



# StädteRegion Aachen

## Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2015 Entwurf

Aachen, den 27.09.2016  
Aufgestellt:

gez. Metten  
(Kämmerer)

Aachen, den 27.09.2016  
Bestätigt:

gez. Etschenberg  
(Städteregionsrat)

## INHALTSVERZEICHNIS

---

1. Gesamtbilanz.....	1
2. Gesamtergebnisrechnung.....	2
3. Gesamtanhang .....	3
4. Gesamtanlagenspiegel .....	59
5. Gesamtverbindlichkeitspiegel .....	60
6. Gesamtkapitalflussrechnung .....	61
7. Gesamtlagebericht .....	62

# 1. GESAMTBILANZ

Gesamtbilanz der StädteRegion Aachen zum 31.12.2015 gem. § 116 GO NRW					
	Wert Vorjahr			Wert Vorjahr	
<b>Aktiva</b>	<b>694.106.739,08 €</b>	<b>702.013.127,71 €</b>	<b>Passiva</b>	<b>694.106.739,08 €</b>	<b>702.013.127,71 €</b>
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>582.393.128,30 €</b>	<b>590.983.126,17 €</b>	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>76.469.923,68 €</b>	<b>79.730.289,35 €</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	4.145.015,20 €	4.565.946,57 €	1.1 Allgemeine Rücklage	34.529.868,85 €	47.724.629,33 €
1.1.1 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00 €	0,00 €	1.2 Sonderrücklagen	10.000,00 €	10.000,00 €
1.1.2 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	4.085.566,66 €	4.508.954,03 €	1.3 Ausgleichsrücklage	0,00 €	10.489.420,06 €
1.1.3 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	59.448,54 €	56.992,54 €	1.4 Gewinnvortrag / Verlustvortrag	992.293,07 € *	830.377,63 €
1.2 Sachanlagevermögen	482.758.505,91 €	487.215.100,01 €	1.5 Gesamtjahresüberschuss / -jahresfehlbetrag	8.651.748,89 €	-9.973.471,11 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.040.981,46 €	9.871.617,14 €	1.6 Gesamtbilanzgewinn / Gesamtbilanzverlust	0,00 €	0,00 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	274.116.608,42 €	279.891.418,50 €	1.7 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	32.286.012,87 €	30.649.333,44 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	128.100.104,46 €	128.167.062,55 €	<b>2. Sonderposten</b>	<b>99.387.487,15 €</b>	<b>95.525.125,76 €</b>
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.916.962,23 €	5.029.934,87 €	2.1 Sonderposten für Zuwendungen	96.827.741,67 €	92.890.007,58 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.613,67 €	172,00 €	2.2 Sonderposten für Beiträge	0,00 €	0,00 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	52.016.560,57 €	51.029.039,89 €	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	2.559.745,48 €	2.635.118,18 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.183.763,36 €	7.241.793,78 €	2.4 Sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.379.911,74 €	5.984.061,28 €	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>260.323.982,12 €</b>	<b>249.648.731,73 €</b>
1.3 Finanzanlagen	95.489.607,19 €	99.202.079,59 €	3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen	156.809.975,00 €	199.081.812,00 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	3.519.495,10 €	3.519.495,10 €	3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	21.161.046,53 €	21.776.410,18 €
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	32.429.488,92 €	31.191.090,08 €	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	1.888.886,74 €	1.631.697,19 €
1.3.3 Übrige Beteiligungen	43.677.848,24 €	38.625.264,24 €	3.4 Steuerrückstellungen	1.327.886,48 €	126.935,00 €
1.3.4 Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	3.5 Sonstige Rückstellungen	79.136.187,37 €	27.031.877,36 €
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	7.576.941,21 €	15.829.950,55 €	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>202.839.159,51 €</b>	<b>219.890.419,76 €</b>
1.3.6 Ausleihungen	8.285.833,72 €	10.036.279,62 €	4.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>90.908.484,61 €</b>	<b>100.149.279,15 €</b>	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	107.539.622,70 €	117.132.579,56 €
2.1 Vorräte	4.118.431,74 €	3.854.746,75 €	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	62.228.203,41 €	62.236.606,42 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	4.118.431,74 €	3.854.746,75 €	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen	11.818.193,82 €	12.219.966,21 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen für Vorräte	0,00 €	0,00 €	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.716.859,85 €	8.462.975,28 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	76.667.510,22 €	85.256.637,21 €	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.554.243,20 €	2.900.217,23 €
2.2.1 Forderungen	74.430.080,32 €	82.297.504,13 €	4.7 Erhaltene Anzahlungen	2.356.413,92 €	4.791.687,64 €
2.2.1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	51.020.781,91 €	45.343.864,12 €	4.8 Sonstige Verbindlichkeiten	9.625.622,61 €	12.146.387,42 €
2.2.1.2 Privatrechtliche Forderungen	6.782.765,34 €	14.042.245,15 €	<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung (RAP)</b>	<b>55.086.186,62 €</b>	<b>57.218.561,11 €</b>
2.2.1.3 Eingefordertes, noch nicht eingezahltes Kapital	0,00 €	0,00 €			
2.2.1.4 Sonstige Forderungen	16.626.533,07 €	22.911.594,86 €			
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	2.237.429,90 €	2.959.133,08 €			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €	0,00 €			
2.4 Liquide Mittel	10.122.542,65 €	11.237.895,19 €			
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (RAP)</b>	<b>20.805.126,17 €</b>	<b>10.880.722,39 €</b>			
<b>4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>			

\* Nach der Prüfung der Gesamtabschlüsse 2013 und 2014 wird die Position „1. Eigenkapital“ wie in den Gesamtabschlüssen 2010 - 2012 dargestellt.

## 2. GESAMTERGEBNISRECHNUNG

Gesamtergebnisrechnung der StädteRegion Aachen zum 31.12.2015		Wert Vorjahr	
<b>A.</b>	<b>ordentliche Erträge</b>	<b>768.701.979,15 €</b>	<b>742.096.472,91</b>
	1. Steuern und ähnliche Abgaben	10.190.735,59 €	9.613.233,84
	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	433.205.394,04 €	399.211.698,18
	3. Sonstige Transfererträge	8.409.077,67 €	23.053.935,69
	4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.979.417,46 €	22.807.629,15
	5. privatrechtliche Leistungsentgelte, Umsatzerlöse	156.321.370,92 €	159.472.959,55
	6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	113.840.382,82 €	106.347.182,72
	7. Sonstige ordentliche Erträge	20.739.644,06 €	19.630.292,05
	8. Aktivierte Eigenleistungen	2.184.865,83 €	1.863.846,31
	9. Bestandsveränderungen	-168.909,24 €	95.695,42
<b>B.</b>	<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-778.524.777,72 €</b>	<b>-762.103.427,68</b>
	10. Personalaufwendungen	-122.644.768,79 €	-115.248.446,33
	11. Versorgungsaufwendungen	-8.709.048,78 €	-10.234.517,02
	12. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-124.095.810,39 €	-131.465.176,27
	13. Bilanzielle Abschreibungen	-21.951.256,02 €	-20.734.475,84
	14. Transferaufwendungen	-442.443.573,18 €	-429.141.443,80
	15. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-58.680.320,56 €	-55.279.368,42
<b>C.</b>	<b>Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>-9.822.798,57 €</b>	<b>-20.006.954,77</b>
	16. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen / Verlustübernahmen	16.299.654,57 €	15.792.391,89
	17. Beteiligungserträge	1.037.061,82 €	923.499,51
	18. Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.594.053,45 €	2.839.836,25
	19. Aufwendungen aus Gewinnabführungsverträgen	0,00 €	0,00
	20. Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-3.456.222,39 €	-9.522.243,99
<b>D.</b>	<b>Gesamtfinanzergebnis</b>	<b>18.474.547,45 €</b>	<b>10.033.483,66</b>
<b>E.</b>	<b>Ordentliches Gesamtergebnis</b>	<b>8.651.748,88 €</b>	<b>-9.973.471,11</b>
	22. außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00
	23. außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00
<b>F.</b>	<b>Außerordentliches Gesamtergebnis</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Gesamtjahresergebnis</b>	<b>8.651.748,88 €</b>	<b>-9.973.471,11</b>
	24. Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-5.278.255,37 €	-4.274.882,66
	25. Gewinnvortrag / Verlustvortrag	0,00 €	0,00
	26. Entnahmen / Zuführung zur Gewinnrücklage	0,00 €	0,00
	27. Entnahmen / Zuführung zur Kapitalrücklage	0,00 €	0,00
<b>H.</b>	<b>Gesamtjahresergebnis nach Minderheitenausweis</b>	<b>3.373.493,51 €</b>	<b>-14.248.353,77</b>

\* Ab dem Gesamtabchluss 2015 wird erstmalig die Position 17 "Beteiligungserträge" ausgewiesen. Die vormals dargestellten "Erträge aus assoziierten Unternehmen" befinden sich in der Position "18. Zinserträge und sonstigen Finanzerträge". Die im Gesamtabchluss 2014 separat ausgewiesene Position "Aufwendungen aus assoziierten Unternehmen" befindet sich nun in der Position "20. Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen".

Die StädteRegion Aachen folgt somit der Handreichung des Ministerium für Inneres und Kommunales NRW, 6. Auflage, Seite 3294.

## 3. GESAMTANHANG

---

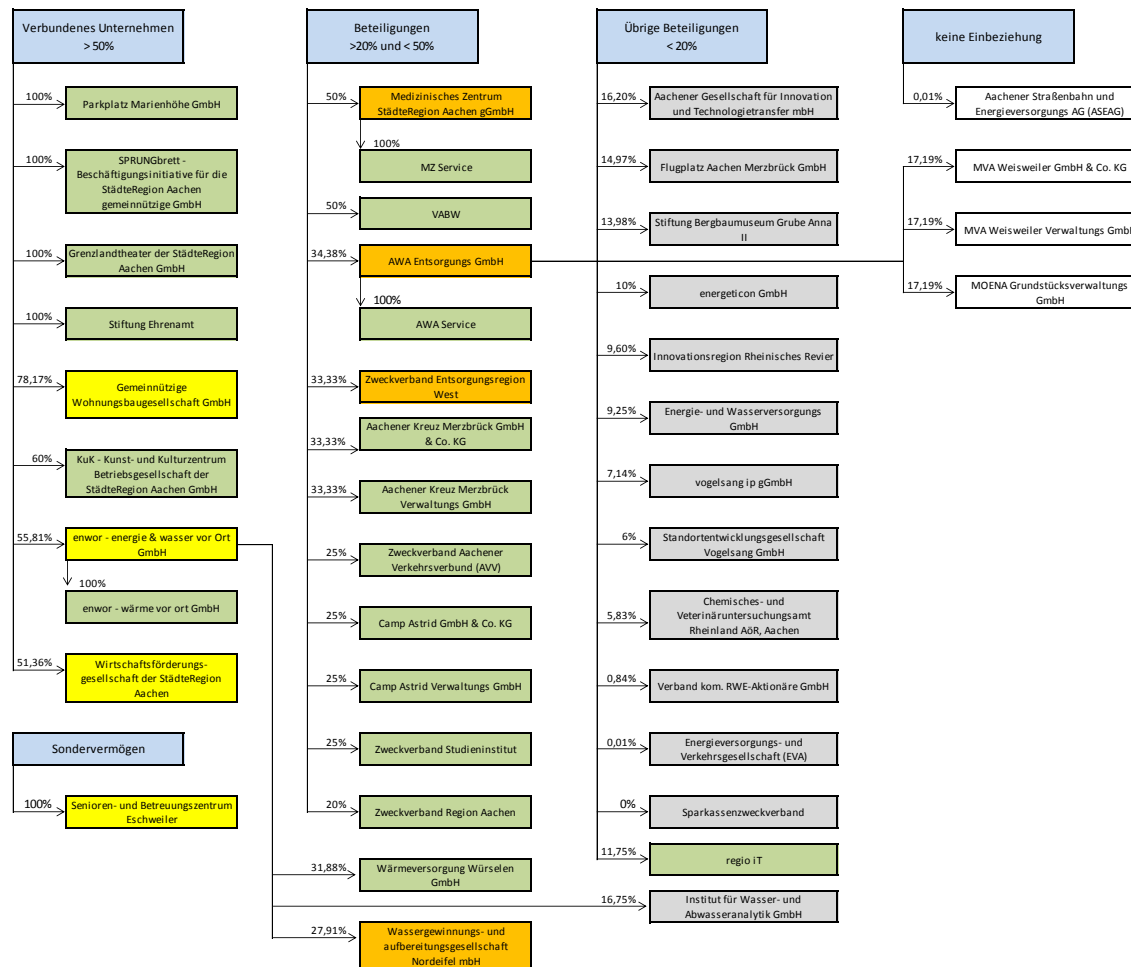
### Inhaltsverzeichnis des Gesamtanhangs

3.A	Allgemeines.....	6
3.B	Angaben zum Konsolidierungskreis.....	7
3.C	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	12
3.D	Konsolidierungsmethoden.....	13
3.D.1	Kapitalkonsolidierung.....	13
3.D.2	Schuldenkonsolidierung.....	14
3.D.3	Aufwands- und Ertragskonsolidierung.....	14
3.D.4	Zwischenergebniseliminierung.....	14
3.E	Einzelerläuterungen zu den Posten der Bilanz.....	16
3.E.1	Aktiva.....	16
3.E.2	Passiva.....	32
3.F	Einzelerläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung.....	45
3.F.1	Ordentliche Erträge.....	45
3.F.2	Ordentliche Aufwendungen.....	49
3.F.3	Finanzergebnis.....	53
3.F.4	Außerordentliches Ergebnis.....	54
3.G	Bestehende Haftungsverhältnisse und Verpflichtungen aus Leasingverträgen.....	55
3.G.1	Bürgschaften.....	55

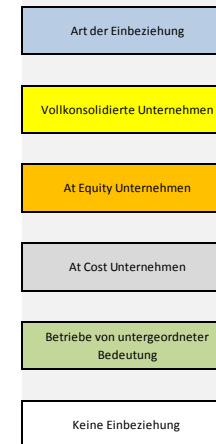
## Abkürzungsverzeichnis

%	Prozent
€	Euro
§	Paragraf
Abs.	Absatz
ca.	circa
d. h.	das heißt
BK	Berufskolleg
enwor	Energie- und Wasser vor Ort GmbH
ff.	fort folgende
gem.	gemäß
GemHVO NRW	Gemeindehaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GO NRW	Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen
GOB	Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung
GOF	Geschäfts- oder Firmenwert
GoK	Grundsätze ordnungsgemäßer Konzernrechnung
GWG	Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für die StädteRegion Aachen mbH
HGB	Handelsgesetzbuch
i.V.m	in Verbindung mit
KB II	Kommunalbilanz II
Kiga	Kindergarten
Kita	Kindertagesstätte
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
Pos.	Position
RW	Rettungswache
SBZ	Senioren- und Betreuungszentrum der StädteRegion Aachen
u.a.	unter anderem
UST	Umsatzsteuer
WFG	Wirtschaftsförderungsgesellschaft StädteRegion Aachen mbH
z.B.	Zum Beispiel

## Konzern StädteRegion Aachen zum 31.12.2015



### Legende:



### 3.A Allgemeines

Der vorliegende Gesamtabchluss wurde nach § 116 Abs. 1 Satz 2 GO NRW und § 49 der Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) aufgestellt und besteht aus der Gesamtergebnisrechnung, der Gesamtbilanz sowie dem Gesamtanhang und ist um einen Gesamtlagebericht und einen Beteiligungsbericht zu ergänzen. Dem Gesamtanhang ist eine Gesamtfinanzrechnung (Kapitalflussrechnung) beizulegen.

Der Gesamtabchluss fasst wie ein Konzernabschluss in der Privatwirtschaft die verselbstständigten Aufgabenbereiche mit der Kernverwaltung zusammen, so als handele es sich um ein einziges Unternehmen.

Ziel der Aufstellung eines Gesamtabchlusses ist die Verbesserung des Gesamtüberblicks über die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der StädteRegion Aachen und ihrer Tochtergesellschaften. Mit ihrer Hilfe kann eine Aussage darüber getroffen werden, ob der Konzern StädteRegion Aachen wirtschaftlich handelt.

Der Gesamtabchluss 2015 versteht sich nicht als ein bloßes Zahlenwerk, in dem Bilanzwerte der Tochtergesellschaften zusammengezählt werden. Vielmehr ist er ein Abbild der finanziellen Lage und der Leistungsfähigkeit des Konzerns StädteRegion Aachen, in dem alle Beziehungen zwischen den voll zu konsolidierenden Tochtergesellschaften untereinander eliminiert werden. Ganz nach dem Credo, die Kernverwaltung und ihre Tochtergesellschaften stellen eine einzige Einheit dar.

Die Vorschriften der §§ 49 ff. GemHVO i. V. m. §§ 300-309, 311 und 312 HGB und die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sind bei der Aufstellung des Gesamtabchlusses zu beachten. Darüber hinaus sind die Grundsätze ordnungsmäßiger Konzernrechnungslegung (GoK) einzuhalten.

Der vorliegende sechste Gesamtabchluss wird dem Städtereionstag in seiner Sitzung zum 27.10.2016 vorgelegt und gemäß § 103 Abs. 1 S. 1 Nr. 3 Gemeindeordnung NRW (GO NRW) an die örtliche Rechnungsprüfung weitergeleitet. Um eine zeitgerechte Prüfung zu ermöglichen, wird der Entwurf des Gesamtabchlusses 2015 mit Stand vom 28.09.2016 dem Rechnungsprüfungsamt unmittelbar zur Verfügung gestellt.

Die StädteRegion Aachen macht von der Vereinfachungsregelung des Gesetzes zur Beschleunigung der Aufstellung kommunaler Gesamtabchlüsse vom 25.06.2015 Gebrauch und fügt dem anzuzeigenden Gesamtabchluss für das Haushaltsjahr 2015 die Gesamtabchlüsse der Jahre 2011 bis 2014 in der vom Städtereionsrat bestätigten Entwurfsfassung bei.



### 3.B Angaben zum Konsolidierungskreis

Das zentrale Ziel dieses Gesamtabchlusses ist es, die Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der StädteRegion Aachen umfassend darzustellen. Dies bedeutet, dass neben der Kernverwaltung alle wesentlichen und selbstständigen Betriebe berücksichtigt werden müssen. Welche dieser Betriebe in welcher Form in den Gesamtabchluss einzubeziehen sind, legt der Konsolidierungskreis fest.

In den Konsolidierungskreis sind nur solche Betriebe einzubeziehen, die unter beherrschendem oder maßgeblichem Einfluss der StädteRegion Aachen stehen.

Ein beherrschender Einfluss durch die Kommune wird zwingend vermutet, wenn eine der Kontrollmöglichkeiten des § 50 Abs. 2 S. 2 Nr. 1-3 GemHVO NRW gegeben ist. Diese Kontrollrechte liegen vor, wenn der StädteRegion Aachen

- die Mehrheit der Stimmrechte der Gesellschafter zusteht,
- das Recht zusteht, die Mehrheit der Mitglieder des Verwaltungs-, Leitungs- oder Aufsichtsorgans zu bestellen oder abzurufen und sie gleichzeitig Gesellschafterin ist, oder
- das Recht zusteht, einen beherrschenden Einfluss aufgrund eines mit diesem Unternehmen geschlossenen Beherrschungsvertrages oder aufgrund einer Satzungsbestimmung dieses Unternehmens auszuüben.

Der entsprechend beherrschte Betrieb wird in diesem Fall vollkonsolidiert, d. h. einzelne Vermögensgegenstände, Schulden, Erträge und Aufwendungen werden voll in den Gesamtabchluss einbezogen. Die **voll zu konsolidierenden** Unternehmen im Konzern StädteRegion Aachen stellen sich wie folgt dar:

Name der Gesellschaft	Beteiligungsquote
SBZ	100,00 %
GWG	78,17 %
enwor	55,81 %
WFG	51,36 %

Einige Beteiligungen werden (teilweise mittelbar) beherrscht, sind aber für die Darstellung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der StädteRegion Aachen unwesentlich und werden gemäß § 116 Abs. 3 S. 1 GO NRW nicht in den Gesamtabchluss einbezogen.

Zur Beurteilung der Bedeutung, ob ein Betrieb unwesentlich für den Gesamtabchluss der StädteRegion Aachen ist, wurden nachprüfbare Parameter festgelegt.

Zur Einschätzung der Vermögenslage wird die Kennzahl

- Bilanzvolumen des Aufgabenträgers in Bezug zum Bilanzvolumen der StädteRegion Aachen festgelegt.

Zur Einschätzung der Ertragslage wird die Kennzahl

- Summe der ordentlichen Erträge des Aufgabenträgers in Bezug zur Summe der ordentlichen Erträge der StädteRegion Aachen festgelegt.

Jeweils darf diese Kennzahl 2 % nicht übersteigen. In der Summe dürfen alle Aufgabenträger von untergeordneter Bedeutung in jedem Kriterium 5 % nicht übersteigen. Weiterhin wurde für jede Einheit geprüft, ob sie wegen eines besonderen politischen Informationsbedürfnisses in den Gesamtabschluss aufzunehmen ist.

Bei der Aufstellung des Gesamtabschlusses 2015 kristallisierte sich heraus, dass die WFG im Vergleich zu den letzten Jahren eine deutlich geringe Bilanzsumme auswies. Auch die Höhe der ordentlichen Erlöse verringerte sich im Vergleich zum Vorjahr.

Nach den vormals beschriebenen Kriterien zur Beurteilung der Bedeutung eines Betriebes und der Gesamtabschlussrichtlinie der StädteRegion Aachen (vgl. hierzu 4.2.4 „Untergeordnete Bedeutung“) müsste die WFG als Gesellschaft von untergeordneter Bedeutung ausgewiesen werden.

Mehrere Gründe ließen die WFG jedoch als voll zu konsolidierende Gesellschaft im Gesamtabschluss 2015 bestehen. So handelt es sich bei der WFG um den Partner für die StädteRegion Aachen im Hinblick auf die Vermarktung von Gewerbeflächen und Gewerbeimmobilien in der Region. Wirtschaftliche Beratungen von Unternehmen sowie die Beratungen über die Möglichkeiten der Inanspruchnahme von Förder- und Finanzierungsmitteln in der Wirtschaftsregion Aachen sind Bestandteil des Portfolios der Gesellschaft. Solche Leistungen sind enorm wichtig für eine zukunftsorientierte und wirtschaftsstarke Gemeinschaft und können von der StädteRegion Aachen als Konzernmutter nur in eingeschränktem Umfang angeboten werden.

Zudem erhält die WFG jährlich eine finanzielle Unterstützungsleistung („Sockelförderung“) von der Konzernmutter, was die enge Beziehung und Abhängigkeit von einander noch einmal unterstreicht.

Auch die schwesterlichen Beziehungen zu der voll zu konsolidierenden GWG spielten bei der Bedeutungsgewichtung der WFG eine Rolle.

Der Status quo der WFG im Gesamtabschluss 2015 wurde daher nicht angezweifelt. Die Gesellschaft wurde wie in den letzten Jahren als voll zu konsolidierende Gesellschaft eingestuft.

Bei einer dauerhaften Verringerung der Bilanzsumme und Reduzierung der ordentlichen Erträge, wird im Gesamtabschluss 2016 erneut geprüft, wie die zukünftige Entwicklung der Gesellschaft aussieht.

Die folgenden verbundenen Einheiten werden zwar beherrscht, finden aber wegen ihrer untergeordneten Bedeutung keinen Eingang in den Gesamtabchluss:

- enwor - wärme vor ort GmbH
- Parkplatz Marienhöhe GmbH
- SPRUNGBrett - Beschäftigungsinitiative für die StädteRegion Aachen gemeinnützige GmbH
- Grenzlandtheater der StädteRegion Aachen GmbH
- KuK - Kunst- und Kulturzentrum Betriebsgesellschaft der StädteRegion Aachen GmbH
- Stiftung Ehrenamt

Insgesamt weisen die nicht einbezogenen Gesellschaften im Bereich Vollkonsolidierung

- ein anteiliges Bilanzvolumen von 6.529.735,67 € (1,22 % der städteregionalen Bilanzsumme) sowie
- ein anteiliges Ertragsvolumen von 3.567.989,81€ (0,54 % der städteregionalen Ertragskraft) aus.

Nach der **Equity - Methode** werden Einheiten im Gesamtabchluss abgebildet, auf die die StädteRegion lediglich einen maßgeblichen Einfluss besitzt. Dies wird bei Kapitalgesellschaften regelmäßig bei einer Beteiligungsquote von 20 % - 50 % angenommen. Ein solcher maßgeblicher Einfluss kann neben der Beteiligungsquote auch durch Satzungsbestimmungen und Unternehmensverträge zustande kommen. Zu den Gesellschaften, die in 2015 als Equity Gesellschaft einbezogen werden, zählen:

Name der Gesellschaft	Beteiligungsquote
Medizinisches Zentrum StädteRegion Aachen gGmbH (MZ)	50,00 %
AWA Entsorgungs GmbH	34,38 %
Zweckverband Entsorgungsregion West (ZEW)	33,33 %
Wassergewinnungs- und aufbereitungsgesellschaft Nordeifel mbH (WAG)	27,91 %

Eine Besonderheit liegt bei der AWA Entsorgungs GmbH vor. Sie wird als At Equity Gesellschaft im Sinne des § 312 Abs. 6 HGB einbezogen, da sie einen eigenen Konzernabschluss aufstellt. Die Tochtergesellschaften der AWA Entsorgungs GmbH (AWA Service GmbH, MOENA Grundstücksverwaltungs mbH, MVA Weisweiler GmbH & Co. KG sowie MVA Weisweiler Verwaltungs GmbH) werden über den Konzernabschluss des Mutterkonzerns berücksichtigt.

Auch bei den maßgeblich beeinflussten Einheiten wurde von den gleichen Wesentlichkeitsaspekten wie bei den beherrschten Einheiten Gebrauch gemacht. Die folgenden verbundenen Einheiten werden zwar maßgeblich beeinflusst, finden aber wegen ihrer untergeordneten Bedeutung keinen Eingang in den Gesamtabschluss:

- AWA Service (*Einbeziehung über die Konzernmutter AWA*)
- Zweckverband Aachener Verkehrsverbund (AVV)
- Wärmeversorgung Würselen GmbH (WVW)
- Aachener Kreuz Merzbrück GmbH & Co. KG
- Aachener Kreuz Merzbrück Verwaltungs GmbH
- Camp Astrid GmbH & Co. KG
- Camp Astrid Verwaltungs GmbH
- MZ Service
- regio iT GmbH (*unter 20 %, aber besondere Gründe*)
- Zweckverband Studieninstitut
- Zweckverband Region Aachen
- Verein für allgemeine und berufliche Weiterbildung (VABW)

In der Sitzungsvorlage "Neustrukturierung der Informationstechnik: Vergabe von Basis-IT-Dienstleistungen" (2014/0125) werden detaillierte Angaben darüber gemacht, wie die StädteRegion Aachen als Konzernmutter in den nächsten Jahren (Laufzeit 60 Monate) enger mit der regio IT als Tochterunternehmen zusammenarbeiten wird. Aufsichtsratsvorsitzender ist Herr Axel Hartmann, welcher gleichzeitig als Dezernent und Allgemeiner Vertreter der StädteRegion Aachen tätig ist. Aus der engen wirtschaftlichen sowie personellen Verknüpfung zwischen der StädteRegion und regio iT, wird die regio iT als "At Equity" Gesellschaft eingestuft. Aufgrund ihrer Bilanzsumme und Summe der ordentlichen Erträge im Verhältnis zur StädteRegion Aachen bleibt sie allerdings von untergeordneter Bedeutung.

Insgesamt umfassen die nicht einbezogenen Einheiten

- ein anteiliges Bilanzvolumen von 16.016.938,94 € (3,00 % der städteregionalen Bilanzsumme)
- ein anteiliges Ertragsvolumen von 15.170.972,78 € (2,31 % der städteregionalen Ertragskraft).

Im Unterschied zur Vollkonsolidierung werden bei dieser Methode keine einzelnen Vermögensgegenstände, Schulden, Erträge und Aufwendungen in den Gesamtabschluss übernommen, sondern lediglich der Beteiligungsbuchwert um Eigenkapitalveränderungen fortgeschrieben.

Weiterhin hält die StädteRegion Aachen noch Beteiligungen, bei denen sie über einen Stimmrechtsanteil von unter 20 % verfügt. Hier besteht kein maßgeblicher Einfluss, sodass diese Betriebe im Gesamtabschluss nicht konsolidiert, **sondern lediglich mit dem Wert des anteiligen Eigenkapitals zu Anschaffungskosten (at cost)** angesetzt wurden.

Zu den Gesellschaften, die im Rahmen von at cost in den Gesamtabschluss 2015 einbezogen werden, gehören:

<b>Name der Gesellschaft</b>	<b>Beteiligungsquote</b>
Institut für Wasser- und Abwasseranalytik GmbH (IWA)	16,75 %
AGIT	16,20 %
Flugplatz Aachen Merzbrück GmbH (FAM)	14,97 %
Stiftung Bergbaumuseum	13,96 %
Energeticon gGmbH	10,00 %
Innovationsregion Rheinisches Revier	9,60 %
Energie- und Wasserversorgung (EWV)	9,25 %
Vogelsang ip gGmbH	7,14 %
Standortentwicklungsgesellschaft Vogelsang GmbH	6,00 %
Chemisches- und Veterinäruntersuchungsamt Rheinland AöR, Aachen	5,83%
Verband kom. RWE-Aktionäre GmbH (VKA)	0,84 %
Energieversorgungs- und Verkehrsgesellschaft (EVA)	0,01 %
Sparkassenzweckverband	0,01 %

Zur Aachener Straßenbahn und Energieversorgungs AG (ASEAG) besteht eine mittelbare Kapitalverflechtung lediglich über die Energieversorgungs- und Verkehrsgesellschaft (EVA) in Höhe von 0,01 %. Die StädteRegion Aachen ist nicht an der ASEAG direkt beteiligt und es besteht kein Beherrschungsvertrag zu ihr. Es wird daher davon abgesehen, die ASEAG in den Konsolidierungskreis aufzunehmen.

Die StädteRegion Aachen ist über die nicht vollkonsolidierte AWA an der MVA Weisweiler GmbH & Co. KG, MOENA Grundstücksverwaltungs GmbH sowie der MVA Weisweiler Verwaltungs GmbH zu einem Prozentsatz von jeweils unter 20 % beteiligt, wodurch auf eine Darstellung im Konsolidierungskreis ebenfalls verzichtet wird.

### 3.C Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für den kommunalen Gesamtabchluss gilt im Ausweis eine verbindlich vorgegebene Gliederungsform (§ 49 Abs. 3 i. v. m. § 41 GemHVO). Zur Vereinheitlichung der in den einzelnen Beteiligungen vorherrschenden Kontenpläne in eine einheitliche Struktur wurde für die StädteRegion Aachen anhand der Vorgaben des Landes ein Positionsrahmen als Gerüst für den Gesamtabchluss festgelegt.

Grundsätzlich erfolgt die Bilanzierung und Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden einzeln (in § 252 Abs. 1 Nr. 3 HGB kodifizierter GOB) und nach dem Grundsatz der Unternehmensfortführung (in § 252 Abs. 1 Nr. 1 HGB kodifizierter GOB). Das Realisationsprinzip bzw. das Vorsichtsprinzip (in § 252 Abs. 1 Nr. 4 HGB kodifizierter GOB) und das Periodizitätsprinzip zur Abgrenzung der Aufwendungen und Erträge wurde beachtet (in § 252 Abs. 1 Nr. 5 HGB kodifizierter GOB).

Alle Abschlüsse werden in EUR und zum 31.12. aufgestellt. Eine Währungsumrechnung bzw. ein Zwischenabschluss fand insofern nicht statt.

Eine Besonderheit liegt bei der AWA GmbH vor, denn als At Equity Gesellschaft, die einen Konzernabschluss aufstellt, wird diese im Sinne des § 312 Abs. 6 HGB einbezogen. Die Tochtergesellschaften der AWA werden über den Konzernabschluss des Mutterkonzerns berücksichtigt.

Nach § 50 Abs. 1 GemHVO i.V.m. § 300 Abs. 2 S. 1 HGB sind die Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten sowie die Erträge und Aufwendungen der in den Konzernabschluss einbezogenen Unternehmen unabhängig von ihrer Berücksichtigung in den Einzelabschlüssen vollständig aufzunehmen, soweit nach dem Recht des Mutterkonzerns nicht ein Bilanzierungsverbot oder ein Bilanzierungswahlrecht besteht (Anpassungspflicht). Ebenso ist die Bewertung, soweit wesentlich, auf das Recht des Mutterkonzerns (NKF) anzupassen (§ 50 Abs. 1 GemHVO i. v. m. § 308 HGB).

Im Gesamtabchluss der StädteRegion Aachen wurden die folgenden Anpassungen vorgenommen:

- Für Pensionsrückstellungen ist nach HGB der zu erwartende Erfüllungsbetrag diskontiert mit dem durchschnittlichen Marktzins der letzten 7 Jahre anzusetzen. Gemäß § 36 Abs. 1 S. 4 GemHVO ist nach NKF ein fixer Diskontfaktor von 5 % zu Grunde zu legen. Die einheitliche Anwendung der NKF-Regelungen führt bei der enwor zu Anpassungen der Pensionsrückstellungen in der Datenmeldung.
- Nach dem HGB sind langfristige Rückstellungen mit dem durchschnittlichen Marktzins zu diskontieren. Dies ist nach NKF nicht vorgesehen. Die enwor hat entsprechend die Abzinsung der Jubiläums, Altersteilzeit und Abschiedsbezüge im Datenmeldepaket zurück genommen.
- Die GWG hat ihre Gewinnverwendung des Jahres schon vorgenommen. Zur einheitlichen Darstellung des Jahresergebnisses wurde diese zurück genommen.
- Bei der WfG wurden im Einzelabschluss latente Steuern gebildet. Nach NKF gilt für latente Steuern ein Aktivierungsverbot, da das handelsrechtliche Wahlrecht nach

NKF nicht eingeräumt wird. Auch wird von der Bildung passiver latenter Steuern im NKF abgesehen. Die latenten Steuern wurden im Rahmen der Vereinheitlichung aufgelöst.

Andere Anpassungen seitens der einbezogenen Gesellschaften wurden, ggf. aus Wesentlichkeitsgründen, nicht vorgenommen. Die StädteRegion Aachen macht vom Wahlrecht des § 50 Abs. 3 GemHVO i. v. m. § 312 Abs. 5 S. 1 HGB Gebrauch und hat keine Bilanzierungs-/ Bewertungsanpassung der einbezogenen assoziierten Gesellschaften vorgenommen.

Im Gegensatz zur Eröffnungsbilanz wurden keine Testate über Datenmeldepakete bei den voll zu konsolidierenden Unternehmen angefragt. Die übermittelten Datenmeldepakete wurden eingehend auf Plausibilität überprüft.

### **3.D Konsolidierungsmethoden**

Im Rahmen der Konsolidierung wird zwischen Kapital-, Schulden-, Aufwands- und Ertrags- sowie Zwischenergebniskonsolidierung unterschieden. Diese werden im nachfolgenden beschrieben.

#### **3.D.1 Kapitalkonsolidierung**

Die StädteRegion Aachen führte die Kapitalkonsolidierung gem. § 50 Abs. 1 GemHVO NRW i. V. m. § 301 HGB nach der so genannten Neubewertungsmethode durch. Demnach wurden die neubewerteten Vermögensgegenstände und Schulden der einbezogenen Aufgabenträger mit den „Anschaffungskosten“ der StädteRegion Aachen verrechnet.

Bei den vollkonsolidierten Einheiten wurden stille Reserven und Lasten in Höhe von etwa 45,7 Mio. EUR aufgedeckt. Gegenposition war die sogenannte Neubewertungsrücklage im Eigenkapital. Die Informationen zu den innewohnenden stillen Reserven und Lasten wurden einem Wertgutachten von der VBR für die Eröffnungsbilanz des ehemaligen Kreises zum 1.1.2007 entnommen.

Die stillen Reserven werden bei GWG und WFG über 40 Jahre abgeschrieben. Für die GWG wurden in 2015 stille Reserven für Wohnbauten in Höhe von 569.476,21 € abgeschrieben (Rest 26,8 Mio. €). Für die WFG beträgt die Abschreibung der stillen Reserven 2015 11.840,72 € (Rest 0,35 Mio. €). Der Geschäfts- und Firmenwert bei der WFG wurde über 4 Jahre sukzessiv abgeschrieben und besteht seit 2011 nicht mehr.

Der bei der Erstkonsolidierung der enwor ermittelte Geschäfts- und Firmenwert war bereits seit 2011 vollständig abgeschrieben.

Die als at Equity einbezogenen Unternehmen (WAG, MZ, ZEW und AWA) wurden mit der Buchwertmethode in den Gesamtabchluss einbezogen (§ 50 Abs. 3 GemHVO i. v. m. §§ 311, 312 HGB). Die bei der Erstkonsolidierung der WAG und des ZEW ermittelten Geschäfts- oder Firmenwerte waren bereits seit 2011 vollständig abgeschrieben.

Beim MZ wurden 2015 stille Reserven in Höhe von 480.681,25 € abgeschrieben (Rest 14,8 Mio. €).



Die AWA als At Equity Gesellschaft stellt selbst einen Konzernabschluss auf. Als Grundlage zu Ermittlung des Beteiligungswertes zum 31.12.2015 wurde wie in den letzten zwei Jahren der Konzernabschluss der AWA herangezogen.

### **3.D.2 Schuldenkonsolidierung**

Nach der Einheitstheorie sind die StädteRegion Aachen und ihre Beteiligungen so darzustellen, als wären sie ein einheitliches Unternehmen. Dementsprechend sind im Gesamtabschluss nur Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber Dritten auszuweisen und sämtliche gesamtgemeindeinternen Schuldverhältnisse zu eliminieren. Die Forderungen sind dabei grundsätzlich auf Basis einer im Vorfeld durchgeführten Intercompanyabstimmung mit den korrespondierenden Verbindlichkeiten verrechnet worden.

Dabei wurden die Begriffe „Forderungen“ und „Verbindlichkeiten“ weit ausgelegt. So sind u.a. auch geleistete / erhaltene Anzahlungen, Ausleihungen, Sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten und Rückstellungen auf zu eliminierende konzerninterne Schuldverhältnisse untersucht worden. Darüber hinaus wurde geprüft, inwiefern Angaben zu Haftungsverhältnissen und sonstigen finanziellen Verpflichtungen ggf. konzerninterne Schuldverhältnisse beinhalten.

### **3.D.3 Aufwands- und Ertragskonsolidierung**

In diesem Konsolidierungsschritt wurden die innergemeindlichen Leistungsbeziehungen eliminiert, so dass die Gesamtergebnisrechnung nur die Aufwendungen und Erträge ausweist, die auf Leistungsbeziehungen mit Dritten beruhen. Die Erlöse sind dabei grundsätzlich auf Basis einer im Vorfeld durchgeführten Intercompanyabstimmung mit den korrespondierenden Aufwendungen verrechnet worden.

Umsatzsteuerdifferenzen wurden in Höhe von 39.845,26 € identifiziert und in die Position „Ust-Differenz“ umgegliedert.

### **3.D.4 Zwischenergebniseliminierung**

Im Rahmen dieses Konsolidierungsschritts wurden die Liefer- oder Leistungsbeziehungen zwischen den in den Gesamtabschluss einbezogenen Unternehmen auf innewohnende Gewinne/Verluste untersucht. Im Gesamtabschluss dürfen nur Ergebnisse aus Geschäftsbeziehungen mit (konzernfremden) Dritten realisiert werden. Voraussetzung für eine Zwischenergebniseliminierung war, dass die Lieferung oder Leistung Eingang in einen Vermögensgegenstand gefunden hat, der am Gesamtabschlussstichtag noch bei einem Unternehmen des Konsolidierungskreises körperlich vorhanden und in dessen Einzelabschluss bilanziert gewesen ist.

Das Zwischenergebnis ist die Differenz zwischen dem Wertansatz des konzernintern gelieferten Vermögensgegenstandes in der KB II des empfangenden Unternehmens und



den Gesamtabschlussanschaffungs- bzw. -herstellungskosten. Es konnten innerkonzernliche Lieferungen und Leistungen nachgewiesen werden (rund 94 T€). Diese wurden im Gesamtabschluss als aktivierte Eigenleistungen ausgewiesen.

Mit Hilfe der Konsolidierungsmaßnahmen (§ 50 Abs. 1 GemHVO i. v. m. §§ 300-309 HGB) wurden die Beteiligungsverhältnisse (Kapitalkonsolidierung) und die internen Leistungsbeziehungen (Schuldenkonsolidierung, Aufwands- und Ertragseliminierung und Zwischengewinneliminierung) der vollkonsolidierten Einheiten so dargestellt, als ob es sich um eine Einheit handelt.

### 3.E Einzelerläuterungen zu den Posten der Bilanz

#### 3.E.1 Aktiva

##### 1. Anlagevermögen

<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	31.12.2015	31.12.2014
Zusammensetzung:	(EUR)	(EUR)
1.1.1 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.2 sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	4.085.566,66	4.508.954,03
1.1.3 Anzahlungen a. immaterielle Vermögensgegenstände	59.448,54	56.992,54
<b>Insgesamt</b>	<b><u>4.145.015,20</u></b>	<b><u>4.565.946,57</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>- 420.931,37</b>	

Im Vergleich zum Vorjahr reduzierte sich die Höhe der immateriellen Vermögensgegenstände der enwor um 478.279 €. Die Gesellschaft besaß weiterhin den größte Anteil an der Position 1.1 mit 3.791.845 € (91,48 %, Vorjahr: 93,52 %).

Die immateriellen Vermögensgegenstände erhöhten sich für die StädteRegion Aachen in 2015 um rund 62.509 €. Ursache hierfür waren Zugänge in verschiedenen Bereichen, darunter u.a. beim Feuerschutz und den Schulen. Insgesamt hielt die StädteRegion Aachen den zweitgrößten Anteil an der Position 1.1 „Immaterielle Vermögensgegenstände“ mit 319.969 € (7,72 %, Vorjahr: 5,64 %).

## 1.2 Sachanlagen

### 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	31.12.2015	31.12.2014
Zusammensetzung:	(EUR)	(EUR)
1.2.1.1 Grünflächen	432.441,00	432.441,00
1.2.1.2 Ackerland	4.641.245,12	3.208.482,50
1.2.1.3 Wald, Forsten	761.419,15	761.419,15
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	4.205.876,19	5.469.274,49
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>10.040.981,46</u></b>	<b><u>9.871.617,14</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>+ 169.364,32</b>	

Die unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte unterlagen keiner Wertminderung durch Abnutzung und wurden folglich nicht abgeschrieben.

Grünflächen, Ackerland sowie Wald und Forstgrundstücke entstammten ausschließlich der Bilanz der StädteRegion Aachen.

Im Einzelabschluss der StädteRegion Aachen fanden Umbuchungen statt. Aus den Bilanzpositionen „Sonstige unbebaute Grundstücke“ sowie „Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude“ wurden im Zuge des Verkaufs von Grundstücksflächen in Merzbrück etwa 2,78 Mio. € in die Bilanzposition „Ackerland“ umgebucht. Aus dem Verkauf resultierte ein Abgang von etwa 1,35 Mio. €, per Saldo ergab sich somit ein Zuwachs von etwa 1,43 Mio. € bei der Position 1.2.1.2 „Ackerland“.

Die Mehrheit der sonstigen unbebauten Grundstücke hielt in 2015 die enwor mit 2.648.999 € (= 62,98 %). Im Geschäftsjahr 2015 wurden Grundstückskäufe getätigt, sodass sich der Anteil der enwor im Vergleich zum Vorjahr an der Position 1.2.1.4 um 26.089 € erhöhte.

Bei der StädteRegion Aachen, die 37,02 % der sonstigen unbebauten Grundstücke in 2015 hielt, verringerte sich die Position durch Umbuchungen (siehe hierzu Pos. 1.2.1.2 „Ackerland“) um etwa 1,71 Mio. €. Zugänge kamen zustande aus dem Grunderwerb im Zuge der Landschaftsplanung, insbesondere im Wurmtal und in Kalterherberg von etwa 402.687 €.

**1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

	31.12.2015	31.12.2014
Zusammensetzung:	(EUR)	(EUR)
1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	7.849.382,05	6.771.665,80
1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	151.049.387,83	154.573.334,81
1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	48.168.706,98	47.919.593,12
1.2.2.4 Grundstücke mit Krankenhäusern	0,00	0,00
1.2.2.5 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	14.153.982,34	14.597.667,34
1.2.2.6 Grundstücke mit Sportstätten	0,00	0,00
1.2.2.7 Grundstücke mit Mehrzweck- und Messehallen	0,00	0,00
1.2.2.8 Grundstücke mit Sonst. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	52.895.149,22	56.029.157,43
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>274.116.608,42</u></b>	<b><u>279.891.418,50</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>-5.774.810,08</b>	

Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen sowie Grundstücke mit Schulen entstammen ausschließlich der Bilanz der StädteRegion Aachen.

In 2015 führte vor allem die Fertigstellung der Kita Simmerath Mitte zu einer Erhöhung bei der Position 1.2.2.1 „Grundstücken mit Kinder- und Jugendeinrichtungen“ um insgesamt rund 1.077.716 €.

Obwohl verschiedene Baumaßnahmen fertiggestellt wurden, wie z.B. der Neubau von Parkplätzen beim BK Alsdorf oder die Dacherneuerung für den Chemietrakt beim BK Stolberg, führten planmäßige Abschreibungen bei den Schulen (Pos. 1.2.2.2) insgesamt zu einer Verringerung des Bestandes um rund 3.523.947 €.

Die GWG als Wohnungsbauunternehmen hielt die Mehrheit aller unter der Pos. 1.2.2.3 ausgewiesenen Wohnbauten innerhalb des Gesamtabschlusses 2015. Insgesamt erhöhte sich der Bestand um 249.114 € im Vergleich zum Vorjahr. Es handelte sich hierbei im Wesentlichen um Modernisierungsmaßnahmen.

Grundstücke mit sozialen Einrichtungen (Pos. 1.2.2.5) lagen ausschließlich beim SBZ vor. Im Vergleich zum Vorjahr spiegelte sich ein Rückgang um 443.685 € wieder, bedingt durch planmäßige Abschreibungen.

Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden (Pos. 1.2.2.8) verringerten sich in 2015 um etwa 3.134.008 €. Hierfür waren u.a. Abschreibungen sowie Zu- und Abgänge bei der StädteRegion Aachen verantwortlich (z.B. Umbuchung des Grundstückes Merzbrück in die Pos. 1.2.1.4, Abgänge aus Verkäufen Merzbrück).

In den Grundstücken mit Wohnbauten und Grundstücken mit Betriebsgebäuden wurden 2015 sogenannte stille Reserven in Höhe von etwa 580.000 € abgeschrieben.

<b>1.2.3 Infrastrukturvermögen</b>	31.12.2015	31.12.2014
Zusammensetzung:	(EUR)	(EUR)
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	8.363.176,37	8.305.495,50
1.2.3.2 Brücken, Tunnel	3.355.237,36	3.445.295,87
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.848.300,76	1.898.144,61
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	54.786.375,97	54.367.294,57
1.2.3.6 Stromversorgungsanlagen	17.128.636,00	16.356.969,00
1.2.3.7 Gasversorgungsanlagen	3.291.978,00	3.511.585,00
1.2.3.8 Wasserversorgungsanlagen	39.326.400,00	40.282.278,00
1.2.3.9 Abfallbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.10 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>128.100.104,46</u></b>	<b><u>128.167.062,55</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>- 66.958,09</b>	

Die Positionen 1.2.3.1 - 1.2.3.5 resultierten ausschließlich aus der Bilanz der StädteRegion Aachen, während die Positionen 1.2.3.6 - 1.2.3.8 alleine dem Jahresabschluss der enwor entnommen wurden. Insgesamt hielt die StädteRegion Aachen mit 53,37 % die Mehrheit des Infrastrukturvermögens im Gesamtabschluss 2015.

<b>1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>	31.12.2015	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt:</u></b>	<b><u>4.916.962,23</u></b>	<b><u>5.029.934,87</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>- 112.972,64</b>	

Unter der Gesamtbilanzposition „Bauten auf fremden Grund und Boden“ wies die StädteRegion Aachen mit 4.892.894,23 € den Wert der Kindertagesstätten der StädteRegion Aachen sowie der Rettungswache Roetgen, die auf fremden (gepachteten) Grundstücken gebaut sind, aus. Ferner stellte die enwor Bauten auf fremdem Grund und Boden in Höhe von 24.068 € dar. Durch planmäßige Abschreibungen verringerte sich der Bestand unter Position 1.2.4.

<b>1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</b>	31.12.2015	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt:</u></b>	<b><u>3.613,67</u></b>	<b><u>172,00</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>+ 3.441,67</b>	

Die StädteRegion Aachen verfügte in vorgenannter Höhe über Kunstgegenstände.

<b>1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	31.12.2015	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt:</u></b>	<b><u>52.016.560,57</u></b>	<b><u>51.029.039,89</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>+ 987.520,68</b>	

Den größten Anteil an den Pos. 1.2.6 hielt wie im vorangegangenen Jahr die enwor mit 46.783.522 € (89,94 %). Sie stellte u.a. Beleuchtungsanlagen in Herzogenrath und Würselen, Kommunikationsanlagen sowie Signal- und Steuerungsanlagen dar. Abgänge lagen in Form von Wertberichtigungen vor.

Den zweitgrößten Anteil mit rund 4.960.493 € (9,54 %) hielt die StädteRegion Aachen. Trotz Zugängen in verschiedenen Bereichen, wie z.B. die Beschaffungen von

Geschwindigkeitsüberwachungsanlagen, Zugänge für Fahrzeuge des Rettungsdienstes oder Fahrzeuge für den Feuerschutz, verringerte sich der Bestand der Maschinen und technischen Anlagen bei der StädteRegion Aachen aufgrund planmäßiger Abschreibungen um insgesamt etwa 50.920 €.

Weiterhin verfügte die WFG über Betriebsvorrichtungen in Höhe von 225.490 € (0,43 %), während das SBZ im Besitz von Fahrzeugen in Höhe von 47.056 € gewesen ist (0,09 %). Der Rückgang beider Bestände ist auf planmäßige Abschreibungen zurückzuführen.

<b>1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	31.12.2015	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt:</u></b>	<b><u>7.183.763,36</u></b>	<b><u>7.241.793,78</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>- 58.030,42</b>	

Alle Vermögensgegenstände, die für die Aufrechterhaltung des Geschäftsbetriebes notwendig waren, wie z. B. Büroeinrichtungen, Gerätschaften von Schulen und Kindertageseinrichtungen wurden unter der Position 1.2.7 „Betriebs- und Geschäftsausstattung“ verbucht.

Den größten prozentualen Anteil an der Betriebs- und Geschäftsausstattung im Gesamtabchluss 2015 hielten wie im vorangegangenen Jahr die StädteRegion Aachen mit rund 5,5 Mio. € (76,84 %) sowie die enwor mit rund 898 T€ (12,50 %). An dritter Stelle folgte das SBZ mit 692 T€ (9,63 %).

Die Reduzierung des Bestandes unter der Pos. 1.2.7 kam durch planmäßige Abschreibungen sowie dem Verkauf der IT-Hardware durch die StädteRegion Aachen an die regio iT zustande.

<b>1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	31.12.2015	31.12.2014
Zusammensetzung:	(EUR)	(EUR)
Geleistete Anzahlungen	74.751,91	277.797,28
Anlagen im Bau	6.305.159,83	5.706.264,00
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>6.379.911,74</u></b>	<b><u>5.984.061,28</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>+ 395.850,46</b>	

Geleistete Anzahlungen spiegelten im Jahr 2015 die StädteRegion Aachen und das SBZ wieder. Durch Umbuchungen auf die endgültigen Sachkonten reduzierten sich die Beträge um 203.045,37 €.

Anlagen im Bau lagen bei der StädteRegion Aachen, enwor und GWG vor.

Die enwor steuerte Anlagen im Bau in Höhe von 3.091.496 € (49 %) bei. Es handelte sich hierbei um Anlagen im Bau für die Energiearten Strom und Gas. Im Vergleich zum Vorjahr lag eine Erhöhung um 1.066.304 € vor.

Zu den Maßnahmen, die bei der StädteRegion Aachen zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellt und daher als Anlagen im Bau bilanziert wurden, zählten u.a. der Ausbau der Brandschutzmaßnahmen am BK Eschweiler, die Anlage von Radfahrstreifen an der K 10 sowie die Erweiterung des Altenpflegeseminars. Fertiggestellt und in das endgültige Bilanzkonto umgebucht werden konnten, z.B. der Neubau der Kita Simmerath-Mitte (vgl. Pos. 1.2.2.1.) . Insgesamt hielt die StädteRegion Aachen 30 % der Anlagen im Bau in Höhe von 1.895.034 €.

Zugänge bei Anlagen im Bau betrafen bei der GWG Anschaffungskosten und Herstellkosten für die im Bau befindlichen Neubauten Kirchratherstr. 90 in Herzogenrath und am Mühlenhaus 6 in Würselen mit jeweils 12 Wohnungen. Insgesamt betrug ihr Anteil an der Pos. „Anlagen im Bau“ 1.318.630 € (21 %).



## 1.3 Finanzanlagen

### 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Zusammensetzung:	31.12.2015	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)
Grenzlandtheater	123.698,89	123.698,89
Parkplatz Marienhöhe GmbH	306.090,91	306.090,91
SPRUNGbrett gGmbH	1,00	1,00
KUK Kunst- und Kulturzentrum Betriebsgesell. mbH	1,00	1,00
enwor-wärme vor Ort GmbH Herzogenrath	3.089.703,30	3.089.703,30
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>3.519.495,10</u></b>	<b><u>3.519.495,10</u></b>

Im Gesamtabchluss wurden die Anteile der StädteRegion Aachen an den verbundenen Unternehmen im Vollkonsolidierungskreis eliminiert. Die unter dieser Position ausgewiesenen Werte betrafen verbundene, aber wegen ihrer untergeordneten Bedeutung nicht konsolidierte Einheiten.

### 1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen

Zusammensetzung:	31.12.2015	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)
Medizinisches Zentrum (MZ)	21.980.091,30	22.566.126,82
ZV Entsorgung West (ZEW)	8.500,00	8.500,00
WAG Wassergew.- u. aufbereitungsges. Nordeifel mbH, Roetgen	5.160.684,10	5.005.685,40
AWA Entsorgungs GmbH	5.280.213,52	3.610.777,86
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>32.429.488,92</u></b>	<b><u>31.191.090,08</u></b>

Der Beteiligungsbuchwert des MZ wurde aufgrund der Abschreibung der stillen Reserven und vereinnahmten Gewinnausschüttung von assoziierten Unternehmen um 586.035,52 € reduziert.

Der Beteiligungsbuchwert des ZEW unterlag keiner Veränderung.

Der Beteiligungsbuchwert der WAG erhöhte sich aufgrund des anteiligen Jahresüberschusses in Höhe von 434.013,75 €. Berücksichtigt wurde zudem eine vereinnahmte Gewinnausschüttung von assoziierten Unternehmen in Höhe 279.050,00 €.

Beim AWA Konzern führten in 2015 ein positiver Jahresüberschuss sowie die anteilige Gewinnrücklage zu einer Erhöhung um insgesamt rund 1,6 Mio. €.

### 1.3.3 übrige Beteiligungen

	31.12.2015	31.12.2014
Zusammensetzung:	(EUR)	(EUR)
Camp Astrid GmbH & Co. KG	30.741,08	30.741,08
Camp Astrid Verwaltungs GmbH	6.474,32	6.474,32
<b>regio iT Aachen Gesellschaft für Informationstechnik mbH</b>	<b>1.113.096,87</b>	<b>1.225.572,00</b>
IRR GmbH	2.000,00	2.000,00
Vogelsang IP gemeinnützige GmbH	1.300,00	1.300,00
Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Rheinland	17.500,00	17.500,00
Energeticon gGmbH	2.600,00	2.600,00
Aachener Kreuz Merzbrück GmbH & Co KG	7.000,00	7.000,00
Aachener Kreuz Merzbrück Verwaltungs GmbH	5.769,96	5.769,96
AGIT	321.692,90	321.692,90
Energieversorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH	3.264,63	3.264,63
Energie- und Wasserversorgung GmbH (EWV)	21.487.892,29	21.487.892,29
<b>Flugplatz Aachen Merzbrück GmbH (FAM)</b>	<b>52.168,29</b>	<b>10.915,94</b>
Verband Kommunalen Aktionäre (VKA)	10.164,67	10.164,67
Standortentwicklungsgesellschaft Vogelsang GmbH	2.453,68	2.453,68
ZV Aachener Verkehrsverbund (AVV) per AVV GmbH	149.341,77	149.341,77
ZV Studieninstitut für kommunale Verwaltung	23.135,35	23.135,35
Stiftung zur Förderung des ehrenamtlichen Engagements	10.000,00	10.000,00

Sparkassenzweckverband	1,00	1,00
Zweckverband Region Aachen	1,00	1,00
IWA, Aachen	55.745,45	55.745,45
TRIANEL GmbH, Aachen	751.912,63	751.912,63
Trianel Gaskraftwerk Hamm GmbH & Co.KG, Aachen	651.696,35	651.696,35
Trianel Power Kohlekraftwerk Lünen GmbH & Co.KG, Aachen	1.874.688,91	1.874.688,91
Trianel Power Windpark Borkum GmbH & Co.KG, Aachen	4.760.000,00	4.760.000,00
Trianel Power KKW Krefeld Projektges. mbH & Co.KG, Aachen	31.515,15	31.515,15
<b>STAWAG Solar GmbH</b>	<b>2.347.866,51</b>	<b>2.541.701,60</b>
Wärmeversorgung Würselen GmbH	749.580,00	749.580,00
WP Oberwesel II GmbH & Co. KG	472.800,00	472.800,00
WP Oberwesel III GmbH & Co. KG	470.800,00	470.800,00
WP Beltheim II GmbH & Co. KG	758.000,00	758.000,00
<b>Solarpark Ronneburg GmbH &amp; Co.KG</b>	<b>790.942,57</b>	<b>822.260,00</b>
<b>Trianel Onshore WK GmbH &amp; Co.KG</b>	<b>2.778.240,76</b>	<b>1.326.924,82</b>
<b>Giebelstadt II GmbH &amp; Co.KG</b>	<b>2.500.625,00</b>	-
<b>Trianel Erneuerbare Energien GmbH</b>	<b>1.267.518,36</b>	-
<b>Trianel WK Borkum II GmbH &amp; Co.KG</b>	<b>129.500,00</b>	-
HIMO - Handwerker Innovationszentrum Monschau Betreibergesellschaft mbH ( <i>über GWG</i> )	6.125,00	6.125,00
Meß - und Prüfungszentrum Kraftfahrzeugtechnik Alsdorf mbH	6.493,40	6.493,40
HIMO - Handwerker Innovationszentrum Monschau Betreibergesellschaft mbH ( <i>über WFG</i> )	2.556,46	2.556,46
Technologiepark Herzogenrath GmbH	8.000,00	8.000,00
its Internationales Technologie - und Servicecenter Baesweiler GmbH	1.560,00	1.560,00

Zentrum für industrieorientierte Dienstleistungen Stolberg GmbH	1.533,88	1.533,88
Gewerbe - Technologie Center Eschweiler GmbH	550,00	550,00
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>43.677.848,24</u></b>	<b><u>38.625.264,24</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>+ 5.052.584</b>	

Im Jahr 2015 verkaufte die StädteRegion Aachen einen Teil ihrer Stammkapitalanteile an der regio iT in Höhe von 112.475,13 € an die Stadt Stolberg.

Durch die Übernahme des Kapitaldienstes für den Verkehrslandeplatz der FAM stieg in 2015 der Beteiligungswert an der Gesellschaft um 41.252,35 €.

In ihrer Gesellschafterversammlung vom 06.05.2015 beschloss die enwor sich an der Trianel Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG zu beteiligen (1.267.518,36 €). Des Weiteren beteiligte sich die Gesellschaft erstmalig in 2015 an der Giebelstadt II GmbH & Co.KG (2.500.625 €) und Trianel WK Borkum II GmbH & Co.KG (129.500 €). Beteiligungsanpassungen fanden hingegen bei der STAWAG Solar GmbH (- 193.835,09 €), Solarpark Ronneburg GmbH & Co.KG (- 31.317,43 €) sowie Trianel Onshore WK GmbH & Co.KG (+ 1.451.315,94 €) statt.

Das Meß - und Prüfungszentrum Kraftfahrzeugtechnik Alsdorf mbH wurde durch Gesellschafterbeschluss mit Ablauf des Geschäftsjahres zum 31.12.2014 aufgelöst. Da noch nicht mit der Verteilung des Gesellschaftsvermögens begonnen wurde, weist die WFG wie im vorangegangenen Jahr einen Beteiligungswert an der Gesellschaft aus.

<b>1.3.4 Sondervermögen</b>	31.12.2015	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt:</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

Das Senioren- und Betreuungszentrum wurde wie in 2014 bei der StädteRegion Aachen als Sondervermögen geführt (7.723.543,90 €). Im Rahmen von Konsolidierungsbuchungen wurde der vollständige Betrag eliminiert.

<b>1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens</b>	31.12.2015	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt:</u></b>	<b><u>7.576.941,21</u></b>	<b><u>15.829.950,55</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>- 8.253.009,34</b>	

Zum 31.12.2015 musste bei der StädteRegion Aachen nach 2013 eine erneute Abwertung aufgrund der als dauerhaft anzunehmenden Wertminderung der RWE Aktien vorgenommen werden (2013 = rd. -27,5 Mio. €, 2015 = rd. -8,3 Mio. €). Der entstandene Aufwand wurde gem. § 43 Abs. 3 GemHVO direkt mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet. Der Wert der KVR-Fondsanteile stieg erneut aufgrund der Ablösung von Pensionsverpflichtungen früherer Dienstherren durch Einmalzahlungen für zur StädteRegion Aachen gewechselte Beamtinnen.

<b>1.3.6 Ausleihungen</b>	31.12.2015	31.12.2014
Zusammensetzung:	(EUR)	(EUR)
1.3.6.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.6.2 Ausleihungen an Beteiligungen	2.539.413,85	2.539.413,85
1.3.6.3 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.6.4 Ausleihungen von gemeindlichen Betrieben an Gemeinde	0,00	0,00
1.3.6.5 Sonstige Ausleihungen	5.746.419,87	7.496.865,77
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>8.285.833,72</u></b>	<b><u>10.036.279,62</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>- 1.750.445,90</b>	

Die Reduzierung der Pos. 1.3.6.5 „Sonstige Ausleihungen“ war vor allem auf die enwor zurückzuführen. In 2014 wies die enwor noch geleistete Anzahlungen auf Beteiligungen in Höhe von 2,5 Mio. € aus. In 2015 wurden die vorgenannten Anzahlungen nicht mehr abgebildet und stattdessen ein Darlehen an eine Beteiligungsgesellschaft in Höhe von rund 0,8 Mio. €.

Die konzerninternen sonstigen Ausleihungen der GWG für die Rettungswache Bardenberg in Höhe von 1.498.396,22 € wurden im Rahmen des Gesamtabschlusses eliminiert.

## 2. Umlaufvermögen

<b>2.1 Vorräte</b>	31.12.2015	31.12.2014
Zusammensetzung:	(EUR)	(EUR)
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	4.118.431,74	3.654.746,75
2.1.2 Geleistete Anzahlungen für Vorräte	0,00	0,00
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>4.118.431,74</u></b>	<b><u>3.654.746,75</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>+ 463.684,99</b>	

Bei den hier ausgewiesenen Vorräten handelte es sich u.a. um Lebensmittel, Medizinische Artikel, Reinigungsmittel (SBZ), um zum Verkauf bestimmte Grundstücke (GWG/WFG), Chemikalien oder CO<sup>2</sup> Zertifikate (enwor). Die StädteRegion Aachen wies keine Vorräte aus.

Die Erhöhung resultierte im Wesentlichen aus Zugängen bei den zum Verkauf bestimmten Grundstücken (WFG).

## 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

<b>2.2.1 Forderungen</b>	31.12.2015	31.12.2014
Zusammensetzung:	(EUR)	(EUR)
2.2.1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	51.020.781,91	45.343.664,12
2.2.1.2 Privatrechtliche Forderungen	6.782.765,34	14.042.245,15
2.2.1.3 Eingefordertes, noch nicht eingezahltes Kapital	0,00	0,00
2.2.1.4 Sonstige Forderungen	16.626.533,07	22.911.594,86
<b><u>Insgesamt:</u></b>	<b><u>74.430.080,32</u></b>	<b><u>82.297.504,13</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>- 7.867.423,81</b>	

Unter der Gesamtbilanzposition 2.2.1.1 stellte die StädteRegion Aachen Forderungen aus Gebühren, Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen dar. Sie machten 69 % der Forderungen unter Position 2.2.1 aus und erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 5.677.407 €. Dies lag u.a. an den Forderungen aus Transferleistungen, die sich gegenüber dem Vorjahr wieder deutlich erhöht haben (offene Forderungen aus dem Bereich Jobcenter). Daneben nahmen auch die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen zu, hier insbesondere die Pensionserstattungsforderungen gegen die Stadt Aachen, Erstattungsforderungen gegenüber dem Land aufgrund der Inbetriebnahme der Notunterkünfte für Flüchtlinge sowie Forderungen aus Buß- und Verwarnungsgeldern.

Privatrechtliche Forderungen (Pos. 2.2.1.2) fielen beim Mutterunternehmen und ihren Tochtergesellschaften an und betragen rund 9 % der Forderungen unter Position 2.2.1. Sie reduzierten sich in 2015 um etwa 7,3 Mio. €. Es handelte sich hierbei vor allem um Forderungen gegenüber der Stadt Aachen aus den Vereinbarungen zur StädteRegion.

Im Gesamtabchluss 2015 der StädteRegion Aachen bestand, wie im Vorjahr, kein eingefordertes, noch nicht eingezahltes Kapital (Pos. 2.2.1.3).

Unter den sonstigen Forderungen, die insgesamt 22 % der Forderungen unter Position 2.2.1 ausmachten, wies die WFG u.a. Forderungen aus Public-Leasing Verträgen aus. Sie reduzierten sich um rund 3,9 Mio. €. Dagegen spiegelte die enwor einen Rückgang der sonstigen Forderungen um 2,4 Mio. € wieder (u.a. für nicht abgelesene Energie/Wasserforderungen).

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden innerkonzernliche Forderungen in Höhe von 484.390 € eliminiert.

<b>2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände</b>	31.12.2015	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt:</u></b>	<b><u>2.237.429,90</u></b>	<b><u>2.959.133,08</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>- 721.703,18</b>	

Sonstige Vermögensgegenstände verstanden sich als ein Sammelposten für Ansprüche, die nicht unter den vorrangigen anderen Posten öffentlich-rechtliche, privatrechtliche und sonstigen Forderungen ausgewiesen worden sind.

Trotz Abgängen in Höhe von 827.683 € hielt die enwor nach wie vor den größten Anteil an der Position 2.2.2 mit insgesamt 2.062.194,09 €. Ausgewiesen waren hier u.a. Lohn- und Gehaltsvorschüsse, Steuererstattungen an das Finanzamt und Forderungen an das Hauptzollamt. Einige im Jahr zuvor ausgewiesene Forderungskonten unter Pos. 2.2.2

wurden im Jahr 2015 zu Verbindlichkeitskonten. Dazu wurden die Konten saldiert betrachtet und je nach Gesamtsaldo als Forderung bzw. als Verbindlichkeit ausgewiesen. Dies kann jährlich wechseln.

Beim SBZ fand eine Erhöhung um 132.138,06 € statt, da vor allem Forderungen gegenüber den Mitarbeitern, dem Finanzamt und Krankenkassen im Vergleich zum Vorjahr zunahmen.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	31.12.2015	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt:</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

Wertpapiere des Umlaufvermögens bestanden wie in den Vorjahren für den Gesamtabschluss der StädteRegion Aachen nicht.

2.4 Liquide Mittel	31.12.2015	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt:</u></b>	<b><u>10.122.542,65</u></b>	<b><u>11.237.895,19</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>- 1.115.352,54</b>	

Unter liquiden Mitteln war das Bar- oder Buchgeld zu verstehen, das der StädteRegion Aachen und ihren vier voll zu konsolidierenden Tochtergesellschaften kurzfristig zur Verfügung stand.

Die in der Wohnungswirtschaft und Strukturförderung angesiedelten Unternehmen GWG (3.336.948 €) und WFG (1.724.597 €) wiesen zusammen 50 % (Vorjahr: 40 %) der liquiden Mittel im Gesamtabschluss 2015 aus. Die Höhe ihrer liquiden Mittel stieg insgesamt um rund 628.556 €.

Das SBZ hielt mit 3.079.690 € (30 %, Vorjahr: 22 %) einen soliden Anteil am Barvermögens des Gesamtabschlusses 2015. Die Einrichtung konnte ihren Bestand im Vergleich zum Vorjahr rund 581.000 € erhöhen.

Für die StädteRegion Aachen reduzierte sich hingegen die Höhe der liquiden Mittel um 2.661.151 € und betrug nur noch 1.624.696,96 € (16 %, Vorjahr: 38 %). Zu beachten war an dieser Stelle jedoch der bestehende Kassenkredit. Trotz des hier ausgewiesenen positiven Bestandes (es handelt sich dabei im Wesentlichen um den Bankbestand und den Barbestand der dezentralen Kassen) war die Liquidität zum 31.12.2015 insgesamt negativ und lag bei rund -48,7 Mio. €, da in die Gesamtbetrachtung der liquiden Mittel die auf der



Passivseite der Bilanz ausgewiesenen Kredite zur Liquiditätssicherung i.H.v. 50,3 Mio. € einbezogen werden müssen (siehe Pos. 4.3).

Nur noch einen geringen Prozentanteil konnte die enwor für sich beanspruchen. Mit 356.610,86 € (4 %) wies sie den geringsten Wert unter Position 2.4 aus. Genau wie die StädteRegion Aachen nahm die Gesellschaft die Möglichkeit der Kassenkredite in Anspruch. So lag unter Berücksichtigung der ausgewiesenen Kredite zur Liquiditätssicherung i.H.v. 11,8 Mio. € insgesamt eine negative Liquidität von rund -11,4 Mio. € vor.

	31.12.2015	31.12.2014
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>		
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt:</u></b>	<b><u>20.805.126,17</u></b>	<b><u>10.880.722,39</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>+9.924.403,78</b>	

Zu den Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) zählten alle Auszahlungen, die im laufenden Jahr 2015 geleistet wurden, aber erst im Folgejahr Aufwand darstellten.

Die deutliche Erhöhung der Position 3. „Aktive Rechnungsabgrenzung“ ist auf die StädteRegion Aachen zurückzuführen. Gegenüber dem Vorjahr wieder deutlich angestiegen waren bei der StädteRegion Aachen die im Dezember 2015 gezahlten Leistungen in der Sozial- und Jugendhilfe für Januar 2016 mit rund 14 Mio. € (Vorjahr: rund 3,5 Mio. €). Darüber hinaus fanden sich in dieser Bilanzposition die im Dezember 2015 für Januar 2016 gezahlten Dienstbezüge der Beamten und die Vorauszahlung auf die Umlage an die Versorgungskasse für Januar 2016, zusammen rund 1,7 Mio. €. Insgesamt hielt die StädteRegion Aachen 20.458.936,77 € und somit 98 % der Aktiven Rechnungsabgrenzung im Gesamtabschluss 2015.

Bei der enwor beinhaltetete der vorgenannte Posten in Höhe von 324.445,15 € (1,5 %) insbesondere Vorauszahlungen von Rechnungen aus Lieferungen und Leistungen, deren Leistungszeitraum bereits im neuen Jahr liegt sowie Vorauszahlungen von KFZ-Steuer, jeweils zum Erfüllungswert.

### 3.E.2 Passiva

#### 1. Eigenkapital

	31.12.2015	31.12.2014
<b>1.1 Allgemeine Rücklage</b>		
Zusammensetzung:	(EUR)	(EUR)
1.1.1 Allgemeine Rücklage	82.334.070,43	92.445.981,71
1.1.2 Grundkapital / Stammkapital	0,00	0,00
1.1.3 Kapitalrücklage	0,00	0,00
1.1.4 Gewinnrücklagen	35.642.753,62 €	29.351.552,75
1.1.5 Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	1.411.610,70	1.411.610,70
1.1.6 Differenzen aus den Aufrechnungen	0,00	0,00
1.1.7 Neubewertungsrücklage	0,00	0,00
1.1.8 Konsolidierungsrücklage	-74.271.105,95	-65.900.428,59
1.1.9 Konsolidierungseffekte Jahresüberschuss	-10.587.459,95	-9.584.087,24
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>34.529.868,85</u></b>	<b><u>47.724.629,33</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>- 13.194.760,48</b>	

Nach der eingeschränkten Prüfung der Gesamtabstchlüsse 2013 und 2014 durch das Rechnungsprüfungsamt der StädteRegion Aachen, wurde durch A 20 - Kämmererei/Kasse zugesagt, dass für kommende Gesamtabstchlüsse die gleiche Zuordnung der Position „1.1 Allgemeine Rücklage“ wie für die Gesamtabstchlüsse 2010 - 2012 verwendet wird. Die „alte“ Zuordnung wurde als übersichtlicher empfunden.

Die Allgemeine Rücklage unter Pos. 1.1.1 wurde alleine von der StädteRegion Aachen ausgewiesen und reduzierte sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 10 Mio. €. Hierfür war insbesondere die Abwertung der RWE-Aktien (siehe Pos. 1.3.5) in Höhe von etwa 8 Mio. € verantwortlich. Zudem wurde die Allgemeine Rücklage herangezogen um einen Teil des Fehlbetrages aus 2014 zu decken (rund 2 Mio. €).

Das Grund- bzw. Stammkapital der voll zu konsolidierenden Gesellschaften veränderte sich in 2015 nicht und blieb in den Einzelabschlüssen insgesamt bei 28.401.900,00 €. Im Rahmen der Erstkonsolidierung wurde das Grund- bzw. Stammkapital eliminiert, sodass im Gesamtabstchluss 2015 wie im Vorjahr ein Wert von Null ausgewiesen wurde.

Die Kapitalrücklage in den Einzelabschlüssen der voll zu konsolidierenden Unternehmen in Höhe von 4.173.133,92 € blieb unverändert und wurde im Rahmen der Kapitalkonsolidierung vollständig eliminiert.

Die Gewinnrücklagen in den Einzelabschlüssen der voll zu konsolidierenden Unternehmen zeigten in 2015 einen Bestand in Höhe von insgesamt rund 35,6 Mio. €. Der Bestand der Gewinnrücklagen konnte im Vergleich zum Vorjahr um etwa 6,2 Mio. € erhöht werden.

Der Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung blieb unverändert bei 1.411.610,70 €.

Die Konsolidierungsrücklage stieg aufgrund von Folgekonsolidierungen aus den voll zu konsolidierenden Unternehmen und At Equity Beteiligungen.

Konsolidierungseffekte aus dem Jahresabschluss ergaben sich durch zu bildende Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter an der enwor.

<b>1.2 Sonderrücklage</b>	31.12.2015	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt:</u></b>	<b><u>10.000,00</u></b>	<b><u>10.000,00</u></b>

Die StädteRegion Aachen verfügte seit 2010 über eine Sonderrücklage in Höhe von 10.000,00 € für die Gründung der Stiftung „Ehrenamt“.

<b>1.3 Ausgleichsrücklage</b>	31.12.2015	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt:</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>10.489.420,06</u></b>

Die Ausgleichsrücklage wird durch die StädteRegion Aachen ausgewiesen und dient im Bedarfsfall dazu, den gesetzlich verpflichtenden Haushaltsausgleich fiktiv sicherzustellen. Da die Ausgleichsrücklage in 2015 nicht dazu ausreicht, den Fehlbetrag aus 2014 zu decken, wurde teilweise die Allgemeine Rücklage in Anspruch genommen (siehe Pos. 1.1.1).

<b>1.4 Gewinn-/Verlustvortrag</b>	31.12.2015	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt:</u></b>	<b><u>992.293,07 €</u></b>	<b><u>830.377,63</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>+ 161.915,44 €</b>	

Gewinnvorträge lagen bei der GWG (162,05 €, Vorjahr: 958,67 €) und WFG (161.780,32 €, Vorjahr: 52.430,05 €) vor.

Konsolidierungsbuchungen konnten in Höhe von 830.350,70 € (Vorjahr: 776.988,91 €) verbucht werden.

<b>1.5 Gesamtjahresüberschuss/-jahresfehlbetrag</b>	31.12.2015	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt:</u></b>	<b><u>8.651.748,89</u></b>	<b><u>-9.973.471,11</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>+ 18.625.220</b>	

Da die StädteRegion Aachen in 2015 „nur“ einen Fehlbetrag in Höhe von rund 684.184 € auswies (Vorjahr: - 12.374.824,11 €), reichten die Jahresüberschüsse der voll zu konsolidierenden Unternehmen enwor (12,4 Mio. €), SBZ (666 T€) sowie GWG (400 T€) aus, um einen Gesamtjahresüberschuss zu erwirtschaften. Anders als im Vorjahr erwirtschaftete die WFG hingegen einen Fehlbetrag in Höhe von rund 346 T€.

Zusätzliche Konzerneffekte lagen in Höhe von rund 3.8 Mio. € vor (u.a. Rücknahme Ergebnisausführung enwor aus 2014, Abschreibung stiller Reserven GWG sowie WFG).

<b>1.6 Gesamtbilanzgewinn / Gesamtbilanzverlust</b>	31.12.2015	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt:</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

Ein Gesamtbilanzgewinn bzw. -verlust lag wie im Vorjahr nicht vor.

1.7 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	31.12.2015	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt:</u></b>	<b><u>32.286.012,87</u></b>	<b><u>30.649.333,44</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>+ 1.636.679,43</b>	

Der Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 1,6 Mio. €. Dieser spiegelte die Anteile der anderen Gesellschafter am Eigenkapital der enwor, GWG und WFG wieder.

2. Sonderposten	31.12.2015	31.12.2014
Zusammensetzung:	(EUR)	(EUR)
2.1 Sonderposten für Zuwendungen	96.827.741,67	92.890.007,58
2.2 Sonderposten für Beiträge	0,00	0,00
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	2.559.745,48	2.635.118,18
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
<b><u>Insgesamt:</u></b>	<b><u>99.387.487,15</u></b>	<b><u>95.525.125,76</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>+ 3.862.361,39</b>	

Die gestiegenen Sonderposten kamen durch die StädteRegion Aachen und enwor zustande. In 2015 wurden Sonderposten aus der Schulpauschale und der Investitionspauschale sowie Sonderposten für Investitionszuschüsse aus den Sparten Strom und Gas gebildet. Insgesamt hielt die StädteRegion Aachen 85 % und die enwor 14 % der Sonderposten im Gesamtabschluss 2015.

### 3. Rückstellungen

3.1 Pensionsrückstellungen	31.12.2015	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt:</u></b>	<b><u>156.809.975,00</u></b>	<b><u>199.081.812,00</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>- 42.271.837,00</b>	

Die StädteRegion Aachen ist für den Ausweis der Pensionsrückstellungen unter der Pos. 3.1 verantwortlich.

Die Höhe der Pensions- und Beihilferückstellungen der StädteRegion Aachen wurde durch ein versicherungsmathematisches Gutachten der Rheinischen Versorgungskasse Köln bestimmt. Zur rechtzeitigen Erstellung des Jahresabschlusses 2015 wurde auf vorläufig berechnete Werte von Mitte Januar 2016 zurückgegriffen. Enthalten waren die von der Stadt Aachen sowie vom Schulverband und vom Zweckverband StädteRegion per 21.10.2009 sowie die vom Zweckverband Straßenverkehrsamt zum 01.01.2010 in die StädteRegion Aachen gewechselten Beamten, ebenso die zur StädteRegion gewechselten Beamten des Jobcenter. Die Rückstellungen für die ehemaligen Landesbeamten der Versorgungs- und Umweltverwaltung waren in gleicher Höhe als Erstattungsforderungen ausgewiesen. Insgesamt erhöhten sich die Pensionsrückstellungen für die StädteRegion Aachen in 2015 um rund 7,7 Mio. € (Vorjahr: 9,3 Mio. €.)

Die deutliche Reduzierung der Rückstellungen kam durch eine Anpassung in der Gesamtbilanz zustande hinsichtlich des Ausweises der Pensionsrückstellungen der enwor. Bis zum Jahr 2014 wurden die Pensionsrückstellungen der enwor unter Pos. 3.1 im Gesamtabschluss der StädteRegion Aachen dargestellt. Nach der Prüfung der Gesamtabschlüsse 2010 - 2014 durch die Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein Westfalen (GPA NRW) wurde darauf aufmerksam gemacht, dass freiwillige Pensionsleistungen bzw. Betriebsrenten als sonstige Rückstellungen anzusehen sind. Daher wurden die freiwilligen Pensionsleistungen der enwor ab dem Gesamtabschluss 2015 unter der Pos. 3.5 „Sonstige Rückstellungen“ ausgewiesen.

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	31.12.2015	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt:</u></b>	<b><u>21.161.046,53</u></b>	<b><u>21.776.410,18</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>- 615.363,65</b>	

Wie in den vorangegangenen Jahren wies auch in 2015 alleine die StädteRegion Aachen Rückstellungen für Deponien und Altlasten aus.

Die Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien beim ehemaligen Kreis Aachen wurden in Höhe von rund 21,9 Mio. € aufgrund eines Gutachtens gebildet, um zukünftige Aufwendungen für die Nachsorge, Sanierung und Rekultivierung der Zentraldeponie Alsdorf-Warden sowie der Altdeponien des ehemaligen Kreises Aachen sicherstellen zu können. Die Inanspruchnahme in 2015 betrug rund 597.000 € und beruhte auf der Beschlussfassung des SRT vom 28.06.2012 (SV 2012/0191).

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

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

Hinzu kam der Eigenanteil der StädteRegion Aachen i.H.v. 1 Mio. € für die Sanierung der Halde Kali-Chemie gemäß DS-Nr. 195/2006. Die Inanspruchnahme 2015 für die Deponie Alsdorf betrug etwa 18.000 €.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen	31.12.2015	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt:</u></b>	<b><u>1.888.886,74</u></b>	<b><u>1.631.697,19</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>+ 257.189,55</b>	

Instandhaltungsrückstellungen wurden in 2015 alleine durch die StädteRegion Aachen gebildet. Sie erhöhten sich durch verschiedene Maßnahmen, wie z.B. die Dachsanierungen am Hause der StädteRegion Aachen, die Neugestaltung der Außenanlagen am Gebäude des Gesundheitsamtes in Herzogenrath, durch verschiedene Sanierungsmaßnahmen bei Schulen und Berufskollegs sowie für Straßen.

3.4 Steuerrückstellungen	31.12.2015	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>1.327.886,48</u></b>	<b><u>126.935,00</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>+ 1.200.951,48</b>	

Steuerrückstellungen wurden durch die enwor gebildet. Es handelte sich hierbei um Rückstellungen für Gewerbesteuer und Körperschaftsteuer.

3.5 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5	31.12.2015	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>79.136.187,37</u></b>	<b><u>27.031.877,36</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>+ 52.104.310,01</b>	

Den höchsten Anteil an den sonstigen Rückstellungen lieferte die enwor mit rund 62.250.048 € (79 %, Vorjahr: 11.295.507 €). Es handelte sich bei 11.367.650 € u.a. um Rückstellungen für Konzessionsabgaben, Prozesskostenrisiken, Jubiläumszuwendungen, Aufbewahrungspflicht/Unterlagenarchivierung.

Nach Prüfung der Gesamtabschlüsse 2010 - 2014 durch die GPA NRW werden im Gesamtabschluss zukünftig die Pensionsleistungen der enwor unter der Pos. 3.5 „Sonstige Rückstellungen“ ausgewiesen (vormals Pos. 3.1 „Pensionsrückstellungen“).



Die enwor bildete in 2015 Pensionsrückstellungen für ihre Mitarbeiter in Höhe von 50.882.398 € (nach NKF-Richtlinien). Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sowie Jubiläumszuwendungen, Altersteilzeitverpflichtungen, Abschiedsbezüge und Übergangsgelder waren nach versicherungsmathematischen Grundsätzen mit einem Rechnungszins bewertet. Bei der Berechnung der Pensionsrückstellungen sowie der unter den sonstigen Rückstellungen ausgewiesenen Jubiläumsrückstellungen, Altersteilzeitverpflichtungen und Abschiedsbezüge wurden die „Richttafeln 2005G mit Vollanpassung 2011“, Heubeck-Richttafeln-GmbH, Köln, berücksichtigt. Die Pensionsrückstellungen für die enwor erhöhten sich in 2015 um 892.965 €.

Mit rund 15.506.138 € besaß die StädteRegion Aachen den zweithöchsten Anteil an den sonstigen Rückstellungen (20 %, Vorjahr: 14.314.149 €). Im Vergleich zum Vorjahr erhöhten sich die Rückstellungen um rund 1,2 Mio. €. Dies lag an den gestiegenen Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit, Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub sowie Rückstellungen für Ansprüche Dritter aus § 107 b BeamtVG.

## 4. Verbindlichkeiten

### 4.1 Anleihen

Anleihen waren im Gesamtabchluss 2015 der StädteRegion Aachen wie im Vorjahr nicht gegeben.

<b>4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	31.12.2015	Anteil	31.12.2014	Anteil
Zusammensetzung:	(EUR)	in %	(EUR)	in %
StädteRegion Aachen	43.648.322,29	40,57	46.741.682,90	39,89
enwor	21.618.975,71	20,09	24.968.935,34	21,31
GWG	21.791.087,46	20,25	21.038.930,39	17,95
SBZ	5.587.999,09	5,19	5.828.114,37	4,97
WFG	14.941.483,58	13,89	18.610.530,58	15,88
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>107.587.868,13</u></b>	<b><u>100,00</u></b>	<b><u>117.188.193,58</u></b>	<b><u>100,00</u></b>
<b><u>Konsolidierung</u></b>	48.245,43		55.614,02	
<b><u>Gesamtabschluss</u></b>	<b><u>107.539.622,70</u></b>		<b><u>117.132.579,56</u></b>	

In 2015 verminderte sich der Bestand an Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen insgesamt um rund 9,6 Mio. €.

Der Verzicht auf Darlehensneuaufnahmen in 2015 führte unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgung der bestehenden Darlehen zu einer Verringerung in Höhe von rund 3,1 Mio. € bei der StädteRegion Aachen.

Des Weiteren reduzierte sich der Kreditbestand der enwor (3,3 Mio. €), der WFG (3,7 Mio. €) sowie des SBZ (240 T€) aufgrund auslaufender Kreditverträge.

Neuaufnahmen konnten bei der GWG verbucht werden.

<b>4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	31.12.2015	Anteil	31.12.2014	Anteil
Zusammensetzung:	(EUR)	in %	(EUR)	in %
StädteRegion Aachen	50.343.063,70	80,90	52.639.363,87	84,58
enwor	11.885.139,71	19,10	9.597.242,55	15,42
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>62.228.203,41</u></b>	<b><u>100,00</u></b>	<b><u>62.236.606,42</u></b>	<b><u>100,00</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>		<b>-8.403,01</b>		

Die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung änderten sich in 2015 marginal um rund 8 T€.

<b>4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	31.12.2015	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>11.818.193,82</u></b>	<b><u>12.219.966,21</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>- 401.772,39</b>	

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, verstehen sich im Gesamtabschluss der StädteRegion Aachen als solche Verbindlichkeiten, die aus Leasinggeschäften entstehen. Sie wurden lediglich bei der StädteRegion Aachen ausgewiesen, wie z.B. Verbindlichkeiten aus dem Leasing Erweiterung des BK Eschweiler. Der Bestand vermindert sich jährlich um die zu leistenden Tilgungsraten.

Im Rahmen der Schuldeneliminierung wurden 1.450.150,80 € ausgebucht (Verbindlichkeiten der StädteRegion Aachen gegenüber der GWG bezüglich Leasing der RW Würselen Bardenberg).

<b>4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	31.12.2015	31.12.2014
Zusammensetzung:	(EUR)	(EUR)
StädteRegion Aachen	4.372.800,37	4.002.205,62
enwor	2.567.485,74	3.667.491,88
GWG	596.003,58	622.907,10
SBZ	140.311,42	174.737,24
WFG	80.092,67	52.773,69
<u>Konsolidierung</u>	39.833,93	57.140,25
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>7.716.859,85</u></b>	<b><u>8.462.975,28</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>- 746.115,43</b>	

Während die Verbindlichkeiten für die StädteRegion Aachen und WFG um insgesamt rund 400 T€ stiegen (u.a. erhöhte Nebenkosten), verringerten sich die Verbindlichkeiten für die restlichen Tochtergesellschaften um rund 1,1 Mio. €. Insgesamt war unter Berücksichtigung von Konsolidierungsbuchungen ein Rückgang um 8,82 % im Vergleich zum Vorjahr zu vermerken.

<b>4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	31.12.2015	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>1.554.243,20</u></b>	<b><u>2.900.217,23</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>- 1.345.974,03</b>	

Nur die StädteRegion Aachen wies hier Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (u.a. Sozialhilfeleistungen) aus. Da ein Teil der Rechnungen nicht rechtzeitig Anfang 2016 zur Einbuchung auf das Jahr 2015 einging und stattdessen hierfür Verpflichtungsrückstellungen gebildet werden mussten, verringerten sich die Verbindlichkeiten entsprechend. Die AVV Verlustabrechnung wurde wie im Jahr 2014 noch im laufenden Jahr 2015 ausgezahlt, so dass sich hieraus keine zusätzliche Verbindlichkeit ergab.

<b>4.7 Erhaltene Anzahlungen</b>	31.12.2015	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>2.356.413,92</u></b>	<b><u>4.791.687,64</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>- 2.435.273,72</b>	

Die StädteRegion Aachen leistete 51 % der erhaltenen Anzahlungen mit 1.191.416,72 € (Vorjahr: 3.583.349,95 €). Die Reduzierung resultierte im Wesentlichen daraus, dass in 2015 einerseits die Zuwendungen für den Ausbau des Radwegs Aachen - Jülich mit rd. 1,8 Mio. € der entsprechenden fertiggestellten Anlage zugeordnet wurden. Darüber hinaus wurden bisher noch nicht zugeordnete Anteile der Schulpauschale aus Vorjahren auf die Position 2.1 „Sonderposten für Zuwendungen“ umgebucht. Zudem wurden z.B. Mittel für den Grunderwerb im Zuge der Landschaftsplanung in den entsprechenden Sonderposten umgebucht. Auch die Ausgleichszahlungen Ersatzpflichtiger nach § 5 LG wurden hier nachgewiesen. Insgesamt reduzierten sich die erhaltenen Anzahlungen bei der StädteRegion Aachen um rund 2.391.933 €.

Mit rund 50 % hielt die GWG den zweitgrößten Anteil an der Pos. 4.7. Die erhaltenen Anzahlungen betrafen Vorauszahlungen für noch nicht abgerechnete Betriebs- und Heizkosten. Sie betragen in 2015 rund 1.159.910 € (Vorjahr: 1.200.003 €).

<b>4.8 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	31.12.2015	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>9.625.622,61</u></b>	<b><u>12.146.387,42</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>- 2.520.764,81</b>	

Unter die Position Sonstige Verbindlichkeiten fielen im Gesamtabchluss Spenden, durchlaufende Gelder, Steuerverbindlichkeiten, Lohn- und Gehaltsverrechnungen etc.

Die Reduzierung der sonstigen Verbindlichkeiten in vorgenannter Höhe kam vor allem durch die enwor zustande (u.a. geringere Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungen, gesunkene Debitoren-Guthaben).

Sonstige Verbindlichkeiten zwischen der StädteRegion Aachen und der WFG in Höhe von 445.000 € aus Leistungsbeziehungen wurden eliminiert.

<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	31.12.2015	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>55.086.186,62</u></b>	<b><u>57.218.561,11</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>- 2.132.374,49</b>	

Der vorgenannte Posten setzte sich u.a. zusammen aus passiven Rechnungsabgrenzungen für Steuern, Verwaltungsgebühren und Ertragszuschüsse.

Die StädteRegion Aachen wies hier u.a. die Passivierung des Nettowerts (unter Abzug von Sonderposten, Fremdnutzung und Grundstückswert) der übertragenen Schulgebäude von der Stadt Aachen im Zuge der Bildung der StädteRegion entsprechend der getroffenen Vereinbarung, den Anteil aus dem Ablösungsbetrag zur Sanierung der Halde Kali-Chemie (der zur Finanzierung der Betriebskosten dient), erhaltene Landeszuweisungen für KiTa's anderer Träger sowie erhaltene KPfII-Mittel aus. Insgesamt trug die StädteRegion Aachen den größten Anteil am passiven Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von rund 52.687.442 € (Vorjahr: 53.997.499 €).

Bei der enwor wurden die vor dem 1. Januar 2003 erhaltenen Baukostenzuschüsse wie bereits zuvor in den Jahren als Ertragszuschüsse unter dem passiven Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen und über 20 Jahre aufgelöst. Die enwor steuerte rund 2.244.908 € (Vorjahr 3.032.590 €) zur Gesamtbilanz 2015 bei.

Das SBZ grenzte Renten für den Januar des Folgejahres und Pflegewohnfelder des Folgejahres in Höhe von insgesamt 148.484,68 € ab (Vorjahr: 133.440,67 €).

### 3.F Einzelerläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

Gemäß § 116 Abs. 1 GO NRW besteht der Gesamtabschluss auch aus einer Gesamtergebnisrechnung.

Unter der Gesamtergebnisrechnung ist die Gewinn- und Verlustrechnung nach HGB zu verstehen. Sie weist alle Gesamterträge und Gesamtaufwendungen innerhalb des Gesamtabschlusses aus.

#### 3.F.1 Ordentliche Erträge

1. Steuern und ähnliche Abgaben	2015	2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>10.190.735,59</u></b>	<b><u>9.613.233,84</u></b>
Veränderung (in EUR)	+ 577.501,75	

Für Ausgleichsleistungen (Wohngeldersparnis des Landes) erhielt die StädteRegion Aachen in 2015 10.190.735,59 €.

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2015	2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>433.205.394,04</u></b>	<b><u>399.211.698,18</u></b>
Veränderung (in EUR)	+ 33.993.695,86	

Hierzu zählten für die StädteRegion Aachen Zuweisungen und Zuschüsse aus dem öffentlichen und privaten Bereich, die nicht ausdrücklich für Investitionen geleistet wurden, sowie insbesondere die Regionsumlage einschließlich der Mehrbelastungsumlage für das Jugendamt und den ÖPNV. Die Städtereionsumlagen stiegen in 2015 um rund 22 Mio. €, die Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land um rund 5,5 Mio. € und die Regionsumlage Mehrbelastung um rund 2,4 Mio. €. Insgesamt entfielen auf die StädteRegion Aachen 431.536.460,23 € (Vorjahr: 397.515.615,88 €).

Die enwor verzeichnete Investitionszuschüsse und Ertragszuschüsse in Höhe von insgesamt 1.452.329,31 € (Vorjahr: 1.512.932,30 €) und die WFG konnte aus Umlagen für die Expo Real 230.184,50 € (Vorjahr: 195.250,00 €) vorweisen.

Im Rahmen von Konsolidierungsbuchungen wurden 13.580 € eliminiert.

3. Sonstige Transfererträge	2015	2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>8.409.077,67</u></b>	<b><u>23.053.935,69</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>- 14.644.858,02</b>	

Unter dieser Position waren Übertragungen von Finanzmitteln zu verstehen, denen keine konkrete Gegenleistung gegenüberstand. Es handelte sich u.a. um den Ersatz von sozialen Leistungen und Schuldendiensthilfen, die ausschließlich bei der StädteRegion Aachen vorlagen.

Im Vergleich zum Vorjahr reduzierten sich die Erträge um rund 14,6 Mio. €, da Erstattungen des Landes entfielen (etwa 8,6 Mio. €).

Weiterhin entfielen anders als im Vorjahr Rückeinnahmen aus öffentlich rechtlichen Forderungen gemäß 4. Kapitel SGB XII, Erstattungen des Bundes für Leistungen wie z.B. Erstattungen des Bundes für Bildung/Teilhabe, Bildung/Teilhabe Mittagsverpflegung Hortkinder (etwa 6 Mio. €).

4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2015	2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>23.979.417,46</u></b>	<b><u>22.807.629,15</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>+ 1.171.788,31</b>	

Diese fielen nur bei der StädteRegion Aachen an. Hierunter zählten u.a. Verwaltungsgebühren für die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen und Amtshandlungen wie z.B. Gebühren für die Bauüberwachung, Benutzungsgebühren etc.



<b>5. Privatrechtliche Leistungsentgelte, Umsatzerlöse</b>	2015	2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>156.321.370,92</u></b>	<b><u>159.472.959,55</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>- 3.151.588,63</b>	

Die StädteRegion Aachen konnte durch Mieten/Pachten, Teilnehmerbeiträge sowie Erträge aus Stromeinspeisung 2.053.543 € (Vorjahr: 2.036.445 €) einnehmen.

Bei der enwor sanken die Privatrechtlichen Leistungsentgelte im Vergleich zu 2014. Während in 2014 noch Erträge aus den Tätigkeitsbereichen im Strombereich, Gasbereich, Wasserversorgung sowie sonstige Erlöse in Höhe von 142.471.736 € ausgewiesen wurden, betrug jene Erträge im Jahr 2015 noch 138.649.973 €.

Beim SBZ fielen privatrechtliche Leistungsentgelte in Höhe von 10.229.888 € (Vorjahr: 9.913.857 €) an, u.a. durch Erträge aus allgemeiner Pflegeleistung, Erträge aus der Unterkunft und Verpflegung sowie Erträge aus Transportleistungen.

Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung einschließlich Bestandsveränderungen lagen u.a. bei der GWG in Höhe von 4.637.933 € (Vorjahr: 4.416.623 €) vor, während die WFG durch Vermietungen, Leasinggeschäfte und Geschäftsbesorgungen 1.741.879 € (Vorjahr: 1.436.190,54 €) einnahm.

Innerkonzernliche Leistungsbeziehungen wurden in Höhe von 991.845 € konsolidiert.

<b>6. Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	2015	2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>113.840.382,82</u></b>	<b><u>106.347.182,72</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>+7.047.521,09</b>	

Kostenerstattungen/Kostenumlagen konnten wie im letzten Jahr erneut durch die StädteRegion Aachen (113.797.631 €) und WFG (63.169,22 €) erwirtschaftet werden.

Die Erhöhung kam vor allem durch die StädteRegion Aachen zustande. In 2015 führten u.a. Einnahmen bei dem Amt „A 50 - Amt für soziale Angelegenheiten“ (z.B. Leistungsbeteiligung bei Eingliederungshilfen/ Erstattungen des Landschaftsverbandes Rheinland) zu der vorgenannten Steigerung der Erträge um rund 7 %.

Im Rahmen der Konsolidierungsbuchungen wurden 20.417,44 € eliminiert.

<b>7. Sonstige ordentliche Erträge</b>	2015	2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>20.739.644,06</u></b>	<b><u>19.630.292,05</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>+ 1.109.352,01</b>	

Unter sonstige ordentliche Erträge wurden u.a. Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen (sofern diese nicht mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind), Konzessionsabgaben, Zinserträge, Buß - und Verwarnungsgelder sowie die Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten bei der StädteRegion Aachen mit rund 11.093.386,59 € (Vorjahr: 9.526.335 €) verbucht.

Die enwor wies hier u.a. Miet- und Pachteinahmen, Schadensersatzansprüche, periodenfremde Erträge sowie Erlöse aus Mahngebühren in Höhe von rund 7.454.996 € (Vorjahr: 7.783.150 €) aus.

Erträge aus dem betreuten Wohnen, sonstige Erträge wie diejenigen aus der vollstationären Pflegestufe sowie Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten wurden beim SBZ unter die Pos. 7 gefasst und machten insgesamt 1.223.845,21 € (Vorjahr: 1.201.277 €) aus.

Sonstige ordentliche Erträge wurden in Höhe von 15.997,25 € eliminiert.

<b>8. Aktivierte Eigenleistungen</b>	2015	2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>2.184.865,83</u></b>	<b><u>1.863.846,31</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>+ 321.019,52</b>	

Die Aktivierten Eigenleistungen flossen durch die StädteRegion Aachen (118.378,34 €), enwor (1.938.197,00 €) und GWG (34.637,69 €) in den Gesamtabschluss 2015.

Konsolidierungsbuchungen fanden in Höhe von rund 93.652,80 € statt.

<b>9. Bestandsveränderungen</b>	2015	2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>-168.909,24</u></b>	<b><u>95.695,42</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>-264.604,66</b>	

Bestandsveränderungen an unfertigen und fertigen Erzeugnissen lagen bei den Tochterunternehmen enwor (58.062,12 €) und GWG (110.847,12 €) vor. Unfertige Leistungen bestanden bei der enwor u.a. in den Bereichen Strom- und Gasverteilung. Bei der GWG wurden unter dieser Position die Bestandsveränderungen bei Betriebskosten und Heizungskosten verbucht.

### 3.F.2 Ordentliche Aufwendungen

<b>10. Personalaufwendungen</b>	2015	2014	Anzahl Mitarbeiter	Veränderung Anzahl Mitarbeiter zum Vorjahr
StädteRegion Aachen	88.340.657,45 €	85.593.596,60 €	1899	+ 42
enwor	25.364.859,36 €	21.584.518,56 €	318	+ 7
GWG	781.871,74 €	776.410,43 €	30	- 1
SBZ	7.670.868,64 €	6.778.325,74 €	150	+ 9
WFG	486.511,60 €	515.595,00 €	14	- 2
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>122.644.768,79 €</u></b>	<b><u>115.248.446,33 €</u></b>	<b><u>2.411</u></b>	<b><u>+ 55</u></b>

Um 3,8 Mio. € erhöhten sich die Personalaufwendungen bei der enwor in 2015. Der starke Anstieg wurde in erster Linie durch die aufgrund der Zinsschmelze erhöhte Zuführung zu den Pensionsrückstellungen verursacht.

Mit 2,7 Mio. € lagen die Personalaufwendungen der StädteRegion Aachen höher als im Jahr zuvor.

Beim SBZ stiegen die Personalkosten in 2015 um 13,2 % (+ 892 T€). Dies hatte mehrere Gründe, wie z.B. Tariferhöhungen, Alterssteigerungen, die Reduzierung von Fremddienstleistern und Übernahme der Fremddienstleister in ein eigenes Beschäftigungsverhältnis sowie die Übernahme der Flüchtlingsversorgung in der Jahnstraße in Eschweiler (=Mehrpersonal).

<b>11. Versorgungsaufwendungen</b>	2015	2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>8.709.048,78</u></b>	<b><u>10.234.517,02</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>- 1.525.468,24</b>	

Die Versorgungsaufwendungen kamen durch die StädteRegion Aachen und enwor zustande.

Vor allem aufgrund gesunkener Aufwendungen zur Zuführung zu Pensionsrückstellungen (- 1,4 Mio. €) gingen bei der StädteRegion Aachen die Versorgungsaufwendungen auf 7.794.619 € zurück. Sie verfügte mit 89 % weiterhin über den größten Anteil an den Versorgungsaufwendungen. Auch bei der enwor verringerten sich die Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahr in Höhe von 887.055 € (Vorjahr: 889.821 €).

Innerkonzernliche Leistungen in Höhe von 27.375 € wurden eliminiert.

<b>12. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	2015	2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>124.095.810,39</u></b>	<b><u>131.465.176,27</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>- 7.369.365,88</b>	

Aufgrund gesunkener Aufwendungen aus Strombezügen verringerte sich der Anteil der enwor unter Pos. 12 um rund 8,6 Mio. € auf 85.800.819 € im Vergleich zum Vorjahr. Die Gesellschaft hält mit 69 % weiterhin den höchsten Wert der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Gesamtabchluss 2015.

Bei der StädteRegion Aachen kamen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen u.a. durch den kommunalen Finanzierungsanteil (ARGE) und den Kosten der Mandatierung aus den Vereinbarungen zwischen der StädteRegion Aachen und der Stadt Aachen zustande. Im Wege der vorgenannten Mandatierung übertrug die StädteRegion der Stadt Aachen u.a. die Unterhaltung und Bewirtschaftung von Kreisstraßen außerhalb von Ortsdurchfahrten. Die hierdurch bei der Stadt Aachen entstehenden, nachzuweisenden, angemessenen Kosten werden der StädteRegion jedes Jahr in Rechnung gestellt.

Innerkonzernliche Leistungen wurden in Höhe von 719.588 € eliminiert.

13. Bilanzielle Abschreibungen	2015	2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>21.951.256,02</u></b>	<b><u>20.734.475,84</u></b>

Durch die Abnutzung des Sachanlagevermögens und der immateriellen Vermögensgegenstände entstanden planmäßige Abschreibungen. Auch die außerplanmäßige Abschreibung des Sachanlagevermögens und der Finanzanlagen fiel unter diese Position.

Im Gesamtabchluss 2015 wurden stille Reserven in Höhe von 581.316,93 € abgeschrieben.

14. Transferaufwendungen	2015	2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>442.443.573,18</u></b>	<b><u>429.141.443,80</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>+ 13.302.129,38</b>	

Die Transferaufwendungen flossen durch die StädteRegion Aachen in den Gesamtabschluss.

Zur Erhöhung der Pos. 14 führten in 2015 u.a. Mehraufwendungen im Bereich des Amtes A 50 „Amt für soziale Angelegenheiten“ (u.a. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung/ Bewohnerbezogene Aufwendungszuschüsse für Kurzzeit- und Tagespflege/ Hilfe zum Lebensunterhalt). Des Weiteren sorgten Aufwendungen beim Amt A 51 „Amt für Kinder, Jugend und Familienberatung“ für den deutlichen Anstieg der Transferaufwendungen in 2015 (u.a. Kindertagesbetreuung in Einrichtungen der StädteRegion Aachen/ Allgemeine Familienberatung und Hilfen zur Erziehung).

Wechselseitige Beziehungen im Vollkonsolidierungskreis wurden in Höhe von 209.935 € eliminiert.

15. Sonstige ordentliche Aufwendungen	2015	2014
	(EUR)	(EUR)
<b><u>Insgesamt</u></b>	<b><u>58.680.320,56</u></b>	<b><u>55.279.368,42</u></b>
<b>Veränderung (in EUR)</b>	<b>+ 3.400.952,14</b>	

Zur Erhöhung der vorgenannten Position trug die StädteRegion mit Mehraufwendungen in Höhe von rund 1,6 Mio. € bei. Unter anderem entstand ein hoher Anteil der Gesamtaufwendungen unter Pos. 15 beim Amt „A 32 - Amt für Ordnungswidrigkeiten, Rettungswesen und Bevölkerungsschutz“. Hier fielen allgemeine Aufwendungen des Zivil- u. Katastrophenschutzes an. Des Weiteren fielen beim Amt „A 40 - Allgemeine Schulverwaltung“ Kostenerstattung an die regio IT an. Mit rund 38,4 Mio. € hielt die StädteRegion Aachen den höchsten Anteil an den sonstigen ordentlichen Aufwendungen.

Um 1,7 Mio. € stiegen die Aufwendungen bei der enwor in 2015. Insgesamt konnte die Gesellschaft mit 18,6 Mio. € den zweithöchsten Anteil unter der Pos. 15 für sich beanspruchen. Hierunter fielen u.a. Konzessionsabgaben, Mieten und Pachten, Versicherungen sowie Gutachter- und Beratungskosten. Es wurden sonstige ordentliche Aufwendungen in Höhe von 374.679 € wechselseitig eliminiert.

### 3.F.3 Finanzergebnis

	2015
Zusammensetzung:	(EUR)
Erträge aus Gewinnabführungen / Verlustübernahmen	16.299.654,57 €
Beteiligungserträge	1.037.061,82 €
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.594.053,45 €
Aufwendungen aus Gewinnabführungsverträge	0,00 €
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-3.456.222,39 €
<b><u>Gesamtfinanzergebnis</u></b>	<b><u>18.474.547,45 €</u></b>

Das Gesamtfinanzergebnis verbesserte sich in 2015 um rund 8,4 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr.

Die Erträge aus Gewinnabführungen/ Verlustübernahmen stiegen in 2015 vor allem durch die enwor um rund 500 T€. Es handelte sich hierbei um Erträge aus der Ergebnisabführung der enwor - wärme vor ort GmbH.

Ab dem Gesamtabschluss 2015 wird erstmalig die Position "Beteiligungserträge" ausgewiesen. Die vormals dargestellten "Erträge aus assoziierten Unternehmen" befinden sich nun in der Position "Zinserträge und sonstigen Finanzerträge". Die StädteRegion Aachen folgt somit der Handreichung des Ministerium für Inneres und Kommunales NRW, 6. Auflage, Seite 3294 .

Die dargestellten Beteiligungserträge fielen ausschließlich bei der enwor an. Es wurden 113.562 € mehr erwirtschaftet als im Vorjahr.

Durch die StädteRegion Aachen konnten sich die Zinserträge im Gesamtabschluss 2015 erhöhen. So lagen erstmalig Verzugszinsen des Bundes für die Rückerstattung des Bildungs- und Teilhabepaketes (BuT) vor.

Bei den sonstigen Finanzerträgen handelte es sich um Dividendenausschüttungen anderer Gesellschaften, Erträge aus Wertpapieren sowie Erträge aus Verzugszinsen. Erträge aus Ausleihungen in Höhe von 106.270 € wurden wechselseitig eliminiert (Rettungswache Bardenberg).

Durch die assoziierten Unternehmen WAG und AWA (Konzern) konnten Erträge in Höhe von 1.824.399,38 € vereinnahmt werden.

Aufwendungen aus Gewinnabführungsverträgen lagen wie im Vorjahr nicht vor.

Im vorangegangenen Jahr wies der AWA Konzern noch einen Jahresfehlbetrag und somit verbundene Aufwendungen aus assoziierten Unternehmen aus. Im Jahr 2015 lagen beim AWA Konzern keine Aufwendungen aus assoziierten Unternehmen vor, da die Gesellschaft einen Jahresüberschuss erwirtschaftete und somit Finanzerträge. Per Saldo verringerten sich die Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen somit deutlich um rund 4,4 Mio. €.

Die Aufwendungen aus assoziierten Unternehmen kamen im Gesamtabchluss 2015 alleine durch das Medizinische Zentrum Würselen zustande und betrugen 586.036 € (Vorjahr: 702.029 €).

### 3.F.4 Außerordentliches Ergebnis

Außerordentliche Erträge	0,00 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
<b><u>Außerordentliche Gesamtergebnis</u></b>	<b><u>0,00 €</u></b>
<b><u>Gesamtjahresergebnis</u></b>	<b><u>8.651.748,88 €</u></b>
anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-5.278.255,37 € <sup>1</sup>
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	0,00 €
Entnahmen / Zuführung zur Gewinnrücklage	0,00 €
Entnahmen / Zuführung zur Kapitalrücklage	0,00 €
<b><u>Gesamtjahresergebnis nach Minderheitenausweis</u></b>	<b><u>3.373.493,51 €</u></b>

<sup>1</sup> Bei der Position „den anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis“ handelte es sich um den saldierten Gewinn bzw. Verlust der GWG, WFG und enwor, der dem jeweiligen anderen (Minderheits-) Gesellschaftern zuzurechnen ist und hier nachrichtlich ausgewiesen wird.



### 3.G Bestehende Haftungsverhältnisse und Verpflichtungen aus Leasingverträgen

#### 3.G.1 Bürgschaften

Nach § 87 Abs. 2 GO darf die Gemeinde Bürgschaften nur im Rahmen der Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen. Die Entscheidung der Gemeinde zur Übernahme von Bürgschaften ist der Aufsichtsbehörde schriftlich anzuzeigen. Die Gemeinde soll ein Risiko also nur in den Bereichen und Fällen übernehmen, in denen sie ein unmittelbares eigenes Interesse an der Aufgabenerfüllung hat. Dabei sind in der Regel nur Ausfallbürgschaften zulässig, bei denen der Bürge erst einzutreten hat, wenn der Hauptschuldner nicht leisten kann.

Der Gesamtbetrag der Bürgschaften für die StädteRegion Aachen lag am 31.12.2015 bei 49.067.128,83 € (2014 = 49.756.977,74 €), die sich auf folgende Einzelbürgschaften verteilen:

Aufgabenbereich/Gläubiger	Vertragsabschluss	Ursprungskapital in €	Stand am 31.12.2015 in €	Fälligkeit/Laufzeit
<b>I. AWA Entsorgung GmbH</b>				
Sparkasse Aachen	14.01.1994	3.655.736,95	622.580,59	
Sparkasse Aachen	20.12.1994	9.203.253,86	5.325.429,13	
<b>Summe I</b>		<b>12.858.990,81</b>	<b>5.948.009,72</b>	
<b>II. Medizinisches Zentrum StädteRegion Aachen gGmbH</b>				
Sparkasse Aachen	01.04.1998	7.853.443,24	5.366.519,94	31.12.2049
Sparkasse Aachen	08.09.2005	500.000,00	0,00	30.06.2015
KfW Frankfurt	15.02.2005	500.000,00	380.000,00	15.02.2030
Sparkasse Aachen	30.12.2011	3.350.000,00	3.350.000,00	30.12.2031
Sparkasse Aachen (Darlehen 1.BA St.1)	27.01.2014	2.100.000,00	1.980.853,91	30.09.2034
Spk/NRW-Bank (Darlehen Master 2018)	11.03.2014	5.500.000,00	5.387.142,32	30.03.2034
<b>Summe II.</b>		<b>19.803.443,24</b>	<b>16.464.516,17</b>	

<b>III. Grenzlandtheater der StädteRegion Aachen GmbH</b>				
Sicherheitsleistung für die Erfüllung der Verpflichtungen und/oder zur Befriedigung von Schadensersatzansprüchen	16.02.1998	4.535,16	4.535,16	
Sicherheitsleistung für die Erfüllung der Verpflichtungen und/oder zur Befriedigung von Schadensersatzansprüchen	24.11.2000	1.610,57	1.610,57	
<b>Summe III.</b>		<b>6.145,73</b>	<b>6.145,73</b>	
<b>IV. enwor energie &amp; wasser vor Ort GmbH</b>				
Hypo Real Estate Bank	01.03.1983	1.278.229,70	190.003,33	
Landesbank Hessen-Thüringen	09.01.1996	2.556.459,41	511.291,82	15.06.2021
Sparkasse Aachen	21.09.2006	6.135.000,00	2.249.500,00	21.03.2019
Sparkasse Aachen	01.09.1997	4.121.000,00	2.369.575,00	30.12.2027
Sparkasse Aachen	21.12.1993	8.933.000,00	7.389.363,07	02.11.2056
<b>Summe IV.</b>		<b>23.023.689,11</b>	<b>12.709.733,22</b>	
<b>V. Wirtschaftsförderungs-gesellschaft StädteRegion Aachen mbH</b>				
Sparkasse Aachen	26.07.2004	260.000,00	157.943,51	30.01.2028
West LB	07.08.2002	362.000,00	362.000,00	
<b>Summe V.</b>		<b>622.000,00</b>	<b>519.943,51</b>	
<b>VI. Sprungbrett gGmbH</b>				
Einrichtung von Kontokorrentkrediten bei der Sparkasse Aachen	unbekannt	409.033,50	409.033,50	
<b>Summe VI.</b>		<b>409.033,50</b>	<b>409.033,50</b>	

<b>VII. Parkplatz Marienhöhe GmbH</b>				
Sparkasse Aachen	unbekannt	766.937,82	0,00	
<b>Summe VII.</b>		<b>766.937,82</b>	<b>0,00</b>	
<b>VIII. Aachener Gesellschaft für Innovation und Technologietransfer mbH</b>				
Sparkasse Aachen	06.01.1992	1.175.971,33	569.345,81	30.03.2026
<b>Summe VIII.</b>		<b>1.175.971,33</b>	<b>569.345,81</b>	
<b>IX. Wassergewinnungs und -aufbereitungsgesellschaft Nordeifel mbH (WAG)</b>				
KfW Frankfurt	18.03.2002	145.000,00	99.200,00	15.02.2022
KfW Frankfurt	26.02.2004	6.000.000,00	2.833.327,00	15.08.2031
Commerzbank Aachen	24.06.2002	1.000.000,00	812.500,00	
KfW Frankfurt	08.02.2005	5.250.000,00	2.770.822,00	15.02.2025
KfW Frankfurt	08.02.2005	357.000,00	178.495,00	15.02.2025
Commerzbank	04.10.2004	600.000,00	637.500,00	
Sparkasse Aachen	12.10.2006	2.300.000,00	2.542.099,00	30.03.2026
<b>Summe IX.</b>		<b>15.652.000,00</b>	<b>9.873.943,00</b>	
<b>X. Flugplatz Aachen-Merzbrück GmbH</b>				
VR Bank	17.02.2000	5.112,92	3.398,26	30.12.2019
VR Bank	24.09.2001	19.756,32	5.273,25	30.06.2021
Sparkasse Aachen 16,64%	14.08.2002	8.506,00	3.132,39	30.12.2021
Betriebsmittelkredit (Kontokorrent)	03.04.2002	8.550,00	8.550,00	-
Sparkasse Aachen	10.02.2010	64.000,00	49.957,39	31.07.2019
Sparkasse Aachen	07.05.2010	225.000,00	194.858,48	30.04.2025
<b>Summe X.</b>		<b>330.925,24</b>	<b>265.169,77</b>	

<b>XI. Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für die StädteRegion Aachen mbH</b>				
Sparkasse/WestLB	18.06.2001	1.022.583,76	527.275,00	31.05.2027
Sparkasse Aachen	17.07.2009	701.350,76	567.912,10	30.06.2019
Sparkasse Aachen	30.06.2011	833.117,61	751.301,30	30.06.2021
Sparkasse/WestLB	12.07.2002	855.000,00	454.800,00	31.08.2027
<b>Summe XI.</b>		<b>3.412.052,13</b>	<b>2.301.288,40</b>	

Neben der StädteRegion Aachen verfügte auch die enwor über Bürgschaften. Der Gesamtbetrag, den die enwor an Bürgschaften hielt, betrug 12.585.688,91 € (Vorjahr: 13.601.385,26 €) und setzte sich wie folgt zusammen:

<b>Nr.</b>	<b>Haftungen</b>	<b>Betrag gegenüber Dritten</b>
1.	Bürgschaft zur Besicherung von Energiehandelstransaktionen der Trianel GmbH an Merrill Lynch Commodities (Europe)Limited, London	4.000.000,00
2.	Bürgschaft zur Besicherung von Energiehandelstransaktionen der Trianel GmbH an Euler-Hermes Versicherungs-AG	1.106.000,00
3.	Kreditrisikopoolvertrag zur Absicherung nach dem prozentualen Anteil der Bezugsmenge der enwor-energie des Adressausfallrisikos aller Lieferverträge der Trianel GmbH	845.000,00 €
4.	Verpfändung des Geschäftsanteile an der Trianel Gaskraftwerk Hamm GmbH & Co. KG an die WestLB jetzt Portigon AG, Düsseldorf	0,00 €
5.	Verpfändung des Geschäftsanteile an der Trianel Kohlekraftwerk Lünen GmbH & Co. KG an die WestLB, Düsseldorf	1.874.688,91 €
6.	Verpfändung des Kommanditisten-Anteils an der Trianel Windkraftwerke Borkum GmbH & Co.KG im Rahmen der Finanzierungsverträge	4.760.000,00 €

## 4. GESAMTANLAGENSPIEGEL

Anlagenpiegel der StädteRegion Aachen zum 31.12.2015													
Nr.	Bezeichnung	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
		Stand am 01.01.2015	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Stand am 31.12.2015	Stand am 01.01.2015	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d. h. angesammelte Abschreibungen auf die Abgänge	Umbuchungen A/A	Stand am 31.12.2015	Stand am 31.12.2015	Stand am 31.12.2014
		-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
		1	2	3	4	5	6	7		10		11	12
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1.1	Geschäfts- oder Firmenwert	4.059.095,85	0,00	0,00	0,00	4.059.095,85	4.059.095,85	0,00	0,00	0,00	4.059.095,85	0,00	0,00
1.1.2	Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	12.485.761,56	224.348,73	0,00	0,00	12.710.110,29	7.976.807,53	647.736,10	0,00	0,00	8.624.543,63	4.085.566,66	4.508.954,03
1.1.3	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	56.992,54	2.456,00	0,00	0,00	59.448,54	0,00	0,00	0,00	0,00	59.448,54	56.992,54	56.992,54
	<b>Summe immaterielle Vermögensgegenstände gesamt</b>	<b>16.601.849,95 €</b>	<b>226.804,73 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>16.828.654,68 €</b>	<b>12.035.903,38 €</b>	<b>647.736,10 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>12.683.639,48 €</b>	<b>4.145.015,20 €</b>	<b>4.565.946,57 €</b>
1.2	Sachanlagen												
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.020.616,14	447.101,70	-1.346.619,38	1.068.882,00	10.189.980,46	148.999,00	0,00	0,00	0,00	148.999,00	10.040.981,46	9.871.617,14
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	356.282.453,90	236.341,36	-868.491,05	3.153.247,47	358.803.551,68	76.390.967,48	8.299.343,28	-3.367,50	0,00	84.686.943,26	274.116.608,42	279.891.418,50
1.2.3	Infrastrukturvermögen	301.741.391,66	3.567.991,00	-1.387.566,97	3.930.529,09	307.852.344,78	173.574.279,57	7.160.325,75	-982.365,00	0,00	179.752.240,32	128.100.104,46	128.167.062,55
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	5.751.212,57	20.028,00	0,00	-9.219,60	5.762.020,97	721.277,70	123.781,04	0,00	0,00	845.058,74	4.916.962,23	5.029.934,87
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	172,00	3.500,00	0,00	0,00	3.672,00	0,00	58,33	0,00	0,00	58,33	3.613,67	172,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	158.603.172,05	4.013.784,41	-720.832,09	882.421,84	162.778.546,21	107.574.132,16	3.850.460,48	-662.607,00	0,00	110.761.985,64	52.016.560,57	51.029.039,89
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.560.584,88	2.216.187,48	-1.044.451,33	31.143,06	25.763.464,09	17.318.791,10	1.915.316,19	-654.406,56	0,00	18.579.700,73	7.183.763,36	7.241.793,78
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.984.061,28	9.480.606,01	-162.600,43	-8.922.155,12	6.379.911,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.379.911,74	5.984.061,28
	<b>Summe Sachanlagevermögen gesamt</b>	<b>862.943.664,48 €</b>	<b>19.985.539,96 €</b>	<b>-5.530.561,25 €</b>	<b>134.848,74 €</b>	<b>877.533.491,93 €</b>	<b>375.728.447,01 €</b>	<b>21.349.285,07 €</b>	<b>-2.302.746,06 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>394.774.986,02 €</b>	<b>482.758.505,91 €</b>	<b>487.215.100,01 €</b>
1.3	Finanzanlagen												
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	3.519.495,10	0,00	0,00	0,00	3.519.495,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.519.495,10	3.519.495,10
1.3.2	Anteile an assoziierten Unternehmen	35.191.053,78	0,00	0,00	0,00	35.191.053,78	3.999.928,72	-1.238.363,86	0,00	0,00	2.761.564,86	32.429.488,92	31.191.090,08
1.3.3	Übrige Beteiligungen	38.751.324,84	3.040.211,65	-487.627,65	2.500.000,00	43.803.908,84	126.060,60	0,00	0,00	0,00	126.060,60	43.677.848,24	38.625.264,24
1.3.4	Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	15.829.950,55	44.592,06	-8.297.601,40	0,00	7.576.941,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.576.941,21	15.829.950,55
1.3.6	Ausleihungen	10.083.166,82	874.324,70	-111.718,57	-2.500.000,00	8.345.772,95	46.887,20	23.424,28	-10.372,25	0,00	59.939,23	8.285.833,72	10.036.279,62
	<b>Summe Finanzanlagevermögen gesamt</b>	<b>103.374.991,09 €</b>	<b>3.959.128,41 €</b>	<b>-8.896.947,62 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>98.437.171,88 €</b>	<b>4.172.876,52 €</b>	<b>-1.214.939,58 €</b>	<b>-10.372,25 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.947.564,69 €</b>	<b>95.489.607,19 €</b>	<b>99.202.079,59 €</b>
	<b>Summe Anlagevermögen gesamt</b>	<b>962.920.505,52 €</b>	<b>24.171.473,10 €</b>	<b>-14.427.508,87 €</b>	<b>134.848,74 €</b>	<b>992.799.318,49 €</b>	<b>391.937.226,91 €</b>	<b>20.782.081,59 €</b>	<b>-2.313.118,31 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>410.406.190,19 €</b>	<b>582.393.128,30 €</b>	<b>590.983.126,17 €</b>

## 5. GESAMTV ERBINDLICHKEITENSPIEGEL

Verbindlichkeitspiegel der StädteRegion Aachen zum 31.12.2015						
Art der Verbindlichkeiten <sup>1)</sup>	Position	Gesamtbetrag am	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am
		31.12.2015	bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	31.12.2014
		-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
<b>4.1 Anleihen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.1 Anleihen vom Vollkonsolidierungskreis	311000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.2 Anleihen von Sonstigen	312000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>		<b>107.539.622,70</b>	<b>12.146.912,88</b>	<b>33.114.063,05</b>	<b>62.278.646,77</b>	<b>117.132.579,56</b>
4.2.1 gegenüber dem Vollkonsolidierungskreis	321000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.2 gegenüber Sonstigen	322000	107.539.622,70	12.146.912,88	33.114.063,05	62.278.646,77	117.132.579,56
<b>4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>		<b>62.228.203,41</b>	<b>51.835.685,59</b>	<b>6.011.040,52</b>	<b>4.381.477,30</b>	<b>62.236.606,42</b>
4.3.1 gegenüber dem Vollkonsolidierungskreis	331000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.2 gegenüber Sonstigen	332000	62.228.203,41	51.835.685,59	6.011.040,52	4.381.477,30	62.236.606,42
<b>4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen</b>		<b>11.818.193,82</b>	<b>5.437,29</b>	<b>2.349.589,79</b>	<b>9.463.166,74</b>	<b>12.219.966,21</b>
4.4.1 gegenüber dem Vollkonsolidierungskreis	341000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.2 gegenüber Sonstigen	342000	11.818.193,82	5.437,29	2.349.589,79	9.463.166,74	12.219.966,21
<b>4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>		<b>7.716.859,85</b>	<b>7.637.791,53</b>	<b>76.964,76</b>	<b>2.103,56</b>	<b>8.462.975,28</b>
4.5.1 gegenüber dem Vollkonsolidierungskreis	351000	-2.418,21	-2.418,21	0,00	0,00	0,00
4.5.2 gegenüber Sonstigen	352000	7.719.278,06	7.640.209,74	76.964,76	2.103,56	8.462.975,28
<b>4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>		<b>1.554.243,20</b>	<b>1.554.243,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.900.217,23</b>
<b>4.7 Erhaltene Anzahlungen</b>		<b>2.356.413,92</b>	<b>1.883.877,22</b>	<b>472.536,70</b>	<b>0,00</b>	<b>4.791.687,64</b>
<b>4.8 Sonstige Verbindlichkeiten</b>		<b>9.625.622,61</b>	<b>9.181.619,41</b>	<b>108.570,94</b>	<b>335.432,26</b>	<b>12.146.387,42</b>
4.8.1 gegenüber dem Vollkonsolidierungskreis	381000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8.2 gegenüber Sonstigen	382000	9.625.622,61	9.181.619,41	108.570,94	335.432,26	12.146.387,42
<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>		<b>202.839.159,51</b>	<b>84.245.567,12</b>	<b>42.132.765,76</b>	<b>76.460.826,63</b>	<b>219.890.419,76</b>

<sup>1)</sup> Gliederung richtet sich nach der Bilanz

## 6. GESAMTKAPITALFLUSSRECHNUNG

Die Kapitalflussrechnung wurde unter Beachtung des DRS 2 ausgehend von den Zahlenwerten des Rechnungswesens derivativ abgeleitet.

Die Darstellung des Cash-Flows aus laufender Geschäftstätigkeit erfolgt durch Eliminierung der zahlungsunwirksamen Geschäftsvorfälle aus dem Jahresergebnis nach der indirekten Methode.

<b>Gesamtkapitalflussrechnung</b>		<b>Gesamt für den Zeitraum 01.01.- 31.12.2015</b>
		<b>-Euro-</b>
1.	Ordentliches Ergebnis	8.651.749
2. +/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf das Anlagevermögen	20.781.996
3. +/-	sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-2.184.865
4. +/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	10.675.250
5. -/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.798.962
6. +/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-13.695.082
7. -/+	Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0
8. Summe (1.-7.)	<b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	22.430.086
9. +	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	11.479.109
10. -	ausgabewirksame Investitionen	-21.486.242
11. Summe (9.-10.)	<b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	-10.007.133
12. +	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (Kapitalerhöhungen, Verkauf eigener Anteile, etc.)	0
13. -	Entnahme aus z.B Dividenden	-3.535.173
14. +/-	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten / Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten	-10.003.132
16. Summe (12.-13.)	<b>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	-13.538.306
17.	<b>Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds</b>	-1.115.353
18. +/-	Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0
19. +	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	11.237.895
20. Summe (15.-17.)	<b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	10.122.543

## 7. GESAMTLAGEBERICHT

---

### Inhaltsverzeichnis des Gesamtlageberichts

7.A Einleitung .....	63
7.B Gesamtwirtschaftliche Lage.....	65
7.B.1 Rahmenbedingungen der gemeindlichen Verwaltungstätigkeit / Konsolidierungskreis.....	65
7.B.2 Darstellung der wirtschaftlichen und finanziellen Gesamtlage .....	67
7.B.3 Darstellung der Vermögenslage und Finanzlage.....	75
7.C Ausblick auf die künftige Entwicklung .....	81
7.D Angaben über Verantwortliche Personen gem. §§ 95 und 116 Abs. 4 GO NRW .....	86
7.E Beteiligungsbericht zum 31.12.2015 .....	86



## 7.A Einleitung

### Grundlagen des Gesamtabchlusses

Der Gesamtabchluss bietet die Möglichkeit, Informationen über die wirtschaftlichen Verhältnisse des Kernhaushaltes der Gemeinde und ihrer in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form ausgelagerten Betriebe in einem Zahlenwerk zusammenzufassen. Dieser integrierten Gesamtsicht wird auch im Gesamtlagebericht Rechnung getragen.

Bei der StädteRegion Aachen ist ein großer Anteil des Vermögens und Kapitals in Unternehmen und Sondervermögen ausgegliedert. Erst die zusammengefasste Darstellung in einem Konzernabschluss (konsolidierter Gesamtabchluss) stellt die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der StädteRegion Aachen vollständig dar. Der konsolidierte Gesamtabchluss ist dabei nicht einfach die Summe der Einzelabschlüsse aller Aufgabenträger und der StädteRegion Aachen als Konzernmutter, sondern die Abbildung des Konzerns StädteRegion Aachen als rechtliche und wirtschaftliche Einheit unter Eliminierung / Konsolidierung sämtlicher konzerninterner Vermögens-, Schulden-, Kapital- und Ergebnisverflechtungen („Einheitsfiktion“).

Der Gesamtabchluss ist somit nicht nur ein „Anhängsel“ zum Einzelabschluss. Er stellt das zentrale Ziel der Reformen des öffentlichen Haushalts- und Rechnungswesens sicher, mehr Transparenz zu schaffen und die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage einer Kommune vollständig darzustellen.

Mit dem Gesamtabchluss zum 31.12.2015 legt die StädteRegion Aachen den sechsten NKF-Jahresabschluss für den Konzern StädteRegion Aachen vor. Der Gesamtabchluss besteht nach § 116 GO aus der Gesamtbilanz, der Gesamtergebnisrechnung und dem Gesamtanhang und ist um einen Gesamtlagebericht zu ergänzen. Dieser soll das durch den Gesamtabchluss zu vermittelnde Bild der Vermögens, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Kommune einschließlich der verselbstständigten Aufgabenbereiche näher erläutern. Zu berichten ist über einen Gesamtüberblick des Geschäftsverlaufes, die wirtschaftliche Lage des Konzerns und eine Einschätzung der Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung.

### Grundlagen der städteregionalen Beteiligungen

Die StädteRegion Aachen hat vielfältige öffentliche Aufgaben wie Versorgungs- und Entsorgungsaufgaben sowie spezifische Dienstleistungen an rechtlich selbständige Beteiligungen in privatrechtlicher oder öffentlich-rechtlicher Rechtsform übertragen. Sie hält Anteile an fast 30 Beteiligungen in privatrechtlicher oder öffentlich-rechtlicher Rechtsform. Die Beteiligungsunternehmen der StädteRegion dienen den Bürgerinnen und Bürgern mit vielfältigen Dienstleistungen in den Bereichen Energieversorgung, Verkehr, Wohnen und der Gesundheitsversorgung bis hin zu Bankdienstleistungen (ihrer Sparkasse) und kulturellen Angeboten. Sie richten ihre Geschäftstätigkeit an den Marktbedürfnissen

aus und sind dem technischen Fortschritt verpflichtet, um Ver-/Entsorgungs- und sonstige Dienstleistungen für ihre Bürgerinnen und Bürger, d.h. Kundinnen und Kunden, kontinuierlich zu verbessern (moderner ÖPNV, Öko-Energien, Wohngebäudesanierung, Abfallentsorgung usw.).

Die Stabsstelle S 80 - Wirtschaftliche Beteiligungen koordiniert die wirtschaftlichen Angelegenheiten zwischen den Beteiligungsunternehmen und der Behördenleitung bzw. den zuständigen Geschäftsbereichen der StädteRegion Aachen sowie der Städteregionsvertretung und ist für die Aufgaben der StädteRegion Aachen als Gesellschafterin der wirtschaftlichen Beteiligungen und die damit verbundenen gesellschaftsrechtlichen Angelegenheiten zuständig. Über die analytische und fachliche Informationsaufbereitung zu deren Gremiensitzungen gewährleistet die Beteiligungsverwaltung eine laufende Kenntnis der strategisch bedeutsamen Beteiligungsthemen.

## 7.B Gesamtwirtschaftliche Lage

### 7.B.1 Rahmenbedingungen der gemeindlichen Verwaltungstätigkeit / Konsolidierungskreis

Zum **Konsolidierungskreis** des Konzerns StädteRegion Aachen gehören die nachfolgenden Beteiligungsgesellschaften:

- **enwor - energie & wasser vor ort GmbH**

#### Gesellschaftszweck / öffentliche Zwecksetzung

Unternehmensgegenstand der enwor - energie & wasser vor ort GmbH ist die Versorgung mit Elektrizität, Gas, Wasser und Wärme, die Durchführung aller damit im Zusammenhang stehenden Dienstleistungen, die Übernahme der Betriebsführung von Ver- und Entsorgungsunternehmen sowie die Errichtung, der Erwerb und der Betrieb der hierzu erforderlichen Anlagen. Enwor ist Wasserversorger in den Städten Herzogenrath, Würselen, Alsdorf, Baesweiler, Stolberg, Übach-Palenberg sowie Teilen von Eschweiler und Roetgen und versorgt ca. 270.000 Menschen dieser Region mit Trinkwasser. Im Gebiet der Stadt Herzogenrath ist die enwor auch als Gasversorger tätig und versorgt dort ca. 20.000 Einwohner mit Erdgas. In den Städten Herzogenrath und Würselen versorgt die enwor ca. 85.000 Menschen mit Strom. Die energiewirtschaftliche Betätigung dient stets einem öffentlichen Zweck aufgrund der Bedeutung, die eine zuverlässige Energieversorgung zu angemessenen Entgelten für ein funktionierendes Gemeinwesen hat.

- **Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für die StädteRegion Aachen mbH**

#### Gesellschaftszweck / öffentliche Zwecksetzung

Beteiligungsziele der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft für die StädteRegion Aachen mbH (GWG) sind die sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung der breiten Schichten der Bevölkerung im Sinne der Wohnungsgemeinnützigkeit sowie die Errichtung, Betreuung, Bewirtschaftung und Verwaltung von Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen. Der Gemeinnützige Zweck der GWG besteht in der Versorgung breiter Schichten der Bevölkerung in der StädteRegion Aachen mit attraktivem und gleichzeitig bezahlbarem Wohnraum.

- **Wirtschaftsförderungsgesellschaft StädteRegion Aachen mbH**

#### Gesellschaftszweck / öffentliche Zwecksetzung

Die Aufgaben der Wirtschaftsförderungsgesellschaft StädteRegion Aachen mbH (WFG) bestehen darin, die wirtschaftliche Entwicklung in der StädteRegion Aachen in

struktureller Hinsicht unter Beachtung ökologischer Erfordernisse voranzutreiben und zu begleiten. Ziel ist die Schaffung neuer Arbeitsplätze, die Sicherung bestehender Arbeitsplätze sowie die Werbung für die Ansiedlung von Gewerbetreibenden. Zur Erreichung dieses öffentlichen Zwecks erbringt die Gesellschaft insbesondere Beratungsleistungen für Unternehmen, sonstige wirtschaftliche Zielgruppen wie auch für Gebietskörperschaften und sonstige Institutionen und Personen. Die Leistungen für Unternehmen umfassen insbesondere den Nachweis von Grundstücksflächen zum Zwecke der Ansiedlung sowie die Beratung über öffentliche Finanzierungshilfen. Die Gesellschaft kann auch Grundstücke erwerben, bebauen und veräußern, Grundstücke sanieren sowie Gebäude errichten und im Public-Leasing-Verfahren finanzieren. Die Gesellschaft ist außerdem berechtigt, Entwicklungsprojekte in der StädteRegion Aachen zu planen, zu realisieren und zu verwalten.

- **Senioren- und Betreuungszentrum der StädteRegion Aachen**

Gesellschaftszweck / öffentliche Zwecksetzung

Ziel und Zweck des Senioren- und Betreuungszentrums der StädteRegion Aachen (SBZ) ist es, alten und pflegebedürftigen Menschen in ihrer häuslichen Umwelt Unterstützung zukommen zu lassen oder als Lebensraum zu dienen. Das Senioren- und Betreuungszentrum besitzt als Einrichtung der StädteRegion Aachen auf dem Gebiet des Sozialwesens keine eigene Rechtspersönlichkeit. Es stellt ein so genanntes „nichtwirtschaftliches Unternehmen“ i.S.v. § 107 Abs. 2 Nr. 2 GO NRW dar.

## 7.B.2 Darstellung der wirtschaftlichen und finanziellen Gesamtlage

### 7.B.2.1 Allgemein

- **enwor - energie & wasser vor ort GmbH**

Die enwor hat das Geschäftsjahr 2015 mit einem Jahresüberschuss nach Steuern in Höhe von 8,1 Mio. € nur leicht unter dem Vorjahresniveau abgeschlossen und damit die seit Jahren hohe Ergebniskonstanz bestätigt. Die Stromabgabe hat sich im Geschäftsjahr 2015 deutlich rückläufig entwickelt, sowohl im Out-Of-Area-Bereich als auch im eigenen Netz. Rückläufige Mengen gab es insbesondere bei größeren Sondervertragskunden durch Lieferantenwechsel und durch Eigenerzeugung (BHKW). Im Bereich der Stromerzeugung hat sich die umfassende Restrukturierung des GuD Kraftwerkes in Hamm positiv auf die Ergebnisentwicklung ausgewirkt. Die Situation des Steinkohlekraftwerkes in Lünen bleibt jedoch auch für die nächsten Jahre weiter stark ergebnisbelastend. Auf diese Entwicklung hat enwor mit einer weiteren Erhöhung der Drohverlustrückstellung reagiert. Einen starken Aufschwung erlebt hingegen der Bereich Telekommunikation durch den Ausbau von flächendeckenden Glasfasernetzen. Im Gasmarkt hat sich auch 2015 die zunehmende Wettbewerbsintensität weiter entwickelt. Witterungsbedingt konnte die Gasvertriebspartei das Geschäftsjahr jedoch deutlich über Vorjahresniveau abschließen. Die Wasserabgabe lag leicht über dem Vorjahresniveau. Die Investitionen der enwor in Finanzanlagen, schwerpunktmäßig im Bereich der regenerativen Energieerzeugungsanlagen, wurden 2015 nochmals deutlich gesteigert. Die weitere Entwicklung der Gesellschaft hängt derzeit maßgeblich ab von dem Ergebnis wichtiger Vertragsverhandlungen und Vergabeentscheidungen (Konzessionen und Verlängerung von Pachtverträgen).

- **Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für die StädteRegion Aachen mbH**

Die GWG hat 2015 einen Jahresüberschuss in Höhe von 401 T€ erwirtschaftet. Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr angestiegen, unter anderem bedingt durch höhere Sollmieten. Die Chancen und Risiken der GWG bestimmen sich in Abhängigkeit von der wirtschaftlichen Entwicklung in Bezug auf Wachstum und Beschäftigung am jeweiligen Standort und ergeben sich aus den Finanzlasten, die die Gesellschaft zu tragen hat. Die GWG untersucht ständig ihr Portfolio dahingehend, ob es zukunftsfähig ist und ob es qualitativ und quantitativ den Anforderungen der aktuellen und potenziellen Kunden entspricht. Darüber hinaus wird die Mietzahlungswilligkeit der Kunden stets beobachtet und die Mietzahlungsfähigkeit wird frühzeitig analysiert.

- **Wirtschaftsförderungsgesellschaft StädteRegion Aachen mbH**

Die WFG hat das Geschäftsjahr 2015 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 313 T€ abgeschlossen. Hintergrund waren Verluste aus Public-Leasing-Verträgen und

Grundstücksverkäufen. Seit fünf Jahren akquiriert die WFG keine Leasing-Neugeschäfte mehr, sondern wickelt die im Bestand gehaltenen Engagements lediglich noch ab. Im Jahr 2015 hat sich aufgrund von Insolvenzen bzw. wirtschaftlichen Schieflagen von Leasingnehmern der Risikogehalt einzelner Engagements deutlich gezeigt. Durch frühzeitiges Krisenmanagement konnte die WFG ihren wirtschaftlichen Schaden begrenzen. Zum Ende des Jahres 2015 hat sich die Anzahl der Mietobjekte der WFG auf drei reduziert. Alle Vermietungsobjekte waren 2015 ganzjährig zu 100% ausgelastet. Die WFG erbringt weiterhin Baumanagement-Dienstleistungen außerhalb des Public-Leasing-Bereiches und übernimmt insbesondere für ihre Schwestergesellschaft GWG Projektsteuerungsaufgaben für deren Neubauvorhaben. Sie ist außerdem als Geschäftsbesorgerin der Business Park Alsdorf GmbH tätig und hat einen Geschäftsbesorgungsauftrag für die Camp Astrid GmbH & Co. KG akquiriert. Im Bereich der An- und Umsiedlungsfragen bearbeitete die WFG 2015 eine Anfragenanzahl, die etwas über dem Vorjahreswert lag. Mit Blick auf die künftige Entwicklung der Gesellschaft kommt der Vermeidung von Kundeninsolvenzen und der Reduzierung etwaig daraus resultierender Belastungen besondere Bedeutung zu. Um Restrisiken zu minimieren, bietet die WFG Leasingnehmern an, Verträge zum Zinslaufzeitpunkt jenseits der WFG umzufinanzieren.

- **Senioren- und Betreuungszentrum der StädteRegion Aachen**

Das Senioren- und Betreuungszentrum der StädteRegion Aachen (SBZ) entwickelte sich 2015 positiv, der Jahresüberschuss stieg von 592 T€ im Vorjahr auf 666 T€. Die hohe Ertragssteigerung verteilte sich auf fast alle Geschäftsbereiche. Ein Belegungsrückgang konnte im Jahr 2014 gestoppt und in 2015 weiter aufgehalten werden. Die Auswirkungen des Pflegeeneuausrichtungsgesetzes und des Pflegestärkungsgesetzes I mit der Ausrichtung, der ambulanten Pflege den Vorrang vor der stationären Pflege zu geben, hatten zusammen mit den behördlichen Vorgaben und Einschränkungen zu einem Belegungsrückgang von ca. 2% seit Anfang 2013 geführt. Das SBZ hat rechtzeitig auf die umfangreichen Gesetzesänderungen und den sich abzeichnenden demographischen wie finanziellen Wandel durch die Erarbeitung und Umsetzung eines langfristigen Nutzungs- und Bewirtschaftungskonzeptes reagiert. In dem Gesamtkonzept wurden alle bekannten Wohn- und Pflegekonzepte berücksichtigt, es handelt sich um ein langfristiges und dynamisches Konzept, welches immer wieder an die gesetzlichen Änderungen angepasst werden kann. Bei der Realisierung des Gesamtkonzeptes stehen derzeit noch die Umgestaltungen der Wohnheime 1 und 2 aus. Es besteht eine Entwicklungsreserve, um weitere betreute Wohnungen und eine größere Tagespflege bereitstellen zu können. Durch die Umsetzung dieses Modells wird das SBZ mehrstufig aufgestellt. Um sich gegenüber der Konkurrenz positiv abzusetzen, verfolgt das SBZ weiterhin eine kompromisslose Qualitätsstrategie. Ziel der Qualitätsstrategie ist, das Senioren- und Betreuungszentrum der StädteRegion Aachen in Eschweiler hinsichtlich der Vielfalt und

Qualität der Hilfestellungen für Senioren so zu positionieren, dass es eine Vorbildfunktion in der Region übernimmt.

### **7.B.2.2 At-equity bzw. at-cost konsolidierte Aufgabenbereiche**

In den Gesamtabschluss der StädteRegion Aachen werden neben den voll konsolidierten Beteiligungsunternehmen über 20 weitere Beteiligungen in privatrechtlicher oder öffentlich-rechtlicher Rechtsform einbezogen.

Nachfolgend wird die wesentliche Entwicklung einzelner Geschäftsfelder dieser verselbständigten Aufgabenbereiche erläutert, die für die Gesamtlageberichterstattung von Bedeutung sind.

#### **7.B.2.2.1 Entsorgung**

Die Neugestaltung des Abfallwirtschaftsplanes NRW (AWP NRW) ist noch nicht abgeschlossen. Die Einteilung des Landes NRW in Entsorgungsregionen steht neben der Thematik der getrennten Erfassung von Bioabfällen im Vordergrund. In diesem Kontext wird der Neubau und Betrieb einer Kompostierungsanlage am Standort ELC Warden als Chance betrachtet. Die Inbetriebnahme ist für Anfang 2017 geplant. Der Marktpreis für gewerbliche Abfälle befindet sich 2015 deutschlandweit nach wie vor auf einem sehr niedrigen Niveau. Seit Ende 2015 stabilisieren sich jedoch die Preise für gewerbliche Abfälle und ziehen auf ein Niveau an, das zur Kostendeckung einen deutlich besseren Beitrag leistet. Die AWA Entsorgung GmbH hat das Geschäftsjahr 2015 mit einem Jahresüberschuss abgeschlossen. Das Schiedsverfahren zum Preisanpassungsbegehren wurde im Jahre 2015 beendet, der von der AWA Entsorgung und der EGN außerhalb des Schiedsgerichts vereinbarte Vergleich wurde durch Schiedsspruch bestätigt. Die MVA GmbH & Co. KG konnte im Geschäftsjahr 2015 ebenfalls ein sehr gutes Betriebsergebnis erreichen. Die technische Verfügbarkeit der Anlage war trotz zweier Revisionen mit 386.000 t ausgesprochen hoch. Bei der Vermarktung der freien Spitze konnten beide Auslastungspartner zu Marktkonditionen noch ganz erhebliche Mengen anliefern. Teilweise musste aufgrund der großen Nachfrage die Anlieferung von Gewerbeabfällen tageweise gesperrt werden, um die Entsorgungsverpflichtung der öffentlich/rechtlichen Abfallmengen vorrangig erfüllen zu können. Im Geschäftsjahr 2015 sind außerdem die Verhandlungen zur Fortsetzung des Betriebsführungs- und Anbindungsvertrags der MVA KG mit der RWE Power AG erfolgreich beendet worden. Bis Ende 2020 konnten im Rahmen einer sogenannten Interimsvereinbarung zwischen der MVA KG und RWE Power AG für die Beteiligungsgesellschaft MVA Weisweiler GmbH & Co. KG Verbesserungen in den Vertragskonditionen erreicht werden. Über den anschließenden Weiterbetrieb der MVA ab 2021 beraten die Gesellschaftsgremien im Geschäftsjahr 2016. Weiterhin finden Gespräche zwischen der MVA Weisweiler und der Stawag AG hinsichtlich der Lieferung von Fernwärme nach Ablauf der oben genannten Interimsvereinbarung statt.

## 7.B.2.2.2. Verkehr und Versorgung

### Bereich Verkehr

Maßgebliche Unternehmensbeteiligungen der StädteRegion Aachen in diesem Bereich sind der Zweckverband AVV und die AVV GmbH.

Die Finanzierung der Aufwendungen der AVV GmbH erfolgt im Wesentlichen durch die Verwendung der seitens des Landes NRW über den Zweckverband Nahverkehr Rheinland anteilig zur Verfügung gestellten ÖPNV-Pauschale nach § 11 Abs. 1 ÖPNVG NRW und durch Kooperationsverträge vereinbarte Zuschüsse der Verkehrsunternehmen im AVV. Des Weiteren wurden 2015 seitens des Zweckverband AVV erneut Mittel aus der Zuwendung gemäß § 11 a ÖPNVG NRW zur Finanzierung von Maßnahmen, die der Fortentwicklung von Tarif- und Verkehrsangeboten sowie der Verbesserung der Qualität im Ausbildungsverkehr dienen, gewährt. Mit neuen euregionalen Förderprojekten aus EU-Mitteln, wie z.B. das Projekt „European Travellers Club“ (ab 2016) und das INTERREG VA-Projekt EMR-Connect (voraussichtlich ab 2017) wird die Verbundgesellschaft innovative Wege beschreiten, den ÖPNV vor allem in der Grenzregion voran zu treiben und wird weiterhin bemüht sein, Zuschüsse von dritter Seite für verbundweit greifende und euregionale Maßnahmen zu erhalten.

### Bereich Versorgung

Neben der voll konsolidierten enwor - energie & wasser vor ort GmbH und deren Tochtergesellschaft WAG ist die Energie- und Wasser-Versorgung GmbH (EWW) in diesem Bereich von Bedeutung.

Im Jahr 2015 haben die EWW GmbH und ihre Tochtergesellschaft regionetz GmbH ein neues Strategiekonzept formuliert. Es gab keine Konzessionsverluste in 2015. Im Segment der Privat- und Gewerbekunden hat EWW ein neues Produktportfolio für Gas und Strom entwickelt und eingeführt. Weiterhin hat die EWW in 2015 Vorbereitungen getroffen, um netzrelevante Teile des EWW-Anlagevermögens in das Eigentum der regionetz zu überführen. Vor dem Hintergrund der Novelle der Anreizregulierungsverordnung, demographisch bedingten Veränderungen in der Belegschaft und Kostendruck durch fehlende Wachstumsoptionen im regulierten Netzgeschäft steht EWW vor der Herausforderung, tragfähige Zukunftskonzepte zu entwickeln. Neben einem Projekt zur weiteren „Stand-Alone-Optimierung“ sind Kooperationsgespräche mit angrenzenden Netzbetreibern begonnen worden. Im Stromsegment lag die Absatzmenge an Endkunden unter derjenigen des Vorjahres. Preisanpassungen für die Stromkunden wurden 2015 nicht vorgenommen. Die Erdgasabsatzmenge lag bedingt durch Temperatureffekte ca. 16 % über der des Vorjahres. Im Privatkundengeschäft Gas konnte 2015 erneut auf eine



Preisanpassung verzichtet werden, trotzdem wurden die Erwartungen an die Kundenentwicklung nicht erreicht. Im Kundensegment Geschäftskunden blieb es bei einer deutlichen Verstärkung des Wettbewerbs. Das Geschäftsjahr 2015 schließt mit einem Jahresüberschuss von 12,7 Mio. Euro. Die EWV hat in 2015 den Ausbau der „neuen Geschäftsfelder“ Dienstleistungen, Kraft-Wärme-Kopplung und erneuerbare Energien weiter vorangetrieben. Neben dem Geschäftskundensegment wurden die Dienstleistungen insbesondere im Privat- und Gewerbekundensegment intensiviert. Für 2016 ist eine Beteiligung der EWV und im Nachgang der GREEN als Kommanditistin an der Windpark Eschweiler GmbH & Co. KG vorgesehen.

#### **7.B.2.2.3 Wirtschafts- und Strukturförderung**

Neben der voll konsolidierten Wirtschaftsförderungsgesellschaft für die StädteRegion Aachen ist als maßgebliche Unternehmensbeteiligung der StädteRegion Aachen in diesem Segment die AGIT - Aachener Gesellschaft für Innovation und Technologietransfer mbH zu nennen.

Das Jahr 2015 war das dritte Jahr nach dem Restrukturierungsprozess der Region Aachen. Die AGIT hat sich von einem Teil ihrer Aufgaben getrennt und neu aufgestellt. Seit 2013 führt die AGIT zwei finanziell voneinander getrennte Geschäftsbereiche, den Bereich „Technologiezentramsmanagement“ und „technologieorientierte Wirtschaftsförderung“, die in 2015 weiter standardisiert wurden. Bei den Beteiligungen gab es eine Veränderung, da die Mess- und Prüfzentrum Kraftfahrzeugtechnik Alsdorf GmbH verkauft wurde. Zusammenhängend mit der Strukturreform brachte das Geschäftsjahr 2015 erneut eine deutliche Reduzierung des Projektvolumens mit sich. In Folge dessen hat sich die Mitarbeiterzahl in 2015 deutlich reduziert. Mit einem Jahresfehlbetrag von -229 T€ (Vorjahr: + 2 T€) hat die AGIT ihr Wirtschaftsziel in 2015 nicht erreicht. Ein wesentlicher Teil des negativen Ergebnisses ist auf Projektaktivitäten in Wegberg-Wildenrath zurückzuführen, wo 2015 ein Verlust von knapp 150 T€ entstanden ist. Der deutliche Rückgang der Projekte, die mit öffentlichen Zuschüssen durchgeführt werden, begründet insgesamt das negative Ergebnis, da das Personal nicht zeitgleich parallel zu der Einnahmeseite abgebaut werden konnte. Für das Geschäftsjahr 2016 wird mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis gerechnet.

#### **7.B.2.2.4 Gesundheitswesen**

Die wesentliche Beteiligungsgesellschaft der StädteRegion Aachen in diesem Bereich ist die Medizinisches Zentrum StädteRegion Aachen GmbH.

Die MZ GmbH hat 2015 einen Jahresfehlbetrag i.H.v. 211 T€ ausgewiesen. Damit verbesserte sich das Jahresergebnis allerdings gegenüber dem Vorjahr. Das MZ befindet sich weiterhin in einem tiefgreifenden Veränderungsprozess. Mit der in 2011 begonnenen baulichen Erweiterung am Betriebsteil Marienhöhe und der Entwicklung des Masterplans

2018 wurden die Weichen für die Zukunft des Unternehmens gestellt. 2015 konnten mit den Kliniken für Neurologie und Gastroenterologie weitere Abteilungen von Bardenberg nach Marienhöhe umziehen. Weitere wichtige Meilensteine waren die Eröffnung der neuen Intensivstation, die Zentralisierung der Notaufnahme in Marienhöhe und die Erweiterung der Stroke Unit. Die damit verbundenen Umstrukturierungen und Prozessänderungen konnten ohne große Auswirkungen auf das Leistungsgeschehen durchgeführt werden. Das Leistungsvolumen konnte in 2015 sogar gegenüber dem Vorjahr gesteigert werden. Insgesamt wird die wirtschaftliche Lage aufgrund der Rahmenbedingungen jedoch weiterhin als schwierig beurteilt.

#### **7.B.2.2.5 Kultur**

Die Grenzlandtheater der StädteRegion Aachen GmbH und die KuK - Kunst- und Kulturzentrum Betriebsgesellschaft der StädteRegion Aachen mbH sind die Beteiligungsgesellschaften der StädteRegion Aachen in diesem Bereich.

Die Chancen und Risiken des Grenzlandtheaters Aachen liegen in der Abhängigkeit von der Gewährung öffentlicher Fördermittel im bisherigen Umfang. Eine wiederholte Reduzierung oder der Wegfall der Landesförderung würde das Theater existenziell gefährden und könnte/müsste ggfs. durch Gesellschaftermittel bzw. höhere Zuschüsse des Fördervereins kompensiert werden. Sowohl Risiken als auch Chancen ergeben sich stets mit der Herausgabe des jährlichen Spielplans. Ein kulturell attraktiver und abwechslungsreicher Spielplan ist die Basis für die Einnahmen des Theaters. Der Beirat stimmte mit der Theaterleitung überein, dass mit der Umsetzung der im Spielplan vorgesehenen Produktionen Wagnisse auftreten können und sich daraus unmittelbar ergebnisrelevante Auswirkungen ergeben könnten, die den von der StädteRegion als Gesellschafter abzudeckenden Fehlbetrag erhöhen würden. Die Chancen und Risiken der KuK-Zentrum Betriebs GmbH ergeben sich aus der Abhängigkeit von benötigten Gesellschafterzuschüssen in bisherigem (oder höherem) Umfang, die diese zur Finanzierung der Gesellschaft alljährlich bereitstellen müssen. Die Mieterträge reichen alleine nicht aus, die Gesellschaft zu finanzieren. Das anerkannt hochwertige Kulturangebot des KuK-Zentrums mit den zahlreichen Veranstaltungen und Ausstellungen hat sich als feste Größe in Monschau etabliert, die alljährlich Tausende von Besucher anzieht. Von daher ist eine Fortführung dieses kulturellen Angebots im Gesellschafterinteresse erforderlich.

## Beurteilung der Gesamtlage der StädteRegion Aachen im Kontext des Zukunftsprogramms

Die StädteRegion Aachen hat sich ein Leitbild gegeben, das auf den so genannten „Regionsbegriffen“ basiert. Die Begriffe spiegeln die vielfältigen Aufgaben der Verwaltung wieder. Die einzelnen Regionsbegriffe sind wie folgt definiert:

**Aktive Region:** „Wir stehen für Fortschritt, Innovation und Lebensqualität.“

**Nachhaltige Region:** „Wir bewahren unseren Lebensraum und sichern Werte.“

**BildungsRegion:** „Wir fördern alle Menschen in unserer Region, weil Bildung Zukunft ist.“

**Soziale Region:** „Wir stehen für ein solidarisches Miteinander.“



Die Entwicklung dieses Leitbildes führte zu einem Paradigmenwechsel vom „Wie funktioniert die StädteRegion?“ zum „Was tut die StädteRegion - für mich?“. Vor diesem Hintergrund entstand aus einem internen Leitbildentwicklungsprozess auch eine neue Außendarstellung der StädteRegion.

Während vorstehend in Teil 7.B.1 und 7.B.2 die Struktur der Darstellung am Konsolidierungskreis des Gesamtabschlusses ausgerichtet ist, bietet es sich an, die nachfolgende Kennzahlendarstellung sowie den strategischen Ausblick auf die künftige Entwicklung am Regionenbegriff des Leitbildes auszurichten. So können mit Hilfe der Regionsbegriffe auch im Rahmen der Gesamtlagebeurteilung die unterschiedlichen

geschäftspolitischen und unternehmensspezifischen Entwicklungen der StädteRegion Aachen als Konzernmutter und ihrer Beteiligungen outputorientiert und zielbezogen dargestellt werden.

### 7.B.3 Darstellung der Vermögenslage und Finanzlage

#### 7.B.3.2 Kennzahlen zur Vermögenslage und Finanzlage

#### Aktive Region

„Wir stehen für Fortschritt, Innovation und Lebensqualität.“

<p>Infrastrukturquote:</p>	<p>Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Gesamtbilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen des Konzerns entspricht.</p>	<p style="text-align: center;"><b>Infrastrukturvermögen x 100</b> <b>Bilanzsumme</b></p> <p>Die Infrastrukturquote im Gesamtabschluss 2015 der StädteRegion Aachen betrug 18,46 %.</p> <p>Die Quote stellt dar, wie hoch der Anteil des Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen ist. Mit rund 19 % wurde nur relativ wenig Vermögen im Infrastrukturvermögen gebunden.</p>
<p>Investitionsquote:</p>	<p>Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.</p>	<p style="text-align: center;"><b>Investitionen x 100</b> <b>Anlagevermögen</b></p> <p>Die Investitionsquote im Gesamtabschluss 2015 der StädteRegion Aachen betrug 3,80 %.</p> <p>Mit dieser Kennzahl wurde gemessen, wie hoch in einem Jahr investiert wurde. In der Praxis schwankt diese Kennzahl enorm, da nicht jedes Jahr gleich hoch investiert wird oder sich Investitionen auf mehrere Jahre erstrecken. Die Kennzahl sollte größer als 1 sein, was im Gesamtabschluss 2015 erreicht wurde.</p>
<p>Drittfinanzierungsquote:</p>	<p>Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr.</p>	<p style="text-align: center;"><b>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten x 100</b> <b>Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen</b></p> <p>Die Drittfinanzierungsquote im Gesamtabschluss 2015 betrug 0,85 %.</p> <p>Damit wird deutlich, dass zu rund 1 % Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren.</p>

## Nachhaltige Region

*„Wir bewahren unseren Lebensraum und sichern Werte.“*

<p>Anlagendeckungsgrad II:</p>	<p>Die Kennzahl "Anlagendeckungsgrad II" gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten, die Eigenkapitalanteile aufweisen, und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt.</p>	<p style="text-align: center;"> <math display="block">\frac{\text{(Eigenkapital + SoPo-Zuwendungen/Beiträge + langfristiges Fremdkapital)} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}</math> </p> <p>Der Anlagendeckungsgrad II im Gesamtabchluss 2015 der StädteRegion Aachen betrug 89,70 %.</p> <p>Die Kennzahl stellt dar, in welcher Höhe das langfristige Vermögen durch langfristiges Kapital finanziert ist. In der Regel sollte diese Kennzahl bei mindestens 100 % liegen. Beim Konzern StädteRegion Aachen ist dies fast erfüllt.</p>
<p>Dynamischer Verschuldungsgrad:</p>	<p>Mit Hilfe der Kennzahl lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit des „Konzerns“ StädteRegion Aachen beurteilen.</p>	<p style="text-align: center;"> <math display="block">\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit}}</math> </p> <p>Der dynamische Verschuldungsgrad im Gesamtabchluss 2015 der StädteRegion Aachen lag bei 6,12.</p> <p>Der dynamische Verschuldungsgrad wird auch als „Tilgungsdauer“ oder „Schuldentilgungsdauer“ bezeichnet und dient als Maßstab für die Schuldendeckungsfähigkeit der Gemeinde bzw. des „Konzerns“. Bei einem Wert von rund 6 bedeutet es, dass es 6 Jahre dauert bis der „Konzern“ bei gleich bleibendem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit die bestehenden Schulden abgebaut hat.</p>
<p>Zinsbelastungsquote:</p>	<p>Die Kennzahl zeigt auf, welche Belastungen auf Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit bestehen.</p>	<p style="text-align: center;"> <math display="block">\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}</math> </p> <p>Die Zinsbelastungsquote im Gesamtabchluss 2015 der StädteRegion Aachen betrug 0,44 %.</p> <p>Die Zinslastquote sollte bei den Kreisen nicht höher als 1 % betragen. Die StädteRegion Aachen erfüllt diesen Anspruch.</p>

## BildungsRegion

*„Wir fördern alle Menschen in unserer Region, weil Bildung Zukunft ist.“*

Sicherstellung von Ausbildungsplätze	Menschen die Chance auf ein unabhängiges, beruflich erfülltes Leben zu geben, ist eines der wichtiges Ziele der StädteRegion Aachen und ihren Tochterunternehmen.	Anzahl der Auszubildenden je Gesellschaft: <ul style="list-style-type: none"> <li>- StädteRegion Aachen: 57</li> <li>- SBZ: 41</li> <li>- enwor: 23</li> <li>- GWG: 2</li> <li>- WFG: 1</li> </ul>	
Sicherstellung einer bedarfsgerechten Kindertagesbetreuung:	„Wir fördern die Entwicklung und Entfaltung der Persönlichkeit der jungen Menschen in der Bildungsregion sowie die positiven Wirkungen familiärer Erziehung durch bedarfsgerechte Angebote der Kinder- und Jugendhilfe.“ (A 51 - Amt für Kinder, Jugend und Familienberatung)	Anzahl aller U3-Kinder im Zuständigkeitsbereich	Anzahl aller U3-Plätze im Zuständigkeitsbereich
		1.500	1.668
Sach- und Dienstleistungsintensität:	Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt die Abhängigkeit von externen Dritten.	<p style="background-color: yellow;"><b>Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen x 100</b></p> <p style="background-color: yellow; text-align: center;"><b>Ordentliche Aufwendungen</b></p> <p>Die Sach- und Dienstleistungsintensität lag im Gesamtabschluss 2015 der StädteRegion Aachen bei 15,94 %.</p> <p>Zu rund 16 % wurden Leistungen Dritter in Anspruch genommen. Hauptverursacher an Sach- und Dienstleistungsaufwendungen ist die enwor mit rund 69 %. Den Sach- und Dienstleistungsaufwendungen in Höhe von insgesamt rund 124 Mio. € stehen jedoch Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten von gesamt rund 156 Mio. € gegenüber.</p>	

## Soziale Region

*„Wir stehen für ein solidarisches Miteinander.“*

<p>Transferaufwandsquote:</p>	<p>Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und ordentlichen Aufwendungen her.</p>	<p style="text-align: center;"><b>Transferaufwendungen x 100</b> <b>Ordentliche Aufwendungen</b></p> <p>Die Transferaufwendungen machen 56,83 % der Gesamtaufwendungen im Gesamtabschluss 2015 aus. Sie stellen den höchsten Betrag innerhalb der Aufwendungen im Gesamtabschluss dar.</p> <p>Die Kennzahl kommt zustande allein durch die Konzernmutter. Die StädteRegion Aachen ist als Kommunalverband zu gewissen Leistungen gesetzlich verpflichtet, insbesondere zu Sozialtransferleistungen sowie die Umlage an den Landschaftsverband Rheinland (LVR).</p>	
<p>Pflegeleistungen</p>	<p>Das Amt für soziale Angelegenheiten der StädteRegion Aachen (A 50) berät und unterstützt Menschen in verschiedenen Lebensphasen und -situationen. Einer der Schwerpunkte ist die Unterstützung älterer Menschen, die in Pflegeeinrichtungen leben.</p>	<p style="text-align: center;">Anzahl aller Neuanträge auf Hilfe zur Pflege (stationär/ambulant) in 2015</p>	<p style="text-align: center;">Anzahl aller Pflegebedürftigen in Einrichtungen im SGB XII-Bezug in 2015</p>
<p>Aus-, Fort- und Weiterbildung in der Altenpflege</p>	<p>„Wir sind uns des steigenden Pflegebedarfs der Menschen in der Region bewusst und tragen frühzeitig Sorge dafür, diesem gerecht zu werden“ (A 54 - Amt für Altenarbeit).</p>	<p style="text-align: center;">Anzahl der neu zu belegenden Ausbildungsplätze in 2015:</p>	<p style="text-align: center;">Anzahl der belegten neuen Ausbildungsplätze in 2015:</p>
		100	100



### 7.B.3.3 Vermögensstruktur (Aktiva)

AKTIVA	Immaterielle Anlagewerte	Sach- anlagen	Finanz- anlagen	Vorräte	Gruppen- forderungen	Sonstiges Umlauf- vermögen	Insgesamt
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
<b>Städtereion Aachen</b>	319.968,20	287.311.685,58	169.189.813,43	0,00	54.403.338,89	1.637.308,96	<b>533.321.051,83</b>
<i>Vorjahr</i>	257.459,57	292.385.440,78	177.570.620,25	0,00	56.399.491,40	4.285.847,89	<b>541.325.977,95</b>
<b>enwor</b>	3.791.845,00	118.821.456,00	35.272.694,23	1.253.559,49	10.563.410,51	2.418.804,95	<b>172.446.215,33</b>
<i>Vorjahr</i>	4.270.124,00	117.287.849,00	31.847.784,02	1.305.286,46	12.614.164,77	2.910.968,14	<b>170.670.938,05</b>
<b>GWG</b>	4.675,00	29.015.464,12	1.456.275,80	1.141.001,60	37.206,75	3.342.856,10	<b>35.003.847,28</b>
<i>Vorjahr</i>	7.016,00	28.607.796,06	1.471.894,04	1.251.937,99	46.753,24	2.553.261,43	<b>33.945.625,84</b>
<b>SBZ</b>	27.849,00	14.918.345,75	0,00	60.256,20	223.594,98	3.231.865,55	<b>18.464.103,46</b>
<i>Vorjahr</i>	28.745,00	15.446.121,26	0,00	69.443,16	291.857,96	2.521.593,82	<b>18.357.761,20</b>
<b>WfG</b>	678,00	4.993.860,69	38.336,15	1.663.614,45	9.686.919,64	1.729.580,47	<b>18.126.173,76</b>
<i>Vorjahr</i>	2.602,00	5.208.882,21	40.679,37	1.028.079,14	13.548.729,67	1.925.820,29	<b>21.766.668,27</b>
<b>Summe</b>	4.145.015,20	455.060.812,14	205.957.119,61	4.118.431,74	74.914.470,77	12.360.416,03	<b>777.361.391,66</b>
<i>Vorjahr</i>	4.565.946,57	458.936.089,31	210.930.977,68	3.654.746,75	82.900.997,04	14.197.491,57	<b>786.066.971,31</b>
<b>Konsolidierungsposten</b>	0,00	27.697.693,77	-110.467.512,42	0,00	-484.390,45	-443,48	<b>-83.254.652,58</b>
<i>Vorjahr</i>	0,00	28.279.010,70	-111.728.898,09	0,00	-603.492,91	-463,30	<b>-84.053.843,60</b>
<b>Konzernabschluss</b>	4.145.015,20	482.758.505,91	95.489.607,19	4.118.431,74	74.430.080,32	12.359.972,55	<b>694.106.739,08</b>
<i>Vorjahr</i>	4.565.946,57	487.215.100,01	99.202.079,59	3.654.746,75	82.297.504,13	14.197.028,27	<b>702.013.127,71</b>

### 7.B.3.4 Kapitalstruktur (Passiva)

PASSIVA	Eigenkapital	Sonderposten	Rückstellungen	Schulden	Insgesamt
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
<b>Städteregion Aachen</b>	-81.659.886,94	-84.950.465,15	-195.366.046,70	-118.657.211,15	<b>-533.321.051,83</b>
<i>Vorjahr</i>	-90.570.577,66 €	-81.977.197,76 €	-186.814.634,82 €	-127.966.068,28 €	-541.325.977,95 €
<b>enwor</b>	-50.593.154,91	-14.437.022,00	-63.577.934,18	-41.593.196,10	<b>-172.446.215,33</b>
<i>Vorjahr</i>	-46.171.035,34 €	-13.547.928,00 €	-61.411.874,45 €	-46.507.510,19 €	-170.670.938,05 €
<b>GWG</b>	-11.326.897,59	0,00	-107.700,00	-23.569.249,69	<b>-35.003.847,28</b>
<i>Vorjahr</i>	-10.926.162,05 €	0,00 €	-127.400,00 €	-22.892.063,79 €	-33.945.625,84 €
<b>SBZ</b>	-12.042.550,52	0,00	-306.091,56	-5.966.976,70	<b>-18.464.103,46</b>
<i>Vorjahr</i>	-11.376.476,14 €	0,00 €	-738.094,46 €	-6.109.749,93 €	-18.357.761,20 €
<b>WfG</b>	-2.118.856,14	0,00	-966.209,68	-15.035.756,03	<b>-18.126.173,76</b>
<i>Vorjahr</i>	-2.465.280,32 €	0,00 €	-556.728,00 €	-18.689.629,01 €	-21.766.668,27 €
<b>Summe</b>	-157.741.346,10	-99.387.487,15	-260.323.982,12	-204.822.389,67	<b>-777.361.391,66</b>
<i>Vorjahr</i>	-161.509.531,51 €	-95.525.125,76 €	-249.648.731,73 €	-222.165.021,20 €	-786.066.971,31 €
<b>Konsolidierungsposten</b>	81.271.422,42	0,00	0,00	1.983.230,16	83.254.652,58
<i>Vorjahr</i>	81.779.242,16 €	0,00 €	0,00 €	2.274.601,44 €	84.053.843,60 €
<b>Konzernabschluss</b>	-76.469.923,68	-99.387.487,15	-260.323.982,12	-202.839.159,51	<b>-694.106.739,08</b>
<i>Vorjahr</i>	-79.730.289,35 €	-95.525.125,76 €	-249.648.731,73 €	-219.890.419,76 €	-702.013.127,71 €

## **7.C Ausblick auf die künftige Entwicklung**

### **7.C.2 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung**

Neben der vorstehenden, vergangenheitsgerichteten Darstellung der Lage der StädteRegion und ihrer Beteiligungen in textlicher und kennzahlengestützter Form werden nachfolgend die Chancen und Risiken des Konzerns StädteRegion Aachen betrachtet. Im Fokus dieser Betrachtung stehen Teilbereiche der Kernverwaltung und Unternehmensbeteiligungen, in denen sich in den kommenden Jahren besondere strategische Entwicklungen vollziehen werden. Aktuell bzw. mittelfristig sind folgende Perspektiven zu nennen:

#### **Betriebliche Grundlage / Fundament - Entwicklungen in der Kernverwaltung**

In der Städteregionstagssitzung vom 18.06.2015 stellte Städteregionsrat Helmut Etschenberg ein umfangreiches Konzept zur Kostendämpfung vor. Das sogenannte „Strukturpaket“ war geboren und sieht Einsparungen in Millionenhöhe vor.

Das Strukturpaket soll aufzeigen, wie sich die Städteregion Aachen und ihre Verwaltung für die nächsten Jahre weiterentwickeln kann. Das Besondere ist, dass das Strukturpaket mit Hilfe der mehr als 1650 Beschäftigten der StädteRegion erstellt wurde.

Am 22.10.2015 wurde das Strukturkonzept 2015 - 2025/Personalbewirtschaftungskonzept 2015 - 2020 vom Städteregionstag beschlossen. Ob und inwieweit die beschlossenen Maßnahmen auch tatsächlich zu Konsolidierungsbeiträgen in entsprechender Höhe führen werden, wird sich erst in den kommenden Jahren herausstellen.

Bezüglich der Umsetzung des Strukturkonzeptes bestehen mögliche Haushaltsrisiken. Sei es, dass Einsparungen nicht in der beabsichtigten Höhe erreicht werden können, oder auch, dass sich Maßnahmen zeitlich verzögern. Hier ist es zwingend erforderlich, dass die Städteregion diese Risiken bewusst steuert.

#### **Aktive Region - Wirtschafts- und Strukturförderung**

Hierzu stellt sich die StädteRegion Aachen wie folgt auf: „Im Zuge der Globalisierung und des demographischen Wandels sind viele Regionen von einer zunehmenden Verschärfung des Standortwettbewerbs zwischen Regionen und Städten um erfolgreiche Regionalentwicklung bedingende Faktoren herausgefordert. Wir stärken die regionale und grenzüberschreitende Wertschöpfung und Wirtschaftskraft durch Kooperation und Vernetzung von kommunalen und regionalen Akteuren sowie durch den Ausgleich zwischen städtischen und ländlichen Räumen.“

Auf dem Weg zu einer gemeinsamen Regionalplanung wird die Moderation von Projekten als Bausteine einer Gesamtstrategie im Sinne einer informellen Rahmenplanung umgesetzt. Die StädteRegion Aachen tritt vielfach als Partner der regionalen Wirtschaft und seiner regionsangehörigen Kommunen auf. In Ergänzung kommunaler Kulturpolitik schaffen wir Rahmenbedingungen für ein Klima, in dem die Kunstschaffenden und Kreativen sowie die kulturelevanten Einrichtungen ihr Potential besser entwickeln können.

Wir stehen Bürgern, Vereinen und Verbänden zur Seite und handeln im Sinne einer Gestaltung gleichwertiger regionaler Lebensverhältnisse durch interdisziplinäre Aufgabenwahrnehmung und strategische Projektgestaltung im kommunalen, regionalen und europäischen Maßstab und wollen die StädteRegion Aachen als einen Lebensraum mit bedeutenden touristischen Qualitäten entwickeln.“

Durch die Bildung des Zweckverbands Region Aachen und die damit einhergehende Restrukturierung der AGIT mbH wurde eine umfassende Neuausrichtung der regionalen Wirtschafts- und Strukturförderung auf den Weg gebracht. Diese Entwicklung wird flankiert durch die strukturellen Maßnahmen, die die IRR - Innovationsregion Rheinisches Revier GmbH in den kommenden Jahren auf den Weg bringen wird. Die Beteiligungen der StädteRegion Aachen an den Gewerbegebieten Aachener Kreuz Merzbrück und Camp Astrid treten in den nächsten Jahren in die Phase konkreter Unternehmensansiedlungen ein. Die Wirtschaftsförderungsgesellschaft der StädteRegion Aachen mbH ist hingegen in eine Konsolidierungsphase eingetreten und wickelt die bestehenden Public-Leasing-Engagements in den folgenden Jahren ab.

### **Nachhaltige Region - Verkehr, Versorgung und Entsorgung**

Im Entsorgungsbereich ist durch den Abschluss einer Interimsvereinbarung zwischen der MVA Weisweiler GmbH & Co. KG und der RWE Power AG der Weiterbetrieb der Anlage in Weisweiler bis 2020 mit verbesserten Konditionen gesichert. Über die Modalitäten des Weiterbetriebs ab 2021 laufen derzeit intensive Verhandlungen zwischen den Gesellschaftern der MVA GmbH & Co. KG, der AWA Entsorgung GmbH und der EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH, sowie der RWE Power AG. Außerdem führt die MVA Weisweiler GmbH & Co. KG Gespräche hinsichtlich der Lieferung von Fernwärme ab 2021.

Im Verkehrsbereich sind aufgrund einer EU-Rechtsnovellierung sowie dem neu geregelten PBefG im gesamten AVV- und NVR- Verbandsgebiet auf der Basis der Nahverkehrsplanung die Verbundverträge mit den Verkehrsunternehmen sowie Liniengenehmigungen durch die kommunalen Aufgabenträger neu gestaltet. Die Stadt Aachen und die StädteRegion Aachen sind übereingekommen, dass, wie derzeit auf der Grundlage der bestehenden Betrauung, das gesamte Verkehrsangebot der ASEAG im Verbundverkehr in einem öffentlichen Dienstleistungsauftrag zusammengefasst und vergeben wird. Es umfasst auch

Leistungen anderer Verkehrsunternehmen aufgrund eigener Liniengenehmigungen auf dem Gebiet der StädteRegion Aachen einschließlich Stadt Aachen nach näherer Maßgabe der Anlage 1 des Entwurfs des öffentlichen Dienstleistungsauftrags (siehe SV-Nr. 2015/0326 für die nichtöffentliche Sitzung). Aufgrund der Gesellschafterstellung erfolgt die Vergabe durch die Stadt Aachen. Für die Festlegung des Verkehrsangebotes und seine Fortschreibung während der Laufzeit des öffentlichen Dienstleistungsauftrags bleibt jeder der beiden Aufgabenträger verantwortlich, wie es auch in den jeweils aktuell neu aufgestellten Nahverkehrsplänen zum Ausdruck kommt.

Im Versorgungsbereich ist die Entwicklung der städteregionalen Unternehmensbeteiligungen enwor und EWV gekennzeichnet durch eine zunehmende Erweiterung ihres Portfolios im Bereich regenerativer Energien. Die EWV GmbH befindet sich zudem in einem Umstrukturierungsprozess, da beabsichtigt ist, mit einem anderen regionalen Energieversorgungsunternehmen eine Netzgesellschaft zu gründen.

Bezogen auf das Leitbild der StädteRegion Aachen richtet sich die Kernverwaltung im Regionenbegriff „Nachhaltige Region“ wie folgt aus:

Die StädteRegion verfügt seit Ende 2012 über ein Integriertes Klimaschutzkonzept. Das Ziel zur Umsetzung einer CO<sup>2</sup>-neutralen Region wird weiter verfolgt.

Im Bereich Verbraucherschutz/Veterinärwesen ist u. a. die StädteRegion Aachen als Träger des Chemischen und Veterinäruntersuchungsamtes Rheinland“ an der Weiterentwicklung dieser Anstalt beteiligt. Hierdurch können die günstigen Konditionen für die Untersuchung von Lebensmittelproben erzielt werden, ohne auf einen hohen Standard verzichten zu müssen.

Durch weltweit vorkommende Tierseuchen besteht eine latente Bedrohung, dass Infektionserreger verbreitet werden können. Aus diesem Grund hält die StädteRegion ein Tierseuchen-Krisenzentrum vor.

Im Geschäftsbereich A 61 - Immobilienmanagement und Verkehr - ist besonders der Radschnellweg Euregio hervorzuheben, welcher nach Fertigstellung einen entscheidenden Beitrag zur Reduzierung des Individualverkehrs leisten wird.

Ebenso wichtig ist die weitere Umsetzung des Ausbau- und Instandsetzungsprogramm sowie die Umsetzung der Maßnahmen nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz.

Im Aufgabenfeld Umweltschutz konnte mit Inkrafttreten des Landschaftsplanes VII Eschweiler-Dürwiß flächendeckend für das Gebiet des Altkreises Aachen die Landschaftsplanung abgeschlossen werden. Ergänzt wird die Landschaftsplanung durch die Fortschreibung der Biotopverbundplanung.

Neben dieser Fachplanung ist auf Ebene der einzelfallbezogenen Genehmigungsverfahren die Genehmigung der Windenergieanlagen von erheblicher Bedeutung. Mit Blick auf die Änderung des Erneuerbaren-Energien-Gesetz (EEG) besteht auf Seiten der Antragsteller

und zum Teil auch auf Seiten der Kommunen ein ausgeprägter Wunsch nach fristwährenden Genehmigungen bis zum Jahresende 2016.

### **BildungsRegion - Bildungsangebote und Beratungsleistungen**

Die StädteRegion stellt sich wie folgt auf: Für den Einzelnen bedeutet Bildung Zugang zur und Teilhabe an der Gesellschaft. Für die Region ist Bildung Grundlage einer positiven wirtschaftlichen, politischen und sozialen Entwicklung. Deswegen trägt die StädteRegion Aachen dazu bei, bestmögliche Bildungschancen für alle Menschen hier zu bieten.

Die Aufgaben der StädteRegion Aachen im Bereich der Bildung sind vielfältig: Ihre Leistungen reichen von der Familienbildung und frühkindlichen Bildung über Schule und berufliche Bildung bis hin zur Weiterbildung. Die StädteRegion Aachen ist Träger von Kindertageseinrichtungen und Schulen und ein wichtiger Knotenpunkt des Bildungsnetzwerkes in der StädteRegion Aachen.

Als Unternehmensbeteiligungen, die eine bildungspolitische Aufgabe erfüllen, sind zunächst die Energeticon gGmbH und die Vogelsang IP GmbH zu nennen. Die Kernaussstellung des Energeticons wurde im September 2014 eröffnet und bietet seitdem ein vielfältiges außerschulisches Lernangebot im Bereich Energie. Mit der Eröffnung des neuen Forums und den Dauerausstellungen NS-Dokumentation und „Wildnis(t)räume“ im September 2016 hat außerdem die Vogelsang IP ihr Bildungsangebot komplettiert. Mit dem Kunst- und Kulturzentrum in Monschau und dem Grenzlandtheater ist die StädteRegion außerdem kulturpolitisch aktiv, insbesondere durch das Jugendtheater GRETA.

### **Soziale Region - Gesundheitswesen und Wohnungswirtschaft**

In den Aufgabenfeldern Soziales und Gesundheit kommt es aufgrund des Strukturkonzeptes und der Flüchtlingssituation in fast allen Bereichen in den nächsten Jahren zu Veränderungen bzw. Umorientierung der Aufgabenerledigung. Als einige Punkte sind hier die integrierte Sozialplanung, die Neuausrichtung der Zuschussangelegenheiten, die Umorganisation der Altenpflege sowie die Fortschreibung des städteregionalen Integrationskonzeptes zu nennen.

Im Gesundheitswesen hat die Medizinisches Zentrum StädteRegion Aachen gGmbH mit der Masterplanung 2018 die Weichen gestellt für eine wirtschaftlich notwendige Weiterentwicklung zu einem zukunftsfähigen, modernen und attraktiven Krankenhaus in kommunaler Trägerschaft einhergehend mit einer Verbesserung der Wettbewerbschancen. Nachdem der 1. und 2. Bauabschnitt erfolgreich realisiert und in Betrieb genommen wurden, sollen in einem nächsten 3. Bauabschnitt notwendige weitere Investitionen in einen Zentral-OP erfolgen. Im Fokus stehen weiterhin strategische Überlegungen zur künftigen Nutzung des Standortes Bardenberg.

Im Bereich der Wohnungswirtschaft richtet die Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft GmbH (GWG) ihr unternehmerisches Handeln nach Ihrer gesellschaftlichen Verantwortung aus und wird auch künftig die Bezieher mittlerer und niedriger Einkommen in der StädteRegion Aachen mit Wohnraum versorgen. Unter Berücksichtigung der demographischen Entwicklung werden verstärkt Seniorenwohnbauprojekte realisiert werden. Außerdem bestehen strategische Überlegungen dahingehend, wie Projekte für den sozialen Wohnungsbau unter Einbeziehung von Wohnraumbeschaffung für Flüchtlinge realisiert werden können.

Das Senioren- und Betreuungszentrum in Eschweiler als weitere Säule des sozialen Engagements der StädteRegion hat sich durch ein mehrstufiges Nutzungs- und Bewirtschaftungskonzept in der Seniorenbetreuung zukunftsfähig aufgestellt und an den demographischen Wandel angepasst. Es verfolgt eine umfassende Qualitätsstrategie, deren Ziel es ist, das Senioren- und Betreuungszentrum der StädteRegion Aachen in Eschweiler hinsichtlich der Vielfalt und Qualität der Hilfestellungen für Senioren so zu positionieren, dass es eine Vorbildfunktion in der Region übernimmt.

### **7.C.3 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind**

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind nach dem Bilanzstichtag nicht aufgetreten.

#### **7.D Angaben über Verantwortliche Personen gem. §§ 95 und 116 Abs. 4 GO NRW**

Nach § 116 Abs. 4 GO NRW sind am Schluss des Gesamtlageberichtes für die Mitglieder des Verwaltungsvorstands nach § 70, soweit dieser nicht zu bilden ist, für den Bürgermeister und den Kämmerer, sowie für die Ratsmitglieder, auch wenn die Personen im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, anzugeben,

1. der Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen,
2. der ausgeübte Beruf,
3. die Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes,
4. die Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form
5. die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

Eine genaue Übersicht über die Verantwortlichen Personen enthält die beigefügte Anlage „Persönliche Angaben des Verwaltungsvorstandes und der Städteregionstagsmitglieder gemäß § 95 Abs. 2 GO“.

#### **7.E Beteiligungsbericht zum 31.12.2015**

Der Beteiligungsbericht 2016 der StädteRegion Aachen informiert zum Stichtag 31.12.2015 über den Beteiligungsbesitz der StädteRegion Aachen und fungiert gemäß § 117 GO NRW als Anlage zum Gesamtabschluss 2015. Der Entwurf des Beteiligungsberichtes 2016 kann bereits in die Prüfung des Gesamtabschlusses 2015 einbezogen werden. Sobald der Beteiligungsbericht endgültig fertiggestellt ist, wird dieser online abrufbar auf der Internetseite der StädteRegion Aachen (Ämter - Wirtschaftliche Beteiligungen (S 80) - Beteiligungscontrolling) sein.