforthilfe C.40220000		Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-15.325.800,00	-17.323.403,87	0,00
160201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1-160201-900-5	Sonstige allgemeine Finan:45630000		Inanspruchn v Gewährverträgen+Bürgsch	-115.600,00	-30.000,00	0,00
160201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1-160201-900-5	Sonstige allgemeine Finan:46130000		Zinserträge von Zweckverbänden	0,00	-22,63	0,00
160201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1-160201-900-5	Sonstige allgemeine Finan:46150000		Zinser v verb Uneh,Beteilig+Sondervermö	-426.300,00	-559.741,78	0,00
160201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1-160201-900-5	Sonstige allgemeine Finan:46170000		Zinserträge von Kreditinstitute	-257.600,00	-214.297,11	0,00
160201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1-160201-900-5	Sonstige allgemeine Finan:46180000		Zinserträge vom sonst inländ Bereich	-1.000,00	-801,51	0,00
160201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1-160201-900-5	Sonstige allgemeine Finan:46910010		Sonstige Finanzerträge	0,00	-1.500,00	0,00
160201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1-160201-900-5	Sonstige allgemeine Finan:46990000		andere sonstige zinsähnliche Erträge	0,00	-45.579,81	0,00
160201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1-160201-900-5	Sonstige allgemeine Finan:52790000		Besondere Verw- und Betriebsaufwendunge	17.900,00	17.850,00	0,00
160201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1-160201-900-5	Sonstige allgemeine Finan:54310000		Geschäftsaufwendungen	0,00	745,84	0,00
160201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1-160201-900-5	Sonstige allgemeine Finan:54750000		Wertveränderungen zu Forderungen	119.000,00	0,00	0,00
160201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1-160201-900-5	Sonstige allgemeine Finan:54759980		Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,21	0,00
160201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1-160201-900-5	Sonstige allgemeine Finan:54943000		Zuf z Rückstlg wg Rekulтиви+Nachsorg v	518.200,00	482.770,43	0,00
160201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1-160201-900-5	Sonstige allgemeine Finan:55170000		Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	8.596.280,00	6.899.901,44	0,00
160201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1-160201-900-5	Sonstige allgemeine Finan:55180000		Zinsaufwend an sonsti inländisch Bereic	262.500,00	262.424,71	0,00
160201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1-160201-900-5	Sonstige allgemeine Finan:55190000		Zinsaufwend an sonst ausländ Bereich	206.200,00	206.176,48	0,00
160201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1-160201-900-5	Sonstige allgemeine Finan:55910000		Kreditbeschaffungskosten, Disagio	64.320,00	5.280,00	0,00
171001	Ludwig Mies van der Rohe	1-171001-950-2	Ludwig Mies van der Rohe 46150000		Zinser v verb Uneh,Beteilig+Sondervermö	-900,00	-933,28	0,00
171001	Ludwig Mies van der Rohe	1-171001-950-2	Ludwig Mies van der Rohe 46170000		Zinserträge von Kreditinstitute	-700,00	-736,00	0,00
171001	Ludwig Mies van der Rohe	1-171001-950-2	Ludwig Mies van der Rohe 53180000		Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	2.600,00	0,00	2.600,00
171001	Ludwig Mies van der Rohe	1-171001-950-2	Ludwig Mies van der Rohe 54340000		Einstellungen u Zuschreibung in die SoP	0,00	1.502,35	0,00
171001	Ludwig Mies van der Rohe	1-171001-950-2	Ludwig Mies van der Rohe 58110000		Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	200,00	166,93	0,00
171002	Ausbildungsfonds	1-171002-951-4	Ausbildungsfonds 44110000		Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-42.400,00	-45.709,92	0,00
171002	Ausbildungsfonds	1-171002-951-4	Ausbildungsfonds 46150000		Zinser v verb Uneh,Beteilig+Sondervermö	-6.800,00	-6.716,07	0,00
171002	Ausbildungsfonds	1-171002-951-4	Ausbildungsfonds 46170000		Zinserträge von Kreditinstitute	-5.300,00	-5.305,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7
Übersicht der Ermächtigungübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
171002	Ausbildungsfonds	1-171002-951-4	Ausbildungsfonds	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	17.200,00	15.649,11	0,00
171002	Ausbildungsfonds	1-171002-951-4	Ausbildungsfonds	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	9.600,00	0,00	9.600,00
171002	Ausbildungsfonds	1-171002-951-4	Ausbildungsfonds	54340000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoP	0,00	7.415,32	0,00
171002	Ausbildungsfonds	1-171002-951-4	Ausbildungsfonds	54930000	Aufwendungen für Beiträge	200,00	93,46	0,00
171002	Ausbildungsfonds	1-171002-951-4	Ausbildungsfonds	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	5.500,00	5.773,10	0,00
171002	Ausbildungsfonds	1-171002-951-4	Ausbildungsfonds	58130000	Aufwend intern Leistungsbez STIFTUNGEN	28.800,00	28.800,00	0,00
172001	Fonds für Musik, Wissenschaft	1-172001-952-8	Fonds für Musik, Wissensc	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-3.000,00	-3.301,50	0,00
172001	Fonds für Musik, Wissenschaft	1-172001-952-8	Fonds für Musik, Wissensc	46150000	Zinser v verb Uneh,Beteilig+Sondervermö	-400,00	-458,77	0,00
172001	Fonds für Musik, Wissenschaft	1-172001-952-8	Fonds für Musik, Wissensc	46170000	Zinserträge von Kreditinstitute	-300,00	-358,00	0,00
172001	Fonds für Musik, Wissenschaft	1-172001-952-8	Fonds für Musik, Wissensc	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	200,00	108,62	0,00
172001	Fonds für Musik, Wissenschaft	1-172001-952-8	Fonds für Musik, Wissensc	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	3.000,00	3.000,00	0,00
172001	Fonds für Musik, Wissenschaft	1-172001-952-8	Fonds für Musik, Wissensc	54340000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoP	0,00	589,71	0,00
172001	Fonds für Musik, Wissenschaft	1-172001-952-8	Fonds für Musik, Wissensc	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,00	0,00
172001	Fonds für Musik, Wissenschaft	1-172001-952-8	Fonds für Musik, Wissensc	54930000	Aufwendungen für Beiträge	100,00	8,11	0,00
172001	Fonds für Musik, Wissenschaft	1-172001-952-8	Fonds für Musik, Wissensc	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	400,00	411,83	0,00
172002	Stiftung zugunsten der Salvatorkirche	1-172002-953-1	Stiftung zugunsten der Sal	46150000	Zinser v verb Uneh,Beteilig+Sondervermö	-400,00	-431,05	0,00
172002	Stiftung zugunsten der Salvatorkirche	1-172002-953-1	Stiftung zugunsten der Sal	46170000	Zinserträge von Kreditinstitute	-300,00	-340,00	0,00
172002	Stiftung zugunsten der Salvatorkirche	1-172002-953-1	Stiftung zugunsten der Sal	53150000	Zuschüsse an verb Uneh,Btlg+Sondervermö	600,00	600,00	0,00
172002	Stiftung zugunsten der Salvatorkirche	1-172002-953-1	Stiftung zugunsten der Sal	54340000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoP	0,00	93,94	0,00
172002	Stiftung zugunsten der Salvatorkirche	1-172002-953-1	Stiftung zugunsten der Sal	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,00	0,00
172002	Stiftung zugunsten der Salvatorkirche	1-172002-953-1	Stiftung zugunsten der Sal	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	100,00	77,11	0,00
173001	Stiftung Poth	1-173001-954-5	Stiftung Poth	46150000	Zinser v verb Uneh,Beteilig+Sondervermö	-2.100,00	-2.047,26	0,00
173001	Stiftung Poth	1-173001-954-5	Stiftung Poth	46170000	Zinserträge von Kreditinstitute	-1.600,00	-1.612,00	0,00
173001	Stiftung Poth	1-173001-954-5	Stiftung Poth	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	200,00	216,50	0,00
173001	Stiftung Poth	1-173001-954-5	Stiftung Poth	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	8.290,00	2.800,00	5.490,00
173001	Stiftung Poth	1-173001-954-5	Stiftung Poth	54340000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoP	0,00	276,83	0,00
173001	Stiftung Poth	1-173001-954-5	Stiftung Poth	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	400,00	365,93	0,00
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-500,00	-22.757,30	0,00
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-1.617.200,00	-1.695.515,27	0,00
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	44610000	So privatr L-entgelt	0,00	-200,00	0,00
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-4.000,00	-11.826,96	0,00
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	45710000	Auflösung von sonstigen Sopo	-98.100,00	0,00	0,00
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	46150000	Zinser v verb Uneh,Beteilig+Sondervermö	-196.400,00	-191.864,54	0,00
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	46170000	Zinserträge von Kreditinstitute	-127.400,00	-127.460,00	0,00
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	46180000	Zinserträge vom sonst inländ Bereich	-100,00	-301,03	0,00
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	234.105,30	61.443,95	9.111,72
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	127.400,00	85.803,00	41.597,00
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	54340000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoP	0,00	209.092,09	0,00
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	54410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	54720000	Verlust aus dem Abgang von Finanzanlage	0,00	-1.450,26	0,00
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,69	0,00
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	54930000	Aufwendungen für Beiträge	4.000,00	3.374,99	0,00
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	98.100,00	0,00	0,00
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	172.400,00	168.765,11	0,00
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	58130000	Aufwend intern Leistgsbez STIFTUNGEN	1.410.400,00	1.410.400,00	0,00
173003	Alten- und Siechenfonds	1-173003-956-9	Alten- und Siechenfonds	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-544.000,00	-564.088,31	0,00
173003	Alten- und Siechenfonds	1-173003-956-9	Alten- und Siechenfonds	45710000	Auflösung von sonstigen Sopo	-10.900,00	-12.138,39	0,00
173003	Alten- und Siechenfonds	1-173003-956-9	Alten- und Siechenfonds	46150000	Zinser v verb Uneh,Beteilig+Sondervermö	-232.900,00	-227.664,57	0,00
173003	Alten- und Siechenfonds	1-173003-956-9	Alten- und Siechenfonds	46170000	Zinserträge von Kreditinstitute	-156.400,00	-156.457,00	0,00
173003	Alten- und Siechenfonds	1-173003-956-9	Alten- und Siechenfonds	46180000	Zinserträge vom sonst inländ Bereich	-100,00	-21,29	0,00
173003	Alten- und Siechenfonds	1-173003-956-9	Alten- und Siechenfonds	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	60.000,00	81.654,25	0,00
173003	Alten- und Siechenfonds	1-173003-956-9	Alten- und Siechenfonds	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	39.200,00	37.833,00	1.367,00
173003	Alten- und Siechenfonds	1-173003-956-9	Alten- und Siechenfonds	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	3,76	0,00
173003	Alten- und Siechenfonds	1-173003-956-9	Alten- und Siechenfonds	54930000	Aufwendungen für Beiträge	1.900,00	1.585,46	0,00
173003	Alten- und Siechenfonds	1-173003-956-9	Alten- und Siechenfonds	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	10.900,00	0,00	0,00
173003	Alten- und Siechenfonds	1-173003-956-9	Alten- und Siechenfonds	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	96.300,00	92.145,73	0,00
173003	Alten- und Siechenfonds	1-173003-956-9	Alten- und Siechenfonds	58130000	Aufwend intern Leistgsbez STIFTUNGEN	736.000,00	736.000,00	0,00
173004	Kinder- und Jugendfonds	1-173004-957-2	Kinder- und Jugendfonds	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-227.300,00	-276.808,40	0,00
173004	Kinder- und Jugendfonds	1-173004-957-2	Kinder- und Jugendfonds	45710000	Auflösung von sonstigen Sopo	-93.300,00	-68.772,70	0,00
173004	Kinder- und Jugendfonds	1-173004-957-2	Kinder- und Jugendfonds	46150000	Zinser v verb Uneh,Beteilig+Sondervermö	-70.400,00	-63.627,61	0,00
173004	Kinder- und Jugendfonds	1-173004-957-2	Kinder- und Jugendfonds	46170000	Zinserträge von Kreditinstitute	-26.900,00	-26.936,00	0,00
173004	Kinder- und Jugendfonds	1-173004-957-2	Kinder- und Jugendfonds	46180000	Zinserträge vom sonst inländ Bereich	-100,00	-21,29	0,00
173004	Kinder- und Jugendfonds	1-173004-957-2	Kinder- und Jugendfonds	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	75.000,00	95.171,27	0,00
173004	Kinder- und Jugendfonds	1-173004-957-2	Kinder- und Jugendfonds	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	6.700,00	0,00	0,00
173004	Kinder- und Jugendfonds	1-173004-957-2	Kinder- und Jugendfonds	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	0,00	0,00
173004	Kinder- und Jugendfonds	1-173004-957-2	Kinder- und Jugendfonds	54930000	Aufwendungen für Beiträge	700,00	598,98	0,00
173004	Kinder- und Jugendfonds	1-173004-957-2	Kinder- und Jugendfonds	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	93.300,00	0,00	0,00
173004	Kinder- und Jugendfonds	1-173004-957-2	Kinder- und Jugendfonds	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	34.200,00	36.260,06	0,00
173004	Kinder- und Jugendfonds	1-173004-957-2	Kinder- und Jugendfonds	58130000	Aufwend intern Leistgsbez STIFTUNGEN	208.100,00	208.100,00	0,00
173005	Armenfonds	1-173005-958-4	Armenfonds	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-278.100,00	-296.298,86	0,00
173005	Armenfonds	1-173005-958-4	Armenfonds	45710000	Auflösung von sonstigen Sopo	-13.600,00	-33.419,89	0,00
173005	Armenfonds	1-173005-958-4	Armenfonds	46150000	Zinser v verb Uneh,Beteilig+Sondervermö	-60.900,00	-59.429,22	0,00
173005	Armenfonds	1-173005-958-4	Armenfonds	46170000	Zinserträge von Kreditinstitute	-46.700,00	-46.748,00	0,00
173005	Armenfonds	1-173005-958-4	Armenfonds	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	44.400,00	61.535,82	16.150,35
173005	Armenfonds	1-173005-958-4	Armenfonds	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	24.800,00	16.000,00	8.800,00
173005	Armenfonds	1-173005-958-4	Armenfonds	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	5,00	0,00
173005	Armenfonds	1-173005-958-4	Armenfonds	54930000	Aufwendungen für Beiträge	800,00	748,07	0,00
173005	Armenfonds	1-173005-958-4	Armenfonds	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	13.600,00	0,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7

Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
173005	Armenfonds	1-173005-958-4	Armenfonds	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	39.900,00	35.391,74	0,00
173005	Armenfonds	1-173005-958-4	Armenfonds	58130000	Aufwend intern Leistgsbez STIFTUNGEN	303.000,00	303.000,00	0,00
173006	Stiftung van Gils	1-173006-959-6	Stiftung van Gils	46150000	Zinser v verb Uneh,Beteil+Sondervermö	-4.300,00	-4.208,50	0,00
173006	Stiftung van Gils	1-173006-959-6	Stiftung van Gils	46170000	Zinserträge von Kreditinstitute	-3.300,00	-3.372,00	0,00
173006	Stiftung van Gils	1-173006-959-6	Stiftung van Gils	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	10.720,00	4.140,00	6.580,00
173006	Stiftung van Gils	1-173006-959-6	Stiftung van Gils	54340000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoP	0,00	2.671,74	0,00
173006	Stiftung van Gils	1-173006-959-6	Stiftung van Gils	54930000	Aufwendungen für Beiträge	0,00	10,71	0,00
173006	Stiftung van Gils	1-173006-959-6	Stiftung van Gils	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	800,00	758,05	0,00
173007	Stiftung Broudlet Startz	1-173007-960-6	Stiftung Broudlet Startz	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	0,00	0,00	0,00
173008	Cockerill- und Liebermann	1-173008-961-8	Cockerill- und Liebermann	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-264.200,00	-245.962,51	0,00
173008	Cockerill- und Liebermann	1-173008-961-8	Cockerill- und Liebermann	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-100,00	-7.891,80	0,00
173008	Cockerill- und Liebermann	1-173008-961-8	Cockerill- und Liebermann	45710000	Auflösung von sonstigen Sopo	-72.700,00	0,00	0,00
173008	Cockerill- und Liebermann	1-173008-961-8	Cockerill- und Liebermann	46150000	Zinser v verb Uneh,Beteil+Sondervermö	-57.700,00	-55.961,96	0,00
173008	Cockerill- und Liebermann	1-173008-961-8	Cockerill- und Liebermann	46170000	Zinserträge von Kreditinstitute	-40.900,00	-40.968,00	0,00
173008	Cockerill- und Liebermann	1-173008-961-8	Cockerill- und Liebermann	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	164.688,73	30.779,63	65.165,71
173008	Cockerill- und Liebermann	1-173008-961-8	Cockerill- und Liebermann	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	175.500,00	0,00	0,00
173008	Cockerill- und Liebermann	1-173008-961-8	Cockerill- und Liebermann	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	189,46	0,00
173008	Cockerill- und Liebermann	1-173008-961-8	Cockerill- und Liebermann	54340000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoP	0,00	209.426,21	0,00
173008	Cockerill- und Liebermann	1-173008-961-8	Cockerill- und Liebermann	54930000	Aufwendungen für Beiträge	700,00	567,32	0,00
173008	Cockerill- und Liebermann	1-173008-961-8	Cockerill- und Liebermann	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	72.700,00	0,00	0,00
173008	Cockerill- und Liebermann	1-173008-961-8	Cockerill- und Liebermann	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	36.800,00	35.078,43	0,00
173009	Stiftung Dassen	1-173009-962-1	Stiftung Dassen	46150000	Zinser v verb Uneh,Beteil+Sondervermö	-6.900,00	-6.803,43	0,00
173009	Stiftung Dassen	1-173009-962-1	Stiftung Dassen	46170000	Zinserträge von Kreditinstitute	-5.400,00	-5.451,00	0,00
173009	Stiftung Dassen	1-173009-962-1	Stiftung Dassen	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	16.985,00	250,00	16.735,00
173009	Stiftung Dassen	1-173009-962-1	Stiftung Dassen	54340000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoP	0,00	10.761,67	0,00
173009	Stiftung Dassen	1-173009-962-1	Stiftung Dassen	54930000	Aufwendungen für Beiträge	100,00	17,32	0,00
173009	Stiftung Dassen	1-173009-962-1	Stiftung Dassen	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	1.300,00	1.225,44	0,00
174001	Stiftung Bischoff	1-174001-963-4	Stiftung Bischoff	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-592.200,00	-593.292,14	0,00
174001	Stiftung Bischoff	1-174001-963-4	Stiftung Bischoff	45250000	Erstattung von sonstige Steuern	0,00	2.557,46	0,00
174001	Stiftung Bischoff	1-174001-963-4	Stiftung Bischoff	46150000	Zinser v verb Uneh,Beteil+Sondervermö	-4.100,00	-6.474,20	0,00
174001	Stiftung Bischoff	1-174001-963-4	Stiftung Bischoff	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	3.500,00	1.785,50	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 Bereich	281.200,00	259.306,42	0,00
174001	Stiftung Bischoff	1-174001-963-4	Stiftung Bischoff	54270000	VKB Stiftung Bischoff	88.200,00	88.773,00	0,00
174001	Stiftung Bischoff	1-174001-963-4	Stiftung Bischoff	54310000	Geschäftsaufwendungen	300,00	482,94	0,00
174001	Stiftung Bischoff	1-174001-963-4	Stiftung Bischoff	54320000	Kontoführungsgebühren	2.500,00	2.470,35	0,00
174001	Stiftung Bischoff	1-174001-963-4	Stiftung Bischoff	54340000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoP	0,00	67.574,15	0,00
174001	Stiftung Bischoff	1-174001-963-4	Stiftung Bischoff	54440000	Aufwand für Kapitalertragssteuer	78.000,00	90.414,35	0,00
174001	Stiftung Bischoff	1-174001-963-4	Stiftung Bischoff	54450020	Aufwand für Körperschaftssteuer	90.000,00	84.737,72	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7
Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
174001	Stiftung Bischoff	1-174001-963-4	Stiftung Bischoff	54480000	Aufwand für Schadensfälle	1.000,00	0,00	0,00
174001	Stiftung Bischoff	1-174001-963-4	Stiftung Bischoff	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	6,50	0,00
174001	Stiftung Bischoff	1-174001-963-4	Stiftung Bischoff	54930000	Aufwendungen für Beiträge	1.900,00	1.657,95	0,00
174002	Stiftung Houben	1-174002-964-6	Stiftung Houben	46150000	Zinser v verb Uneh,Beteilig+Sondervermö	-200,00	-256,31	0,00
174002	Stiftung Houben	1-174002-964-6	Stiftung Houben	46170000	Zinserträge von Kreditinstitute	-200,00	-202,00	0,00
174002	Stiftung Houben	1-174002-964-6	Stiftung Houben	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	300,00	0,00	0,00
174002	Stiftung Houben	1-174002-964-6	Stiftung Houben	54340000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoP	0,00	389,56	0,00
174002	Stiftung Houben	1-174002-964-6	Stiftung Houben	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	100,00	68,75	0,00
174003	Stiftung Graf von Nellessen	1-174003-965-8	Stiftung Graf von Nellessen	46150000	Zinser v verb Uneh,Beteilig+Sondervermö	-6.500,00	-6.536,66	0,00
174003	Stiftung Graf von Nellessen	1-174003-965-8	Stiftung Graf von Nellessen	46170000	Zinserträge von Kreditinstitute	-3.100,00	-3.196,00	0,00
174003	Stiftung Graf von Nellessen	1-174003-965-8	Stiftung Graf von Nellessen	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	8.500,00	0,00	0,00
174003	Stiftung Graf von Nellessen	1-174003-965-8	Stiftung Graf von Nellessen	54340000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoP	0,00	7.814,27	0,00
174003	Stiftung Graf von Nellessen	1-174003-965-8	Stiftung Graf von Nellessen	54450020	Aufwand für Körperschaftssteuer	0,00	443,10	0,00
174003	Stiftung Graf von Nellessen	1-174003-965-8	Stiftung Graf von Nellessen	54930000	Aufwendungen für Beiträge	0,00	15,39	0,00
174003	Stiftung Graf von Nellessen	1-174003-965-8	Stiftung Graf von Nellessen	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	1.100,00	1.459,90	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	44110000	Mieten, Pachten, Erbbaurecht	-163.100,00	-184.849,32	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	44880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	-16,50	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	45250000	Erstattung von sonstige Steuern	0,00	-15.464,80	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	45710000	Auflösung von sonstigen Sopo	-26.200,00	0,00	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	45820000	Auflösu o Herabsetzung v Rückstellung	0,00	-1.258,21	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	46150000	Zinser v verb Uneh,Beteilig+Sondervermö	-97.900,00	-95.229,52	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	46170000	Zinserträge von Kreditinstitute	-72.400,00	-72.467,00	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	52410000	Bewirtschaftung der Grdstke+baul Anlage	51.300,00	4.861,30	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistunge	0,00	595,00	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	52920000	externe Beratungsleistungen	30.000,00	3.296,30	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	131.500,00	63.038,16	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	54280000	externe Beratungsleistungen NICHT BENUT	0,00	0,00	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	25.468,60	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	54340000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoP	0,00	102.631,77	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	54440000	Aufwand für Kapitalertragssteuer	62.333,30	61.010,55	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	54450020	Aufwand für Körperschaftssteuer	54.000,00	45.748,00	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbewegliche	0,00	-595,00	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	54930000	Aufwendungen für Beiträge	600,00	522,24	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgeg	26.200,00	0,00	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	36.000,00	35.254,58	0,00
174005	Stiftung Vonachten	1-174005-967-3	Stiftung Vonachten	46150000	Zinser v verb Uneh,Beteilig+Sondervermö	0,00	-496,74	0,00
174005	Stiftung Vonachten	1-174005-967-3	Stiftung Vonachten	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,00	0,00
174005	Stiftung Vonachten	1-174005-967-4	Stiftung Vonachten	46150000	Zinser v verb Uneh,Beteilig+Sondervermö	-500,00	0,00	0,00
174005	Stiftung Vonachten	1-174005-967-4	Stiftung Vonachten	46170000	Zinserträge von Kreditinstitute	-300,00	-392,00	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 7
Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2021

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2022
174005	Stiftung Vonachten	1-174005-967-4	Stiftung Vonachten	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereich	700,00	0,00	0,00
174005	Stiftung Vonachten	1-174005-967-4	Stiftung Vonachten	54340000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoP	0,00	755,43	0,00
174005	Stiftung Vonachten	1-174005-967-4	Stiftung Vonachten	58110000	Aufwend aus intern Leistgsbeziehungen	100,00	133,31	0,00

konsumtive PSP-Elemente

Anlage 5.8

Eigenkapitalspiegel

Anlage 8 Eigenkapitalpiegel zum 31.12.2021

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Verrechnung des Vorjahresergebnisses	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	712.956.793,20	0,00	-883.631,21	68.081,81	3.000.000,00		715.141.243,80
1.2 Sonderrücklage	0,00	19.900.000,00			-3.000.000,00		16.900.000,00
1.3 Ausgleichrücklage	4.465.650,02	9.913.085,74					14.378.735,76
1.4 Jahresüberschuss	29.813.085,74	-29.813.085,74				12.072.701,43	12.072.701,43
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00					0,00
Summe Eigenkapital	747.235.528,96	0,00					758.492.680,99
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	2.395.441,36	0,00	2.395.441,36
Sonderrücklage (+/-)	0,00	0,00	19.900.000,00	19.900.000,00
Ausgleichrücklage (+/-)	4.465.650,02	0,00	9.913.085,74	14.378.735,76
Summe	4.465.650,02	2.395.441,36	29.813.085,74	36.674.177,12

Anlage 5.9

Beteiligungsstruktur zum 31.12.2021

Anlage 10

Beteiligungsstruktur zum 31.12.2021

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 2021 (s.u.)	Anteile Stadt Aachen in % 2021	Eigenkapital 2021 T€	Jahresergebnis 2021 T€
Privatrechtliche Unternehmen:					
Aachener Stadion Beteiligungs GmbH	Krefelder Straße 205 - 52070 Aachen	19	100,00%	-15.220,07	-1.529,91
EUROGRESS Aachen Betriebs- GmbH	Monheimsallee 48 - 52062 Aachen		100,00%	174,48	58,82
Kur- und Badegesellschaft mbH (KuBa)	Stadtgarten/Passstraße 79 - 52070 Aachen		100,00%	3.705,00	0,00
Städtische Entwicklungsgesellschaft Aachen GmbH & Co. KG (SEGA)	Mefferdatisstraße 16-18 - 52062 Aachen	9	100,00%	11.775,24	-934,86
Städtische Entwicklungsgesellschaft Aachen Verwaltungs-GmbH	Mefferdatisstraße 16-18 - 52062 Aachen	19	100,00%	26,68	0,84
Aachener Parkhaus GmbH (APAG)	Neuköllner Straße 1 - 52068 Aachen	1, 3	99,99%	1.991,00	0,00
Aachener Straßenbahn und Energieversorgungs-AG (ASEAG)	Schumacherstraße 14 - 52062 Aachen	3, 26	99,99%	9.332,00	0,00
ASEAG Reisen GmbH (ARG)	Großkölnerstraße 56 - 52062 Aachen	1, 3	99,99%	223,00	0,00
ESBUS Eschweiler Bus- und Servicegesellschaft mbH (ESBUS)	Königsbenden 26 - 52249 Eschweiler	1, 3	99,99%	26,00	0,00
Unterstützungseinrichtung Akreka GmbH	Neuköllner Straße 1 - 52068 Aachen	1, 5	99,99%	1.409,00	0,00
Energieversorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH (E.V.A)	Neuköllner Straße 1 - 52068 Aachen		99,99%	7.025,00	0,00
FACTUR Billing Solutions GmbH (Factor)	Lombardenstraße 28 - 52070 Aachen	2, 3	99,99%	467,00	0,00
Solarpark Gödenroth GmbH & Co. KG (SP Gödenroth)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	99,99%	564,00	53,00
Solarpark Ilbesheim GmbH & Co. KG (SP Ilbesheim)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	99,99%	1.277,00	172,00
Stadtwerke Aachen AG (STAWAG)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	3	99,99%	177.873,00	0,00
STAWAG Energie B.V. (SE BV)	Hurkenstraat 60 - -5652 AL - Eindhoven (NL)	4	99,99%	174,00	-426,00
STAWAG Energie GmbH (STAWAG Energie)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	3	99,99%	80.706,00	0,00
STAWAG Energie Komplementär GmbH	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	99,99%	185,00	23,00
Windpark Aachen-Nord GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	99,99%	5.899,00	817,00
Windpark Jülich GmbH & Co. KG (WP Jülich)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	99,99%	3.461,00	-6,00
Windpark Laudert GmbH & Co. KG (WP Laudert)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	99,99%	2.396,00	249,00
Windpark Monschau GmbH & Co. KG (WP Monschau)	Am Handwerkerzentrum 1 - 52156 Monschau	4	99,99%	6.188,00	892,00
Windpark Münsterwald GmbH & Co. KG (WP Münsterwald)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4, 9	99,99%	5.475,00	833,00
Windpark Simmerath GmbH & Co. KG (Wp Simmerath)	Rathausplatz 52152 - Simmerath	4	99,99%	11.814,00	1.842,00
Solaranlage Giebelstadt II GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	79,99%	6.255,00	1.058,00
Solaranlage Giebelstadt II Verwaltungs GmbH (SA Giebelstadt Verwaltung)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4, 7	79,99%	44,00	3,00
Infrastruktur Turnow-West GmbH & Co. KG (Infrastruktur Turnow)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	6	69,96%	0,00	-30,00
Solar Power Turnow West I GmbH & Co. KG (Turnow West I)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	69,96%	2.153,00	395,00

Solar Power Turnow West II GmbH & Co. KG (Turnow West II)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	69,96%	1.909,00	493,00
gewoge	Kleinmarschierstraße 54-58 - 52062 Aachen	26	66,87%	55.420,23	5.449,62
Trave Erneuerbare Energien Beteiligungs-Komplementär GmbH (Trave EE Beteiligung)	Geniner Straße 80 - 23560 Lübeck	13, 19	62,54%	41,00	2,00
Trave Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG (Trave EE)	Geniner Straße 80 - 23560 Lübeck	4, 30	62,54%	12.580,00	4.513,00
Trave Erneuerbare Energien Verwaltungs GmbH (Trave EE Verwaltung)	Geniner Straße 80 - 23560 Lübeck	13, 19	62,54%	41,00	2,00
Windmüllerei Broderstorf IV GmbH & Co. KG	Geniner Straße 80 - 23560 Lübeck	9, 13	62,54%	876,00	468,00
Windpark Bokelfeld GmbH & Co. KG (Bokelfeld)	Stephanitorsbollwerk 3 - 28217 Bremen	9, 13	62,54%	6.673,00	-1.122,00
Windpark Beltheim II GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4, 30	59,96%	4.960,00	863,00
Windpark Riegenroth GmbH & Co. KG (Riegenroth)	Himmelsau 2 - 56281 Karbach	4	58,99%	6.412,00	712,00
Solarpark Ronneburg GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4, 30	57,04%	4.415,00	807,00
GEGRA	Kleinmarschierstraße 54-56 - 52062 Aachen	19	55,00%	5.367,73	4.300,87
Regionetz GmbH	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	2, 3	50,79%	269.214,00	0,00
STAWAG Abwasser GmbH	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	3, 19	50,79%	25,00	0,00
STAWAG Infrastruktur Monschau GmbH & Co. KG	Am Handwerkerzentrum 1 - 52156 Monschau	17	50,79%	4.146,00	122,00
STAWAG Infrastruktur Monschau Verwaltungs GmbH	Am Handwerkerzentrum 1 - 52156 Monschau	17, 19	50,79%	32,00	1,00
STAWAG Infrastruktur Simmerath GmbH & Co. KG	Am Handwerkerzentrum 1 - 52156 Monschau	17	50,79%	4.144,00	260,00
STAWAG Infrastruktur Simmerath Verwaltungs GmbH	Am Handwerkerzentrum 1 - 52156 Monschau	17, 19	50,79%	32,00	1,00
Wassergewinnungs- und Aufbereitungsgesellschaft Nordeifel mbH (WAG)	Filterwerk - 52159 Roetgen	2	50,00%	26.255,88	2.535,35
PSW Rönkhausen GmbH & Co. KG (PSW Rönkhausen)	Platz der Impulse 1 - 58093 Hagen	2, 9	50,00%	10.022,00	1.067,00
Windpark Fischbachhöhe GmbH & Co. KG	Am Sodagraben 6 - 50127 Bergheim	4	50,00%	4.352,00	394,00
Better Mobility GmbH (Better Mobility)	Lombardenstraße 24 - 52070 Aachen	1, 8	49,00%	221,00	-221,00
ELWEA GmbH (ELWEA)	Sturmshof 20 - 46238 Bottrop	4, 19	49,00%	1.010,00	220,00
enewa GmbH (enewa)	Am Wachtbergring 2a - 53343 Wachtberg	2, 19	49,00%	5.647,00	297,00
Gemeindewerke Ruppichterath GmbH	Brölstraße 5 - 53809 Ruppichterath	2, 19	49,00%	5.297,00	221,00
Stadtwerke Rösrath - Energie GmbH	Hauptstraße 142 - 51503 Rösrath	2, 19	49,00%	5.831,00	339,00
WEA Marl Betreibergesellschaft mbH & Co. KG	Sturmshof 20, 46238 Bottrop	18, 19	49,00%	799,00	98,00
Wilken Pro GmbH	Hörvelsinger Weg 25-31 - 89081 Ulm	11, 15, 19	49,00%	0,00	-286,00
Windpark Oberwesel II GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	49,00%	3.034,00	379,00
Windpark Oberwesel III GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	49,00%	3.107,00	470,00
regio iT gesellschaft für Informationstechnologie mbH (regio iT)	Lombardenstraße 24 - 52070 Aachen	26	47,73%	16.329,00	7.420,00
Institut für Wasser- und Abwasseranalytik GmbH (IWA)	Jülicher Straße 336 - 52070 Aachen	2, 19	46,00%	81,00	5,00
Avantis Services N.V.	Snellius 1 - 6422 RM Heerlen	26	41,66%	969,79	162,80
cogniport Beratungs- und Dienstleistungsgesellschaft mbH (cogniport)	Lombardenstraße 24 - 52070 Aachen	8	40,57%	0,00	-81,00
elect iT GmbH	Bayernstraße 65 - 50678 Köln	10	40,57%	1.138,00	1.266,00
vote iT GmbH	Lombardenstraße 24 - 52070 Aachen	8	40,57%	2.035,00	734,00
WRS Softwareentwicklungs GmbH	Schillerstraße 2 - 59065 Hamm	10	40,57%	42,00	16,00
Solarpark Albessen GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4, 19	40,00%	379,00	130,00
Solarpark Fürstenwalde GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4, 19	40,00%	396,00	72,00
Solarpark Metzdorf GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4, 19	40,00%	697,00	420,00

STAWAG Solar GmbH (STAWAG Solar)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4, 19	40,00%	32.441,00	4.573,00
STAWAG Solar Komplementär GmbH	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4, 19	40,00%	139,00	23,00
Windpark Aldenhoven GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4, 19	40,00%	5.487,00	830,00
Windpark Braunschorn GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4, 19	40,00%	1.040,00	171,00
Windpark Düren-Echtz GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4, 19	40,00%	3.043,00	328,00
Windpark Gödenroth GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4, 19	40,00%	1.755,00	307,00
Windpark Lingerhahn GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4, 19	40,00%	1.463,00	361,00
Windpark Linnich GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4, 19	40,00%	8.761,00	1.385,00
Windpark Oberwesel GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4, 19	40,00%	1.564,00	492,00
AWA Entsorgung GmbH	Zum Hagelkreuz 24 - 52249 Eschweiler	26	34,38%	22.252,16	2.575,81
AWA Service GmbH	Zum Hagelkreuz 24 - 52249 Eschweiler	21	34,38%	1.741,90	309,32
Materis GmbH	Zum Hagelkreuz 24 - 52249 Eschweiler	27	33,33%	513,38	9,34
Regio Nord Wind GmbH (Regio Nord)	Baustraße 56 - 16775 Gransee	13, 19	31,27%	16,00	-5,00
smartlab Innovationsgesellschaft mbH	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	2, 19	30,00%	1.989,00	-526,00
AGIT	Pauwelsstraße 17 - 52074 Aachen		29,86%	22.912,72	-769,98
Alsdorf Netz GmbH (Alsdorf Netz)	Joseph-von-Fraunhofer-Str.3a - 52477 Alsdorf	3, 17	25,91%	19.604,00	0,00
PassatEnergie GmbH	Geniner Straße 80 - 23560 Lübeck	30, 31	25,10%	69,00	0,00
Stadtwerke Lübeck GmbH	Geniner Straße 80 - 23560 Lübeck	2, 12, 19	25,10%	122.764,00	0,00
Flugplatz Aachen-Merzbrück GmbH (FAM)	Merzbrück 216 - 52146 Würselen	19	25,01%	923,05	19,49
Aachener Verkehrsverbund GmbH (AVV)	Neuköllner Straße 1 - 52068 Aachen		25,00%	2.901,00	186,00
G.O.B. Avantis N.V.	Snellius 1 - 6422 RM Heerlen		25,00%	-662,37	3.322,32
<u>Eigenbetriebe:</u>					
E18 - Aachener Stadtbetrieb	Madriker Ring 20 - 52058 Aachen	19	100,00%	9.044,93	100,04
E26 - Gebäudemanagement der Stadt Aachen	Lagerhausstraße 20 - 52064 Aachen	19	100,00%	125.085,12	-12.334,06
E42 - Volkshochschule Aachen	Peterstraße 21-25 - 52062 Aachen	19	100,00%	1.681,07	-4.608,22
E46/47 - Stadttheater und Musikdirektion Aachen	Theaterplatz 1-3 - 52062 Aachen	32	100,00%	4.485,91	-19.516,00
E 88 Eurogress	Monheimsallee 48 - 52062 Aachen		100,00%	30.035,58	-2.502,22
E49 - Kulturbetrieb der Stadt Aachen	Mozartstraße 2-10 - 52058 Aachen		100,00%	79.563,82	-115,98
<u>Zweckverbände:</u>					
Sparkassenzweckverband			50,00%		
Zweckverband Entsorgungsregion West (ZEW)	Zum Hagelkreuz 24 - 52249 Eschweiler		33,33%	16,94	6,22
Zweckverband Studieninstitut Aachen	Leonhardstraße 23 - 52064 Aachen		25,00%	640,98	125,76
Zweckverband Aachener Verkehrsverbund (AVV)	Neuköllner Str. 1 - 52068 Aachen	19	25,00%	496,00	-11,00
Wasserverband Eifel-Rur (sonstige Körperschaft des öffentl. Rechts)	Eisenbahnstraße 5 - 52353 Düren		21,21%	297.235,00	7.816,42
Zweckverband Region Aachen	Rotter Bruch 6 - 52068 Aachen		20,00%	146,48	38,50

Bemerkungen

- (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) Eigenkapital inklusive Deckungsrücklage
- (6) Anteile werden über die Solar Power Turnow West I GmbH & Co. KG und über die Solar Power Turnow West II GmbH & Co. KG gehalten
- (7) Anteile werden über Solaranlage Giebelstadt GmbH & Co. KG gehalten
- (8) Anteile werden gehalten über regio iT GmbH
- (9) vorläufige Jahresabschlusszahlen
- (10) Anteile werden gehalten über vote iT GmbH
- (11) Anteile werden gehalten über FACTUR Billing Solutions GmbH
- (12) Jahresüberschuss vor Gewinnabführung und Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter 21.029 T€
- (13) Anteile werden mittelbar über Trave Erneuerbare Energien & Co. KG gehalten
- (15) Es wird ein "Nicht durch Vermögen gedeckter Verlustanteil" von 213 T€ ausgewiesen.
- (17) Anteile werden über Regionetz GmbH gehalten
- (18) Anteile werden über ELWEA GmbH gehalten
- (19) Wertansätze zum 31.12.2020
- (21) Anteile werden über die AWA Entsorgung GmbH gehalten
- (26) Anteile werden direkt und indirekt gehalten
- (27) Anteile werden gehalten über ZEW
- (30) Anteile werden gehalten über Stadtwerke Lübeck GbmH
- (31) Es besteht ein Ergebnisabführungsvertrag
- (32) Wertansätze gemäß Jahresabschluss 2019/2020

Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses an den Rat gem. § 59 Abs. 3 GO NRW

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 30.03.2023 unter **TOP Ö 3** im öffentlichen Teil über die Prüfung des Jahresabschlusses 2021 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 30.03.2023 (§ 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 31.12.2021 geführt hat. Der geprüfte Jahresabschluss 2021 wird einschließlich des beigefügten Lageberichtes nach § 59 Abs. 3 GO NRW vom Rechnungsprüfungsausschuss gebilligt.

Von besonderer Bedeutung war beim Jahresabschluss 2021 die fortgesetzte 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 entstandenen Mindererträge bzw. Mehraufwendungen haushaltsrechtlich zu isolieren. Für die Stadt Aachen hat sich hierdurch im Jahresabschluss ein Außerordentliches Jahresergebnis durch die coronabedingten Buchungen in Höhe von 84.781.936,50 € (Überschuss) ergeben.

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 31.12.2021 nach § 96 Abs. 1 GO NRW mit einer Bilanzsumme von 3.210.995.038,50 € festzustellen und das Ergebnis in Höhe von 12.072.701,43 € **in einer Höhe von 8.000.000,00 € der Allgemeinen Rücklage und in Höhe der verbleibenden 4.072.701,43€ der Ausgleichsrücklage zuzuführen.**
3. Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt dem Rat der Stadt, Frau Oberbürgermeisterin Sybille Keupen hinsichtlich des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 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

(Tjark Zimmer)
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses

Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses an den Rat gem. § 59 Abs. 3 GO NRW

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 30.03.2023 unter TOP Ö 3 im öffentlichen Teil über die Prüfung des Jahresabschlusses 2021 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 30.03.2023 (§ 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 31.12.2021 geführt hat. Der geprüfte Jahresabschluss 2021 wird einschließlich des beigefügten Lageberichtes nach § 59 Abs. 3 GO NRW vom Rechnungsprüfungsausschuss gebilligt.

Von besonderer Bedeutung war beim Jahresabschluss 2021 die fortgesetzte 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 entstandenen Mindererträge bzw. Mehraufwendungen haushaltsrechtlich zu isolieren. Für die Stadt Aachen hat sich hierdurch im Jahresabschluss ein Außerordentliches Jahresergebnis durch die coronabedingten Buchungen in Höhe von 84.781.936,50 € (Überschuss) ergeben.

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 31.12.2021 nach § 96 Abs. 1 GO NRW mit einer Bilanzsumme von 3.210.995.038,50 € festzustellen und das Ergebnis in Höhe von 12.072.701,43 € **in einer Höhe von 8.000.000,00 € der Allgemeinen Rücklage und in Höhe der verbleibenden 4.072.701,43€ der Ausgleichsrücklage zuzuführen.**
3. Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt dem Rat der Stadt, Frau Oberbürgermeisterin Sybille Keupen hinsichtlich des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 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 30.03.2023



(Tjark Zimmer)

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses