

JAHRESABSCHLUSS DER STADT FULDA

2015



IMPRESSUM

Herausgeber: Magistrat der Stadt Fulda
Schlossstraße 1
36037 Fulda
Telefon 0661/102-0
E-Mail: magistrat@fulda.de

Ansprechpartner: Oberbürgermeister Dr. Heiko Wingefeld

Redaktion: Jörg Hosch (Stadtkämmerei)

Druck: Stadt Fulda, Hausdruckerei

INHALTSVERZEICHNIS

1	Vermögensrechnung (Bilanz)	6
2	Ergebnisrechnung	8
3	Finanzrechnung	10
4	Teilergebnisrechnungen	12
5	Teilfinanzrechnungen - Investitionstätigkeit	27
6	Anhang zum Jahresabschluss	35
6.1	Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	36
6.2	Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	37
6.3	Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung - AKTIVA	40
	Pos 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	40
	Pos 1.1.2 Geleistete Investitionszuschüsse	40
	Pos 1.1.3 Geleistete Anzahlungen immaterielles Vermögen	40
	Pos 1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	41
	Pos 1.2.2 Bauten	41
	Pos 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastruktur- vermögen	42
	Pos 1.2.4 Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	43
	Pos 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	43
	Pos 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	43
	Pos 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	46
	Pos 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	46
	Pos 1.3.3 Beteiligungen	47
	Pos 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	47
	Pos 1.3.5 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	47
	Pos 1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	48
	Pos 2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	49
	Pos 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	49
	Pos 2.3 Flüssige Mittel	50
	Pos 3 Rechnungsabgrenzungsposten	50

6.4 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung	51
- PASSIVA	51
Pos 1 Eigenkapital (Nettoposition + Rücklagen + Ergebnis-	
verwendung)	51
Pos 1.1 Nettoposition	51
Pos 1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen	
Ergebnisses	51
Pos 1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen	
Ergebnisses	52
Pos 1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	52
Pos 1.2.4 Sonderrücklagen	53
Pos 1.3.1.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	53
Pos 1.3.1.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	53
Pos 2 Sonderposten	54
Pos 2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuwei-	
sungen, -zuschüsse und -beiträge	54
Pos 2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	54
Pos 2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	55
Pos 2.1.3 Investitionsbeiträge	55
Pos 2.2 Sonstige Sonderposten	55
Pos 3 Rückstellungen	55
Pos 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Ver-	
pflichtungen	55
Pos 3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuer-	
schuldverhältnisse	56
Pos 3.3 Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge	
von AbfalldPONen	57
Pos 3.4 Sonstige Rückstellungen	57
Pos 4 Verbindlichkeiten	57
Pos 4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	57
Pos 4.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsge-	
schäften	58
Pos 4.3 – 4.7 Andere Verbindlichkeiten	58
Pos 5 Rechnungsabgrenzungsposten	59

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

6.5	Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung	60
6.6	Erläuterungen zur Finanzrechnung	67
6.7	Sonstige Angaben	67
6.7.1	Haftungsverhältnisse	67
6.7.2	Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	68
6.7.3	Fremde Finanzmittel	68
6.7.4	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	68
6.7.5	Mitglieder des Magistrats und der Stadtverordneten- versammlung	69
6.7.6	Finanzanlagen	72
6.8	Anlagen zum Anhang	80
6.8.1	Anlagenspiegel	81
6.8.2	Forderungenspiegel	83
6.8.3	Verbindlichkeitspiegel	83
6.8.4	Rückstellungsspiegel	84
7	Rechenschaftsbericht	85
7.1	Vorbemerkungen	86
7.2	Geschäftsverlauf 2015	86
7.2.1	Vermögensentwicklung	87
7.2.2	Ergebnisentwicklung	90
7.2.3	Finanzentwicklung	94
7.2.4	Wesentliche Vorgänge	95
7.2.5	Wesentliche Baumaßnahmen u. andere Investitionen	95
7.2.6	Wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen	98
	7.2.6.1 Plan-/Ist-Vergleich der Teilergebnisrech- nungen	98
	7.2.6.2 Plan-/Ist-Vergleich der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	109
7.2.7	Finanzierungstätigkeit	119
7.2.8	Haushaltsausgabereste	120
7.2.9	Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen	124

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

7.3	Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres	125
7.4	Entwicklung Haushaltsjahr 2016	125
7.5	Risikoberichterstattung	125
7.5.1	Besondere Geschäftsrisiken	125
7.5.2	Chancen, Zielsetzung und Strategien	127
7.5.3	Risikosicherung	129

JAHRESABSCHLUSS

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

1 Vermögensrechnung (Bilanz)

Pos.	AKTIVA	31.12.2015		31.12.2014	
		Euro	Euro	Euro	Euro
1.	ANLAGEVERMÖGEN				
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		27.380.000,73		28.101.576,95
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	433.407,58		407.613,41	
1.1.2	Geleistete Investitionszuschüsse	26.833.012,26		27.401.441,13	
1.1.3	Geleistete Anzahlungen immaterielles Vermögen	113.580,89		292.522,41	
1.2	Sachanlagevermögen		407.896.065,01		408.492.390,25
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	122.200.667,58		121.116.952,01	
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	169.784.168,52		177.709.197,57	
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	81.278.418,26		80.594.340,08	
1.2.4	Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	1.707.201,62		1.758.452,19	
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.150.812,72		10.421.831,09	
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	22.774.796,31		16.891.617,31	
1.3	Finanzanlagevermögen		129.704.756,40		123.742.702,77
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	85.203.367,24		85.203.367,24	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	3.355.194,87		3.411.449,96	
1.3.3	Beteiligungen	18.810.068,85		18.810.068,85	
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	15.315.646,14		8.065.213,26	
1.3.5	Sonstige Ausleihungen	7.020.479,30		8.252.603,46	
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	47.691.413,16	47.691.413,16	47.691.413,16	47.691.413,16
2.	UMLAUFVERMÖGEN				
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	408.455,10	408.455,10	375.115,14	375.115,14
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		4.328.786,99		7.027.089,18
2.2.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	1.224.327,62		1.855.831,50	
2.2.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.444.827,83		3.295.013,54	
2.2.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	642.529,10		445.274,87	
2.2.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	217.224,59		464.209,77	
2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	799.877,85		966.759,50	
2.3	Flüssige Mittel	124.584.021,27	124.584.021,27	121.515.748,77	121.515.748,77
3.	RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	12.876.456,01	12.876.456,01	13.528.330,57	13.528.330,57
			754.869.954,67		750.474.366,79

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Pos.	PASSIVA	31.12.2015		31.12.2014	
		Euro	Euro	Euro	Euro
1.	EIGENKAPITAL				
1.1	Nettoposition	273.000.858,15	273.000.858,15	273.000.858,15	273.000.858,15
1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen		154.884.541,23		120.651.275,41
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	112.101.436,35		82.041.559,43	
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des a. o. Ergebnisses	41.470.700,74		37.297.530,12	
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	1.178.718,91		1.178.500,63	
1.2.4	Sonderrücklagen	133.685,23		133.685,23	
1.3	Ergebnisverwendung*		0,00		18.273.808,24
1.3.1	Jahresüberschuss/-fehlbetrag				
1.3.1.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00		15.872.303,53	
1.3.1.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00		2.401.504,71	
2.	SONDERPOSTEN				
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge		146.585.666,51		144.482.102,92
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	110.939.628,64		110.440.721,93	
2.1.2	Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	3.924.135,36		3.233.864,93	
2.1.3	Investitionsbeiträge	31.721.902,51		30.807.516,06	
2.2	Sonstige Sonderposten	2.488.438,13	2.488.438,13	1.946.149,30	1.946.149,30
3.	RÜCKSTELLUNGEN		60.893.686,40		58.827.364,38
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	52.970.488,00		52.602.893,00	
3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	2.343.130,00		2.005.868,00	
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	2.870.252,04		2.874.726,44	
3.4	Sonstige Rückstellungen	2.709.816,36		1.343.876,94	
4.	VERBINDLICHKEITEN				
4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		84.948.070,51		99.236.347,36
4.1.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	69.811.189,25		82.952.606,41	
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	12.802.307,84		0,00	
4.1.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	15.136.881,26		16.272.595,82	
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00		0,00	
4.1.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	0,00		11.145,13	
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00		3.251,04	
4.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	710.750,52	710.750,52	763.079,26	763.079,26
4.3	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	1.658.114,42	1.658.114,42	1.394.114,72	1.394.114,72
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.103.213,58	2.103.213,58	2.176.774,49	2.176.774,49
4.5	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	7.711.571,45	7.711.571,45	7.787.712,48	7.787.712,48
4.6	Verb. aus Steuern u. steuerähn. Abgaben	6.134,82	6.134,82	2.234.806,25	2.234.806,25
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	2.074.178,70	2.074.178,70	1.688.729,21	1.688.729,21
5.	RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	17.804.730,25	17.804.730,25	18.011.244,62	18.011.244,62
			754.869.954,67		750.474.366,79

* Der ordentliche Jahresüberschuss 2015 von 14.187.791,67 € und der außerordentliche Jahresüberschuss 2015 von

1.771.665,91 € sind in 1.2.1 und 1.2.2 enthalten.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

2 Ergebnisrechnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.737.681,64	4.554.900,00	4.815.926,60	261.026,60
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.360.932,42	13.691.600,00	14.121.601,91	430.001,91
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5.169.371,02	5.185.650,00	5.548.797,59	363.147,59
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	49.513,10	35.000,00	84.332,48	49.332,48
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	83.760.434,32	81.485.000,00	90.488.989,73	9.003.989,73
6	Erträge aus Transferleistungen	4.152.714,28	3.881.750,00	4.568.439,41	686.689,41
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	31.291.525,14	36.337.250,00	36.807.879,37	470.629,37
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	10.431.117,41	10.514.800,00	10.709.185,75	194.385,75
9	Sonstige ordentliche Erträge	8.038.062,10	3.899.000,00	5.036.385,58	1.137.385,58
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	161.991.351,43	159.584.950,00	172.181.538,42	12.596.588,42
11	Personalaufwendungen	38.026.262,73	41.195.250,00	39.533.710,07	-1.661.539,93
12	Versorgungsaufwendungen	7.409.203,81	7.034.150,00	7.238.732,58	204.582,58
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	34.801.767,92	39.462.140,46	36.183.559,25	-3.278.581,21
14	Abschreibungen	17.868.384,85	17.818.050,00	19.216.373,80	1.398.323,80
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	12.696.525,84	14.766.459,17	13.979.628,08	-786.831,09
16	Steueraufwendungen einschl. Auf- wendungen aus gesetzlichen Umlage- verpflichtungen	29.281.443,20	30.700.500,00	32.108.141,17	1.407.641,17
17	Transferaufwendungen	10.661.465,49	11.782.400,00	11.301.494,41	-480.905,59
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	228.828,44	278.250,00	233.502,76	-44.747,24
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	150.973.882,28	163.037.199,63	159.795.142,12	-3.242.057,51
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	11.017.469,15	-3.452.249,63	12.386.396,30	15.838.645,93
21	Finanzerträge	8.484.965,48	5.807.600,00	5.060.962,44	-746.637,56
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	3.630.131,10	3.297.650,00	3.259.567,07	-38.082,93
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	4.854.834,38	2.509.950,00	1.801.395,37	-708.554,63
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	15.872.303,53	-942.299,63	14.187.791,67	15.130.091,30
25	Außerordentliche Erträge	3.345.058,37	1.500,00	2.353.528,23	2.352.028,23
26	Außerordentliche Aufwendungen	943.553,66	192.417,07	581.862,32	389.445,25
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	2.401.504,71	-190.917,07	1.771.665,91	1.962.582,98
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	18.273.808,24	-1.133.216,70	15.959.457,58	17.092.674,28

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Nachrichtlich:

Vorgesehene Verwendung des Jahresergebnisses 2015	Euro
Jahresergebnis	15.959.457,58
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	14.187.791,67
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.771.665,91
Jahresergebnis nach Ergebnisverwendung	0,00

Die Verwendung des Jahresergebnisses erfolgt nach den Grundsätzen der §§ 24 und 46 GemHVO.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

3 Finanzrechnung

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2014 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Vergleich fortg. Asatz/ Ergebnis 2015 Euro
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.006.386,25	4.306.250,00	4.948.082,77	641.832,77
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.551.091,65	13.305.600,00	14.366.606,72	1.061.006,72
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5.427.939,40	5.220.650,00	5.498.851,60	278.201,60
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	81.850.268,12	81.485.000,00	91.643.032,26	10.158.032,26
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	3.696.497,27	3.881.750,00	4.627.377,95	745.627,95
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	30.869.357,54	36.337.250,00	36.972.827,38	635.577,38
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.401.904,37	5.807.600,00	3.607.267,87	-2.200.332,13
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	4.434.563,60	3.900.500,00	4.661.103,72	760.603,72
09	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 bis Pos. 8)	149.238.008,20	154.244.600,00	166.325.150,27	12.080.550,27
10	Personalauszahlungen	38.753.503,80	41.999.700,00	40.352.850,48	-1.646.849,52
11	Versorgungsauszahlungen	5.425.584,05	5.027.400,00	5.229.327,76	201.927,76
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.278.216,33	40.925.240,46	34.033.990,14	-6.891.250,32
13	Auszahlungen für Transferleistungen	10.900.593,42	11.782.400,00	10.935.379,25	-847.020,75
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	13.245.843,10	14.766.459,17	13.251.122,86	-1.515.336,31
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	27.035.768,07	29.603.200,00	33.996.321,79	4.393.121,79
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.425.171,66	3.161.900,00	3.119.300,61	-42.599,39
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben.	244.172,99	470.667,07	511.186,44	40.519,37
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 bis Pos. 17)	133.308.853,42	147.736.966,70	141.429.479,33	-6.307.487,37
19	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 9 ./ Pos. 18)	15.929.154,78	6.507.633,30	24.895.670,94	18.388.037,64
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	8.527.442,18	8.346.500,00	11.845.810,10	3.499.310,10
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	2.886.402,42	1.397.000,00	3.324.488,51	1.927.488,51
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	2.032.808,35	1.594.900,00	1.504.158,17	-90.741,83
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 bis Pos. 22)	13.446.652,95	11.338.400,00	16.674.456,78	5.336.056,78
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.001.397,02	7.219.536,68	3.688.110,24	-3.531.426,44
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.465.624,26	39.326.078,22	10.510.779,08	-28.815.299,14
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	4.048.374,41	8.086.419,61	4.326.562,15	-3.759.857,46
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	6.031.901,95	26.694.500,00	7.348.924,74	-19.345.575,26
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 bis Pos. 27)	20.547.297,64	81.326.534,51	25.874.376,21	-55.452.158,30
29	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Pos. 23 ./ Pos. 28)	-7.100.644,69	-69.988.134,51	-9.199.919,43	60.788.215,08
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Pos. 19 und Pos. 29)	8.828.510,09	-63.480.501,21	15.695.751,51	79.176.252,72

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2014 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 Euro
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	4.964.467,83	8.047.000,00	2.447.000,00	-5.600.000,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	12.915.411,73	16.896.767,16	16.873.146,34	-23.620,82
33	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 31 ./ Pos. 32)	-7.950.943,90	-8.849.767,16	-14.426.146,34	-5.576.379,18
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Pos. 30 und Pos. 33)	877.566,19	-72.330.268,37	1.269.605,17	73.599.873,54
35	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	9.137.093,09		7.186.764,53	
36	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	6.442.149,80		5.390.296,78	
37	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Pos. 35 ./ Pos. 36)	2.694.943,29		1.796.467,75	
38	Zahlungsmittelbestand am Anfang des Jahres	117.942.161,97		121.515.748,77	
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Pos. 34 und Pos. 37)	3.572.509,48		3.066.072,92	
	Veränderung Handvorschüsse	1.077,32		2.199,58	
40	Zahlungsmittelbestand am Ende des Jahres	121.515.748,77		124.584.021,27	

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

4 Teilergebnisrechnungen Produktbereiche

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 – Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.105.374,25	1.112.150,00	1.122.355,57	10.205,57
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.868,13	5.850,00	8.639,39	2.789,39
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	710.603,30	646.950,00	672.154,51	25.204,51
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	48.338,10	34.000,00	84.332,48	50.332,48
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	33.173,00	4.000,00	2.500,00	-1.500,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3.663.531,20	3.599.900,00	3.644.835,62	44.935,62
9	Sonstige ordentliche Erträge	553.573,05	276.900,00	469.310,63	192.410,63
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	6.123.461,03	5.679.750,00	6.004.128,20	324.378,20
11	Personalaufwendungen	13.497.894,82	14.400.300,00	14.024.889,40	-375.410,60
12	Versorgungsaufwendungen	1.633.436,29	1.613.150,00	1.625.501,50	12.351,50
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.250.185,70	17.090.541,84	15.932.065,33	-1.158.476,51
14	Abschreibungen	9.151.746,97	9.292.850,00	10.220.903,16	928.053,16
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzaufwendun- gen	86.455,33	139.565,82	116.786,89	-22.778,93
16	Steueraufwendungen einschl. Auf- wendungen aus gesetzlichen Umlage- verpflichtungen	10.310,29	12.000,00	9.485,49	-2.514,51
17	Transferaufwendungen	14.305,00	15.000,00	7.600,00	-7.400,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	95.100,32	115.250,00	94.898,22	-20.351,78
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	39.739.434,72	42.678.657,66	42.032.129,99	-646.527,67
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-33.615.973,69	-36.998.907,66	-36.028.001,79	970.905,87
21	Finanzerträge	1.188.201,25	1.284.000,00	1.411.480,54	127.480,54
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	36.021,51	0,00	34.060,82	34.060,82
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	1.152.179,74	1.284.000,00	1.377.419,72	93.419,72
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-32.463.793,95	-35.714.907,66	-34.650.582,07	1.064.325,59
25	Außerordentliche Erträge	1.295.424,10	0,00	674.206,69	674.206,69
26	Außerordentliche Aufwendungen	764.471,76	0,00	57.858,38	57.858,38
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	530.952,34	0,00	616.348,31	616.348,31
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-31.932.841,61	-35.714.907,66	-34.034.233,76	1.680.673,90
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.673.608,80	27.906.050,00	28.050.554,23	144.504,23
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	4.535.937,78	4.200.200,00	4.518.103,93	317.903,93
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-8.795.170,59	-12.009.057,66	-10.501.783,46	1.507.274,20

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	131.431,54	135.950,00	105.401,52	-30.548,48
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.390.625,12	3.567.600,00	3.363.856,29	-203.743,71
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	459.695,35	415.200,00	444.878,20	29.678,20
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	871.744,87	1.143.600,00	1.120.340,58	-23.259,42
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	68.277,41	52.000,00	93.030,89	41.030,89
9	Sonstige ordentliche Erträge	149.565,80	2.250,00	121.841,68	119.591,68
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	5.071.340,09	5.316.600,00	5.249.349,16	-67.250,84
11	Personalaufwendungen	5.909.251,78	6.403.150,00	6.008.837,25	-394.312,75
12	Versorgungsaufwendungen	925.834,12	976.400,00	926.733,19	-49.666,81
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.220.077,03	1.743.632,09	1.478.633,78	-264.998,31
14	Abschreibungen	534.764,57	577.100,00	580.727,45	3.627,45
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	982.273,65	1.206.066,16	1.007.658,01	-198.408,15
17	Transferaufwendungen	255,24	1.200,00	522,38	-677,62
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	52,00	100,00	52,00	-48,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	9.572.508,39	10.907.648,25	10.003.164,06	-904.484,19
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-4.501.168,30	-5.591.048,25	-4.753.814,90	837.233,35
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	5.844,03	5.900,00	5.195,95	-704,05
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-5.844,03	-5.900,00	-5.195,95	704,05
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-4.507.012,33	-5.596.948,25	-4.759.010,85	837.937,40
25	Außerordentliche Erträge	23.041,40	0,00	35.569,07	35.569,07
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	3.219,30	3.219,30
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	23.041,40	0,00	32.349,77	32.349,77
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-4.483.970,93	-5.596.948,25	-4.726.661,08	870.287,17
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	70.435,76	65.400,00	75.207,75	9.807,75
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.058.098,38	1.092.950,00	1.047.891,76	-45.058,24
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-5.471.633,55	-6.624.498,25	-5.699.345,09	925.153,16

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.927,12	38.250,00	42.477,20	4.227,20
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.081,45	10.700,00	15.703,35	5.003,35
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	2.934.112,90	2.929.800,00	3.161.747,52	231.947,52
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.168.535,05	2.194.600,00	2.196.609,42	2.009,42
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	68.703,35	58.100,00	68.159,12	10.059,12
9	Sonstige ordentliche Erträge	120.014,02	112.550,00	119.482,70	6.932,70
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	5.354.373,89	5.344.000,00	5.604.179,31	260.179,31
11	Personalaufwendungen	1.025.647,40	1.043.400,00	1.054.083,22	10.683,22
12	Versorgungsaufwendungen	136.767,39	136.400,00	158.341,97	21.941,97
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.175.661,67	2.539.640,88	2.192.227,36	-347.413,52
14	Abschreibungen	497.967,36	810.400,00	494.361,11	-316.038,89
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.627.709,04	3.704.225,51	3.670.504,09	-33.721,42
17	Transferaufwendungen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	6.463.752,86	8.235.566,39	7.569.517,75	-666.048,64
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-1.109.378,97	-2.891.566,39	-1.965.338,44	926.227,95
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-1.109.378,97	-2.891.566,39	-1.965.338,44	926.227,95
25	Außerordentliche Erträge	5.242,74	0,00	2.732,22	2.732,22
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	5.242,74	0,00	2.732,22	2.732,22
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-1.104.136,23	-2.891.566,39	-1.962.606,22	928.960,17
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.111.259,45	939.350,00	1.085.108,15	145.758,15
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.460.756,39	10.469.700,00	10.423.543,01	-46.156,99
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-10.453.633,17	-12.421.916,39	-11.301.041,08	1.120.875,31

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	633.536,28	655.650,00	652.482,79	-3.167,21
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	882.441,76	892.600,00	912.994,01	20.394,01
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	46.286,14	38.550,00	47.149,15	8.599,15
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	326.211,56	408.900,00	434.481,63	25.581,63
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	18.423,98	35.400,00	20.036,71	-15.363,29
9	Sonstige ordentliche Erträge	33.311,44	39.600,00	34.516,97	-5.083,03
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.940.211,16	2.070.700,00	2.101.661,26	30.961,26
11	Personalaufwendungen	2.334.479,15	2.429.500,00	2.408.858,91	-20.641,09
12	Versorgungsaufwendungen	189.595,60	193.600,00	191.179,56	-2.420,44
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.027.888,75	2.110.525,57	2.010.490,91	-100.034,66
14	Abschreibungen	115.486,41	121.850,00	133.966,91	12.116,91
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	522.207,89	523.052,07	527.177,83	4.125,76
17	Transferaufwendungen	3.000,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	5.192.657,80	5.378.527,64	5.271.674,12	-106.853,52
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-3.252.446,64	-3.307.827,64	-3.170.012,86	137.814,78
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	0,00	0,00	11,50	11,50
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	0,00	0,00	-11,50	-11,50
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-3.252.446,64	-3.307.827,64	-3.170.024,36	137.803,28
25	Außerordentliche Erträge	4.000,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.473,32	1.473,32
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	4.000,00	0,00	-1.473,32	-1.473,32
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-3.248.446,64	-3.307.827,64	-3.171.497,68	136.329,96
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	424.282,46	413.900,00	428.628,00	14.728,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.655.746,58	1.604.550,00	1.574.424,63	-30.125,37
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-4.479.910,76	-4.498.477,64	-4.317.294,31	181.183,33

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05 – Soziale Hilfen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.619,72	12.000,00	25.437,50	13.437,50
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.605,57	45.300,00	43.468,20	-1.831,80
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	154.018,56	209.100,00	156.384,90	-52.715,10
6	Erträge aus Transferleistungen	12.890,47	12.500,00	10.920,06	-1.579,94
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.000,00	0,00	3.333,00	3.333,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	8.256,20	0,00	468,57	468,57
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	250.390,52	278.900,00	240.012,23	-38.887,77
11	Personalaufwendungen	1.258.501,38	1.358.350,00	1.267.134,09	-91.215,91
12	Versorgungsaufwendungen	200.215,62	191.700,00	169.839,26	-21.860,74
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	73.232,67	88.400,00	73.293,14	-15.106,86
14	Abschreibungen	5.317,27	3.650,00	22.134,28	18.484,28
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzaufwendungen wendungen	144.391,70	218.336,78	136.754,92	-81.581,86
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	1.681.658,64	1.860.436,78	1.669.155,69	-191.281,09
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ . Pos. 19)	-1.431.268,12	-1.581.536,78	-1.429.143,46	152.393,32
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-1.431.268,12	-1.581.536,78	-1.429.143,46	152.393,32
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-1.431.268,12	-1.581.536,78	-1.429.143,46	152.393,32
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.823,01	3.750,00	27.254,83	23.504,83
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	167.401,93	196.550,00	206.896,71	10.346,71
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.594.847,04	-1.774.336,78	-1.608.785,34	165.551,44

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	128.686,28	137.450,00	117.976,94	-19.473,06
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.024.876,85	901.300,00	1.063.420,19	162.120,19
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	190.394,20	142.700,00	374.816,85	232.116,85
6	Erträge aus Transferleistungen	2.547.770,05	2.247.650,00	2.845.420,07	597.770,07
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.425.402,83	3.568.200,00	3.861.655,03	293.455,03
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	122.657,38	110.200,00	133.411,95	23.211,95
9	Sonstige ordentliche Erträge	289.421,45	277.250,00	292.549,67	15.299,67
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	8.729.209,04	7.384.750,00	8.689.250,70	1.304.500,70
11	Personalaufwendungen	8.498.969,02	9.542.500,00	9.069.308,86	-473.191,14
12	Versorgungsaufwendungen	677.784,39	713.000,00	724.545,68	11.545,68
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.581.962,67	1.876.027,70	1.480.900,12	-395.127,58
14	Abschreibungen	582.753,45	460.350,00	524.026,98	63.676,98
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	7.474.399,55	8.092.762,83	6.955.118,33	-1.137.644,50
17	Transferaufwendungen	10.640.482,43	11.752.200,00	11.288.092,41	-464.107,59
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	29.456.351,51	32.436.840,53	30.041.992,38	-2.394.848,15
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-20.727.142,47	-25.052.090,53	-21.352.741,68	3.699.348,85
21	Finanzerträge	950,75	1.250,00	1.291,00	41,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	950,75	1.250,00	1.291,00	41,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-20.726.191,72	-25.050.840,53	-21.351.450,68	3.699.389,85
25	Außerordentliche Erträge	7.004,68	1.500,00	2.332,91	832,91
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	138,56	138,56
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	7.004,68	1.500,00	2.194,35	694,35
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-20.719.187,04	-25.049.340,53	-21.349.256,33	3.700.084,20
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	166.082,70	121.250,00	154.299,62	33.049,62
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.605.277,33	2.486.400,00	2.524.144,50	37.744,50
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-23.158.381,67	-27.414.490,53	-23.719.101,21	3.695.389,32

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08 – Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.305.822,06	1.319.900,00	1.318.128,95	-1.771,05
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	10.444,00	9.150,00	9.351,50	201,50
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	105.093,84	105.100,00	53.978,84	-51.121,16
9	Sonstige ordentliche Erträge	3.486,99	4.200,00	5.000,81	800,81
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.424.846,89	1.438.350,00	1.389.460,10	-48.889,90
11	Personalaufwendungen	54.554,35	59.300,00	78.295,05	18.995,05
12	Versorgungsaufwendungen	10.726,40	9.850,00	20.113,08	10.263,08
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.348.330,18	1.533.793,60	1.366.048,63	-167.744,97
14	Abschreibungen	220.874,57	188.950,00	184.662,99	-4.287,01
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	415.726,93	431.650,00	438.378,46	6.728,46
17	Transferaufwendungen	3.422,82	12.500,00	5.279,62	-7.220,38
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	2.053.635,25	2.236.043,60	2.092.777,83	-143.265,77
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-628.788,36	-797.693,60	-703.317,73	94.375,87
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	0,00	0,00	44,50	44,50
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	0,00	0,00	-44,50	-44,50
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-628.788,36	-797.693,60	-703.362,23	94.331,37
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-628.788,36	-797.693,60	-701.362,23	96.331,37
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	32.364,70	27.500,00	30.120,76	2.620,76
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.341.967,90	1.339.400,00	1.466.893,80	127.493,80
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.938.391,56	-2.109.593,60	-2.138.135,27	-28.541,67

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	245.011,70	258.900,00	335.407,23	76.507,23
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.033,20	36.000,00	32.101,62	-3.898,38
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	7.983,65	156.200,00	45.380,52	-110.819,48
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	255.543,50	244.000,00	163.052,23	-80.947,77
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	551.699,98	546.900,00	529.303,08	-17.596,92
9	Sonstige ordentliche Erträge	9.773,50	0,00	816,60	816,60
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.095.045,53	1.242.000,00	1.106.061,28	-135.938,72
11	Personalaufwendungen	1.531.677,45	1.587.050,00	1.584.782,56	-2.267,44
12	Versorgungsaufwendungen	202.420,18	169.400,00	166.152,61	-3.247,39
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	443.103,96	1.248.600,08	739.908,39	-508.691,69
14	Abschreibungen	131.219,99	127.600,00	146.132,31	18.532,31
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	105.395,00	126.500,00	72.274,43	-54.225,57
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	64.800,74	70.250,00	57.445,92	-12.804,08
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	2.478.617,32	3.329.400,08	2.766.696,22	-562.703,86
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-1.383.571,79	-2.087.400,08	-1.660.634,94	426.765,14
21	Finanzerträge	2.369,01	2.050,00	1.995,04	-54,96
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	0,00	0,00	18.178,23	18.178,23
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	2.369,01	2.050,00	-16.183,19	-18.233,19
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-1.381.202,78	-2.085.350,08	-1.676.818,13	408.531,95
25	Außerordentliche Erträge	1.432.789,87	0,00	1.186.441,48	1.186.441,48
26	Außerordentliche Aufwendungen	178.852,42	192.417,07	502.871,83	310.454,76
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	1.253.937,45	-192.417,07	683.569,65	875.986,72
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-127.265,33	-2.277.767,15	-993.248,48	1.284.518,67
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-370,00	0,00	-2.630,00	-2.630,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	134.381,52	169.200,00	117.264,74	-51.935,26
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-261.276,85	-2.446.967,15	-1.107.883,22	1.339.083,93

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 Euro
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.028.026,99	520.300,00	621.940,70	101.640,70
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	36.971,53	32.000,00	43.014,59	11.014,59
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	1.175,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.445,46	950,00	2.419,04	1.469,04
9	Sonstige ordentliche Erträge	2.041,75	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.069.660,73	554.250,00	672.374,33	118.124,33
11	Personalaufwendungen	829.360,55	847.500,00	816.895,51	-30.604,49
12	Versorgungsaufwendungen	92.462,22	86.550,00	87.181,07	631,07
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	29.689,82	62.564,07	39.632,26	-22.931,81
14	Abschreibungen	2.857,93	700,00	3.559,92	2.859,92
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	138.500,00	105.900,00	106.900,00	1.000,00
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	1.092.870,52	1.103.214,07	1.054.168,76	-49.045,31
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-23.209,79	-548.964,07	-381.794,43	167.169,64
21	Finanzerträge	160.081,80	31.500,00	157.963,00	126.463,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	160.081,80	31.500,00	157.963,00	126.463,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	136.872,01	-517.464,07	-223.831,43	293.632,64
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	136.872,01	-517.464,07	-223.831,43	293.632,64
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.282,00	0,00	5.057,00	5.057,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	25.948,73	32.600,00	29.729,89	-2.870,11
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	131.205,28	-550.064,07	-248.504,32	301.559,75

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 Euro
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.553.909,35	4.514.600,00	4.600.833,67	86.233,67
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	141.388,63	163.000,00	91.827,66	-71.172,34
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	41.309,43	25.300,00	41.592,27	16.292,27
9	Sonstige ordentliche Erträge	569,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	4.737.176,41	4.702.900,00	4.734.253,60	31.353,60
11	Personalaufwendungen	242.506,75	249.300,00	226.822,52	-22.477,48
12	Versorgungsaufwendungen	27.883,92	29.150,00	26.028,10	-3.121,90
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.215.541,88	4.022.815,35	4.201.516,47	178.701,12
14	Abschreibungen	552.321,97	649.950,00	848.703,38	198.753,38
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.899,74	16.500,00	3.331,85	-13.168,15
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	5.040.154,26	4.967.715,35	5.306.402,32	338.686,97
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-302.977,85	-264.815,35	-572.148,72	-307.333,37
21	Finanzerträge	10.886,30	23.000,00	14.858,24	-8.141,76
22	Zinsen und ähnliche Zinsaufwendungen	0,00	0,00	119,00	119,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	10.886,30	23.000,00	14.739,24	-8.260,76
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-292.091,55	-241.815,35	-557.409,48	-315.594,13
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-292.091,55	-241.815,35	-557.409,48	-315.594,13
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.000,00	10.837,82	9.837,82
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	301.686,84	364.500,00	332.127,53	-32.372,47
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-593.778,39	-605.315,35	-878.699,19	-273.383,84

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.206,70	1.000,00	1.174,60	174,60
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.258.806,86	2.040.000,00	2.297.722,63	257.722,63
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	434.116,67	419.300,00	460.709,26	41.409,26
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.679.036,00	1.666.300,00	1.679.136,00	12.836,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.048.648,48	2.374.000,00	2.341.219,49	-32.780,51
9	Sonstige ordentliche Erträge	18.578,94	0,00	14.472,01	14.472,01
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	6.440.393,65	6.500.600,00	6.794.433,99	293.833,99
11	Personalaufwendungen	1.322.679,25	1.334.450,00	1.353.933,17	19.483,17
12	Versorgungsaufwendungen	141.951,42	140.800,00	136.832,83	-3.967,17
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.837.412,97	4.868.875,95	4.949.185,40	80.309,45
14	Abschreibungen	3.996.658,11	3.987.450,00	4.493.433,16	505.983,16
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	40.901,73	43.750,00	788.676,38	744.926,38
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	40.455,53	42.000,00	41.519,04	-480,96
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	66.975,64	71.950,00	77.774,77	5.824,77
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	10.447.034,65	10.489.275,95	11.841.354,75	1.352.078,80
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-4.006.641,00	-3.988.675,95	-5.046.920,76	-1.058.244,81
21	Finanzerträge	3.783,68	4.800,00	2.290,65	-2.509,35
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	0,00	50,00	9,50	-40,50
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	3.783,68	4.750,00	2.281,15	-2.468,85
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-4.002.857,32	-3.983.925,95	-5.044.639,61	-1.060.713,66
25	Außerordentliche Erträge	360.976,96	0,00	382.726,66	382.726,66
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	877,00	877,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	360.976,96	0,00	381.849,66	381.849,66
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-3.641.880,36	-3.983.925,95	-4.662.789,95	-678.864,00
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	24.306,40	22.000,00	26.683,03	4.683,03
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.805.562,36	3.039.950,00	2.927.669,10	-112.280,90
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-6.423.136,32	-7.001.875,95	-7.563.776,02	-561.900,07

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 Euro	Fortgeschriebener Ansatz 2015 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.876,79	12.750,00	12.657,04	-92,96
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	979.514,12	1.015.450,00	1.005.151,73	-10.298,27
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	925,00	200,00	5.715,30	5.515,30
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	40.816,42	40.600,00	74.626,42	34.026,42
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	55.710,61	58.950,00	62.999,85	4.049,85
9	Sonstige ordentliche Erträge	47.332,90	65.500,00	68.931,14	3.431,14
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.137.175,84	1.193.450,00	1.230.081,48	36.631,48
11	Personalaufwendungen	973.717,88	1.023.450,00	1.024.971,89	1.521,89
12	Versorgungsaufwendungen	121.973,26	121.800,00	117.045,11	-4.754,89
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	330.411,18	892.874,26	523.440,38	-369.433,88
14	Abschreibungen	196.174,87	203.600,00	210.801,68	7.201,68
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.034,11	10.350,00	8.058,76	-2.291,24
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	1.633.311,30	2.252.074,26	1.884.317,82	-367.756,44
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-496.135,46	-1.058.624,26	-654.236,34	404.387,92
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-496.135,46	-1.058.624,26	-654.236,34	404.387,92
25	Außerordentliche Erträge	215.211,00	0,00	67.519,20	67.519,20
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	13.960,40	13.960,40
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	215.211,00	0,00	53.558,80	53.558,80
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-280.924,46	-1.058.624,26	-600.677,54	457.946,72
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	418.057,29	432.850,00	418.345,63	-14.504,37
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.489.016,15	3.604.750,00	3.762.110,20	157.360,20
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-3.351.883,32	-4.230.524,26	-3.944.442,11	286.082,15

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14 – Umweltschutz

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	22,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	178.524,83	83.800,00	531.640,02	447.840,02
9	Sonstige ordentliche Erträge	91,60	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	178.638,43	83.800,00	531.640,02	447.840,02
11	Personalaufwendungen	125.187,10	130.750,00	159.639,80	28.889,80
12	Versorgungsaufwendungen	10.758,75	10.900,00	13.272,75	2.372,75
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.462,59	100.271,24	32.318,95	-67.952,29
14	Abschreibungen	0,00	0,00	282,35	282,35
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.791,66	4.500,00	4.066,00	-434,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	170.200,10	246.421,24	209.579,85	-36.841,39
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	8.438,33	-162.621,24	322.060,17	484.681,41
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	8.438,33	-162.621,24	322.060,17	484.681,41
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	8.438,33	-162.621,24	322.060,17	484.681,41
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.685,73	4.400,00	1.387,28	-3.012,72
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.040,65	7.600,00	42.453,26	34.853,26
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.083,41	-165.821,24	280.994,19	446.815,43

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15 – Wirtschaft, Tourismus und Gemeinschaftseinrichtungen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.104.167,20	870.900,00	1.082.427,26	211.527,26
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	145.143,02	141.900,00	155.770,13	13.870,13
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	29.510,86	23.500,00	35.667,63	12.167,63
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.675,60	1.700,00	1.675,52	-24,48
9	Sonstige ordentliche Erträge	64.549,57	83.750,00	84.729,15	979,15
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.345.046,25	1.121.750,00	1.360.269,69	238.519,69
11	Personalaufwendungen	421.835,85	486.250,00	455.257,84	-30.992,16
12	Versorgungsaufwendungen	33.580,88	36.450,00	38.652,70	2.202,70
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.184.064,95	1.118.963,59	1.163.898,13	44.934,54
14	Abschreibungen	118.105,80	107.400,00	119.816,24	12.416,24
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	142.739,25	159.800,00	147.273,98	-12.526,02
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	4.200,00	0,00	-4.200,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	1.900.326,73	1.913.063,59	1.924.898,89	11.835,30
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-555.280,48	-791.313,59	-564.629,20	226.684,39
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,50	0,50
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	0,00	0,00	-0,50	-0,50
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-555.280,48	-791.313,59	-564.629,70	226.683,89
25	Außerordentliche Erträge	1.367,62	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	229,48	0,00	1.463,53	1.463,53
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	1.138,14	0,00	-1.463,53	-1.463,53
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-554.142,34	-791.313,59	-566.093,23	225.220,36
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	204.174,27	199.150,00	216.982,38	17.832,38
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.561.910,03	1.528.250,00	1.559.843,42	31.593,42
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.911.878,10	-2.120.413,59	-1.908.954,27	211.459,32

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 Euro
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	12.920,23	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	83.760.434,32	81.485.000,00	90.488.989,73	9.003.989,73
6	Erträge aus Transferleistungen	1.592.053,76	1.621.600,00	1.712.099,28	90.499,28
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	21.307.537,08	26.983.250,00	26.732.505,04	-250.744,96
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3.683.940,69	3.546.300,00	3.716.523,37	170.223,37
9	Sonstige ordentliche Erträge	6.737.495,89	3.037.000,00	3.824.265,65	787.265,65
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	117.094.381,97	116.673.150,00	126.474.383,07	9.801.233,07
11	Personalaufwendungen	0,00	300.000,00	0,00	-300.000,00
12	Versorgungsaufwendungen	3.003.813,37	2.605.000,00	2.837.313,17	232.313,17
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	54.741,90	164.614,24	0,00	-164.614,24
14	Abschreibungen	1.762.135,58	1.286.200,00	1.232.861,88	-53.338,12
16	Steueraufwendungen einschl. Auf- wendungen aus gesetzlichen Umlage- verpflichtungen	29.230.677,38	30.646.500,00	32.057.136,64	1.410.636,64
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	34.051.368,23	35.002.314,24	36.127.311,69	1.124.997,45
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	83.043.013,74	81.670.835,76	90.347.071,38	8.676.235,62
21	Finanzerträge	7.118.692,69	4.461.000,00	3.471.083,97	-989.916,03
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	3.588.265,56	3.291.700,00	3.201.947,07	-89.752,93
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	3.530.427,13	1.169.300,00	269.136,90	-900.163,10
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	86.573.440,87	82.840.135,76	90.616.208,28	7.776.072,52
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	86.573.440,87	82.840.135,76	90.616.208,28	7.776.072,52
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	86.573.440,87	82.840.135,76	90.616.208,28	7.776.072,52

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

5 Teilfinanzrechnungen - Investitionstätigkeit

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 01 – Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 EURO	Ergebnis 2015 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	135.948,54	544.600,00	1.561.914,65	1.017.314,65
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	36.911,94	15.000,00	405.363,00	390.363,00
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	5.554,55	0,00	7.250,16	7.250,16
06	Summe investive Einzahlungen	178.415,03	559.600,00	1.974.527,81	1.414.927,81
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	54.675,34	16.487,75	21.877,00	5.389,25
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	664.996,49	14.567.992,22	1.396.513,65	-13.171.478,57
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	1.900.980,40	2.109.860,42	1.378.553,85	-731.306,57
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	5.716.408,16	24.732.000,00	7.232.816,49	-17.499.183,51
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	177.637,15	302.540,75	306.928,10	4.387,35
13	Summe investive Auszahlungen	8.514.697,54	41.728.881,14	10.336.689,09	-31.392.192,05
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-8.336.282,51	-41.169.916,69	-8.362.161,28	32.807.119,86
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	70.114,01	81.600,00	71.977,92	-9.622,08
17	Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	-70.114,01	-81.600,00	-71.977,92	9.622,08
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-8.406.396,52	-41.251.516,69	-8.434.139,20	32.816.741,94

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 EURO	Ergebnis 2015 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	76.233,40	244.500,00	137.529,44	-106.970,56
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	1.500,00	0,00	10.722,00	10.722,00
05	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	215,00	0,00	26.685,00	26.685,00
06	Summe investive Einzahlungen	77.948,40	244.500,00	174.936,44	-69.563,56
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	83.054,47	356.000,00	115.655,42	-240.344,58
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	336.379,65	880.072,99	371.954,91	-508.118,08
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	37.251,90	0,00	-37.251,90
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	44.114,73	51.426,06	39.253,81	-12.172,25
13	Summe investive Auszahlungen	463.548,85	1.324.750,95	526.864,14	-797.886,81
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-385.600,45	-1.080.250,95	-351.927,70	728.323,25
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	11.551,56	12.300,00	12.199,64	-100,36
17	Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	-11.551,56	-12.300,00	-12.199,64	100,36
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-397.152,01	-1.092.550,95	-364.127,34	728.423,61

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 EURO	Ergebnis 2015 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	30.284,51	0,00	42.423,16	42.423,16
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	2.700,00	0,00	0,00	0,00
06	Summe investive Einzahlungen	32.984,51	0,00	42.423,16	42.423,16
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	3.603,80	0,00	2.179,19	2.179,19
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	354.688,70	2.182.426,15	498.438,96	-1.683.987,19
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	326.455,01	415.556,49	170.979,81	-244.576,68
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	113.978,49	142.170,97	121.512,76	-20.658,21
13	Summe investive Auszahlungen	798.726,00	2.810.153,61	863.110,72	-1.947.042,89
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-765.741,49	-2.810.153,61	-820.687,56	1.989.466,05
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-765.741,49	-2.810.153,61	-820.687,56	1.989.466,05

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 EURO	Ergebnis 2015 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	31.219,69	14.800,00	86.196,00	71.396,00
05	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	349,00	349,00
06	Summe investive Einzahlungen	31.219,69	14.800,00	86.545,00	71.745,00
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	0,00	36.800,00	0,00	-36.800,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.011,41	37.193,24	38.713,38	1.520,14
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	82.819,82	319.176,83	298.265,15	-20.911,68
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	27.000,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	39.609,45	33.577,15	25.319,42	-8.257,73
13	Summe investive Auszahlungen	167.440,68	426.747,22	362.297,95	-64.449,27
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-136.220,99	-411.947,22	-275.752,95	136.194,27
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-136.220,99	-411.947,22	-275.752,95	136.194,27

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 05 – Soziale Hilfen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 EURO	Ergebnis 2015 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 EURO
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	0,00	8.820,55	8.820,53	-0,02
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	4.808,64	9.449,38	9.407,91	-41,47
13	Summe investive Auszahlungen	4.808,64	18.269,93	18.228,44	-41,49
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-4.808,64	-18.269,93	-18.228,44	41,49
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-4.808,64	-18.269,93	-18.228,44	41,49

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 EURO	Ergebnis 2015 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	65.305,00	0,00	49.981,00	49.981,00
06	Summe investive Einzahlungen	65.305,00	0,00	49.981,00	49.981,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	367.853,94	626.363,44	223.112,58	-403.250,86
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	25.781,66	67.202,33	27.646,29	-39.556,04
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	58.745,00	49.981,00	49.981,00	0,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	79.585,13	106.669,10	72.588,18	-34.080,92
13	Summe investive Auszahlungen	531.965,73	850.215,87	373.328,05	-476.887,82
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-466.660,73	-850.215,87	-323.347,05	526.868,82
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-466.660,73	-850.215,87	-323.347,05	526.868,82

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 08 – Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 EURO	Ergebnis 2015 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 EURO
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	80.837,62	77.157,33	41.085,23	-36.072,10
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	6.143,85	10.388,53	2.038,52	-8.350,01
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	237.000,00	309.000,00	119.100,00	-189.900,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	1.999,97	690,79	690,79	0,00
13	Summe investive Auszahlungen	325.981,44	397.236,65	162.914,54	-234.322,11
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-325.981,44	-397.236,65	-162.914,54	234.322,11
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-325.981,44	-397.236,65	-162.914,54	234.322,11

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 EURO	Ergebnis 2015 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	365.226,24	800.000,00	1.742.116,10	942.116,10
02	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	584.334,40	193.500,00	140.579,50	-52.920,50
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	2.723.375,48	1.382.000,00	2.711.379,71	1.329.379,71
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.165.773,76	1.167.000,00	1.168.611,33	1.611,33
06	Summe investive Einzahlungen	4.838.709,88	3.542.500,00	5.762.686,64	2.220.186,64
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	1.820.984,99	7.161.118,93	3.555.490,24	3.605.628,69
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.246.322,17	8.317.191,59	3.194.475,68	5.122.715,91
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	2.854,08	9.850,00	846,85	9.003,15
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	22.993,79	225.000,00	41.108,25	183.891,75
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	239.605,09	715.905,30	132.202,24	583.703,06
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	549,38	7.039,62	4.565,62	2.474,00
13	Summe investive Auszahlungen	5.333.309,50	16.436.105,44	6.928.688,88	-9.507.416,56
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-494.599,62	-12.893.605,44	-1.166.002,24	11.727.603,20
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-494.599,62	-12.893.605,44	-1.166.002,24	11.727.603,20

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 EURO	Ergebnis 2015 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	7.180,17	0,00	0,00	0,00
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	233.612,09	233.000,00	191.123,59	-41.876,41
06	Summe investive Einzahlungen	240.792,26	233.000,00	191.123,59	-41.876,41
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	14.360,33	2.805,86	0,00	-2.805,86
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	292.500,00	1.707.500,00	75.000,00	-1.632.500,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	973,42	5.674,88	0,00	-5.674,88
13	Summe investive Auszahlungen	307.833,75	1.715.980,74	75.000,00	-1.640.980,74
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-67.041,49	-1.482.980,74	116.123,59	1.599.104,33
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-67.041,49	-1.482.980,74	116.123,59	1.599.104,33

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 EURO	Ergebnis 2015 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 EURO
02	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	485.296,63	170.000,00	87.511,20	-82.488,80
06	Summe investive Einzahlungen	485.296,63	170.000,00	87.511,20	-82.488,80
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	0,00	251.750,84	566.572,55	314.821,71
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.634,77	1.251.890,62	0,00	-1.251.890,62
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	384,65	598,85	214,20
13	Summe investive Auszahlungen	2.634,77	1.519.026,11	567.171,40	-951.854,71
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	482.661,86	-1.349.026,11	-479.660,20	869.365,91
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	482.661,86	-1.349.026,11	-479.660,20	869.365,91

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2014 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 EURO	Ergebnis 2015 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.457.359,10	2.352.350,00	1.632.495,93	-719.854,07
02	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	1.319.263,81	865.000,00	1.931.882,43	1.066.882,43
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	21.700,00	0,00	117.559,80	117.559,80
06	Summe investive Einzahlungen	2.798.322,91	3.217.350,00	3.681.938,16	464.588,16
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	80.528,84	5.130,00	108.563,81	103.433,81
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.199.563,73	10.590.901,28	4.631.929,73	-5.958.971,55
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	69.908,33	4.217,37	78.185,96	73.968,59
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	185.985,55	728.050,61	369.499,64	-358.550,97
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	2.239,86	3.000,00	5.791,57	2.791,57
13	Summe investive Auszahlungen	3.538.226,31	11.361.299,26	5.193.970,71	-6.167.328,55
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-739.903,40	-8.143.949,26	-1.512.032,55	6.631.916,71
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-739.903,40	-8.143.949,26	-1.512.032,55	6.631.916,71

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2014 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 EURO	Ergebnis 2015 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.000,00	0,00	93.390,00	93.390,00
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	100.000,00	0,00	52.430,00	52.430,00
06	Summe investive Einzahlungen	104.000,00	0,00	145.820,00	145.820,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	177.587,19	363.638,34	154.495,11	-209.143,23
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	10.810,92	21.680,78	15.900,48	-5.780,30
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	5.593,11	11.427,73	5.183,31	-6.244,42
13	Summe investive Auszahlungen	193.991,22	396.746,85	175.578,90	-221.167,95
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-89.991,22	-396.746,85	-29.758,90	366.987,95
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-89.991,22	-396.746,85	-29.758,90	366.987,95

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 14 – Umweltschutz

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2014 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 EURO	Ergebnis 2015 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	40.000,00	0,00	0,00	0,00
06	Summe investive Einzahlungen	40.000,00	0,00	0,00	0,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	110.787,87	26.229,92	13.193,67	-13.036,25
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	0,00	778,76	3.277,76	-2.499,00
13	Summe investive Auszahlungen	110.787,87	27.008,68	16.471,43	-10.537,25
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-70.787,87	-27.008,68	-16.471,43	10.537,25
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-70.787,87	-27.008,68	-16.471,43	10.537,25

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 15 – Wirtschaft, Tourismus und Gemeinschaftseinrichtungen

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2014 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 EURO	Ergebnis 2015 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 EURO
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	41.604,05	0,00	0,00	0,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	161.920,67	2.165.984,71	203.165,67	-1.962.819,04
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	7.652,81	69.611,03	34.705,80	-34.905,23
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	42.167,81	39.677,33	36.190,49	-3.486,84
13	Summe investive Auszahlungen	253.345,34	2.275.273,07	274.061,96	-2.001.211,11
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-253.345,34	-2.275.273,07	-274.061,96	2.001.211,11
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-253.345,34	-2.275.273,07	-274.061,96	2.001.211,11

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2014 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015 EURO	Ergebnis 2015 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2015 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.925.790,69	3.161.750,00	4.339.790,69	1.178.040,69
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanz- vermögen	627.867,95	194.900,00	137.173,09	-57.726,91
06	Summe investive Einzahlungen	4.553.658,64	3.356.650,00	4.476.963,78	1.120.313,78
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	0,00	38.838,99	0,00	-38.838,99
13	Summe investive Auszahlungen	0,00	38.838,99	0,00	-38.838,99
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	4.553.658,64	3.317.811,01	4.476.963,78	1.159.152,77
15	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	4.964.467,83	8.047.000,00	2.447.000,00	-5.600.000,00
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	12.833.746,16	16.802.867,16	16.788.968,78	-13.898,38
17	Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	-7.869.278,33	-8.755.867,16	-14.341.968,78	-5.586.101,62
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-3.315.619,69	-5.438.056,15	-9.865.005,00	-4.426.948,85

ANHANG

6 Anhang zum Jahresabschluss

6.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Stadt Fulda führt ihr Rechnungswesen nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Doppik). Der zuletzt vorgelegte Jahresabschluss 2014 wurde durch das Prüfungsamt der Stadt Fulda unter Hinzuziehung einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft geprüft. Es wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Nunmehr wird der Jahresabschluss 2015 vorgelegt. Er beinhaltet die nach der GemHVO vorgeschriebenen Rechnungslegungskomponenten

- Vermögensrechnung (Bilanz)
- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung.

Bei der Aufstellung der Vermögensrechnung (Bilanz) wurden zugrunde gelegt:

- die Hessische Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung vom 18. Juli 2014
- die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 27. Dezember 2011
- die Verwaltungsvorschriften zur GemHVO vom 22. Januar 2013
- die subsidiär anzuwendenden Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB)
- die Inventurrichtlinie und die Dienstanweisung Meldewege der Stadt Fulda vom 9. September 2005.

Die Ergebnis- und die Finanzrechnung wurden sowohl auf der Ebene des Gesamthaushaltes (Ergebnisrechnung, Finanzrechnung), als auch auf der Ebene der 15 Teilhaushalte/Produktbereiche (Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen für Investitionstätigkeit) erstellt. Den Werten der Teilrechnungen wurden die Ergebnisse 2014 und die fortgeschriebenen Planansätze 2015 gegenübergestellt. Zwischen den Planansätzen und den Ergebnissen 2015 wurden die Veränderungen angegeben. Erhebliche Abweichungen wurden erläutert.

6.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz ist nach den Vorschriften des § 49 GemHVO gegliedert.

Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden entsprechend § 59 GemHVO grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Der Bestand beinhaltet die Anlagegüter zum Jahresabschluss 2014 (vermindert um Abschreibungen) sowie die Zu- und Abgänge in 2015. Es wurden keine Fremdzinsen in die Herstellungskosten mit einbezogen.

Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis zu 410,00 € ohne Umsatzsteuer) wurden mit Anschaffungskosten im Anlagevermögen erfasst und im gleichen Jahr vollständig abgeschrieben. Bei den Betrieben gewerblicher Art wurden Gegenstände über 150,00 € bis zu 1.000,00 € ohne Umsatzsteuer in einem Sammelpool erfasst und mit einer Nutzungsdauer von 5 Jahren versehen.

In bestimmten Bereichen wurde die Möglichkeit der Bildung von Gruppen- oder Festwerten in Anspruch genommen.

Die Abschreibungsmethode ist ausschließlich die lineare Abschreibung. Die jeweilige Nutzungsdauer basiert auf den amtlichen steuerlichen Abschreibungstabellen, der NKRS-Abschreibungstabelle des Landes Hessen sowie im Bedarfsfall spezifischen Festlegungen der Stadt Fulda.

Die verbundenen Unternehmen und Beteiligungen wurden nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode, die Genossenschaftsanteile nach dem Nominalwert bewertet. Für langfristige Wertminderungen wurden Wertabschläge vorgenommen. Die Ausleihungen sind mit der jeweiligen Restschuld (zinslos mit 6 % abgezinst) zum Bilanzstichtag bilanziert.

Das Vorratsvermögen wurde im Rahmen einer körperlichen Stichtagsinventur zum 31.12.2015 erfasst.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Einzel- und Pauschalwertberichtigungen sind zum Bilanzstichtag durchgeführt worden.

Bei den flüssigen Mitteln wurden die Bar- und Buchgeldbestände zum 31.12.2015 zugrunde gelegt. Saldenbestätigungen wurden eingeholt.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Von den zum 31.12.2014 bestehenden aktiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden die Beträge, die auf 2015 entfallen, aufwandswirksam aufgelöst. Neue Abgrenzungsposten für Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag wurden gebildet, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Rechnungsbeträge bis zu 410,00 € (ohne Umsatzsteuer) sowie sich monatlich wiederholende Zahlungen wurden dabei außer Acht gelassen.

Bei den zum Jahresabschluss 2014 existierenden Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses wurden in 2015 die entsprechenden Zuführungen bzw. Entnahmen resultierend aus der Ergebnisverwendung bzw. dem Haushaltsausgleich 2014 und 2015 vorgenommen. Die Sonderrücklagen wurden unverändert übernommen. Die zweckgebundene Rücklage „Franz-Erhard-Walter-Museum“ ist um die 2015 entstandenen Zinserträge erhöht worden.

Das ordentliche und das außerordentliche Jahresergebnis 2015 sind auf der Passivseite unter dem Eigenkapital abgebildet. Die Verwendung des Jahresergebnisses erfolgt nach den Grundsätzen der §§ 24 und 46 GemHVO.

Erhaltene Investitionszuwendungen wurden als Sonderposten passiviert und der bezuschussten Anlage mit der gleichen Abschreibungsdauer zugeordnet. Der Bestand beinhaltet die Sonderposten zum Jahresabschluss 2014 (vermindert um Auflösungen) sowie die Zu- und Abgänge in 2015.

Rückstellungen werden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Für Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Altersteilzeitrückstellungen wurden versicherungsmathematische Verfahren zur Berechnung angewandt. Die Rückstellungen des Jahresabschlusses 2014 wurden durch Zuführungen, Inanspruchnahmen und Auflösungen fortgeschrieben.

Verbindlichkeiten werden mit der Restschuld bzw. den Rückzahlungsbeträgen bilanziert (Verrentungen wurden abgezinst).

Von den zum 31.12.2014 bestehenden passiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden die Beträge, die auf 2015 entfallen, ertragswirksam aufgelöst. Neue Abgrenzungsposten für Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag wurden gebildet, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Rechnungsbeträge bis zu 410,00 € (ohne Umsatzsteuer) sowie sich monatlich wiederholende Zahlungen wurden dabei außer Acht gelassen.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Bei den folgenden Einzelerläuterungen werden die neuen zahlenmäßigen Werte, eventuelle Änderungen der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und gegebenenfalls besondere Sachverhalte dargestellt.

Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

Unter dem Wert jeder Bilanzposition steht in Klammern der Vergleichswert des Jahresabschlusses 2014 mit dem Zusatz „Vj“.

Eine Inventur hat zunächst in Form von einer Teilinventur für den Bereich der städtischen Grundstücke zum 31.12.2014 begonnen. Durch im Jahr 2015 erfolgte und weitere Teilinventuren sollen sukzessive die Buchbestände der Anlagenbuchhaltung mit den tatsächlich vorhandenen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens abgestimmt werden.

6.3 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung - AKTIVA

Pos 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

Betrag in Euro: **433.407,58**
(Vj 407.613,41)

Die Erhöhung gegenüber dem Jahr 2014 resultiert im Wesentlichen durch Zugänge bei der DV-Software.

Pos 1.1.2 Geleistete Investitionszuschüsse

Betrag in Euro: **26.833.012,26**
(Vj 27.401.441,13)

Zusammensetzung:

	Euro
Zuschüsse an Privatpersonen im Rahmen der städtebaulichen Sanierung, freie Träger von Kindertagesstätten, Sportvereine und Sonstige	2.713.604,87
Investitionszuschüsse an verbundene Unternehmen (hauptsächlich an den Abwasserverband)	21.231.844,89
Baukostenzuschüsse an private Unternehmen (hauptsächlich an die RhönEnergie Fulda für die Straßenbeleuchtung)	2.348.791,87
Zuschüsse an den Bund	333.172,56
Zuschüsse an Gemeinden	<u>205.598,07</u>
	<u>26.833.012,26</u>

Hauptgrund für die Reduzierung gegenüber dem Jahr 2014 sind die geringeren Zugänge Investitionszuschüsse an verbundene Unternehmen (Abwasserverband Fulda).

Pos 1.1.3 Geleistete Anzahlungen immaterielles Vermögen

Betrag in Euro: **113.580,89**
(Vj 292.522,41)

Die Reduzierung im Vergleich zu 2014 ist auf die Aktivierung von verschiedenen

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Maßnahmen zurückzuführen.

Pos 1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Betrag in Euro: **122.200.667,58**
(Vj 121.116.952,01)

Es ergeben sich folgende Grundstückswerte – nach Verwaltungskonten gegliedert:

Grundstückstyp	Euro
Grünflächen	4.873.010,78
Ackerland	4.412.558,42
Sonstige unbebaute Grundstücke *)	14.453.687,25
Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten	93.559.908,92
Bebaute Grundstücke mit fremden Bauten	1.890.849,81
Grundstücksgleiche Rechte (z. B. Erbbaurechte, Pachten)	3.010.652,40
Summe	122.200.667,58

*) Bei den sonstigen unbebauten Grundstücken handelt es sich im Wesentlichen um Bauplätze, Gewässer, Gehölze und Unland. Die Steigerung gegenüber 2014 ist in dieser Position begründet.

Pos 1.2.2 Bauten

Betrag in Euro: **169.784.168,52**
(Vj 177.709.197,57)

Es ergeben sich folgende Gebäudewerte – nach Verwaltungskonten gegliedert:

Gebäudetyp	Euro
Schulgebäude	60.662.090,00
Kindergärten und Freizeiteinrichtungen	10.896.458,34
Alten- und Betreuungseinrichtungen	3.479.234,29
Sporthallen, Sportanlagen	5.271.539,24
Klinikum	38.124.825,40
Theater und Bürgerhäuser	12.026.444,01
Feuerwehrgerätehäuser	4.839.165,77
Friedhofsgebäude	1.682.553,88
Sonstige Betriebsgebäude *)	1.823.914,03
Verwaltungsgebäude	12.476.677,50
Andere Bauten **)	18.497.896,37
Wohngebäude	3.369,69
Summe	169.784.168,52

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

*) Betriebsamt, Stadtgärtnerei, Messegebäude, Lagergebäude etc.

***) Museum, Toilettenhäuser, Backhäuser und sonstige Gebäude.

Abschreibungen bei allen o. g. Gebäudetypen sind für die Veränderung gegenüber 2014 verantwortlich.

Pos 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Betrag in Euro: **81.278.418,26**
(Vj 80.594.340,08)

Im Einzelnen hat die Stadt folgendes Infrastrukturvermögen zu bilanzieren - gegliedert nach Verwaltungskonten:

Straßen, Wege, Plätze	Euro
Bundesstraßen (nur Gehwege)	485.508,29
Landesstraßen (Unterhaltungspflicht Stadt)	5.476.991,25
Kreisstraßen (Unterhaltungspflicht Stadt)	547.079,90
Gemeindestraßen	31.438.817,81
Wege und Plätze	8.458.214,53
Summe	<u><u>46.406.611,78</u></u>

Restliches Infrastrukturvermögen	Euro
Verkehrsbauten, Brücken, Tunnel	9.065.149,85
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	6.694.153,48
Kulturgüter, Baudenkmäler	7.299.239,65
Naturgüter	348.148,60
Öffentliche Grünflächen	5.517.238,24
Friedhöfe	647.444,45
Sonstige Kultur- und Naturgüter	9.408,08
Deiche, Polder, sonstige Gewässerbauten	957.084,27
Wertstoffplätze	111.876,06
Regenwasserkanäle	3.384.707,80
Stadtwald	837.356,00
Summe	<u><u>34.871.806,48</u></u>

Die Erhöhung 2015 gegenüber 2014 ist hauptsächlich im Bereich der Gemeindestraßen (Aktivierung Zieherer Weg, 2. BA) begründet.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Pos 1.2.4 Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung

Betrag in Euro: **1.707.201,62**
(Vj 1.758.452,19)

Es ergeben sich folgende Werte – nach den Verwaltungskonten gegliedert:

Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	Euro
Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik	491.308,03
Anlagen der Materiallagerung und -bereitstellung	52.619,40
Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	15.069,68
Medienbestand Bibliotheken und Leistungseinrichtungen	331.701,00
Sonstige Anlagen	369.114,32
Sonstige Maschinen und Geräte und Reserveteile	447.389,19
Summe	<u>1.707.201,62</u>

Pos 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Betrag in Euro: **10.150.812,72**
(Vj 10.421.831,09)

Es ergeben sich folgende Werte – nach den Verwaltungskonten gegliedert:

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	Euro
Werkstätteneinrichtungen und -geräte	336.066,17
Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle, Prüf-/Messgeräte	207.171,72
Sonstige andere Anlagen	702.428,58
Fuhrpark	3.506.329,83
Sonstige Betriebsausstattung	1.611.381,19
Büromaschinen, Organisationsmittel, DV-Kommunikationstechnik	1.346.290,29
Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	1.195.271,87
Sonstige Geschäftsausstattung	972.922,33
Geringwertige Wirtschaftsgüter in Betrieben gewerblicher Art	272.950,74
Summe	<u>10.150.812,72</u>

Pos 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Betrag in Euro: **22.774.796,31**
(Vj 16.891.617,31)

Im Jahr 2015 wurden folgende Maßnahmen aktiviert bzw. nachaktiviert:

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Bezeichnung Maßnahme	Betrag
Sanierung Richard-Müller-Schule (L-Trakt)	27.615,74 €
Umgestaltung Universitätsplatz	43.343,26 €
Ostumfahrung, 3. BA	34.671,77 €
Ostumfahrung, 4. BA	88.095,89 €
Endausbau Elisabeth-Selbert-Straße	60.063,42 €
Um- und Ausbau Zieherer Weg, 2. BA	879.859,98 €
Aus- und Umbau Heidelbergstraße	3.189,41 €
Gehwege Petersberger Straße zw. Heinrich- und Schillerstraße	80.577,23 €
Regalausstattung Archivraum Stadtschloss	4.000,00 €
Instandsetzung/Modernisierung Kanzlerpalais	24.517,43 €
Spange Fulda Galerie	945.541,24 €
Straßenbau Wohnpark Wäldchen - Fulda Galerie	5.235,27 €
Errichtung Gabionenwand Wohnpark Mitte - Fulda Galerie	38.734,50 €
Errichtung Gabionenwand Wohnpark Süd-West - Fulda Galerie	22.477,06 €
Errichtung U3-Betreuung Sturmusschule	3.100,56 €
Kanalbau Baugebiet Am Tannenstück	206.246,59 €
Errichtung BHKW Betriebsamt	35.695,24 €
Quartiersplatz Florentor	71.343,77 €
Um- und Ausbau Marquardstraße	260.501,14 €
Errichtung Bushaltestelle Rittlehnstraße	20.949,94 €
Errichtung Bushaltestelle Edelzeller Berg	29.537,12 €
Errichtung Bushaltestelle Witzelstraße	25.148,99 €
Errichtung Bushaltestelle St. Vinzenz Straße	14.337,33 €
Errichtung Bushaltestelle Am Karlshof	26.978,44 €
Errichtung Bushaltestelle Kämmerzell Bocksbach	35.903,11 €
Errichtung Bushaltestelle Gläserzell Brücke	25.334,81 €
Errichtung Bushaltestelle An der Schindhohle	21.952,01 €
Errichtung Bushaltestelle Horas Zentrum	65.619,69 €
Errichtung Bushaltestelle Florengasse	10.697,60 €
Errichtung Bushaltestelle Ronsbachstraße	22.499,85 €
Errichtung Bushaltestelle Ortsmitte Niederode	12.925,08 €
Errichtung Bushaltestelle Steinauer Straße	40.599,52 €
Errichtung Bushaltestelle Florengasse	34.363,99 €
Errichtung Bushaltestelle Am Berg	40.785,12 €
Errichtung Bushaltestelle St. Johannes Kirche	29.450,73 €
Errichtung Bushaltestelle Wendelinusstraße	34.686,85 €
Errichtung Bushaltestelle Abt-Hadamard-Straße	32.608,94 €
Lichtsignalanlage Am Bahnhof/Petersberger Straße	8.523,38 €
Neugestaltung Ortsmittelpunkt Horas	40.790,83 €
Aus- und Umbau Fahrzeughalle Feuerwehrstützpunkt Fulda Nord	1.254,91 €
Umgestaltung Schlossgartenteich	546.720,91 €
Umrüstung Geschwindigkeitsmessanlagen Petersberger Straße	75.627,15 €
Umrüstung Geschwindigkeitsmessanlagen Leipziger Straße	115.655,42 €
Errichtung Zaunanlage Tower Fulda Galerie	10.687,94 €

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Kanalbau Josephine-Grau-Straße	200.000,00 €
Kanalbau Heinemannstraße	348.963,18 €
Kanalbau Mittelroder Straße	10.572,55 €
Umgestaltung Pauluspromenade (Bronzetafeln)	19.854,23 €
Sanierung Umweltzentrum	8.496,11 €
Straßenbau Im Mühlfeld	18.018,27 €
Beleuchtung DB-Unterführung Petersberger Straße	77.694,93 €
Neugestaltung Spielplatz Gerhard-Hauptmann-Straße	5.821,09 €
Umgestaltung Gehweg Bonifatiusstraße	69.750,40 €
Umgestaltung Schulhof Sturmiusschule	10.012,21 €
Baugebiet Aschenberg Ost	260.230,39 €
Parkplätze/Außenanlage Bürgerhaus Edelzell	13.679,04 €
Straßenbau Saturnstraße	58.700,00 €
Zaunanlage Kleingartenanlage Birkenallee	9.248,83 €
Errichtung Toranlage Gambettagasse	9.704,69 €
Errichtung Fahrradständer Rabanus-Maurus-Schule	5.209,94 €
Errichtung Fahrradständer Pestalozzischule	520,99 €
Behindertengerechter Zugang Vonderau Museum	37.193,24 €
Errichtung Ballfangzaun Sportplatz Johannesberg	29.485,62 €
Errichtung Ballfangzaun Sportplatz Oberrode	12.998,09 €
Neubau Spielplatz/Außenanlage Ottilienschule Niesig	92.276,27 €
Neubau Stadtbibliothek	1.520,14 €
Erweiterung Bürgerhaus Sickels	2.986,90 €
Ergänzung Spielplatz Auepark	5.570,27 €
Ergänzung Spielplatz Tyroler Küppel	6.126,30 €
Ergänzung Spielplatz Am Eichenstrauch	9.583,90 €
Spielplatz Florenberger Straße	7.112,22 €
Neugestaltung Spielplatz Pionierstraße	20.000,00 €
Ergänzung Spielplatz Tränke Süd	7.990,80 €
Neugestaltung Bolzplatz Dreilindenweg	2.875,78 €
Ergänzung Bolzplatz Maidornstraße	2.875,79 €
Neugestaltung Außenanlage Kita Harmerz	6.448,55 €
Außenanlage Kita Entdeckerinsel	3.658,91 €
Außenanlage Kita Edelzell	17.535,26 €
Außenanlage Kita Haimbach	12.899,97 €
Außenanlage Kita Sickels	6.683,36 €
Außenanlage Kita St. Joseph	12.844,05 €
Außenanlage Kita Sonnenschein	3.413,73 €
Außenanlage Kita Sturmiusschule	11.841,58 €
Außenanlage Kita Weltentdecker	3.267,36 €
Außenanlage Kita Johannesberg	7.754,57 €
Gesamtsumme	5.609.868,67 €

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Pos 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Betrag in Euro: **85.203.367,24**
(Vj 85.203.367,24)

Die verbundenen Unternehmen wurden gemäß Ziffer 10.2 der Verwaltungsvorschriften zu § 59 GemHVO nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode bilanziert, das heißt mit dem anteiligen Eigenkapital.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Nicht-börsennotierte Aktien von mehrheitlich beteiligten Unternehmen	Anteil %	Euro
Klinikum Fulda gAG	100,00	28.722.865,12
Sonstige Anteile an mehrheitlich beteiligten Unternehmen		
proCommunitas GmbH	100,00	78.609,14
Biothan Beteiligungs GmbH i. L.	100,00	25.000,00
Abwasserverband Fulda	60,32	27.422.802,85
Summe		<u>27.526.411,99</u>
Eigenbetriebe		
Eigenbetrieb „Parkstätten, Energie und Wasser“	100,00	28.954.090,13

Pos 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Betrag in Euro: **3.355.194,87**
(Vj 3.411.449,96)

Ausleihungen (gegebene Darlehen) an verbundene Unternehmen wurden mit dem Rückzahlungsbetrag per 31.12.2015 bilanziert.

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Ausleihungen an verbundene Unternehmen	Euro
Klinikum Fulda gAG 1)	37.268,21
Klinikum Fulda gAG 2)	729.999,98
Klinikum Fulda gAG 3)	2.500.000,00
Eigenbetrieb „Parkstätten, Energie und Wasser“ 4)	87.926,68
Summe	<u>3.355.194,87</u>

- 1) übernommenes Baudarlehen aus der seinerzeitigen Betriebsaufspaltung
- 2) Weiterleitung Darlehen Konjunkturprogramm für das Bettenhaus
- 3) Gewährung eines Gesellschafterdarlehens
- 4) inneres Darlehen zum Bau des Parkplatzes Weimarer Straße

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Pos 1.3.3 Beteiligungen

Betrag in Euro: **18.810.068,85**
(Vj 18.810.068,85)

Die Beteiligungen wurden gemäß Ziffer 10.2 der Verwaltungsvorschriften zu § 59 GemHVO bis auf 1 Ausnahme nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode bilanziert, das heißt mit dem anteiligen Eigenkapital.

Die Beteiligungen setzen sich wie folgt zusammen:

Sonstige Anteile von assoziierten Unternehmen	Anteil %	Euro
ITZ Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH	33,33	1,00
RhönEnergie Fulda GmbH	18,02	18.500.156,67
Standortmarketing GbR Kapitalkonto Stadt Fulda	25,90	14.623,92
Summe		<u>18.514.781,59</u>

Zweckverbände	Anteil %	Euro
Zweckverband Gruppenwasserwerk Florenberg	10,78	209.022,90
Summe		<u>209.022,90</u>

Sonstige Anteile an sonstigen Beteiligungen	Anteil %	Euro
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH	3,71	80.430,72
Hessische Landgesellschaft mbH	0,01	5.833,64
Summe		<u>86.264,36</u>

Pos 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Betrag in Euro: **15.315.646,14**
(Vj 8.065.213,26)

Der Zuwachs im Jahr 2015 ist durch eine freiwillige Zuführung zur Versorgungsrücklage (7 Mio. €) und der Pflichtzuführung (250.432,88 €) für Beamte entstanden.

Pos 1.3.5 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

Betrag in Euro: **7.020.479,30**
(Vj 8.252.603,46)

Die sonstigen Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) setzen sich wie folgt zusammen:

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Genossenschaftsanteile

Die Genossenschaftsanteile wurden zum Nominalwert bilanziert und haben sich gegenüber dem Jahresabschluss 2014 nicht geändert.

Die Stadt hat folgende Genossenschaftsanteile:

Genossenschaftsanteile	Anteil %	Euro
Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft e. G. Fulda	3,00	8.896,48
Siedlungswerk Fulda e. G.	0,30	4.940,00
Fuldaer Spar- und Bauverein e. G.	0,26	2.050,00
Summe		<u>15.886,48</u>

Sonstige Ausleihungen

Die sonstigen Ausleihungen (gegebene Darlehen) sind mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag per 31.12.2015 aktiviert (zinslose mit 6 % abgezinst).

Die sonstigen Ausleihungen in Höhe von 7.004.592,82 € setzen sich wie folgt zusammen:

Gesicherte Ausleihungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	Euro
Darlehen an Wohnungsbaugesellschaften	493.492,97

Gesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	Euro
Wohnungsbaudarlehen	2.369.516,89 *)
Darlehen Ablösung Sanierungsausgleichsbeträge Ortskern Horas	13.294,15 *)
Darlehen Ablösung Sanierungsausgleichsbeträge Westliche Innenstadt	26.173,49 *)
Darlehen Stadterneuerungsgebiet „Rund um das Peterstor“	61.356,62 *)
Summe	<u>2.470.341,15</u>

*) verschiedene Darlehensnehmer

Ungesicherte Ausleihungen an das Land	Euro
KIM-Projekt Westring	2.953.008,70

Ungesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	Euro
Weiterleitung Investitionsfondsdarlehen Abt. A an Marienheim	1.087.750,00

Die Reduzierung gegenüber 2014 resultiert hauptsächlich aus Abgängen ungesicherter Ausleihungen an das Land (KIM-Rate Westring).

Pos 1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Betrag in Euro: **47.691.413,16**
(Vj 47.691.413,16)

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Pos 2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Betrag in Euro: **408.455,10**
(Vj 375.115,14)

Die Vorräte wurden durch Stichtagsinventur erfasst und mit den Einkaufspreisen bewertet.

Es ergeben sich folgende Vorratsbestände:

Vorräte	Euro
Zentrales Beschaffungslager	11.980,51
Lagerbestände Betriebsamt	54.006,83
Heizöl, Kraftstoffe	342.467,76
Summe	<u>408.455,10</u>

Pos 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Betrag in Euro: **4.328.786,99**
(Vj 7.027.089,18)

Die Forderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2015 setzen sich unter Berücksichtigung von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen wie folgt zusammen:

Forderungen	Euro
Pos 2.2.1 aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	1.224.327,62
Pos 2.2.2 aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.444.827,83
Pos 2.2.3 aus Lieferungen und Leistungen	642.529,10
Pos 2.2.4 gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	217.224,59
Pos 2.2.5 Sonstige Forderungen/Vermögensgegenstände	<u>799.877,85</u>
Summe	<u>4.328.786,99</u>

Der Bestand der Forderungen der Position 2.2.4 wurde mit den verbundenen Unternehmen abgestimmt. Unter der Position 2.2.5 sind u. a. Zinsabgrenzungen aus Bankguthaben, Forderungen aus der Umsatzsteuer, aus Säumniszuschlägen, aus Mahn- und Pfändungsgebühren sowie Forderungen aus von der Stadt geleisteten Anzahlungen enthalten.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Pos 2.3 Flüssige Mittel

Betrag in Euro: **124.584.021,27**
(Vj 121.515.748,77)

Der Bestand der Barkasse wurde dem Barkassenabschluss zum 31.12.2015 entnommen.

Die flüssigen Mittel zum Bilanzstichtag 31.12.2015 setzen sich wie folgt zusammen:

Flüssige Mittel	Euro
Barkasse	15.283,72
Hand- und Portovorschüsse	36.930,37
Girokonten	2.051.669,63
Festgelder	42.315.831,96
Monatsgelder	65.495.000,00
Tagesgelder	14.669.305,59
Summe	<u>124.584.021,27</u>

Pos 3 Rechnungsabgrenzungsposten

Betrag in Euro: **12.876.456,01**
(Vj 13.528.330,57)

Zum 31.12.2015 ergeben sich folgende aktive Rechnungsabgrenzungsposten:

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	Euro
aus Lieferungen und Leistungen *)	9.730.005,93
aus Zuweisungen und Zuschüssen **)	468.261,67
aus Beamtenbesoldung	503.883,54
aus Ansparraten Darlehen Hessischer Investitionsfonds - Abt. B	2.174.304,87
Summe	<u>12.876.456,01</u>

*) Hierin enthalten ist u. a. die Mietvorauszahlung für das Stadtbad (Zahlung erfolgte von 2003 bis 2005 und wird über die Grundmietzeit von 30 Jahren aufgelöst) sowie ab dem Jahr 2013 die Ablösung der Straßenbeleuchtung. Bilanziert wird der Restwert zum 31.12.2015.

***) Hierin enthalten ist u. a. die Zahlung des Baukostenzuschusses für das Stadtbad Esperanto (Zahlung erfolgte in 2003 und wird ab Beginn des Mietzeitraumes über die Laufzeit von 12 Jahren aufwandswirksam aufgelöst). Bilanziert wird der Restwert zum 31.12.2015.

6.4 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung – PASSIVA

Pos 1 Eigenkapital (Nettoposition + Rücklagen + Ergebnisverwendung)

Betrag in Euro: **427.885.399,38**
(Vj 411.925.941,80)

Unter Zugrundelegung der Bilanzsumme liegt die Eigenkapitalquote bei **56,7 %**.

Pos 1.1 Nettoposition

Betrag in Euro: **273.000.858,15**
(Vj 273.000.858,15)

Die Eigenkapital-Nettoposition wird ermittelt als Saldo aus der Gegenüberstellung von Vermögen und Fremdkapital der Stadt Fulda.

Pos 1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Betrag in Euro: **112.101.436,35**
(Vj 82.041.559,43)

Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses:

	Euro
Stand 31.12.2014	82.041.559,43
- Umbuchung Zinsen Franz-Erhard-Walter-Museum	218,28
+ Zuführung Überschuss ordentliches Ergebnis 2014	15.872.303,53
+ Zuführung Überschuss ordentliches Ergebnis 2015	<u>14.187.791,67</u>
Stand 31.12.2015	<u>112.101.436,35</u>

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Pos 1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Betrag in Euro: **41.470.700,74**
(Vj 37.297.530,12)

Die Zunahme gegenüber dem Jahresabschluss 2014 resultiert aus der Zuführung des Überschusses des außerordentlichen Ergebnisses 2014 und 2015 nach den Grundsätzen des § 46 (3) GemHVO.

Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses:

	Euro
Stand 31.12.2014	37.297.530,12
+ Zuführung Überschuss außerordentliches Ergebnis 2014	2.401.504,71
+ Zuführung Überschuss außerordentliches Ergebnis 2015	<u>1.771.665,91</u>
Stand 31.12.2015	<u>41.470.700,74</u>

Pos 1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen

Betrag in Euro: **1.178.718,91**
(Vj 1.178.500,63)

Zweckgebundene Rücklagen werden aufgrund gesetzlicher Bestimmungen oder vertraglicher Vereinbarungen für einen definierten Verwendungszweck ausgewiesen und dürfen nur für diesen verwendet werden.

Es ergeben sich folgende zweckgebundene Rücklagen zum Bilanzstichtag:

Zweckgebundene Rücklagen	Euro
Gebührenausgleichsrücklage Abfallbeseitigung	1.154.529,15
Franz-Erhard-Walter-Museum	<u>24.189,76</u>
Summe	<u>1.178.718,91</u>

Die Zinserträge 2015 in Höhe von 218,28 € haben die Rücklage „Franz-Erhard-Walter-Museum“ gegenüber 2014 (23.971,48 €) erhöht.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Pos 1.2.4 Sonderrücklagen

Betrag in Euro: **133.685,23**
(Vj 133.685,23)

Die Stadt Fulda hat eine Sonderrücklage zu bilanzieren:

Sonderrücklagen	Euro
Nachlass Wetzels/Gottesbühen	133.685,23

Rücklagen gesamt

Betrag in Euro: **154.884.541,23**
(Vj 120.651.275,41)

Pos 1.3.1.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag

Betrag in Euro: **0,00**
(Vj 15.872.303,53)

Pos 1.3.1.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag

Betrag in Euro: **0,00**
(Vj 2.401.504,71)

Jahresüberschuss/-fehlbetrag gesamt

Betrag in Euro: **0,00**
(Vj 18.273.808,24)

Ergebnisverwendung:

Der Überschuss des ordentlichen Gesamtergebnisses ist der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt worden. Der Überschuss des außerordentlichen Gesamtergebnisses ist der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt worden.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Verwendung des Jahresergebnisses 2015	Euro
Jahresergebnis	15.959.457,58
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	14.187.791,67
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.771.665,91
Jahresergebnis nach Ergebnisverwendung	0,00

Die Verwendung des Jahresergebnisses erfolgt nach den Grundsätzen der §§ 24 und 46 GemHVO.

Pos 2 **Sonderposten**

Betrag in Euro: **149.074.104,64**
(Vj 146.428.252,22)

Pos 2.1 **Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge**

Betrag in Euro: **146.585.666,51**
(Vj 144.482.102,92)

Die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge zum Bilanzstichtag 31.12.2015 setzen sich wie folgt zusammen:

Pos 2.1.1 **Zuweisungen vom öffentlichen Bereich**

Betrag in Euro: **110.939.628,64**
(Vj 110.440.721,93)

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	Euro
Zuweisungen vom Bund	34.438.748,35
Zuweisungen vom Land	53.709.345,69
Zuweisungen von Gemeinden (Gemeindeverbänden)	10.759.369,99
Zuweisungen von Zweckverbänden	1.319.842,23
Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	73.052,78
Zuschüsse von verb. Unternehmen, Sonderv., Beteiligungen	55.144,85
Pauschale Investitionszuweisungen vom Land	10.580.500,00
Pauschale Investitionszuweisungen von Beteiligungen	3.624,75
Summe	<u><u>110.939.628,64</u></u>

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Pos 2.1.2 Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich

Betrag in Euro: **3.924.135,36**
(Vj 3.233.864,93)

Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	Euro
Zuschüsse von privaten Unternehmen	354.964,59
Zuschüsse von übrigen Bereichen	3.569.170,77
Summe	<u>3.924.135,36</u>

Pos 2.1.3 Investitionsbeiträge

Betrag in Euro: **31.721.902,51**
(Vj 30.807.516,06)

Hierbei handelt es sich in erster Linie um Straßen- u. Erschließungsbeiträge.

Pos 2.2 Sonstige Sonderposten

Betrag in Euro: **2.488.438,13**
(Vj 1.946.149,30)

Darin sind neben den Stellplatzablösungen auch Sonderposten Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft (Zuführung in 2015: 516.546,23 €) enthalten.

Pos 3 Rückstellungen

Betrag in Euro: **60.893.686,40**
(Vj 58.827.364,38)

Die Rückstellungen zum 31.12.2015 setzen sich wie folgt zusammen:

Pos 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Betrag in Euro: **52.970.488,00**
(Vj 52.602.893,00)

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Hierunter fallen:

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	Euro
Rückstellung für Pensionsverpflichtungen	45.917.350,00
Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen	5.847.785,00
Rückstellung für Verpflichtungen aus Altersteilzeit	1.205.353,00
Summe	<u>52.970.488,00</u>

Die Berechnung dieser Rückstellungen basiert auf einem versicherungsmathematischen Gutachten. Der Rechnungszinsfuß beträgt entsprechend den Regelungen der GemHVO 6 %. Der durchschnittliche Abzinsungssatz lt. Bundesbank liegt jedoch bei 3,89 %. Danach müsste für Pensionsverpflichtungen 61.805.759 € (+ 15.888.409 €) zurückgestellt werden.

Es ergeben sich:	Euro
Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	24.567.723,00
Verpflichtungen für Beamte im aktiven Dienst	21.349.627,00

Von der Rückstellung für Pensionsverpflichtungen sind 15.315.646,14 € durch die Versorgungsrücklage gedeckt.

Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	3.155.850,00
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten im aktiven Dienst	2.691.935,00

Pos 3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

Betrag in Euro:	2.343.130,00 (Vj 2.005.868,00)
------------------------	--

Die Pflichtrückstellung für unbestimmte Aufwendungen im Rahmen des Finanzausgleichs wird in Anwendung der Bestimmungen der geltenden GemHVO gebildet, wenn ungewöhnlich hohe Steuererträge des laufenden Jahres zu ungewöhnlich hohen Umlagezahlungen in den Folgejahren führen.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Pos 3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Betrag in Euro: **2.870.252,04**
(Vj 2.874.726,44)

Hierunter fällt die Sicherung von Altlasten in Fulda-Bronnzell.

Pos 3.4 Sonstige Rückstellungen

Betrag in Euro: **2.709.816,36**
(Vj 1.343.876,94)

Unter der Position sind Rückstellungen für Prozesskosten (33.650,00 €), für die Prüfung der Jahresabschlüsse (34.523,35 €), für ÖPNV (744.000 €) und für unterlassene Instandhaltung (1.897.643,01 €) ausgewiesen.

Pos 4 Verbindlichkeiten

Betrag in Euro: **99.212.034,00**
(Vj 115.281.563,77)

Die Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag 31.12.2015 setzen sich wie folgt zusammen:

Pos 4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Betrag in Euro: **84.948.070,51**
(Vj 99.236.347,36)

Die Kreditverbindlichkeiten werden in Höhe der Rückzahlungsbeträge zum Bilanzstichtag bilanziert.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	Euro
Pos 4.1.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	69.811.189,25
Pos 4.1.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	15.136.881,26
Summe	<u>84.948.070,51</u>

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Ursache für die Reduzierung der Kreditverbindlichkeiten Ende 2015 gegenüber 2014 ist die Tilgung von Darlehen.

Pos 4.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Betrag in Euro: **710.750,52**
(Vj 763.079,26)

In dieser Bilanzposition sind Verbindlichkeiten aus Grunderwerben auf Rentenbasis enthalten, deren Restschuld abgezinst wurde. Weiterhin sind hier ab dem Jahr 2013 die Erwerbskosten für die Atemschutzgeräte der Feuerwehr Fulda bilanziert.

Pos 4.3 – 4.7 Andere Verbindlichkeiten

Betrag in Euro: **13.553.212,97**
(Vj 15.282.137,15)

Die anderen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag 31.12.2015 setzen sich wie folgt zusammen:

Andere Verbindlichkeiten	Euro
Pos 4.3 aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	1.658.114,42
Pos 4.4 aus Lieferungen und Leistungen	2.103.213,58
Pos 4.5 gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	7.711.571,45
Pos 4.6 aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben	6.134,82
Pos 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	2.074.178,70
Summe	<u><u>13.553.212,97</u></u>

Eine wesentliche Position unter 4.5 sind die Verbindlichkeiten gegenüber dem Eigenbetrieb „Parkstätten, Energie u. Wasser Fulda“ in Höhe von 7.387.385,87 €. Das Konto besteht lediglich zwischen dem Sondervermögen Eigenbetrieb u. der Stadt Fulda (allgemeines Vermögen) u. stellt keine Kreditverbindlichkeit gegenüber fremden Dritten dar. Der Eigenbetrieb Parkstätten verfügt über kein eigenes Bankkonto. Die Abwicklung von Zahlungen u. von gegenseitigen Verrechnungsstrukturen wird über ein Verrechnungskonto abgebildet. Der Bestand zum 31.12.2015 wurde mit der Buchhaltung des Eigenbetriebes Parkstätten abgestimmt. Der Bestand der Verbindlichkeiten der Position 4.5 insgesamt wurde mit den verbundenen

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Unternehmen abgestimmt.

In der Position 4.7 sind unter anderem durchlaufende Gelder und Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen enthalten.

Hauptursache für die Verringerung der Verbindlichkeiten ist der Abgang von Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben .

Pos 5 Rechnungsabgrenzungsposten

Betrag in Euro: **17.804.730,25**
(Vj 18.011.244,62)

Zum 31.12.2015 ergeben sich folgende passive Rechnungsabgrenzungsposten:

Passive Rechnungsabgrenzungsposten	Euro
aus Lieferungen und Leistungen *)	9.920.350,41
aus Bestattungsgebühren **)	7.844.528,13
aus Zuweisungen und Zuschüssen	<u>39.851,71</u>
Summe	<u><u>17.804.730,25</u></u>

*) Hierin enthalten ist die Vorausleistung des Zinses für das Nießbrauchsrecht der Klinikum Fulda gAG an den Grundstücken und Gebäuden gemäß Nachgründungsvertrag vom 18.11.2004. Der Abgrenzungsposten wird über die Laufzeit des Nießbrauchsrechts von 50 Jahren aufgelöst. Die Bilanzierung erfolgt spiegelbildlich zu der Bilanz des Klinikums.

***) Bei den Grabnutzungsgebühren erwirbt der Zahlende das Recht, die Grabstätte über einen bestimmten Zeitraum zu nutzen. Die Gebühr ist anteilig über die Nutzungsdauer ertragswirksam aufzulösen.

6.5 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung ist das mit dem Ergebnishaushalt vergleichbare Rechnungslegungsinstrument und ist inhaltlich vergleichbar mit der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung gemäß § 275 HGB.

Sie hat die Aufgabe, die Entstehung des Jahresergebnisses (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) aus den einzelnen Erfolgsquellen der Stadt zu ermöglichen. Die Ergebnisrechnung ermittelt das Jahresergebnis des abgelaufenen Haushaltsjahres durch die Gegenüberstellung sämtlicher Aufwendungen und Erträge und bildet somit das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch des Haushaltsjahres ab. Diese sind getrennt voneinander nachzuweisen.

Die wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung setzen sich wie folgt zusammen:

<u>Position 1 – Privatrechtliche Leistungsentgelte</u>	- € -
Ergebnis 2015:	4.815.927
<u>Davon:</u>	
Privatrechtliche Entgelte (u. a. für Stadtführungen und Pauschalangebote)	518.241
Eintrittsgelder	565.639
Umsatzerlöse a. d. Überlassung von Gebäude u. Räumen sowie Nutzung von Vermögen u. Rechte	3.332.985
Sonstige Leistungsentgelte	399.062

<u>Position 2 – Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</u>	- € -
Ergebnis 2015:	14.121.602
<u>Davon:</u>	
Abfallbeseitigungsgebühren	4.468.093
Benutzungsgebühren	1.947.651
Parkgebühren	2.272.661
Bußgelder u. Verwarnungen	1.577.477
Verwaltungsgebühren	1.811.152
Friedhofsgebühren	982.078
Kindertagesstättengebühren	1.062.490

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

<u>Position 3 – Kostenersatzleistungen und -erstattungen</u>	- € -
Ergebnis 2015:	5.548.798
<u>Davon:</u>	
Kostenerstattungen von Gemeinden	3.712.050
Kostenerstattungen von verb. Unternehmen u. Beteiligungen	822.584
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	336.184

<u>Position 4 – Bestandsveränderungen u. aktivierte Eigenleistungen</u>	- € -
Ergebnis 2015:	84.332
Aktivierte Eigenleistungen des Betriebsamtes für investive Maßnahmen.	

<u>Position 5 – Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen</u>	- € -
Ergebnis 2015:	90.488.990
<u>Davon:</u>	
Gewerbsteuer	50.528.049
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	22.902.306
Grundsteuer A und B	9.794.955
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.136.113
Sonstige Vergnügungssteuern einschl. Spielapparatsteuer	985.531
Hundesteuer	142.036

<u>Position 6 – Erträge aus Transferleistungen</u>	- € -
Ergebnis 2015:	4.568.439
<u>Davon:</u>	
Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	1.712.099
Erstattung sozialer Leistungen von Gemeinden	1.563.773
Erstattung sozialer Leistungen vom Land	570.719
Leistungen von Sozialleistungsträgern	197.509
Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz	326.271
Unterhaltszahlungen durch Unterhaltspflichtige	198.068

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

<u>Position 7 – Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen</u>	- € -
Ergebnis 2015:	36.807.879
<u>Davon:</u>	
Schlüsselzuweisungen	25.960.247
Allgemeine Finanzaufweisungen des Landes nach FAG	1.986.350
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	2.648.294
- davon für Kindertagesstätten 1.987.385	
Zuweisungen f. lfd. Zwecke v. Gemeinden, Gem.verbände	1.681.807
- davon für Kindertagesstätten 409.198	
- davon für Zentrale Rettungsleitstelle 1.060.961	
- davon für Musikschule 200.000	
Sonstige Zuweisungen des Landes	2.392.064
- davon Infrastrukturkostenhilfe 1.524.036	
Bedarfsaufweis. d. Landes nach LAG, Landesausgleichsstock	867.800
Schuldendiensthilfen vom Land	772.258
Sonstige Zuweisungen u. Zuschüsse	499.059

<u>Position 08 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten</u>	- € -
Ergebnis 2015:	10.709.186
<u>Davon:</u>	
Investitionen öffentlicher Bereich	8.561.890
Investitionen nicht-öffentlicher Bereich	166.640
Investitionsbeiträge	1.389.982
Konjunkturprogramm Land	546.207
Sonstige Erträge aus Investitionen	44.467

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

<u>Position 09 – Sonstige ordentliche Erträge</u>	- € -
Ergebnis 2015:	5.036.386
<u>Davon:</u>	
Konzessionsabgaben	2.985.129
Erlöse aus Kantinenbetrieb	397.561
Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	311.672
Erträge aus Schadensersatzleistungen	276.120
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	828.249
Sonstige ordentliche Erträge	237.655

<u>Position 11 u. 12 – Personal- und Versorgungsaufwendungen</u>	- € -
Ergebnis 2015:	46.772.443
<u>Davon:</u>	
Entgelte Arbeitnehmer	27.733.411
Bezüge Beamte	6.526.934
Soziale Abgaben und Altersversorgung	12.393.897
Sonstige Personalaufwendungen	118.201

<u>Position 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u>	- € -
Ergebnis 2015:	36.183.559
<u>Davon:</u>	
Aufwendungen für Material	1.910.491
Energie, Wasser, Abwasser	5.915.147
Aufwendungen für Instandhaltungen	8.172.548
Aufwendungen für die Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	3.522.722

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen	16.662.651
<ul style="list-style-type: none"> - davon Fremdentsorgung 3.801.636 - davon Aufwandsentschädigungen u. sonst. Fremdleistungen 4.361.173 - davon Fremdreinigung 1.628.696 - davon sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen 3.134.684 - davon Kommunikation, Dokumentation, Info u. ä. 1.842.253 - davon Versicherungs- und Mitgliedsbeiträge 1.358.211 - davon Einstellung in sonst. Sonderposten 516.546 (Ergebnisverwendung Überschuss Abfallbeseitigung) - davon Sonstiges 19.452 	

<u>Position 14 – Abschreibungen</u>	- € -
Ergebnis 2015:	19.216.374
<u>Davon:</u>	
Abschreibungen auf Gebäude und -einrichtungen, Sachanlagen und Infrastrukturvermögen	13.048.377
Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	1.972.982
Abschreibungen auf Geschäftsausstattung u. GWG	1.424.065
Abschreibungen auf Fuhrpark u. Betriebsausstattung	1.055.271
Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	734.125
Abschreibungen auf Anlagen	301.981
Abschreibungen auf uneinbringliche Forderungen	236.227
Abschreibungen auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	211.736
Sonstige Abschreibungen	231.610

<u>Position 15 – Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse</u>	- € -
Ergebnis 2015:	13.979.628
<u>Davon:</u>	
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	8.152.779
<ul style="list-style-type: none"> - darunter an freie Träger von Kindertageseinrichtungen 5.288.179 - darunter sonstige Kinder-, Jugend- und Familienhilfen 1.503.009 	

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Sonstige Erstattungen	5.082.247
- darunter für Schulträgeraufgaben (Gastschulbeiträge u. Schullastenausgleich) 2.877.768	
Sonstige Zuweisungen, Zuschüsse u. Schuldendiensthilfen	744.602

<u>Position 16 – Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen</u>	- € -
Ergebnis 2015:	32.108.141
<u>Davon:</u>	
Kreisumlage einschl. Zuführung Rückstellung	20.920.529
Gewerbesteuerumlage	9.596.297
Kompensationsumlage	1.540.310
andere Umlagen	51.005

<u>Position 17 – Transferaufwendungen</u>	- € -
Ergebnis 2015:	11.301.494
<u>Davon:</u>	
Jugendhilfeleistungen außerhalb von Einrichtungen	2.989.881
Jugendhilfeleistungen innerhalb von Einrichtungen	7.564.572
Kostenerstattungen an andere Jugendhilfeträger	656.170
Erstattungen an Land aus Unterhaltsvorschussleistungen	75.569
Sonstige Erstattungen (Ehrungen, Preisgelder etc.)	15.302

<u>Position 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen</u>	- € -
Ergebnis 2015:	233.503
<u>Davon:</u>	
Grundsteuer	135.276
Kfz-Steuer	26.030
Gewerbsteuer	28.478
Körperschaftssteuer	25.758
Kapitalertragssteuer	17.961

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Position 21 – Finanzerträge	- € -
Ergebnis 2015:	5.060.962
<u>Davon:</u>	
Erträge aus Beteiligungen	2.856.547
Zinsen von Banken und Sparkassen	1.212.900
Zinsen für Forderungen	821.586
Übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	134.998
Erträge aus Kredit-/Darlehnsvergaben	34.931

Position 22 – Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	- € -
Ergebnis 2015:	3.259.567
<u>Davon:</u>	
Bankzinsen	2.304.048
Zinsdienstumlage Konjunkturprogramm	584.792
Auflösung von Disagio	245.009
Sonstige Zinsaufwendungen	125.718

Position 25 – Außerordentliche Erträge	- € -
Ergebnis 2015:	2.353.528
<u>Davon:</u>	
Erträge aus Grundstücksveräußerungen	1.341.966
Erträge aus Zugang von Grundstücken	18.295
Erträge aus Spenden	5.233
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	53.693
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	590.938
Sonstige außerordentliche Erträge	343.403

Position 26 – Außerordentliche Aufwendungen	- € -
Ergebnis 2015:	581.862
<u>Davon:</u>	
Verl. aus Abgang von Sachanlagen(-Verschrottung)	142.480
Verl. aus Abgang von Grundstücken	153.855
Sonstige außerordentliche Aufwendungen	279.307
Außerpl. Abschreibungen auf immaterielles Anlagevermögen	6.220

Im Übrigen wird auf die Erläuterungen im Rechenschaftsbericht verwiesen.

6.6 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung gibt Informationen über die Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Stadt und über die Frage, wie die finanziellen Mittel erwirtschaftet und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

Die Finanzrechnung der Stadt Fulda wird hier in der direkten Form dargestellt.

Sie beinhaltet:

- den Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (24.895.670,94 €)
- den Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit (-9.199.919,43 €)
- den Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (-14.426.146,34).

6.7 Sonstige Angaben

6.7.1 Haftungsverhältnisse:

Verpflichtung gegenüber der KVK Kassel für die Klinikum Fulda gAG

Bezüglich der Mitgliedschaft der Klinikum Fulda gAG in der Zusatzversorgungskasse des Regierungsbezirks Kassel (KVK) hat die Stadt Fulda eine mittelbare Verpflichtung gegenüber der KVK ohne zeitliche Beschränkung in einer Größenordnung von ca. 102,02 Mio. € (Näherungswert für die Haftungsobergrenze).

Gewährträgerhaftung für die Sparkasse Fulda

Laut § 3 Abs. 2 Hessisches Sparkassengesetz (SparkG HE) besteht kein Anspruch gegenüber der Stadt Fulda aus der Trägerschaft der Sparkasse Fulda, dieser Mittel zur Verfügung zu stellen. Nach § 3 Abs. 3 SparkG HE sowie § 1 Abs. 5 der Satzung der Sparkasse Fulda haftet die Stadt Fulda nicht für Verbindlichkeiten der Sparkasse. Jedoch können sich aus § 32 Abs. 1 SparkG HE noch Risiken für Verbindlichkei-

ten der Sparkasse ergeben, die bis zum 18. Juli 2005 entstanden sind.

6.7.2 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte:

Weiterhin bestehen Leasingverträge unter anderem für Fahrzeuge, Telefonanlage sowie Atemschutzgeräte und Funkmeldeempfänger der Feuerwehr, aus denen sich Leasingkosten in Höhe von insgesamt 88.993,11 € ergeben.

6.7.3 Fremde Finanzmittel:

Die folgende Auflistung enthält die Kontenstände der durchlaufenden Gelder zum 31.12.2015:

Name	Euro
Durchlaufende Gelder (verschiedene Positionen)	22.673,16
Durchlaufende Gelder aus Vollstreckungsersuchen	1.288,43
Durchlaufende Gelder Theaterkasse	198.560,05
Durchlaufende Gelder aus Wohngeldrückforderungen	34.893,49
Durchlaufende Gelder aus Täter-Opfer-Ausgleich	21.997,21
Durchlaufende Gelder aus Beistandschaften	14.999,64
Durchlaufende Gelder Niederschlagswassergebühren	52.741,64
Durchlaufende Gelder Lilienthaler	114.198,57
Durchlaufende Gelder Sonstiges	27.947,81
Guthaben EGB Parkstätten, Energie und Wasser Fulda	<u>5.582.449,53</u>
Summe	<u><u>6.071.749,53</u></u>

6.7.4 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter:

Beamte: 162

Beschäftigte: 901

(Durchschnitt der 3 Stände zum 14.04.2015, 06.07.2015 u. 29.01.2016)

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

6.7.5 Mitglieder des Magistrats und der Stadtverordnetenversammlung:

Magistrat

14 Mitglieder

	Name	ausgeschieden	seit
CDU	Oberbürgermeister Gerhard Möller	14.08.2015	
CDU	Oberbürgermeister Dr. Heiko Wingefeld		15.08.2015
CDU	Bürgermeister Dag Wehner		
parteilos	Stadtbaurat Daniel Schreiner		
CDU	Stadtrat Wolfgang Arnold		
	Stadtrat Waldemar Eckert		
	Stadtrat Stefan Grauel		
	Stadträtin Rita Lehmkuhl		
	Stadtrat Lothar Plappert		
	Stadträtin Annegret Schmitt		
SPD	Stadträtin Hannelore Schultheis		
	Stadträtin Heidelinde Weinberger		
Bündnis 90/ DIE GRÜNEN	Stadtrat Prof. Dr. Heinz-Peter Höller		
	Stadträtin Christa Joa-Sporer		
CWE	Stadtrat Rainer Kohlstruck		

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Stadtverordnetenversammlung

59 Mitglieder

Stadtverordnetenvorsteherin Hartmann, Margarete - CDU

stellv. Stadtverordnetenvorsteher Heimann, Franz-Josef - CDU

stellv. Stadtverordnetenvorsteher Makowka, Peter - SPD

Fraktion	Name	ausgeschieden	nachgerückt
CDU	Alt, Hans-Dieter		
	Eklemes, Georgios		
	Farnung, Bernhard		
	Fehrmann, Patricia		
	Frauenholz, Stefan		
	Gehring, Michael		
	Hartmann, Margarete		
	Hauck-Hiersch, Dorothee		
	Heimann, Franz-Josef		
	Heinzerling, Daniele		
	Hering, Thomas		
	Hodes, Michael		
	Jehn, Norbert		
	Jestädt, Detlef		
	Kleemann, Heike		
	Klingenberger, Sebastian		
	Krah, Walter		
	Kremser, Marie-Luise		
	Orth, Johannes		
	Dr. Post, Albert		
	Ruppel, Michael		
	Schmitt-Eckart, Esther		
	Stollberg, Gerhard		
	Walz, Helena		
	Weber, Reinhold		
	Werner, Andrea		
	Werner, Steffen		
	Wicher, Michael		
	Wiegand, Albert		
	Ziegler-Raschdorf, Margarete		

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Fraktion	Name	ausgeschieden	nachgerückt
SPD	Horst Altsadt		
	Bing, Edith		
	Finkler, Rose		
	Herrlich, Michael		
	Jennemann, Peter		
	Lindner, Bernhard		
	Makowka, Peter		
	Oertel, Volker		
	Tritschler, Elena		
	Tritschler, Hans-Joachim		
	Wulff, Jonathan		
Bündnis 90/DIE GRÜNEN	Brünnel, Silvia		
	Prof. Dr. Göller, Thomas		
	Hahn, Hermann-Joseph		
	Heiland, Knut		
	Rammler, Walter M.		
	Riebold, Ute		
	Schmelz, Ulrike		
	Schwarz, Michael		
	Sporer, Ernst		
	Zwengel, Ralf		
FDP	Grosch, Michael Thomas		
	Mühr, Helge		
CWE	Becker, Gerhard	30.09.2015	
	Hohmann, Bernhard		01.10.2015
	Jahn, Martin		
	Schindler, Pia Maria		
DIE LINKE.Offene Liste	Masche, Karin		
	Unverfehrt, Ralf	31.10.2015	
	Wardak, Naim		17.11.2015
Die Republikaner	Rummel, Anton Josef		

6.7.6 Finanzanlagen:

Vorbemerkung:

Die Anteile an verbundenen Unternehmen und die Beteiligungen wurden nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode bewertet (Eigenkapital des Unternehmens x prozentualer Anteil der Stadt). Bei einer Erhöhung des Eigenkapitals des Unternehmens steigt nicht automatisch die Anteilshöhe der Stadt (Realisationsprinzip). Bei dauerhafter Minderung muss der städtische Anteil abgewertet werden, bei vorübergehender besteht ein Wahlrecht (gemildertes Niederstwertprinzip).

Anteile an verbundenen Unternehmen:

Eigenbetrieb „Parkstätten, Energie und Wasser Fulda“

Der Eigenbetrieb hat als Sondervermögen der Stadt Fulda ohne eigene Rechtspersönlichkeit seinen Sitz in der Schloßstraße 1 in 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 beläuft sich das Eigenkapital des Betriebs auf 28.954.090,13 €. Die Stadt Fulda hält 100 % des Eigenkapitals. Der Wert der Beteiligung in der Eröffnungsbilanz bestimmte sich nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode (Stand: 01.01.2008). Danach beläuft sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda auf 28.954.090,13 €. Im Jahr 2014 hat der Eigenbetrieb einen Gewinn in Höhe von 1.930.021,89 € erwirtschaftet. Die Ergebnisverwendung wurde im Haushaltsjahr 2015 dargestellt. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2015 unverändert fortgeführt.

Klinikum Fulda gAG

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in der Pacelliallee 4 in 36043 Fulda. Zum 01.01.2008 beträgt das Eigenkapital des Unternehmens 29.297.286,03 €. Die Stadt Fulda hält 100 % des gezeichneten Kapitals der Gesellschaft in Höhe von 5.000.000 €. Der Wert der Beteiligung in der Eröffnungsbilanz bestimmte sich nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode (Stand 01.01.2008). Danach beläuft sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda auf 29.297.286,03 € abzüglich des Ausgleichspostens nach KHG in Höhe von 574.420,91 €, mithin auf 28.722.865,12 €.

Im Jahr 2014 hat die Klinikum Fulda gAG einen Jahresüberschuss in Höhe von 365.239,00 € erwirtschaftet. Das Jahr 2015 wird voraussichtlich wieder mit einem

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

positiven Ergebnis abschließen. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2015 unverändert fortgeführt.

proCommunitas GmbH Fulda

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in der Schlosstraße 1 in 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 weist das Unternehmen ein Eigenkapital in Höhe von 78.609,14 € aus. Die Stadt Fulda hält 100 % des gezeichneten Kapitals der Gesellschaft in Höhe von 25.000 €. Der Wert der Beteiligung in der Eröffnungsbilanz bestimmte sich nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode (Stand 01.01.2008). Danach beträgt der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda 78.609,14 €.

Im Jahr 2015 hat die proCommunitas GmbH einen Jahresüberschuss in Höhe von 25.634,91 € (2014: 17.207,72 €) erwirtschaftet. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2014 unverändert fortgeführt.

Biothan Beteiligungs GmbH i. L.

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in der Rangstraße 10 in 36043 Fulda. Der Wert der Beteiligung bestimmt sich nach den Anschaffungskosten. Die Stadt Fulda hat im Dezember 2011 eine Einzahlung in das Stammkapital der Gesellschaft in Höhe von 25.000,00 € geleistet. Die Stadt Fulda hält 100 % des gezeichneten Kapitals der Gesellschaft.

Die Biothan Beteiligungs GmbH i. L. hat das Jahr 2014 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von - 12.639,49 € (2013: 283,00 €) abgeschlossen. Mit Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 17.12.2014 ist die Gesellschaft mit Ablauf des 31.12.2014 aufgelöst. Die Gesellschaft befindet sich ab diesem Zeitpunkt in der Liquidationsphase. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2015 unverändert fortgeführt. Die Liquidation wird in 2016 abgeschlossen.

Zweckverband Abwasserverband Fulda

Der Verband hat seinen Sitz in der Langebrückenstraße 46 in 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 betrug das Eigenkapital des Verbandes ursprünglich 49.304.376,51 €. Basis für die Anteilsrechte der Verbandsmitglieder ist das jeweilige öffentliche Kanalnetz in den Mitgliedsgemeinden. Der Anteil der Stadt Fulda beträgt zum

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

01.01.2008 60,319 %. Der Wert der Beteiligung wurde auf Basis der Eigenkapitalspiegelbildmethode (Stand 01.01.2008) errechnet. Danach belief sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda zum 01.01.2008 auf ursprünglich 29.739.933,31 €. In Folge von Bilanzkorrekturen beim Zweckverband Abwasserverband hat die Stadt Fulda ihren Eröffnungsbilanzwert entsprechend zum 31.12.2011 gem. § 108 Abs. 5 HGO, VV zu § 59 GemHVO Ziffer 13.2, korrigiert. Das Gesamtkapital des Verbandes beträgt 45.462.960,02 €. Davon hat die Stadt Fulda einen Anteil von 60,319 %. Mithin ergibt sich ein korrigierter Beteiligungswert in Höhe von 27.422.802,85 €. Der Abwasserverband hat das Jahr 2014 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.577.692,20 € abgeschlossen. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2015 unverändert fortgeführt.

Beteiligungen:

Sparkasse Fulda

Bei der Sparkasse Fulda handelt es sich um eine Anstalt des öffentlichen Rechts mit Sitz in 36037 Fulda, Buttermarkt 2 - 6. Zum 01.01.2008 beträgt das Eigenkapital des Unternehmens 136.261.180,45 €. Das Beteiligungsverhältnis der Stadt Fulda an der Sparkasse ergibt sich aus der auf die Stadt Fulda im Innenverhältnis der Träger der Sparkasse entfallenden Haftungsquote (§ 51 der Satzung) sowie der Beteiligungsquote der Stadt Fulda an einer Gewinnabführung (§ 46 Abs. 4 der Satzung). Danach ist eine Beteiligung der Stadt Fulda an der Sparkasse Fulda zu 35 % gegeben. Der Wert der Beteiligung wurde auf Basis der Eigenkapitalspiegelbildmethode (Stand 01.01.2008) errechnet. Danach beläuft sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda auf 47.691.413,16 €.

Im Jahr 2014 hat die Sparkasse Fulda einen Jahresüberschuss in Höhe von 12.928.385,05 € erwirtschaftet. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2015 unverändert fortgeführt.

ITZ Wirtschaftsförderungsgesellschaft Fulda GmbH

Die Gesellschaft hat ihren Sitz Am Alten Schlachthof 4 in 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 betrug das Eigenkapital des Unternehmens 2.659,04 €. Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beläuft sich auf 75.000 €. Hiervon hält die Stadt Fulda

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

einen Anteil in Höhe von 33,33 %. Der Wert der Beteiligung wurde für die Eröffnungsbilanz auf Basis der Eigenkapitalspiegelbildmethode errechnet (Stand 01.01.2008). Zum 31.12.2008 ist der Wert der Beteiligung an der ITZ GmbH auf 1 € abgeschrieben worden, da dauerhaft kein positiver Ertrag aus der Beteiligung zu erwarten war. Im Jahr 2014 hat die ITZ Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH einen Jahresüberschuss in Höhe von 8.861,23 € erwirtschaftet. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2015 unverändert fortgeführt.

RhönEnergie Fulda GmbH

Die RhönEnergie Fulda GmbH hat ihren Sitz in der Bahnhofstr. 2, 36037 Fulda. Die Beteiligung an der Gesellschaft ist aus der Auflösung des Zweckverbandes Überlandwerk Fulda-Hünfeld-Schlüchtern und der Fusion der beiden Unternehmen Gas- und Wasserversorgung Fulda GmbH sowie Überlandwerk Fulda AG hervorgegangen. Die Stadtverordnetenversammlung fasste hierzu am 24. Juni 2013 (SVV 216/2013) den Beschluss. Der Zweckverband Überlandwerk Fulda-Hünfeld-Schlüchtern wurde mit Wirkung zum 13.08.2013 aufgelöst. Sein Verbandsvermögen (u. a. Aktien an der Überlandwerk Fulda AG, Bankvermögen) wurde gemäß § 12 der Zweckverbandssatzung auf die Verbandsmitglieder (u. a. Stadt Fulda) aufgeteilt. Der Main-Kinzig-Kreis hat sein anteiliges Verbandsvermögen und Dividendenansprüche zu gleichen Teilen an den Landkreis Fulda und die Stadt Fulda gegen Zahlung eines Kaufpreises abgetreten. Nach diesen Transaktionsschritten war die Stadt Fulda nun unmittelbar Aktionärin der Überlandwerk Fulda AG. Teile dieser Aktien hat die Stadt Fulda an die Thüga AG veräußert. Nach dem Formwechsel der Überlandwerk Fulda AG in die RhönEnergie Fulda GmbH sowie nach Verschmelzung der Gas- und Wasserversorgung Fulda GmbH auf die RhönEnergie Fulda GmbH ist nun ein unmittelbar im Hoheitsvermögen der Stadt Fulda gehaltener Geschäftsanteil (Geschäftsanteil Nr. 4) an dem neuen Unternehmen entstanden.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Die Ermittlung des neuen Geschäftsanteiles der Stadt Fulda an der RhönEnergie Fulda GmbH (Geschäftsanteil Nr. 4) ergibt sich wie folgt:

	Betrag / €
Zweckverband Überlandwerk 31.12.2012	19.886.214,52
Erwerb Anteile MKK	8.692.660,00
Veränderung aus der Auflösung des Zweckverbandes in 2013, Auszahlung Bankbestand des Zweckverbandes	-35.605,93
<i>Wert der von Stadt gehaltenen Aktien an der ÜWAG in der jurist. Sekunde nach Auflösung des ZV</i>	<i>28.543.268,59</i>
Veräußerung Aktien an Thüga AG: 5.072/14.415 Anlagenabgang	-10.043.111,92
neuer Anteil (Geschäftsanteil Nr. 4) an der RhönEnergie Fulda GmbH zum 31.12.2013	18.500.156,67

Die RhönEnergie Fulda GmbH wird voraussichtlich zum 31.12.2015 einen Jahresüberschuss in Höhe von 10.700 T€ erzielen. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2015 unverändert fortgeführt.

Standortmarketing GbR

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in der Heinrichstraße 8 in 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 beträgt das Gesamtkapital (Eigenkapital) des Unternehmens 57.122,95 €. Der Anteil der Gesellschafter wird bestimmt über die bei Gründung geleisteten Einlagen und die weiteren Einzahlungen in den Folgejahren (Festkapital zzgl. variables Kapital). Mit dem Jahresabschluss der GbR wird das jeweilige Kapitalkonto der Gesellschafter festgestellt. Als Wert der Beteiligung wird daher das im Jahresabschluss der GbR festgestellte Kapitalkonto der Stadt Fulda angesetzt. Danach beläuft sich der Wert der Beteiligung der Stadt Fulda am Unternehmen zum 01.01.2008 auf 14.623,92 €.

Das Kapitalkonto der Stadt Fulda beträgt zum 31.12.2014 894,38 €. Im Jahr 2014 ergab sich ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 232.081,58 €. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2015 unverändert fortgeführt.

Rhein-Main-Verkehrsverbund (RMV) GmbH

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Hofheim am Taunus. Zum 01.01.2008 beträgt das Eigenkapital des Unternehmens 2.171.629,84 €. Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beträgt 690.244,04 €. Hiervon hält die Stadt Fulda einen Anteil in Höhe von 3,71 %. Der Wert der Beteiligung wurde auf Basis der Eigenkapitalspiegelbildmethode errechnet (Stand 01.01.2008). Danach beläuft sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda auf 80.430,72 €.

In den Jahren 2013 und 2014 wurden ausgeglichene Ergebnisse erwirtschaftet (Jahresüberschuss/Bilanzgewinn jeweils: 0 €). Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2015 unverändert fortgeführt.

Hessische Landgesellschaft mbH (HLG)

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in der Wilhelmshöher Allee 157 – 159 in 34121 Kassel. Zum 01.01.2008 beträgt das Eigenkapital des Unternehmens 41.127.339,11 €. Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beträgt 3.604.607,77 €. Hiervon hält die Stadt Fulda einen Anteil in Höhe von 0,014 %. Der Wert der Beteiligung wurde auf Basis der Eigenkapitalspiegelbildmethode errechnet (Stand 01.01.2008). Danach beläuft sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda auf 5.833,64 €.

Der Jahresabschluss 2014 weist einen Jahresüberschuss/Bilanzgewinn in Höhe von 3.494.016,34 € aus. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2015 unverändert fortgeführt.

Zweckverband Gruppenwasserwerk Florenberg

Der Verband hat seinen Sitz in 36093 Künzell. Zum 01.01.2008 beträgt das Eigenkapital des Verbandes 1.938.987,94 €. Die Anteilsrechte der Verbandsmitglieder am Verbandsvermögen werden nach dem Wasserverbrauch in den jeweiligen Verbandsgemeinden bestimmt (§ 10 Abs. 2 der Verbandssatzung, Maßstab für die Verbandsumlage). Nach dem Durchschnitt der letzten fünf Jahre beträgt der Anteil der Stadt Fulda 10,78 %. Der Wert der Beteiligung wurde auf Basis der Eigenkapitalspiegelbildmethode errechnet (Stand 01.01.2008). Danach beläuft sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda auf 209.022,90 €.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Im Jahr 2012 ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 127.700,71 €. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2015 unverändert fortgeführt.

Sonstige Finanzanlagen:

Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft e.G. Fulda

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in der Petersberger Straße 62 in 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 beträgt das Eigenkapital des Unternehmens 2.957.442,04 €. Die Geschäftsguthaben der Genossenschaft belaufen sich auf 572.407,86 €. Die Stadt Fulda ist mit 8.896,48 € (= 1,55 %) am Geschäftsguthaben beteiligt. Der Wert der Beteiligung wird auf Basis des Nominalwerts des Geschäftsanteils bestimmt. Danach beläuft sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda auf 8.896,48 €.

Im Jahr 2014 ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 232.748,04 €. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2015 unverändert fortgeführt.

Siedlungswerk Fulda e.G.

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in der Heinrichstraße 39 in 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 beträgt das Eigenkapital des Unternehmens 16.406.598,17 €. Die Geschäftsguthaben der Genossenschaft belaufen sich auf 1.642.368,60 €. Die Stadt Fulda ist mit 4.940 € (= 0,30 %) am Geschäftsguthaben beteiligt. Der Wert der Beteiligung wird auf Basis des Nominalwerts des Geschäftsanteils bestimmt. Danach beläuft sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda auf 4.940 €.

Im Jahr 2014 ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 737.216,78 €. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2015 unverändert fortgeführt.

Fuldaer Spar- und Bauverein e.G.

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in der Sebastianstraße 29 in 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 beträgt das Eigenkapital des Unternehmens 16.091.669,97 €. Die Geschäftsguthaben der Genossenschaft belaufen sich auf 798.353,05 €. Die Stadt Fulda ist mit 2.050 € (= 0,26 %) am Geschäftsguthaben beteiligt. Der Wert der Beteiligung wird auf Basis des Nominalwerts des Geschäftsanteils bestimmt. Danach beläuft sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda auf 2.050 €.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Im Jahr 2014 ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 668.306,52 €. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2015 unverändert fortgeführt.

6.8 Anlagen zum Anhang

6.8.1 Anlagenspiegel

Posten des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)	Entwicklung der Anschaffungswerte						Entwicklung der Abschreibungen				Restbuchwerte	
	Anschaffungs- / Herstellungskosten am 31.12.2014	Korrektur Nettoposition	Zugänge	Abgänge	Umbu- chungen	Anschaffungs- / Herstellungskosten am 31.12.2015	Abschrei- bungen ku- mulierte 31.12.2014	Abschrei- bungen 2015	Abgänge Abschrei- bungen	Abschrei- bungen ku- mulierte 31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1 Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	3.320.093,40	0,00	237.530,03	7.616,00	0,00	3.550.007,43	2.912.479,99	211.735,86	7.616,00	3.116.599,85	407.613,41	433.407,58
1.2 Geleistete Investitionszuschüsse	63.639.306,68	0,00	861.684,13	0,00	559.535,73	65.060.526,54	36.237.865,55	1.989.648,73	0,00	38.227.514,28	27.401.441,13	26.833.012,26
1.3 Gel. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	292.522,41	0,00	458.289,14	0,00	-637.230,66	113.580,89	0,00	0,00	0,00	0,00	292.522,41	113.580,89
	67.251.922,49	0,00	1.557.503,30	7.616,00	-77.694,93	68.724.114,86	39.150.345,54	2.201.384,59	7.616,00	41.344.114,13	28.101.576,95	27.380.000,73
2 Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	121.305.158,61	0,00	3.510.141,92	2.365.775,87	10.098,00	122.459.622,66	188.206,60	70.748,48	0,00	258.955,08	121.116.952,01	122.200.667,58
2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	322.800.331,67	0,00	18.164,18	0,00	-286.691,42	322.531.804,43	145.091.134,10	7.656.501,81	0,00	152.747.635,91	177.709.197,57	169.784.168,52
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	133.739.519,40	0,00	3.097.557,49	56.826,98	2.850.504,01	139.630.753,92	53.145.179,32	5.263.983,32	56.826,98	58.352.335,66	80.594.340,08	81.278.418,26
2.4 Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	4.895.012,95	0,00	44.705,36	92.684,86	193.417,10	5.040.450,55	3.136.560,76	289.373,03	92.684,86	3.333.248,93	1.758.452,19	1.707.201,62
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	37.009.090,93	0,00	2.504.723,06	1.129.999,03	21.035,74	38.404.850,70	26.587.259,84	2.713.208,35	1.046.430,21	28.254.037,98	10.421.831,09	10.150.812,72
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	16.891.617,31	0,00	8.593.847,50	0,00	-2.710.668,50	22.774.796,31	0,00	0,00	0,00	0,00	16.891.617,31	22.774.796,31
	636.640.730,87	0,00	17.769.139,51	3.645.286,74	77.694,93	650.842.278,57	228.148.340,62	15.993.814,99	1.195.942,05	242.946.213,56	408.492.390,25	407.896.065,01
3 Finanzanlagevermögen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	85.203.367,24	0,00	0,00	0,00	0,00	85.203.367,24	0,00	0,00	0,00	0,00	85.203.367,24	85.203.367,24
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	3.411.449,96	0,00	0,00	56.255,09	0,00	3.355.194,87	0,00	0,00	0,00	0,00	3.411.449,96	3.355.194,87
3.3 Beteiligungen	75.123.941,46	0,00	0,00	0,00	0,00	75.123.941,46	8.622.459,45	0,00	0,00	8.622.459,45	66.501.482,01	66.501.482,01
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	8.065.213,26	0,00	7.250.432,88	0,00	0,00	15.315.646,14	0,00	0,00	0,00	0,00	8.065.213,26	15.315.646,14
3.5 Sonstige Ausleihungen	8.252.603,46	0,00	152.912,76	1.385.036,92	0,00	7.020.479,30	0,00	0,00	0,00	0,00	8.252.603,46	7.020.479,30
	180.056.575,38	0,00	7.403.345,64	1.441.292,01	0,00	186.018.629,01	8.622.459,45	0,00	0,00	8.622.459,45	171.434.115,93	177.396.169,56
Gesamtsumme Anlagevermögen	883.949.228,74	0,00	26.729.988,45	5.094.194,75	0,00	905.585.022,44	275.921.145,61	18.195.199,58	1.203.558,05	292.912.787,14	608.028.083,13	612.672.235,30

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

6.8.2 Forderungenspiegel

Forderungsart	Laufzeit der Forderungen			Summe
	bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
Zuweisungen, Zuschüsse, Investitionsbeiträge etc.	1.216.368,24	2.939,39	5.019,99	1.224.327,62
Steuern und steuerähnliche Abgaben	-1.352.267,40	437.364,44	2.359.730,79	1.444.827,83
Lieferungen und Leistungen	272.679,10	369.850,00	0,00	642.529,10
- gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	217.224,59	0,00	0,00	217.224,59
Sonstige Forderungen	799.877,85	0,00	0,00	799.877,85
Gesamt	1.153.882,38	810.153,83	2.364.750,78	4.328.786,99

6.8.3 Verbindlichkeitspiegel

Bezeichnung Verbindlichkeiten	Laufzeit der Verbindlichkeiten			Summe
	bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
- gegenüber Kreditinstituten	12.802.307,84	4.146.638,02	52.862.243,39	69.811.189,25
- gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	0,00	15.136.881,26	15.136.881,26
Sonstige Kredite	0,00	0,00	0,00	0,00
Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	0,00	0,00	710.750,52	710.750,52
Zuweisungen, Zuschüsse, Investitionsbeiträge etc.	1.658.114,42	0,00	0,00	1.658.114,42
Lieferungen u. Leistungen	2.102.044,25	1.169,33	0,00	2.103.213,58
Steuern und Abgaben	6.134,82	0,00	0,00	6.134,82
- gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	7.711.571,45	0,00	0,00	7.711.571,45
Sonstige Verbindlichkeiten	2.074.069,00	17,24	92,46	2.074.178,70
Gesamt	26.354.241,78	4.147.824,59	68.709.967,63	99.212.034,00

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

6.8.4 Rückstellungsspiegel

Rückstellung	01.01.2015 Euro	Bewegungen			31.12.2015 Euro
		Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	
		Euro	Euro	Euro	
für Pensionsverpflichtungen	44.848.152,00	6.826.733,19	5.027.210,19	730.325,00	45.917.350,00
für Beihilfeverpflichtungen	5.732.513,00	723.213,98	510.017,98	97.924,00	5.847.785,00
für Verpflichtungen aus Altersteilzeit	2.022.228,00	0,00	816.875,00	0,00	1.205.353,00
für Finanzausgleich	2.005.868,00	337.262,00	0,00	0,00	2.343.130,00
für die Rekultivierung und Nachsorge v. Abfalldeponien	2.874.726,44	0,00	4.474,40	0,00	2.870.252,04
für Prozesskosten	31.200,00	2.450,00	0,00	0,00	33.650,00
für die Prüfung der Jahresabschlüsse	41.574,64	35.000,00	42.051,29	0,00	34.523,35
für unterlassene Instandhaltung	1.271.102,30	1.897.643,01	680.164,27	590.938,03	1.897.643,01
für ÖPNV	0,00	744.000,00	0,00	0,00	744.000,00
Summe	58.827.364,38	10.566.302,18	7.080.793,13	1.419.187,03	60.893.686,40

Fulda, den 28. April 2016

Der Magistrat



Dr. Heiko Wingenfeld
Oberbürgermeister

RECHENSCHAFTSBERICHT

7 Rechenschaftsbericht

7.1 Vorbemerkungen

Im Rechenschaftsbericht, der mit verschiedenen Ergänzungen und Modifikationen das kommunalwirtschaftliche Pendant zum handelsrechtlichen Lagebericht (§ 289 HGB) ist, soll nach der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) dargestellt werden:

- der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde dergestalt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird; hierzu sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen
- der Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- zu erwartende mögliche Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlichen Investitionen.

7.2 Geschäftsverlauf 2015

Der Haushaltsplan 2015 wurde am **12.12.2014** von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht erfolgte am **02.02.2015**.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

7.2.1 Vermögensentwicklung

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Bilanz dargestellt:

	31.12.2015	31.12.2014	Veränderung	
	rd./TEUR	rd./TEUR	rd./TEUR	%
Aktivseite				
Anlagevermögen				
Immaterielle Vermögensgegenstände	27.380	28.102	-722	-2,6
Sachanlagevermögen				
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	122.201	121.117	1.084	0,9
Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	169.784	177.709	-7.925	-4,5
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	81.278	80.594	684	0,8
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.858	12.180	-322	-2,6
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	22.775	16.892	5.883	34,8
	407.896	408.492	-596	-0,1
Finanzanlagevermögen				
Anteile an verbundenen Unternehmen	85.203	85.203	0	0,0
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	3.355	3.411	-56	-1,6
Beteiligungen	18.810	18.810	0	0,0
Wertpapiere des Anlagevermögens	15.316	8.065	7.251	89,9
Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	7.020	8.253	-1.233	-14,9
	129.705	123.743	5.962	4,8
Sparkassenrechtl. Sonderbeziehungen	47.691	47.691	0	0,0
	612.672	608.028	4.644	0,8
Umlaufvermögen				
Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	408	375	33	8,8
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Steuern, Abgaben und Transferleistungen	3.312	5.596	-2.284	-40,8
Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	217	464	-247	-53,2
Sonstige Vermögensgegenstände	800	967	-167	-17,3
	4.329	7.027	-2.698	-38,4
Flüssige Mittel				
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	124.584	121.516	3.068	2,5
	129.321	128.918	403	0,3
Rechnungsabgrenzungsposten	12.876	13.528	-652	-4,8
	754.870	750.474	4.396	0,6

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

	31.12.2015	31.12.2014	Veränderung	
	rd./TEUR	rd./TEUR	rd./TEUR	%
Passivseite				
Eigenkapital				
Netto-Position	273.001	273.001	0	0,0
Rücklagen	154.884	120.651	18.274	15,1
Ergebnisverwendung (Übersch./Fehlbetrag)	0	18.274	-2.315	-12,7
	427.885	411.926	15.959	3,9
Sonderposten				
Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	149.074	146.428	2.646	1,8
Rückstellungen				
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	52.970	52.603	367	0,7
Finanzausgleich	2.343	2.006	337	16,8
Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	2.870	2.875	-5	-0,2
Sonstige Rückstellungen	2.710	1.344	1.366	101,6
	60.894	58.827	2.067	3,5
Verbindlichkeiten				
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	69.811	82.953	-13.142	-15,8
Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	15.137	16.273	-1.136	-7,0
Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	0	11	-11	-100,0
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	711	763	-52	-6,8
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	1.658	1.394	264	18,9
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.103	2.177	-74	-3,4
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	7.712	7.788	-76	-1,0
Verb. aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben	6	2.235	-2.229	-99,7
Sonstige Verbindlichkeiten	2.074	1.689	385	22,8
	99.212	115.282	-16.070	-13,9
Rechnungsabgrenzungsposten				
	17.805	18.011	-206	-1,1
	754.870	750.474	4.396	0,6

Mit **81,2 %** (Jahresabschluss 2014 81,0 %) der Bilanzsumme hat das Anlagever-

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

mögen eine herausragende Bedeutung für die Vermögenslage der Stadt Fulda (Anlagenintensität: $(\text{Anlagevermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$). Nach dem von der Stadt verfolgten, am Anschaffungswert orientierten Bewertungskonzept sind die Vermögensposten vorsichtig – im Sinne des niedrigsten von mehreren zulässigen Werten – bewertet.

Die Nettosition ist die rechnerische Restgröße, die sich in der Bilanz aus dem Saldo der bewerteten Aktiva und der passivierten Schulden und Rückstellungen ergibt.

Es erfolgte keine Veränderung der Nettosition im Berichtsjahr.

Der Jahresabschluss 2015 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 15.959.457,58 € (14.187.791,67 € ordentlicher Überschuss und 1.771.665,91 € außerordentlicher Überschuss) aus.

Die Eigenkapitalquote I ($(\text{Eigenkapital} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$) beträgt **56,7 %** (Vj 54,9 %).

Folgende weitere Bilanzkennzahlen ergeben sich:

Infrastrukturquote ($\text{Infrastrukturvermögen} / \text{Bilanzsumme} \times 100$):

10,8 % (Vj 10,7 %)

Eigenkapitalquote II ($(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) / \text{Bilanzsumme} \times 100$):

76,4 % (Vj 74,4 %)

Anlagendeckungsgrad II ($(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} + \text{langfristige Verbindlichkeiten}) / \text{Anlagevermögen} \times 100$): **99,1 %** (Vj 96,7 %)

Zuschussquote ($\text{Sonderposten} / \text{Anlagevermögen} \times 100$):

24,3 % (Vj 24,1 %)

Hinweis:

Die in wirtschaftlichen Unternehmen verwendeten Bilanzrelationen sind für Gebietskörperschaften nicht im gleichen Umfang verwendbar. Das wesentliche Vermögen ist für hoheitliche Zwecke und als Infrastrukturvermögen gebunden und kann aufgabenbedingt nur eingeschränkt verwertet werden.

7.2.2 Ergebnisentwicklung

Das Haushaltsjahr 2015 schließt mit einem Jahresüberschuss von 15.959.457,58 € ab.

Gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsplan 2015, der einen Jahresfehlbedarf von 1.133.216,70 € vorsah, errechnet sich eine Plan- zu Ist-Abweichung (Verbesserung) von 17.092.674,28 €.

Entwicklung der Ertragspositionen im Haushaltsjahr 2015

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten ist ein Plus von 261.026,60 € zu verzeichnen. Dies ist im Wesentlichen auf Mehrerträge von insgesamt 211.527,26 € im Produktbereich 15 - Wirtschaft, Tourismus und Gemeinschaftseinrichtungen - zurückzuführen. Allein im Bereich Tourismus sind für Vermittlungsprovisionen, Touristikpauschalen und Stadtführungen Mehrerlöse von 209.401,35 € erzielt worden.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte liegen insgesamt 430.001,91 € über der Ansatzkalkulation. Die Mehrerträge sind vor allem im Produktbereich 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe - mit 162.120,19 € (überwiegend Kindertagesstättengebühren), im Produktbereich 10 - Bauen und Wohnen - mit 101.640,70 € (insbesondere Verwaltungsgebühren der Bauaufsicht) sowie im Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV - mit 257.722,63 € (insbesondere Erlöse aus Parkgebühren) entstanden. Hingegen sind im Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung - Mindererträge in Höhe von 203.743,71 € zu verzeichnen. Davon entfallen 120.813,03 € auf die Gebühren für das Notarzteinsatzfahrzeug (Produkt 02-40-10). Die Entgelte für allgemeine Hilfen im Bereich Gefahrenabwehr (Produkt 02-30-10) sind gegenüber dem Ansatz um 101.044,71 € vermindert.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

An Kostenersatzleistungen und -erstattungen wurden gegenüber dem Ansatz insgesamt 363.147,59 € mehr vereinnahmt. Im Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben - ist hier ein Plus von 231.947,52 € zu verzeichnen. Dies resultiert vor allem aus höheren Kostenerstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden für Gastschulbeiträge und Schullastenausgleich infolge von Nachberechnungen für Vorjahre. Im Produktbereich 06 betragen die Mehrerlöse hier insgesamt 232.116,85 €. Davon entfallen 151.121,78 € auf Kostenerstattungen von Krankenkassen für Mitarbeiterinnen im Mutterschutz. Mindererlöse von 110.819,48 € sind im Produktbereich 09 - Räumliche Planung und Entwicklung - zu verzeichnen, da beim Kostenträger 09-10-4028 (Stadtentwicklung Stadtumbau West) eine veranschlagte Erstattungsleistung für den Abbruch und die Altlastensanierung eines Grundstückes nicht kassenwirksam geworden ist.

Die Steuern und steuerähnlichen Erträge einschließlich Umlagen sind um 9.003.989,73 € höher ausgefallen als veranschlagt. Ursächlich hierfür sind die Ergebnisse im Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft- mit dem um 8.278.048,66 € höheren Gewerbesteuerertrag, der Verbesserung bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer von 675.112,83 € sowie dem Mehrertrag aus der Grundsteuer B mit 470.597,08 €. Der Erlös aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer hingegen ist um 421.694,00 € geringer ausgefallen.

Bei den Erträgen aus Transferleistungen wird der Planansatz insgesamt um 686.689,41 € überschritten. Die Mehrerlöse im Produktbereich 06 belaufen sich hier auf 597.770,07 € und sind insbesondere auf die Erstattungen anderer Jugendhilfeträger in der Produktgruppe 06-40 - Jugend- und Familienhilfen - zurückzuführen. Im Produktbereich 16 sind die Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz um 90.499,28 € höher ausgefallen.

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse übertreffen den fortgeschriebenen Ansatz um 470.629,37 €. Im Produktbereich 14 - Umweltschutz - ergeben sich Mehrerlöse von 424.874,60 € aus einer nicht veranschlagten Landeszuweisung für die Rekultivierung der Deponie Löschenrod (Kostenträger 14-10-1020). Weiterhin ist im Produktbereich 06 ein Plus von 293.455,03 € zu verzeichnen. Ursächlich hierfür sind vor allem Mehrerlöse in der Produktgruppe 06-40 und im Bereich der Kindertagesstätten (Kostenträger 06-30-1020). Dem stehen Mindererlöse von 250.744,96 € (insbesondere Schlüsselzuweisungen ./ 179.003,00 €) im Produktbereich 16 entgegen.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten liegen um 194.385,75 € über dem Ansatz. Das höhere Rechnungsergebnis resultiert im Wesentlichen aus nicht geplanten Aktivierungen in 2015.

Die sonstigen ordentlichen Erträge überschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 1.137.385,58 €. Hierfür ist vor allem die Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger im Produktbereich 16 mit 828.249,00 € verantwortlich. Darüber hinaus sind Mehrerträge aus Schadensersatzleistungen in den Produktbereichen 01 - Innere Verwaltung - (+109.120,20 €) und 02 - Sicherheit und Ordnung - (+119.631,68 €) entstanden.

Gegenüber dem Ergebnis 2014 sind Mindererträge von 3.001.676,52 € zu verzeichnen. Im Produktbereich 16 sind in 2014 aus der Auflösung der Rückstellung Kreisumlage 5.446.299,02 € verbucht worden, die nicht veranschlagt waren. Demgegenüber wurde der Ansatz der Konzessionsabgaben in 2014 um 2.074.000,00 € unterschritten, da die Buchung der Konzessionsabgabe 2014 von der RhönEnergie Fulda GmbH infolge des Buchungsschlusses erst in 2015 erfolgt ist.

Insgesamt übersteigen die ordentlichen Erträge die Veranschlagung um 12.596.588,42 €.

Die Finanzerträge sind gegenüber dem Ansatz um 746.637,56 € vermindert. Im Produktbereich 16 stehen den Mindererträgen aus Beteiligungen von 1.352.453,33 € Mehrerträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen (+ 358.618,50 €) gegenüber. Zudem sind Mehrerträge aus der Abzinsung von Ausleihen (+ 125.027,50 €) im Produktbereich 10 zu verzeichnen.

Gegenüber dem Ergebnis 2014 sind Mindererträge von 3.424.003,04 € zu verzeichnen. Dies ist vor allem dadurch bedingt, dass in 2014 eine um 3.146.766,06 € höhere Ausschüttung des Eigenbetriebes Parkstätten erfolgt ist.

Die außerordentlichen Erträge überschreiten den Ansatz um 2.352.028,23 €. Davon entfallen 1.184.611,62 € auf Erlöse aus Grundstücksverkäufen im Produktbereich 09. Im Produktbereich 01 sind außerordentliche Erträge von 674.206,69 € verbucht, die insbesondere aus folgenden Vorgängen resultieren: 312.087,67 € betreffen die Auflösung der Rückstellung für Bauunterhaltung (Kostenträger 01-15-2010). 339.766,02 € wurden als Abfindung nach dem Versorgungslasten-Staatsvertrag für neue Mitarbeiter verbucht.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Hinzu kommen 273.876,16 € für die Auflösung der Instandhaltungsrückstellung im Produktbereich 12.

Das um insgesamt 991.530,14 € höhere Ergebnis 2014 resultiert mit 732.373,09 € aus der Auflösung eines Zuschusses für die ehemalige Kinderklinik (Kostenträger 01-15-1010) infolge des Abbruchs des Gebäudes.

Entwicklung der Aufwandspositionen im Haushaltsjahr 2015

Die Personalaufwendungen unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz insgesamt um 1.661.539,93 €, vor allem wegen der um 976.988,81 € geringeren Entgelte für Arbeitnehmer. Darüber hinaus wurde die veranschlagte Personaldeckungsreserve von 300.000,00 € nicht in Anspruch genommen. Bei den Beamtenbezügen sind Minderaufwendungen von 300.566,39 € zu verzeichnen.

Das Ergebnis der Versorgungsaufwendungen ist um 204.582,58 € höher als geplant, insbesondere aufgrund der gestiegenen Versorgungsbezüge für Beamte (+201.437,19 €).

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen um 3.278.581,21 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz. In den einzelnen Produktbereichen ergeben sich bei verschiedenen Positionen Ansatzabweichungen, die im Rechenschaftsbericht unter Ziffer 7.2.6.1 Plan-/Ist-Vergleich der Teilergebnisrechnungen erläutert werden.

Bei den Abschreibungen wird der Planansatz um insgesamt 1.398.323,80 € überschritten. Im Produktbereich 01 sind Einzelwertberichtigungen in Höhe von 813.254,91 € verbucht. Diese betreffen Forderungen aus Steuern und Abgaben sowie aus Zuweisungen und Zuschüssen. 236.227,18 € entfallen auf Abschreibungen auf uneinbringliche Forderungen.

Bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse liegt das Ergebnis insgesamt um 786.831,09 € unter dem fortgeschriebenen Ansatzwert. Der Produktbereich 06 weist hier Minderaufwendungen von 1.137.644,50 € auf, davon 1.062.984,25 € im Bereich der Kindertageseinrichtungen. Bei der Ansatzplanung wurden hier ganzjährig mit steigenden Aufwendungen infolge der Umsetzung des neuen Kinderförderungsgesetzes (KiföG) kalkuliert. Die Umstellung der freien Träger auf die KiföG-Finanzierung erfolgte jedoch erst im Herbst 2015, was sich auf

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

das Rechnungsergebnis 2015 entlastend auswirkt. Darüber hinaus ergeben sich jährliche Schwankungen bei den Aufwendungen für Betriebskostenzuschüsse infolge von Veränderungen in den einzelnen Einrichtungen (z. B. Personal- und Gruppenstruktur, unvorhersehbare Instandhaltungsmaßnahmen).

Im Produktbereich 12 sind Mehraufwendungen von 744.000 € für die Zuführung zur Bildung einer Rückstellung für ÖPNV-Mittel nach § 45a PBefG zu verzeichnen.

Die Steueraufwendungen und die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen überschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 1.407.641,17 €. Einer um 798.970,52 € niedrigeren Kreisumlage stehen eine um 1.921.296,67 € höhere Gewerbesteuerumlage sowie eine um 288.310,49 € gestiegene Kompensationsumlage gegenüber.

Die Transferaufwendungen sind gegenüber der Ansatzkalkulation um 480.905,59 € vermindert. Im Produktbereich 06 sind 464.107,59 € weniger angefallen, insbesondere bei den Kostenerstattungen an andere Jugendhilfeträger sowie den Jugendhilfeleistungen innerhalb und außerhalb von Einrichtungen. Die jährlichen Schwankungen in diesem Bereich sind u. a. auf variierende Fallzahlen sowie auf Veränderungen bei den Leistungspflichtigen und den Erstattungszeiträumen zurückzuführen.

Das Ergebnis 2015 von 233.502,76 € bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist um 44.747,24 € gegenüber der Ansatzkalkulation vermindert.

Bei den Zinsen und ähnlichen Finanzaufwendungen weicht das Ergebnis 2015 von 3.259.567,07 € nur geringfügig vom fortgeschriebenen Ansatz ab (./ 38.082,93 €).

Die um 389.445,25 € höheren außerordentlichen Aufwendungen resultieren mit 310.454,76 € aus Aufwendungen im Zusammenhang mit Grundstücksveräußerungen und Kanalhausanschlüssen im Produktbereich 09. Darüber hinaus sind beim Betriebsamt (Kostenträger 01-16-1010) 50.930,47 € an außerordentlichem Aufwand im Zusammenhang mit der Veräußerung von zwei Geräteträgern entstanden.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

7.2.3 Finanzentwicklung

Der Finanzmittelfluss zum 31.12.2015 ergibt sich aus den 4 nachfolgend dargestellten Finanzmittelflüssen:

	<u>EUR</u>
- Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.895.670,94
- Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	9.199.919,43
- Finanzmittelfehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	14.426.146,34
- Finanzmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	1.796.467,75
 Finanzmittelüberschuss	 <u>3.066.072,92</u>

7.2.4 Wesentliche Vorgänge

Haushaltsplan 2015

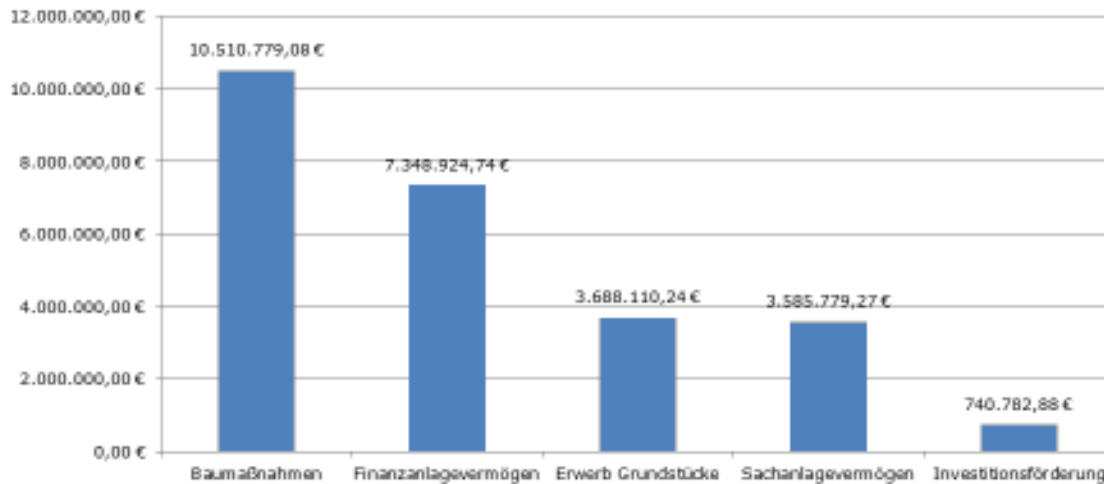
Nach Vorlage des Entwurfs der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2015 wurde dieser durch den Magistrat am 13.10.2014 festgestellt und am 17.10.2014 in die Stadtverordnetenversammlung eingebracht. Der Beschluss erfolgte am 12.12.2014.

7.2.5 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen

Im achten abgewickelten doppischen Haushaltsjahr nach der Umstellung von der Kameralistik auf die Doppik wurden Haushaltsreste in Höhe von 14.544.233,41 € gebildet.

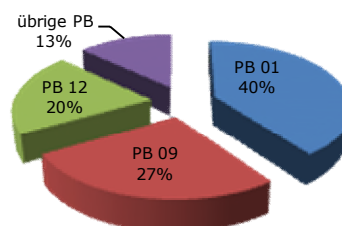
Für die Investitionstätigkeit im Jahr 2015 wurden 39.034.850,00 € veranschlagt. Während der Abwicklung des Haushaltsjahres 2015 wurden über-/außerplanmäßige Mittel und Deckungsmittel von 27.747.451,10 € bereitgestellt. Das zur Verfügung stehende Ausgabevolumen – inklusive der Haushaltsreste von 14.544.233,41 € – betrug somit insgesamt 81.326.534,51 €.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda



Grafik: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

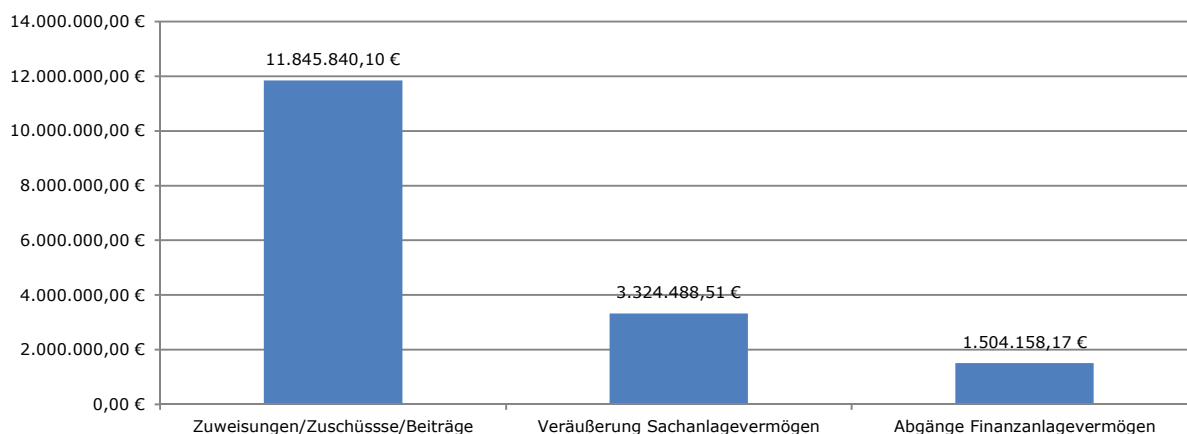
Davon sind 25.874.376,21 € zur Auszahlung gekommen. Das sind 31,82 %, die für fällige Leistungen in Anspruch genommen worden sind. Die Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlage- und immaterielle Vermögen betragen 18.525.451,47 €. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen sind mit 7.348.924,74 € erfolgt.



Grafik: Produktbereiche mit dem größten Anteil an der Investitionstätigkeit

Den größten Teil der Investitionstätigkeit stellen mit rund 10,34 Mio. € die Auszahlungen im Produktbereich 01 „Innere Verwaltung“, mit rund 6,93 Mio. € im Produktbereich 09 „Räumliche Planung und Entwicklung“ sowie mit rund 5,19 Mio. im Produktbereich 12 „Verkehrsflächen- und -anlagen, ÖPNV“ dar.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda



Grafik: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Zur Deckung der Auszahlungen für die Investitionstätigkeit wurden Einzahlungen von insgesamt 16.674.456,78 € eingesetzt, davon entfallen auf Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen 11.845.810,10 €, aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage- und des immateriellen Vermögens 3.324.488,51 € und aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens 1.504.158,17 €.

Das Berichtsjahr schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit in Höhe von 9.199.919,43 €.

Wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen

7.2.6.1 Plan-/Ist-Vergleich der Teilergebnisrechnungen

Der Jahresabschluss weist gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung eine Verbesserung von 17.092.674,28 € aus.

Zu den Ergebnissen der einzelnen Produktbereiche (ohne Berücksichtigung interner Verrechnungen) werden folgende Erläuterungen gegeben:

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan	EUR 1.680.673,90 Verbesserung
--	----------------------------------

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Eine Ursache für die Verbesserung gegenüber der Ansatzkalkulation sind die um 1.158.476,51 € geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Hier sind vor allem die Minderaufwendungen für Energie, Wasser und Abwasser von 696.970,90 € (insbesondere Strom, Gas und Fernwärme) anzuführen. Darüber hinaus sind geringere Aufwendungen bei verschiedenen Einzelpositionen zu verzeichnen, insbesondere für Planungs- und Beratungsleistungen (./. 319.878,45 €), Fortbildung (./. 125.308,34 €) und für sonstige bezogene Leistungen (./. 110.047,78 €).

Die um insgesamt 928.053,16 € höheren Abschreibungen sind mit 813.254,91 € auf Einzelwertberichtigungen zu Forderungen aus Steuern und Abgaben sowie aus Zuweisungen und Zuschüssen zurückzuführen.

Die außerordentlichen Erträge von 674.206,69 € resultieren mit 317.061,87 € aus der Auflösung der Rückstellung für Bauunterhaltung. 339.766,02 € wurden als Abfindungen nach dem Versorgungslasten-Staatsvertrag für neue Mitarbeiter verbucht. Im Ergebnis 2014 sind 732.373,09 € für die Auflösung eines Zuschusses für die ehemalige Kinderklinik (Kostenträger 01-15-1010) infolge des Abbruchs des Gebäudes enthalten.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 870.287,17
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Mindererträge von 203.743,71 € sind bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten zu verzeichnen. Die Erlöse aus Gebühren für den Einsatz des Notarzfahrzeuges (Produkt 02-40-10 – Rettungsdienst) sind 120.813,03 € geringer als veranschlagt. Im Gegenzug vermindert sich bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse die an den Landkreis erstattete Notarztpauschale um 107.754,00 €. Für allgemeine Hilfen in der Produktgruppe 02-30 – Brandschutz - wurden gegenüber der Ansatzplanung 101.044,71 € weniger vereinnahmt. Dem stehen Mehrerlöse von 119.591,68 € bei den sonstigen ordentlichen Erträgen, insbesondere aufgrund einer Schadensersatzleistung für eine Drehleiter der Feuerwehr (118.948,62 €) gegenüber.

Minderaufwendungen gegenüber den fortgeschriebenen Ansätzen sind bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen mit 443.979,56 € und bei den Sach- und Dienstleistungen mit 264.998,31 € entstanden.

Die außerordentlichen Erträge von 35.569,07 € betreffen mit 35.162,07 € den Verkaufserlös für das Hausnotrufsystem.

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 928.960,17
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge liegen insgesamt mit 260.179,31 € über den fortgeschriebenen Ansätzen, insbesondere aufgrund von höheren Erlösen aus Gastschulbeiträgen und Schullastenausgleich (+ 228.842,47 €) infolge von Nachberechnungen für Vorjahre.

Minderaufwendungen in Höhe von 347.413,52 € werden bei den Sach- und Dienstleistungen ausgewiesen: Der Material- und Instandhaltungsaufwand ist gegenüber den fortgeschriebenen Ansätzen um 152.948,72 € vermindert. Der Aufwand für sonstige bezogene Leistungen liegt mit 193.149,45 € unter dem Ansatz.

Der fortgeschriebene Planwert für Abschreibungen wird um 316.038,89 € unterschritten (insbesondere Abschreibungen auf Geschäftsausstattungen). Die Anschaffungen werden erst in den Jahren 2016 ff. getätigt.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Die außerordentlichen Erträge resultieren im Wesentlichen aus Spenden der Sparkasse Fulda für verschiedene Schulen und einer Versicherungsleistung für einen Einbruchdiebstahl in der Freiherr-vom-Stein-Schule.

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 136.329,96
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge liegen insgesamt 30.961,26 € über der Veranschlagung. Die Mehrerträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten von 20.394,01 € sind mit 17.957,05 € insbesondere bei den Gebühren der Musikschule und der Volkshochschule zu verzeichnen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 100.034,66 € vermindert: Für Instandhaltungen wurden 30.508,03 €, für sonstige bezogene Leistungen 53.509,71 € weniger verausgabt. Letzteres betrifft insbesondere Fremdleistungen und Versicherungen für die Sonderausstellungen im Vonderau-Museum (Kostenträger 04-10-1030).

Die außerordentlichen Aufwendungen von 1.473,32 € ergeben sich aus der Verschrottung einer Sachanlage.

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 152.393,32
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen sind insgesamt 52.715,10 € geringer als veranschlagt. Dies resultiert insbesondere aus Mindererträgen von 59.082,18 € bei den Nutzungsentschädigungen für Obdachloseneinweisungen (Kostenträger 05-40-2020). Im Gegenzug sind in diesem Bereich die Aufwendungen für Nutzungsentschädigungen an Vermieter von Obdachlosenunterkünften um 79.845,08 € vermindert. Insgesamt liegen die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse 81.581,86 € unter dem Ansatz.

Mehrerträge gegenüber den fortgeschriebenen Ansätzen sind bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten mit 13.437,50 € (Erlöse aus Seniorenveranstaltungen) sowie infolge von nicht veranschlagten Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüs-

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

sen mit 3.333,00 € (Bundesförderung „Lokale Allianz für Demenzerkrankte“) zu verzeichnen.

Defizitmindernd wirken sich die um 113.076,65 € geringeren Personal- und Versorgungsaufwendungen aus.

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 3.700.084,20
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge überschreiten die Ansatzplanung insgesamt um 1.304.500,70 €. Bei den Erträgen aus Transferleistungen wird ein Plus von 597.770,07 € ausgewiesen. Dies ist insbesondere auf die Erstattungen anderer Jugendhilfeträger in der Produktgruppe 06-40 - Jugend- und Familienhilfen - zurückzuführen.

An Zuweisungen und Zuschüssen wurden 293.455,03 € mehr vereinnahmt. Davon entfallen 107.104,34 € auf die Kindertagesbetreuung (Produkt 06-30-10) und 144.881,67 € auf die Jugend- und Familienhilfen (Produktgruppe 06-40). Das Ergebnis 2014 beinhaltet eine Einmalzahlung des Landes von 546.742,06 € im Rahmen des konnexitätsbedingten Ausgleichs für die Mehrbelastungen im Rahmen der Verordnung über Mindestvoraussetzungen in Tageseinrichtungen für Kinder.

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten überschreiten den Ansatz um 162.120,19 € und resultieren aus Mehreinnahmen aus Kindertagesstättengebühren.

Das Plus von 232.116,85 € bei den Erlösen aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen resultiert mit 151.121,78 € aus Erstattungen der Krankenkassen für Mitarbeiterinnen im Mutterschutz.

Der Aufwand für Zuweisungen und Zuschüsse liegt insgesamt 1.137.644,50 € unter dem Planwert. Davon entfallen ./ 1.062.984,25 € auf Betriebskostenzuschüsse an freie Träger von Kindertageseinrichtungen (Kostenträger 06-30-1020). Bei der Ansatzplanung wurden hier ganzjährig mit Mehraufwendungen aufgrund der Umsetzung des neuen Kinderförderungsgesetzes (KiföG) kalkuliert. Die Umstellung der freien Träger auf die KiföG-Finanzierung erfolgte jedoch erst im Herbst 2015, was sich auf das Rechnungsergebnis 2015 entlastend auswirkt. Darüber hinaus ergeben sich jährliche Schwankungen bei den Aufwendungen für Betriebskostenzuschüsse infolge von Veränderungen in den einzelnen Einrichtungen (z. B. Personal- und Gruppenstruktur, unvorhersehbare Instandhaltungsmaßnahmen).

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Eine weitere Ursache für die Verbesserung sind die im Vergleich zu den Planwerten um insgesamt 464.107,59 € geringeren Transferaufwendungen: Die Aufwendungen für Jugendhilfeleistungen innerhalb und außerhalb von Einrichtungen (Produktgruppen 06-20 bis 06-40) sind insgesamt um 252.147,19 € vermindert. Die Kostenerstattungen an das Land und andere Jugendhilfeträger in der Produktgruppe 06-40 liegen um 209.260,73 € unter den fortgeschriebenen Ansätzen. Die außerordentlichen Erträge resultieren aus gesammelten Spenden sowie aus Verkaufserlösen von gebrauchten Einrichtungsgegenständen.

Produktbereich 08 Sportförderung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 96.331,37
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Das Ergebnis von 3.000 € bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüsse resultiert aus dem Sponsoring der Sparkasse Fulda für die Sportlerehrung.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind gegenüber dem Ansatz um 51.121,16 € vermindert. Das ist auf die veränderte Auflösungsdauer zurückzuführen.

Die ordentlichen Aufwendungen liegen insgesamt 143.265,77 € unter der Ansatzkalkulation, insbesondere aufgrund von geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (./. 167.744,97 €). Die darin enthaltenen Instandhaltungsaufwendungen sind 148.975,66 € geringer, davon entfallen ./. 147.144,98 € auf die Unterhaltung der eigenen Sportstätten.

Bei den ausgewiesenen außerordentlichen Erträgen von 2.000 € handelt es sich um Sponsorengelder der RhönEnergie Fulda für die Sportlerehrung.

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 1.284.518,67
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Hauptursache für die Ergebnisverbesserung sind die außerordentlichen Erträge von 1.186.441,48 €. Davon entfallen 1.184.611,62 € auf Erlöse über Buchwert für Grundstücksveräußerungen. Dem stehen um 310.454,76 € höhere außerordentliche Aufwendungen gegenüber. Diese resultieren mit 139.894,70 € aus Grund-

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

stücksveräußerungen unter Buchwert und mit 85.989,38 € aus der Korrektur von Kosten im Zusammenhang mit Kanalhausanschlüssen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um insgesamt 508.691,69 € vermindert. In der Produktgruppe 09-10 – Stadtentwicklung – wurden hier für Planung und Beratung 240.057,43 € weniger verausgabt. Zudem sind die Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen gegenüber dem fortgeschriebenen Planwert um 210.662,09 € geringer: Beim Kostenträger 09-10-4028 – Stadtumbau West – wurden für eine Altlastensanierung gegenüber der Ansatzplanung 124.504,00 € weniger verausgabt.

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 293.632,64
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte übersteigen den Planwert um 101.640,70 €. Die Verbesserung beruht mit 98.812,70 € auf Mehrerträgen aus Verwaltungsgebühren der Bauaufsicht.

Die vereinnahmte Zuweisung von 5.000 € resultiert aus einer Zahlung der Archäologischen Gesellschaft in Hessen für Grabungen an der Milseburg.

Die um 126.463,00 € höheren Finanzerträge haben mit 125.027,50 € ihre Ursache in nicht veranschlagten Erträgen aus der Abzinsung von Ausleihungen im Bereich der Wohnbauförderung.

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR ./ 315.594,13
Verschlechterung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die Erlöse aus Kostenerstattungen liegen 71.172,34 € unter der Kalkulation. Dies ist vor allem darauf zurückzuführen, dass die Erlöse 2015 aus der Altpapierentsorgung in Höhe von 57.712,05 € (Kostenträger 11-10-1050) aufgrund des Buchungsschlusses zeitversetzt im Haushaltsjahr 2016 verbucht wurden.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind insgesamt 178.701,12 € höher als geplant. Dies begründet sich durch die buchungstechnische Abwicklung des Überschusses im Bereich Abfallwirtschaft: Der Jahresüberschuss 2015 von

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

516.546,23 € wird dem Sonderposten „Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft“ zugeführt. Hierzu wird eine Wertkorrektur im Aufwand (Konto 6970000) vorgenommen. Der Instandhaltungsaufwand ist um 198.666,39 € vermindert, da die veranschlagten Maßnahmen zur Sanierung des Reisig-Sammelplatzes in Maberzell sowie des Wertstoffhofes, insgesamt 210.000 €, nicht durchgeführt wurden.

Die Abschreibungen überschreiten den Ansatz um 198.753,38 €.

Produktbereich 12 Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR ./ 678.864,00
Verschlechterung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Der Mehrertrag von 257.722,63 € bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten ist mit 242.660,63 € auf Erlöse aus Parkgebühren zurückzuführen. 15.062,00 € entfallen auf Sondernutzungsgebühren im Bereich Gemeindestraßen. Die sonstigen ordentlichen Erträge von 14.472,01 € sind erbrachte Schadensersatzleistungen von Versicherungen.

Der Abschreibungsaufwand überschreitet die Kalkulation um 505.983,16 €. Dafür sind nicht geplante Aktivierungen verantwortlich.

Bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüssen ist ein Plus von 744.926,38 € zu verzeichnen. 744.000,00 € entfallen auf die Zuführung zur Bildung einer Rückstellung für ÖPNV-Mittel nach § 45a PBefG.

Die verbuchten außerordentliche Erträge von 382.726,66 € resultieren mit 273.876,16 € aus der Auflösung der Instandhaltungsrückstellung 2014. 98.279,60 € entfallen auf den Verkaufserlös für ein Grundstück. Darüber hinaus sind bei dieser Position 10.088,60 € an Geldleistungen für vereinfachte Umlegungen im Rahmen von Bodenordnungsmaßnahmen enthalten.

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 457.946,72
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen vermindert sich gegenüber dem Planansatz um 369.433,88 €. Davon entfallen ./ 338.977,89 € auf Instandhaltung-

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

gen. Allein im Bereich der Friedhofsunterhaltung sind hier 279.533,52 € weniger verausgabt worden.

Die außerordentlichen Erträge von 67.519,20 € resultieren aus Grundstücksveräußerungen und Geldleistungen aus vereinfachter Umlegung. Das höhere Ergebnis 2014 von 215.211,00 € resultiert mit 116.030,00 € aus der Übertragung einer Teilfläche des Parkplatzes am Stadion auf das Sondervermögen des Eigenbetriebes Parkstätten und mit 99.181,00 € aus dem Erlös aus einem Grundstücksverkauf.

Der außerordentliche Aufwand von 13.960,40 € resultiert aus einer Grundstücksveränderung im Rahmen eines Umlegungsverfahrens.

Produktbereich 14 Umweltschutz

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 484.681,41
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die Verbesserung ist vor allem auf die um 447.840,02 € höheren Erträge aus Zuweisungen zurückzuführen. Davon entfallen 424.874,60 € auf eine nicht veranschlagte Schlusszahlung im Rahmen der Landeszuweisung für die ehemalige Deponie Löschenrod.

Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen ist gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 67.952,29 € vermindert. Für Instandhaltungen wurden 46.599,57 € weniger verausgabt, da der Ansatz von 50.000 € für die Nachsorge und Unterhaltung der ehemaligen Deponie Eichenzell nur geringfügig in Anspruch genommen wurde. Unter der Teilposition „Inanspruchnahme von Rechten und Diensten“ sind für Beratungsleistungen gegenüber der Ansatzkalkulation 15.583,36 € weniger verausgabt worden.

Produktbereich 15 Wirtschaft, Tourismus und Gemeinschaftseinrichtungen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 225.220,36
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die privatrechtlichen Entgelte überschreiten den Ansatz um 211.527,26 €. Insbesondere Mehrerträge von 178.387,57 € aus Vermittlungsprovisionen und Touris-

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

tikpauschalen (Kostenträger 15-30-1010) sind hierfür ausschlaggebend. Die Entgelte aus Stadtführungen bei dem o. g. Kostenträger sind um 31.013,78 € höher ausgefallen als geplant.

Den um 44.934,54 € höheren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen stehen Minderaufwendungen von 30.992,16 € bei den Personalaufwendungen gegenüber.

Außerordentliche Aufwendungen von 1.463,53 € sind für die Verschrottung einer Registrierkasse und für Bargeldersatz entstanden.

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 7.776.072,52
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

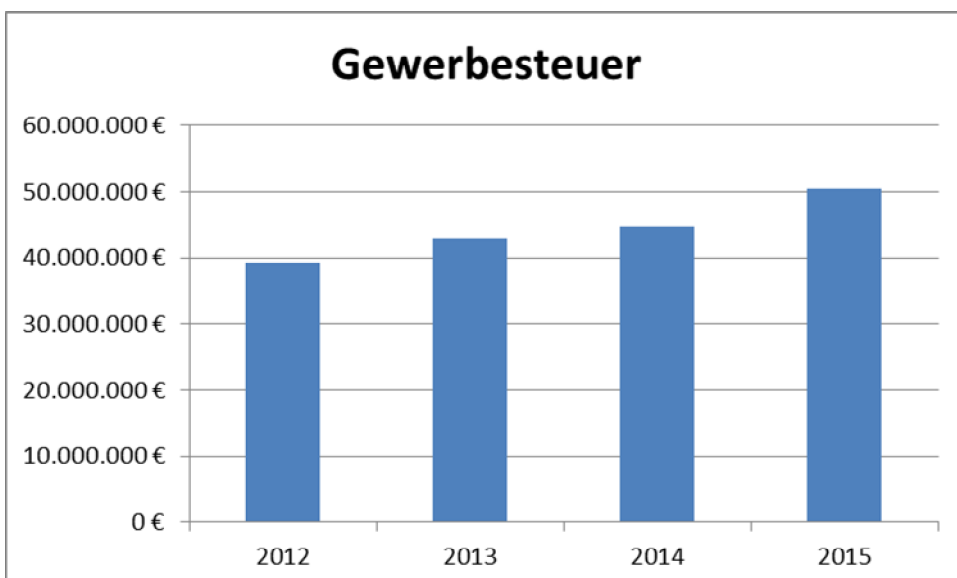
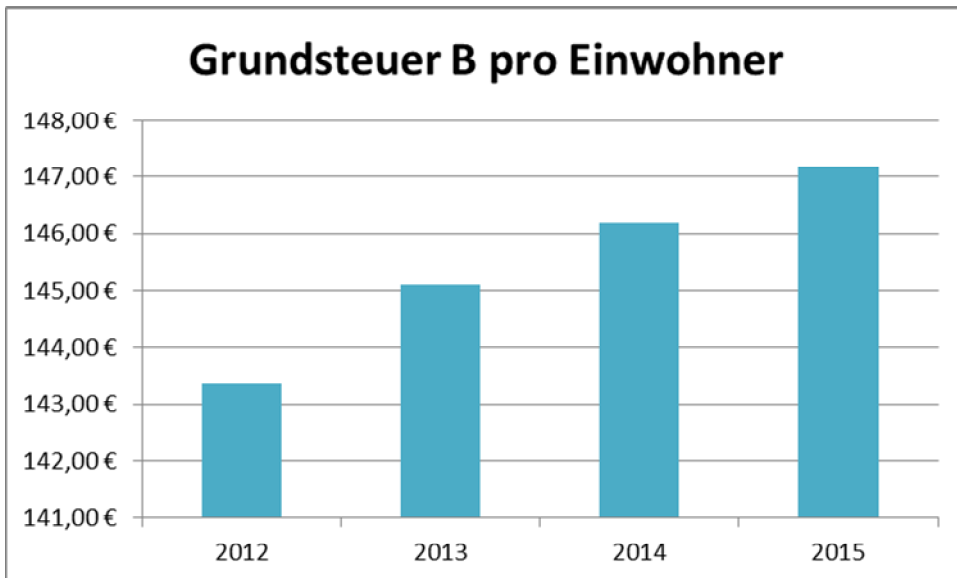
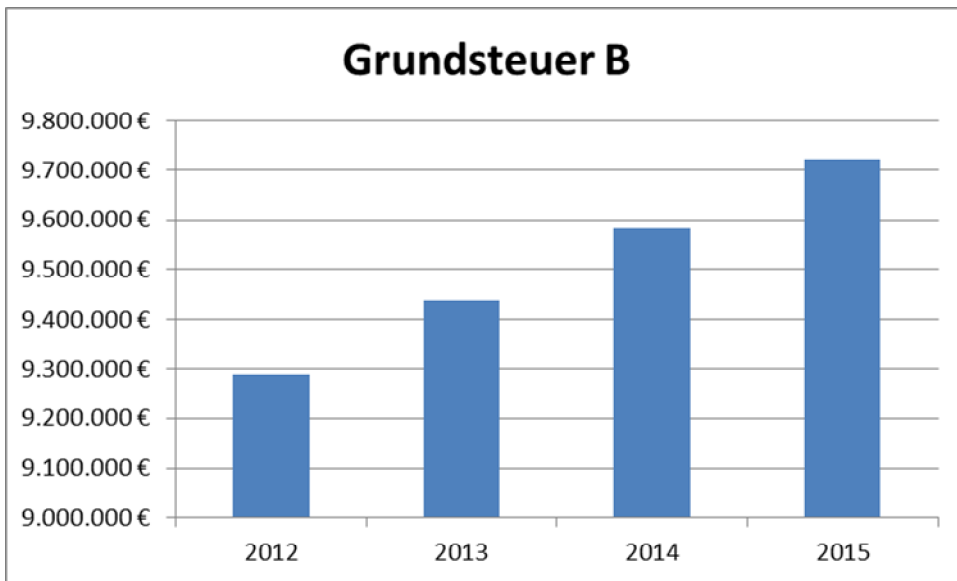
Hauptursachen für die Verbesserung gegenüber der Ansatzkalkulation sind die Mehrerträge bei der Gewerbesteuer (+ 8.278.048,66 €), dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (+ 675.112,83 €) und der Grundsteuer B (+ 470.597,08 €). Die sonstigen ordentlichen Erträge sind gegenüber dem Ansatz um 787.265,65 € erhöht infolge des Auflösungsbetrages für die Pensions- und Beihilferückstellung der Versorgungsempfänger. Das hohe Rechnungsergebnis 2014 von 6.737.495,89 € enthält einen Auflösungsbetrag für die Rückstellung Kreisumlage von 5.446.299,02 € infolge der Umstellung der Verbuchung.

Die Finanzerträge unterschreiten den Planwert um insgesamt 989.916,03 €. Den Mindererträgen aus Beteiligungen von 1.352.453,33 € stehen Mehrerträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen (+ 358.618,50 €) gegenüber. Gegenüber dem Ergebnis 2014 sind Mindererträge von 3.647.608,72 € zu verzeichnen. Dies ist vor allem dadurch bedingt, dass in 2014 eine um 3.146.766,06 € höhere Ausschüttung des Eigenbetriebes Parkstätten erfolgt ist.

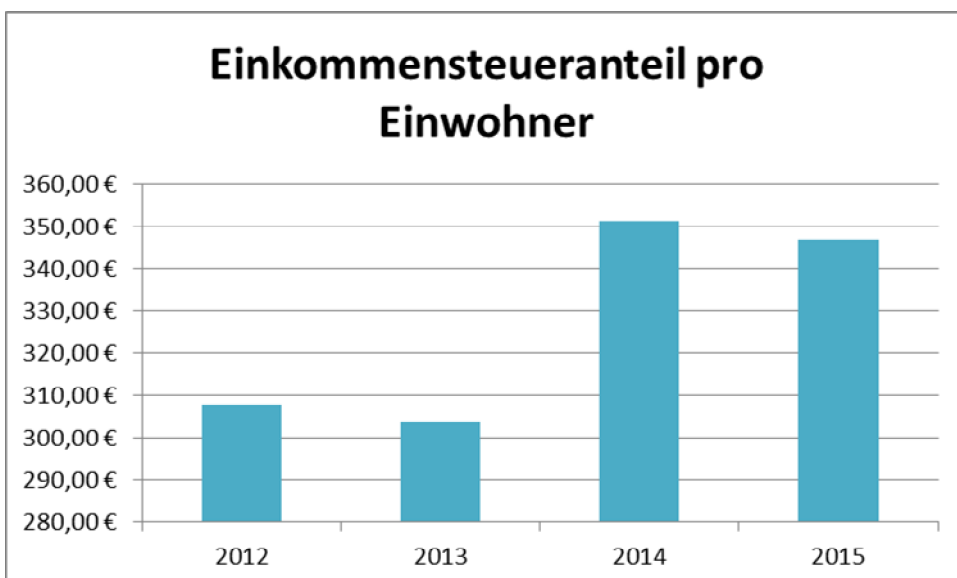
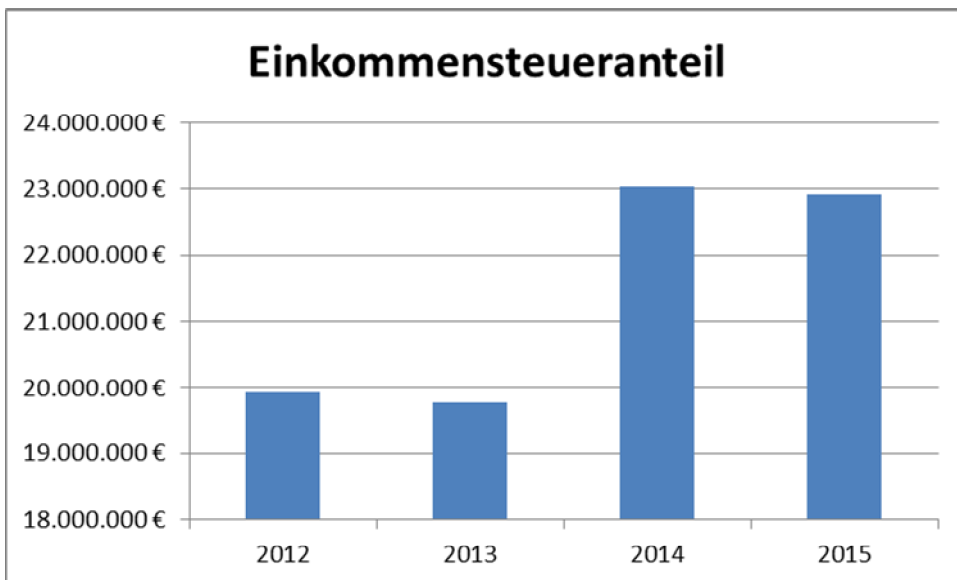
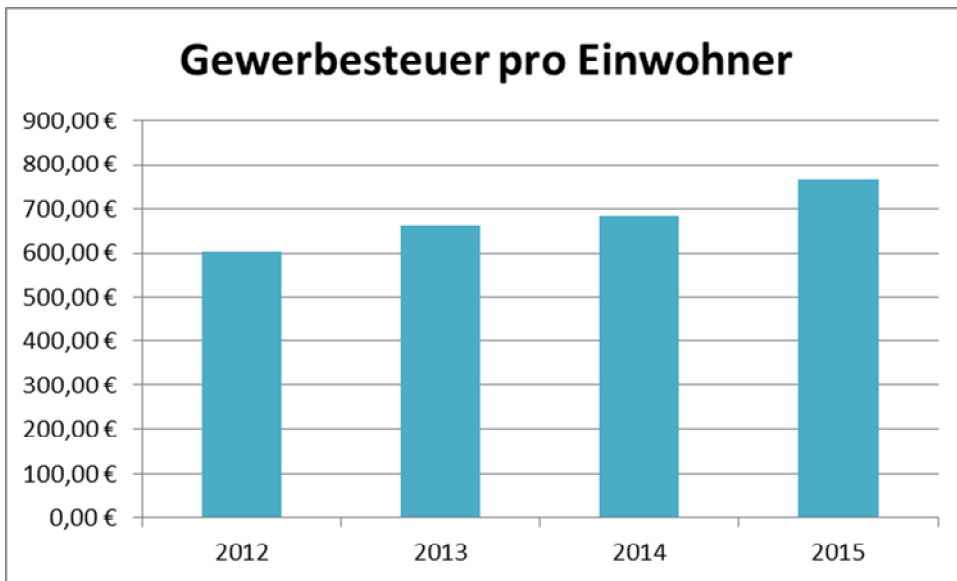
Die mit 300.000 € veranschlagte Personal-Deckungsreserve wurde nicht, die allgemeine Deckungsreserve von 200.000 € wurde mit 35.385,76 € in Anspruch genommen.

Die Steueraufwendungen und die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz insgesamt um 1.410.636,64 € erhöht: Dem Anstieg der Gewerbesteuerumlage (+ 1.921.296,67 €) und der Kompensationsumlage (+ 288.310,49 €) steht eine um 798.970,52 € geringere Kreisumlage gegenüber.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda



Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda



Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

7.2.6.2 Plan-/Ist-Vergleich der Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Im weiteren Verlauf werden die Plan-/Ist-Abweichungen der einzelnen Produktbereiche erläutert. Dabei sind die für die Abweichungen wesentlichen Einzelmaßnahmen in Tabellenform abgebildet.

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 31.392.192,05

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Vergleich mit fortgeschriebenen Ansatz mit Ergebnis 2015	Vergleich Ergebnis 2015 mit Ergebnis 2014
6504748H01	Baumaßnahmen Klinikum	11.300.000,00 €	106.488,10 €	0,00 €	11.193.511,90 €	106.488,10 €
6504530H03	Energetische Sanierung Betriebshof	1.092.514,03 €	407.916,37 €	304.105,18 €	684.597,66 €	103.811,19 €
6504210H01	Sanierung Dächer Stadtschloss	1.165.000,00 €	584.571,07 €	0,00 €	580.428,93 €	584.571,07 €
6800100I01	Fahrzeugbeschaffungen Betriebsamt	636.771,82 €	332.897,68 €	839.457,12 €	303.874,14 €	-506.559,44 €
6504200H01	Sanierung/Brandschutz Verwaltungsgebäude	460.008,86 €	184.608,06 €	301.446,14 €	275.400,80 €	-116.838,08 €
1020000I02	Erwerb IT-Lizenzen	316.156,63 €	76.470,11 €	177.164,62 €	239.686,52 €	-100.694,51 €
6504210H05	Umbau-/Modernisierungsmaßnahmen Stadtschloss	200.912,12 €	30.341,82 €	7.257,04 €	170.570,30 €	23.084,78 €
Summe wesentliche Einzelmaßnahmen					13.448.070,25 €	93.863,11 €

Den Hauptanteil der Plan-/Ist-Abweichung macht mit einem Betrag in Höhe von TEUR 11.194 die Baumaßnahme Städtisches Klinikum aus. Die Maßnahme wird in 2016 und den Folgejahren umgesetzt. Entsprechend dem aktuellen Planungsstand sind Haushaltsmittel in 2016 neu bereitgestellt.

Die energetische Sanierung des Betriebshofes wird in 2016 fortgeführt. Die hierzu notwendigen Haushaltsmittel wurden übertragen.

Mit den Bauarbeiten zur weiteren Sanierung der Stadtschlossdächer wurde in 2015 begonnen. Die Arbeiten werden in 2016 weitergeführt. Auch hier wurden dementsprechend Haushaltsmittel übertragen.

Für den Brandschutz, die Fahrzeugbeschaffungen, die Umbaumaßnahmen des Stadtschlusses und den Erwerb von IT-Lizenzen sind entsprechend den Anforderungen Mittel in 2016 bereitgestellt.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Gemäß Magistratsbeschluss 263/2015 ist zur Absicherung der Beamtenversorgungslasten ein Betrag von TEUR 20.000 im KVR-Fonds der KVK-Beamtenversorgungskasse Kassel anzulegen. Zur Minimierung des Kursrisikos erfolgt die Zahlung in sechs Raten. Im Berichtsjahr wurden TEUR 2.500 zugeführt. Die restliche Zahlung erfolgt in 2016.

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 797.886,81
Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan- /Ist-Abweichung

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Vergleich Ergebnis 2015 mit Fortgeschriebenen Ansatz	Vergleich Ergebnis 2015 mit Ergebnis 2014
3700090I03	Büro-/DV-Ausstattung Feuerwehr allgemein	291.182,23 €	0,00 €	1.816,23 €	291.182,23 €	-1.816,23 €
6501000H01	Planungskonzept Leitstelle/ Brandschutz	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	150.000,00 €	0,00 €
3050020V01	Umrüstung Geschwindigkeitsmessanlagen	206.000,00 €	115.655,42 €	75.627,15 €	90.344,58 €	40.028,27 €
Summe wesentliche Einzelmaßnahmen					531.526,81 €	38.212,04 €

Hauptsächlich resultiert die Abweichung aus 291.182,23 €, die für die Einführung des Digitalfunks in 2015 nicht verausgabt wurden. Die Realumsetzung des Projekts erfolgt durch das Land Hessen. Die Verzögerungen sind u. a. darauf zurückzuführen, dass das Ausschreibungsverfahren der zentralen Beschaffungsstelle des Landes Hessen von der Vergabekammer Darmstadt angegriffen worden ist. Mit dem kassenwirksamen Abfluss ist in 2016 zurechnen.

Mit dem Planungskonzept Leitstelle/Brandschutz wurde in 2015 begonnen. Eine Kassenwirksamkeit wird aber erst in 2016 gegeben sein. Die Mittel stehen in 2016 erneut zur Verfügung.

Bei der Umrüstung von Geschwindigkeitsmessanlagen ist eine Plan-/Ist-Abweichung in Höhe von 90.344,58 € zu verzeichnen. Hiervon werden TEUR 70 in 2016 erneut bereitgestellt. Im Vergleich zum Vorjahr ist ein Unterschied in Höhe von rd. TEUR 40 festzustellen.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 1.947.042,89

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebenen Ansatz mit Ergebnis 2015	Vergleich Ergebnis 2015 mit Ergebnis 2014
6501310H03	Energetische Sanierung Bonifatiuschule	421.000,00 €	0,00 €	0,00 €	421.000,00 €	0,00 €
6501300H03	Sanierung Turnhalle Adolf-von-Dalberg-Schule	395.000,00 €	168.956,14 €	1.401,58 €	226.043,86 €	167.554,56 €
6501470H02	Energetische Sanierung Sturmiusschule	225.000,00 €	1.392,30 €	0,00 €	223.607,70 €	1.392,30 €
4001600I01	Ausstattungsgegenstände Ferdinand-Braun-Schule	231.782,78 €	49.951,91 €	152.374,20 €	181.830,87 €	-102.422,29 €
6501550H01	Sanierung Freiherr-vom-Stein-Schule	144.000,00 €	0,00 €	0,00 €	144.000,00 €	0,00 €
6501610H01	Erweiterung Richard-Müller-Schule	159.118,18 €	23.756,14 €	76.866,07 €	135.362,04 €	-53.109,93 €
6501390H02	Anbau Mittagsbetr. Grundschule Maberzell	220.000,00 €	113.136,17 €	0,00 €	106.863,83 €	113.136,17 €
6501420H02	Auslagerung Klassenräume Astrid-Lindgren-Schule	103.000,00 €	0,00 €	0,00 €	103.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Einzelmaßnahmen					1.541.708,30 €	126.550,81 €

Im Gegensatz zu den Maßnahmenplanungen konnten auch im Produktbereich 03 nicht alle Bauvorhaben in dem Umfang ausgeführt werden, in dem Mittel zur Verfügung standen. Dies betrifft vor allem die energetische Sanierung der Bonifatiuschule, die Sanierung der Turnhalle Adolf-von-Dalberg-Schule sowie die Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für die Ferdinand-Braun-Schule.

Alle oben aufgeführten Maßnahmen werden in 2016 fortgeführt, entsprechende Haushaltsmittel stehen zur Verfügung.

Größere Abweichung der Jahresergebnisse 2015 zu 2014 sind u. a. bei der Sanierung der Turnhalle Adolf-von-Dalberg-Schule und bei den Baumaßnahmen für die Mittagsbetreuung der Grundschule Maberzell festzustellen.

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 64.449,27

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die Unterschreitung kommt im Wesentlichen bei den Anschaffungen des Vonderau Museums zustande.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Produktbereich 05 Soziale Hilfen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 41,49

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Hauptsächlich die Beschaffung von Büroausstattung der Wohngeldstelle führen in 2015 zu höheren Auszahlungen im Vergleich zum Jahresergebnis 2014.

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 476.887,82

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebenen Ansatz mit Ergebnis 2015	Vergleich Ergebnis 2015 mit Ergebnis 2014
6502180H01	U3- Betreuung Münsterfeld	225.000,00 €	0,00 €	0,00 €	225.000,00 €	0,00 €
6502120H01	Anbau Kita Hobbithöhle	85.000,00 €	0,00 €	0,00 €	85.000,00 €	0,00 €
6705680V06	Geräteersatz Spielplätze Stadtteile	84.228,38 €	28.526,55 €	95.747,34 €	55.701,83 €	-67.220,79 €
6702230V01	Außenanlage Kita Lehnerz	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Einzelmaßnahmen					375.701,83 €	-67.220,79 €

Der wesentliche Abweichungsgrund ist die Maßnahme U3-Betreuung Münsterfeld, die vorsorglich in den Plan 2015 aufgenommen worden ist.

Die Maßnahme Anbau Kita Hobbithöhle wird nicht mehr im Produktbereich 06 sondern im Produktbereich 09 im Förderprogramm Soziale Stadt Ostend/Ziehlers Süd geführt.

Witterungsbedingt konnten der Geräteersatz für die Stadtteilspielplätze nicht in voller Höhe in 2015 realisiert werden. Entsprechende Mittel sind erneut in 2016 bereitgestellt.

Ebenso wurden für die Gelder für die Außenanlage Kita Lehnerz nach 2016 übertragen.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Produktbereich 08 Sportförderung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 234.322,11

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebenen Ansatz mit Ergebnis 2015	Vergleich Ergebnis 2015 mit Ergebnis 2014
4000070Z01	Investitionskostenzuschüsse an Sportvereine	309.000,00 €	119.100,00 €	237.000,00 €	189.900,00 €	-117.900,00 €
Summe wesentliche Einzelmaßnahmen					189.900,00 €	-117.900,00 €

Davon entfallen unter anderem 189.900,00 € auf Investitionskostenzuschüsse an Sportvereine (Produkt 08-10-10), wovon 93.100,00 € im Jahr 2016 zur Auszahlung gelangen werden.

Im direkten Vergleich der Haushaltsjahre 2014 und 2015 ergeben sich die niedrigeren Auszahlungen im Berichtsjahr hauptsächlich aus der Auszahlung von Investitionskostenzuschüssen an Sportvereine.

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 9.507.416,56

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Der überwiegende Teil entfällt auf das Produkt 09-10-40 Entwicklung, Neuordnung und Sanierung von Gebieten. Durch ausstehende Bewilligungen und noch nicht abgeschlossene Planungen ist es zu Verzögerungen und Verschiebungen bei der Abwicklung der einzelnen Fördermaßnahmen gekommen. Grundsätzlich kann mit der Umsetzung einer Maßnahme erst begonnen werden, wenn eine Bewilligung von Fördermitteln vorliegt.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

09-10-4028 - Stadtumbau West:

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebenen Ansatz mit Ergebnis 2015	Vergleich Ergebnis 2015 mit Ergebnis 2014
6110080S05	Umgestaltung Straßenraum Franzosenwäldchen	149.307,78 €	0,00 €	0,00 €	149.307,78 €	0,00 €
6110080Z01	Investitionskostenzuschüsse Stadtumbau West	208.411,46 €	82.981,12 €	90.933,61 €	125.430,34 €	-7.952,49 €
6110080B01	Grunderwerb	83.440,00 €	0,00 €	7.087,27 €	83.440,00 €	-7.087,27 €
Summe wesentliche Einzelmaßnahmen					358.178,12 €	-15.039,76 €

Bei dem Städtebauförderprogramm Stadtumbau West (09-10-4028) ist eine Plan-/Ist-Abweichung in Höhe von 607.847,97 € zu verzeichnen. Die Umsetzung der Maßnahme „Umgestaltung Straßenraum Franzosenwäldchen“ ist für 2016 geplant – entsprechende Mittel sind übertragen worden. Die nicht verausgabten Mittel für Investitionskostenzuschüsse und für Grunderwerb sind erneut in 2016 bereitgestellt.

09-10-4030 - Aktive Kernbereiche:

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebenen Ansatz mit Ergebnis 2015	Vergleich Ergebnis 2015 mit Ergebnis 2014
6110100H05	Sanierung Palais Altenstein	2.783.106,13 €	1.251.965,54 €	165.815,82 €	1.531.140,59 €	1.086.149,72 €
6110100T01	Aus-, Um-, Neubau von Straßen, Plätzen	400.000,00 €	203.054,00 €	27.571,65 €	196.946,00 €	175.482,35 €
6110100H04	Energetische Sanierung Stadtschloss	141.332,57 €	0,00 €	75.957,96 €	141.332,57 €	-75.957,96 €
6110100V04	Schlossgarten Wegebau	132.000,00 €	0,00 €	0,00 €	132.000,00 €	0,00 €
6110100H02	Instandsetzung u. Modernisierung Kanzlerpalais	153.029,75 €	26.524,75 €	234.572,15 €	126.505,00 €	-208.047,40 €
6110100T02	Umgestaltung Pauluspromenade	2.676,29 €	0,00 €	304.685,43 €	2.676,29 €	-304.685,43 €
6110100V02	Aufwertung Ehrenhof Stadtschloss	0,00 €	2.675,00 €	526.674,70 €	-2.675,00 €	-523.999,70 €
Summe wesentliche Einzelmaßnahmen					2.127.925,45 €	148.941,58 €

Nicht verausgabte Mittel in Höhe von 2.327.367,11 € sind in dem Förderprogramm Aktive Kernbereiche (09-10-4030) festzustellen. Als wesentliches Projekt ist an dieser Stelle die Sanierung des Palais Altensteins zu nennen.

Die Einzelmaßnahmen „Umgestaltung Pauluspromenade 1. BA“ und „Aufwertung Ehrenhof Stadtschloss“ wurden in 2014 weitgehend beendet.

Bis auf diese beiden Maßnahmen werden alle anderen oben aufgelisteten Projekte im Haushaltsjahr 2016 fortgeführt.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

09-10-4031 – Fulda Galerie:

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebenen Ansatz mit Ergebnis 2015	Vergleich Ergebnis 2015 mit Ergebnis 2014
6110110T02	Parkanlagen, Grünflächen	970.000,00 €	281.661,43 €	303.254,57 €	688.338,57 €	-21.593,14 €
6110110S04	Erschließung Wohnpark Südwest	391.707,46 €	241.128,66 €	388.666,89 €	150.578,80 €	-147.538,23 €
6110110S06	Straßen Wohnpark Mitte	123.684,07 €	11.987,71 €	278.655,46 €	111.696,36 €	-266.667,75 €
6110110S01	Neubau Westring (KIM)	154.514,93 €	47.262,25 €	22.993,79 €	107.252,68 €	24.268,46 €
6110110S08	Straßen Wohnpark West	83.592,10 €	0,00 €	0,00 €	83.592,10 €	0,00 €
6110110S05	Straßen Wohnpark Bastion	191.641,00 €	114.445,64 €	138.228,88 €	77.195,36 €	-23.783,24 €
6110110T01	Straßen, Wege, Plätze	284.900,00 €	245.707,96 €	33.927,82 €	39.192,04 €	211.780,14 €
Summe wesentliche Einzelmaßnahmen					1.257.845,91 €	-223.533,76 €

Die Baumaßnahmen zur Entwicklung des Stadtteils Fulda Galerie sind auch in 2015 noch nicht abgeschlossen. Wesentliche Abweichungen zwischen dem Ergebnis 2015 und dem fortgeschriebenen Ansatz 2015 sind aus obiger Tabelle ersichtlich. Die Einzelmaßnahmen werden in 2016 fortgeführt.

09-10-4033 - Soziale Stadt Ostend/Ziehers Süd

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2015	Vergleich Ergebnis 2015 mit Ergebnis 2014
0020020H02	Umn. Turnh. Ath.-K.-Schule	600.000,00 €	0,00 €	0,00 €	600.000,00 €	0,00 €
0020020H01	Baumaßnahmen Soziale Stadt Ostend/Ziehers-Süd	206.982,67 €	0,00 €	0,00 €	206.982,67 €	0,00 €
0020020H03	Anbau Kita Hobbit	125.000,00 €	1.487,50 €	0,00 €	123.512,50 €	1.487,50 €
0020020Z01	Investitionskotenzuschüsse Soziale Stadt Ostend/Zi	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	60.000,00 €	0,00 €
0020020G01	GWG Soziale Stadt Ostend/Ziehers Süd	1.475,95 €	1.475,95 €	0,00 €	0,00 €	1.475,95 €
Summe wesentliche Einzelmaßnahmen					990.495,17 €	2.963,45 €

Das Stadtumbaugebiet „Soziale Stadt Ostend/Ziehers Süd“ ist das jüngste Städtebauförderprogramm der Stadt Fulda. Bei größeren Bauvorhaben muss vor dem Einsatz von Fördermitteln erst ein baufachliches Prüfverfahren durchlaufen werden. Daher kann sich der Maßnahmenbeginn zeitlich verzögern. Die oben aufgeführten Einzelmaßnahmen sollen in den Jahren 2016 ff. umgesetzt werden.

09-11-3010 – Liegenschaftsverwaltung:

Bei den Mitteln für Grunderwerbe von unbebauten Grundstücken (Kostenträger: 09-11-3010) konnte ein Betrag von 3.470.146,50 € nicht zur Auszahlung angewiesen werden. Im Vergleich zu 2015 wurden aber rund 1,82 Mio. € mehr für Grunderwerbe ausgezahlt.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 1.640.980,74

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Für die Förderung von Mietwohnungen wurden im Berichtsjahr Mittel in Höhe von 1.705.500,00 € bereitgestellt. Hiervon kamen 75.000,00 € zur Auszahlung. Die nicht verausgabten Gelder sind in 2016 erneut bereitgestellt.

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 951.854,71

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2015	Vergleich Ergebnis 2015 mit Ergebnis 2014
6606660K01	Kanal Erschließungsstraße südl. Karrystraße	320.000,00 €	0,00 €	0,00 €	320.000,00 €	0,00 €
6600000K06	Kanal Neubaugebiete	182.113,65 €	0,00 €	0,00 €	182.113,65 €	0,00 €
6606885K01	Kanal Baugebiet Josephine-Grau-Straße	371.641,46 €	200.000,00 €	0,00 €	171.641,46 €	200.000,00 €
6606915K01	Kanal Neubaugebiet Heinemannstraße	395.000,00 €	251.000,00 €	0,00 €	144.000,00 €	251.000,00 €
Summe wesentliche Einzelmaßnahmen					817.755,11 €	451.000,00 €

Die Haushaltsmittel „Kanal Erschließungsstraße südl. Karrystraße“ sind in 2016 als Wiederholungsveranschlagung bereitgestellt. Die in 2016 zur Fertigstellung benötigten Mittel der Maßnahmen „Kanal Baugebiet Josephine-Grau-Straße“ und „Kanal Neubaugebiet Heinemannstraße“ wurden als Haushaltsreste übertragen.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Produktbereich 12 Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 6.167.328,55

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebenen Ansatz mit Ergebnis 2015	Vergleich Ergebnis 2015 mit Ergebnis 2014
6600000T16	Umplanung, Modernisierung ZOB	961.846,08 €	0,00 €	9.680,08 €	961.846,08 €	-9.680,08 €
6606920S02	Ostumfahrung 2. BA Kurfürstenstraße	1.200.000,00 €	361.750,98 €	0,00 €	838.249,02 €	361.750,98 €
6600000T07	Beschleunigung Busverkehr	860.000,00 €	447.503,24 €	174.237,11 €	412.496,76 €	273.266,13 €
6606660S02	Neubau Erschließungsstraße südlich Karrystraße	337.748,27 €	0,00 €	0,00 €	337.748,27 €	0,00 €
6606835S01	Ausbau Moltkestraße, Bosesstraße	310.000,00 €	392,70 €	373.633,00 €	309.607,30 €	-373.240,30 €
6606510S01	Endausbau Am Sand	300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	300.000,00 €	0,00 €
6600000T01	Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen	455.613,29 €	178.580,42 €	27.988,46 €	277.032,87 €	150.591,96 €
6606825S01	Baugebiet Am Tannenstück Neuenberg	350.000,00 €	89.000,00 €	37.121,82 €	261.000,00 €	51.878,18 €
6606880T02	Ausbau Magdeburger Straße	900.000,00 €	646.925,15 €	452.383,50 €	253.074,85 €	194.541,65 €
6600000T19	Neubau/Erweiterung LSA Landesstraßen	296.696,94 €	47.309,50 €	4.128,06 €	249.387,44 €	43.181,44 €
6600000S08	Erschließung Neubaugebiete	213.821,42 €	0,00 €	0,00 €	213.821,42 €	0,00 €
6604734T01	Errichtung Buswarteallen	664.565,45 €	451.777,07 €	110.584,94 €	212.788,38 €	341.192,13 €
6606795S01	Ausbau Ronsbachstraße	270.360,22 €	127.608,49 €	437.203,71 €	142.751,73 €	-309.595,22 €
6606875S01	Endausbau "Im Mühlfeld", Mittelrode	145.000,00 €	18.018,27 €	170.212,38 €	126.981,73 €	-152.194,11 €
6606850S01	Neubau Radweg zw. Haimbach u. Mittelrode	336.943,83 €	219.380,90 €	0,00 €	117.562,93 €	219.380,90 €
6606895S01	Ausbau Weichselstrasse	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €	0,00 €
6606765S01	Ausbau Heidelbergstraße	100.000,00 €	13.066,28 €	229.906,17 €	86.933,72 €	-216.839,89 €
6606925T01	Betriebstechnik Tunnel Weimarer Straße	969.715,99 €	884.083,67 €	0,00 €	85.632,32 €	884.083,67 €
6600000T03	Straßenbeleuchtung Landesstraßen	81.437,32 €	0,00 €	12.802,24 €	81.437,32 €	-12.802,24 €
6120000S15	Planung Baugebiet Südl. Sickelser Str.	81.000,00 €	0,00 €	0,00 €	81.000,00 €	0,00 €
6606885S01	Erschließung NBG Edelzell Josephine-Grau-Str.	282.204,12 €	201.862,50 €	10.939,25 €	80.341,62 €	190.923,25 €
6600000S09	Ortsdurchfahrt Bronzell	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	80.000,00 €	0,00 €
6606935S01	Neubaugebiet Am Eie OT Zell	78.547,66 €	2.000,00 €	0,00 €	76.547,66 €	2.000,00 €
6600000T20	Neubau/Erweiterung LSA Kreisstraßen	75.000,00 €	0,00 €	0,00 €	75.000,00 €	0,00 €
6120000S20	Planung Ausbau Horaser Weg zw. DB u. Weimarer Str	65.714,57 €	9.067,22 €	6.600,00 €	56.647,35 €	2.467,22 €
6120000S06	Baugebiet Fuchsstraße, Haimbach, Planung	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Einzelmaßnahmen					5.867.888,77 €	1.640.905,67 €

Die Maßnahmen werden, soweit in 2015 nicht beendet, in 2016 ff. fortgeführt. Hierzu sind entsprechende Mittel als Ansatz oder als Haushaltsreste in 2016 bereitgestellt. Bei dem Ausbau der Magdeburgerstraße können ca. TEUR 160, bei dem Ausbau der Ronsbachstraße ca. TEUR 140, bei dem Endausbau Im Mühlfeld rd. TEUR 126 und bei dem Ausbau der Heidelbergstraße ca. TEUR 83 eingespart werden.

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 221.167,95

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2015	Vergleich Ergebnis 2015 mit Ergebnis 2014
6606695T01	Regenwasserkanal Hellersgrundstraße	65.682,91 €	2.197,38 €	24.700,00 €	63.485,53 €	-22.502,62 €
6705540V01	Außenanlage KGA Maberzeller Straße	57.851,17 €	0,00 €	0,00 €	57.851,17 €	0,00 €
6600010T03	Umsetzung Wasserrahmenrichtlinie	106.145,95 €	55.879,27 €	43.854,05 €	50.266,68 €	12.025,22 €
Summe wesentliche Einzelmaßnahmen					171.603,38 €	-10.477,40 €

Die „Umsetzung der Wasserrahmenrichtlinie“ wird in 2016 fortgeführt, wobei hierfür der Ansatz 2016 auskömmlich und keine Haushaltsrestbildung notwendig ist. Für die abschließenden Arbeiten am Regenwasserkanal Hellersgrundstraße sind Haushaltsreste in Höhe von TEUR 12 nach 2016 übertragen worden.

Die Ausführungsarbeiten zu den Außenanlagen Kleingartenanlage Maberzeller Straße wurden nach 2016 verschoben. Die Mittel sind erneut in 2016 bereitgestellt.

Produktbereich 14 Umweltschutz

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsansatz

EUR 10.537,25

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterungen zur Plan-/Ist-Abweichung

Die Plan-/Ist-Abweichung betrifft die Sanierung des Umweltzentrums. Mit der Maßnahme wurde in 2014 begonnen. Die zur Beendigung der Maßnahme benötigten Restmittel aus 2015 sind in das Haushaltsjahr 2016 übertragen worden.

Produktbereich 15 Wirtschaft, Tourismus und Gemeinschaftseinrichtungen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 2.001.211,11

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Für das Sonderprogramm Bürgerhäuser sind 1.981.535,61 € in 2015 bereitgestellt worden. Davon wurden kassenwirksam 126.873,62 € verausgabt. Die nichtverausgabten Mittel in Höhe von 1.854.661,99 € stehen in 2016 wieder zur Verfügung.

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 38.838,99
Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die als Deckungsreserve bereitgestellten Mittel in Höhe von 50.000,00 € wurden mit einem kassenwirksamen Betrag von 11.161,01 € zur Deckung beansprucht.

Von den aus dem Haushaltsjahr 2015 insgesamt nicht zur Auszahlung gebrachten Mittel in Höhe von 55.412.158,30 € wurden 9.070.000,00 € als Wiederholungsveranschlagungen im Haushaltsjahr 2016 neu gebildet. Weiterhin sind Mittel von 11.373.304,29 € in das Jahr 2016 als Haushaltsreste übertragen worden.

7.2.7 Finanzierungstätigkeit

Entgegen den veranschlagten Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten in Höhe von 8.047.000,00 € wurden 2.447.000,00 € in Anspruch genommen. Die Einzahlungen verteilen sich auf folgende Maßnahmen:

Darlehensgeber	Maßnahme	Betrag
Hessischer Investitionsfonds	Energetische Sanierung Bonifatius-schule	500.000,00 €
Hessischer Investitionfonds	Sanierung Bürgerhaus Haimbach	300.000,00 €
Hessischer Investitionsfonds	Dachsanierung Stadtschloss	100.000,00 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	Dachsanierung Stadtschloss	500.000,00 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	Energetische Sanierung Betriebsamt	500.000,00 €
Schulbaupauschale	Anspardarlehen aus 2012	547.000,00 €
Summe		2.447.000,00 €

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und Anleihen sind in Höhe von 16.873.146,34 € (davon außerordentlich: 9.451.233,71 €) entstanden. Der Schuldenstand konnte um rund 14,43 Mio. € reduziert werden. Es gab keine Nettoneuverschuldung.

Die Finanzierungstätigkeit schließt mit einem Saldo in Höhe von -14.426.146,34 € ab. Die Deckung ist aus dem Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit erfolgt.

7.2.8 Haushaltsausgabereste

In 2015 wurden folgende Haushaltsausgabereste für Investitionen gebildet:

Bezeichnung Maßnahme	Bildung HAR
Baumaßnahmen Soziale Stadt Ostend/Ziehers-Süd	206.982,67 €
Gewährung von Wohnungsbaufördermitteln	632.500,00 €
Netzinfrastruktur Schulen	20.000,00 €
Beschaffung IT Verwaltung	40.000,00 €
Erwerb von IT-Lizenzen	149.611,49 €
IT Schulen städtisches Programm	50.000,00 €
GwG Kämmerei - Haushalt und Förderung	1.000,00 €
Büro-/Geschäftsausstattung Kämmerei - Haushalt und Förderung	1.443,42 €
GwG Kämmerei - Steuern und Beteiligungen	769,92 €
Büro-/DV-Ausstattung Kämmerei - Steuern u. Beteiligungen	8.718,00 €
Umrüstung Geschwindigkeitsmessanlagen	70.000,00 €
Büroausstattung Straßenverkehrsbehörde	4.090,51 €
Büro-/DV-Ausstattung Hilfspolizei	4.539,87 €
Erwerb und Montage von Parkscheinautomaten	8.000,00 €
Betriebsausstattung Katastrophenschutz	59.740,29 €
Büroausstattung Leitfunkstelle	6.805,93 €
Büro-/DV-Ausstattung Feuerwehr	291.182,23 €
Fahrzeugbeschaffung Hauptfeuerwache	29.940,69 €
Ausstattungsgegenstände Hauptfeuerwache	8.866,43 €
Einrichtungsgegenstände FFW Harmerz	15.012,45 €
Ausstattungsgegenstände Adolf-von-Dalberg-Schule	1.335,20 €
GwG Grundschule Bronnzell	700,00 €
Ausstattungsgegenstände Grundschule Bronnzell	350,08 €
GwG Grundschule Gläserzell	476,63 €
Ausstattungsgegenstände Grundschule Gläserzell	1.500,00 €
GwG ABC-Land-Schule Maberzell	547,52 €
Ausstattungsgegenstände ABC-Land-Schule Maberzell	841,99 €
Ausstattungsgegenstände Geschwister-Scholl-Schule	4.400,00 €
GwG Heinrich-von-Bibra-Schule	491,84 €
Ausstattungsgegenstände Rabanus-Maurus-Schule	7.500,00 €
GwG Ferdinand-Braun-Schule	440,18 €
Ausstattungsgegenstände Ferdinand-Braun-Schule	1.740,38 €
GwG Richard-Müller-Schule	2.264,14 €
Ausstattungsgegenstände Richard-Müller-Schule	11.000,00 €

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Ausstattungsgegenstände Brüder-Grimm-Schule	2.579,93 €
Ausstattungsgegenstände BGS Sporthalle	1.500,00 €
Ausstattungsgegenstände Heinrich-Gellings-Halle	2.350,00 €
Büro-/Geschäftsausstattung Stadtarchiv	3.500,00 €
GwG Volkshochschule	8.533,54 €
Büro-/Geschäftsausstattung Volkshochschule	8.510,32 €
Büro-/Betriebsausstattung Schlosstheater	7.365,51 €
GwG Musikschule	586,68 €
GwG Kindertagesstätte Haimbach	2.842,58 €
Ausstattungsgegenstände KiTa Haimbach	2.915,50 €
GwG Kindertagesstätte Johannesberg	1.372,59 €
GwG Kindertagesstätte Aschenberg	2.731,11 €
GwG Kindertagesstätte Horas	3.071,52 €
Ausstattungsgegenstände Kindertagesstätte Horas	3.123,19 €
GwG Kindertagesstätte Hobbithöhle	2.225,55 €
GwG Kindertagesstätte Sickels	3.089,73 €
GwG Kindertagesstätte Aschenberg Weltentdecker	1.012,81 €
GwG Kindertagesstätte Sturmiusschule	554,81 €
GwG Kindertagesstätte Münsterfeld	499,50 €
Ausstattungsgegenstände Kindertagesstätte Münsterfeld	1.300,00 €
GwG Kindertagesstätte Bronnzell	2.281,04 €
GwG Stadtplanungsamt	391,78 €
Weiterleitung Finanzhilfen Einfache Stadterneuerung	18.100,00 €
Grunderwerb Stadtumbau West	83.440,00 €
Umgestaltung Straßenraum Franzosenwäldchen	59.565,45 €
Investitionskostenzuschüsse Stadtumbau West	25.474,85 €
Instandsetzung u. Modernisierung Kanzlerpalais	128.512,32 €
Energetische Sanierung Stadtschloss	141.332,57 €
Sanierung/Modernisierung Palais Altenstein	233.673,90 €
Aus-, Um-, Neubau von Straßen, Plätzen	196.946,00 €
Aufwertung Wochenmarkt/Gemüsemarkt	18.000,00 €
Grunderwerb	20.336,76 €
Neubau Westring (KIM)	110.500,00 €
Erschließung Wohnpark Südwest	90.000,00 €
Straßen Wohnpark Bastion	35.310,59 €
Straßen Wohnpark West	35.000,00 €
Straßen, Wege, Plätze	25.000,00 €
Parkanlagen, Grünflächen	470.000,00 €
Planung Baugebiet Bronnzell	34.000,00 €
Planung Ostumfahrung, 4.BA	1.863,14 €
Ausbau Künzeller Str. zw. Brücke u. M.-H.-,Planung	1.376,00 €
Planung Ausbau Horaser Weg zw. DB u. Weimarer Str	60.332,78 €
Planung Ausbau Kurfürstenstr. zw. Leipziger/H.v.B	16.816,43 €
Umbau Karrystraße, Planung	5.000,00 €
Grunderwerb unbebaute Grundstücke	3.493.864,04 €
Planungskonzept Leitstelle/Brandschutz	150.000,00 €
Sanierung Turnhalle Adolf-von-Dalberg-Schule	26.043,86 €
Anbau Mittagsbetr. Grundschule Maberzell	52.894,99 €
Neubau Turnhalle Grundschule Niesig	20.208,41 €
Lehrküche Domschule	29.703,45 €
Sanierung/Ganztagsangebot Sturmiusschule	5.618,45 €
Energetische Sanierung Sturmiusschule	13.607,70 €

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Sanierung Freiherr-vom-Stein-Schule	14.000,00 €
Erweiterung Richard-Müller-Schule	131.502,44 €
Errichtung Pausenhofüberdachung Bardoschule	45.000,00 €
Neugestaltung, Modernisierung hygienische Bereiche	85.495,97 €
Sekuranten Gründächer Bardoschule	28.000,00 €
U3-Betreuung Sturmliusschule	9.072,95 €
Sonderprogramm Bürgerhäuser	652.313,56 €
Ausstattungen BGH Bernhards	2.900,00 €
Inventar Bürgerhaus Kämmerzell	10.681,87 €
Ausstattungen BGH Besges	12.900,00 €
Anbau Garage/Geräteraum BGH Zirkenbach	22.000,00 €
Ausstattungsgegenstände BGH Sickels	2.560,00 €
Bekanntmachungstafel Backhaus Malkes	5.000,00 €
Bekanntmachungstafel Backhaus Mittelrode	6.000,00 €
Sanierung Dächer Stadtschloss	287.105,68 €
Regalausstattung Archivraum Stadtschloss	2.000,00 €
Sanierung museale Bereiche Stadtschloss	82.000,00 €
Umbau-/Modernisierungsmaßnahmen Stadtschloss	157.788,33 €
Energetische Sanierung Betriebshof	143.370,48 €
Wertstoffhof	15.000,00 €
Baummaßnahmen Klinikum	177.086,01 €
Energetische Sanierung Umweltzentrum	13.519,46 €
Büro-/DV-Ausstattung	3.400,00 €
Ausstattungsgegenstände Straßen und Plätze	23.000,00 €
Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen	147.400,00 €
Beschleunigung Busverkehr	289.034,16 €
Neubau/Erweiterung LSA Landesstraßen	30.428,40 €
Sanierung Holzbrücken Wiesenmühle	36.085,17 €
Stützmauer Dreilärchenweg ST Harmerz	7.554,62 €
Brückenerneuerung ST Gläserzell	25.000,00 €
Errichtung Buswarteallen	188.730,60 €
Sanierung Hellersgrundstraße	6.041,78 €
Regenwasserkanal Hellersgrundstraße	12.000,00 €
Ausbau Heidelbergstraße	13.000,00 €
Ostumfahrung, 4.BA - Streckenbau	40.132,00 €
Baugebiet Am Tannenstück Neuenberg	111.000,00 €
Ausbau Moltkestraße, Bosestraße	90.000,00 €
Neubau Radweg zw. Haimbach u. Mittelrode	117.562,93 €
Kanal Baugebiet Josephine-Grau-Straße	80.000,00 €
Stützmauer Bronnzeller Straße	19.660,85 €
Ausbau Weichselstrasse	100.000,00 €
Betriebstechnik Tunnel Weimaer Straße	85.632,32 €
Außenanlage ABC-Land-Schule Maberzell	2.000,00 €
Außenanlagen Ottilienschule Niesig	1.912,95 €
Außenanlage Astrid-Lindgren-Schule	4.000,00 €
Außenanlagen Pestalozzischule	7.197,46 €
Außenanlage Außenstelle Pestalozzischule	19.400,00 €
Außenanlage Kita Horas	5.743,07 €
Außenanlage Kita Fulda-Galerie	3.570,00 €
Außenanlage Kita Lehnerz	10.000,00 €
Außenanlage BGH Bronnzell	19.000,00 €
Außenanlage KGA Maberzeller Straße	57.851,17 €

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

Büro-/DV-Ausstattung Kinderspielplätze	2.132,10 €
Kinderspielplätze Innenstadt	685,14 €
Kinderspielplätze Stadtteile	5.003,55 €
Geräteersatz Spielplätze Stadtteile	5.701,83 €
Büro-/DV-Ausstattung	20.000,00 €
Ballfangzaun Sportplatz Gläserzell	3.388,46 €
Ausgleichsmaßnahmen Sammler	8.031,86 €
GwG Zentralfriedhof	1.500,00 €
GwG Friedhof Frauenberg	1.000,00 €
GwG Friedhof Frauenberg	500,00 €
GwG Hauptfriedhof West	500,00 €
Betriebsausstattung Stadtteolfriedhöfe	3.811,10 €
Erweiterung Stadtteolfriedhöfe	7.428,57 €
GwG Stadtteolfriedhöfe	1.000,00 €
Neubau Wege Friedhof Lehnerz	39,87 €
Fahrzeugbeschaffungen Betriebsamt	501.977,53 €
Fahrzeugbeschaffung für die Verwaltung	41.318,81 €
Summe Haushaltsreste gesamt	11.373.304,29 €

In 2015 wurden folgende Haushaltsausgabereste in der Ergebnisrechnung gebildet:

Bezeichnung Maßnahme	Bildung HAR
Dokumentation 25 Jahre Frauenbüro	9.181,50 €
Verzögerte Lieferung von Fachkommentaren für Amt 14	500,00 €
Verleihung Fuldaer Integrationspreis	3.000,00 €
Ortsvorsteher - Betrag pro Einwohner eines Stadtteils	28.237,95 €
Beratungsleistung Amt 20	50.000,00 €
Beratungsleistung Zentrales Controlling	30.000,00 €
Mittel für Landschaftsplanung	20.548,07 €
Mittel für Soziale Stadterneuerung Ostend/Ziehers Süd	67.582,97 €
Mittel für Stadtumbau West	126.347,93 €
50. Schuljubiläum der Katharinenschule Gläserzell	5.000,00 €
Verzögerte Abrechnung Schullastenausgleich	304.101,06 €
Mittel für die verlängerte Ausstellung „Die Rhön“	17.000,00 €
Aufarbeitung Konzertflügel im Gewölbekeller der Musikschule	15.000,00 €
Mittel des Kindergartenbudgets	10.294,89 €
Mittel für Instandhaltungen im Bereich der eigenen Sportstätten	100.006,04 €
Mittel für Planungen der Stadtentwicklung	135.378,83 €
Zuschüsse der Denkmalpflege	10.794,13 €
Brandmeldeanlage Tiefgarage Ruprechtstraße	51.170,00 €
Unterhaltung der Gemeindestraßen	100.000,00 €
Mittel für Öffentliche Grünanlagen und Landschaftsschutz	25.781,56 €
Mittel für Instandhaltungen im Bereich der Friedhofsunterhaltung	239.856,71 €
Mittel für Umweltschutzmaßnahmen	55.504,91 €
Austausch Gleisschwellen Industriestammgleis Eisweiher	19.000,00 €
Summe Haushaltsreste gesamt	1.424.286,55 €

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

7.2.9 Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen

Investitionsbereich:

Ausstattungsgegenstände Freie städt. Kulturarbeit Deckung: Liquide Mittel	apl.	60.000,00 €
Ballfangzaun Sportplatz Johannesberg Deckung: Umplanung / Modernisierung ZOB	apl.	32.000,00 €
Betriebstechnik Tunnel Weimarer Straße Deckung: Beschleunigung Busverkehr	üpl.	300.000,00 €
Summe:		392.000,00 €

Einsatz der Deckungsreserve im Ergebnishaushalt

Reparatur Glasschaden Bussteigüberdachung Heertorplatz Deckung: Deckungsreserve		1.043,32 €
Gebührenanteil Führungszeugnisse u. Kosten für Formulare für Reisepässe Deckung: Deckungsreserve		34.342,44 €
Summe:		35.385,76 €

Einsatz der Deckungsreserve im investiven Bereich

Gardinen für das Ortsvorsteherbüro Bernhards Deckung: Deckungsreserve		1.686,40 €
Bürostuhl, Rollcontainer und Teppich für den neuen Citymanager Deckung: Deckungsreserve		993,87 €
Neue Büromöbel für die Erweiterung des Bauaufsichtsamtes Deckung: Deckungsreserve		8.480,74 €
Summe:		11.161,01 €

Alle über- und außerplanmäßigen Bereitstellungen wurden in Abhängigkeit der benötigten Mittel vom Magistrat bzw. Haupt- und Finanzausschuss per Einzelbeschluss genehmigt. Die Gesamtsummen wurden der Stadtverordnetenversammlung jeweils vierteljährlich zur Kenntnis gegeben. Sofern die Mittel in 2015 nicht in voller Höhe in Anspruch genommen wurden, sind die weiterhin benötigten Mittel in das Jahr 2016 vorgetragen worden.

7.3 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2015 sind über die vorher dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Fulda für das Haushaltsjahr 2015 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

7.4 Entwicklung Haushaltsjahr 2016

Der Haushaltsplan 2016 ist am 11.12.2015 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und von der Kommunalaufsicht am 22.02.2016 auflagenfrei genehmigt worden.

Der Haushaltsplan (Ergebnishaushalt) weist im Haushaltsjahr 2016 einen Überschuss von 820.650 € aus.

7.5 Risikoberichterstattung

7.5.1 Besondere Geschäftsrisiken

Steuerentwicklung

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2015 auf 172.181.538,42 €. Annähernd 52,6 % davon (90.488.989,73 €) resultieren aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen. Dabei entfallen 73.430.354,66 € auf die Gewerbesteuer (50.528.048,66 €) und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (22.902.306,00 €).

Die Stadt Fulda ist auf das Ertragsaufkommen dieser beiden Steuerarten angewiesen und von deren Entwicklung abhängig.

Das Risiko für die Stadt besteht insbesondere darin, dass diese beiden Steuern

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bestimmt werden.

Die Abhängigkeit von nur zwei großen Ertragsquellen und die Ungewissheit über deren Entwicklung stellen erhebliche Risiken für die Stadt Fulda dar.

Die Einflussmöglichkeiten der Stadt auf die Entwicklung der Steuererträge sind stark begrenzt (z. B. Ansiedlung von Gewerbebetrieben). Ein überhöhter Gewerbesteuerhebesatz kann sogar kontraproduktive Auswirkungen nach sich ziehen.

Kommunaler Finanzausgleich

Das Land Hessen hat zum 01.01.2016 eine Neustrukturierung des kommunalen Finanzausgleichs vorgenommen. Die Kommunen werden wohl auch noch in Zukunft mit dem Land, aber auch untereinander, um angemessene Anteile am Finanzausgleich ringen.

Für die Stadt kommt es darauf an, auch zukünftig den Sonderstatus und die zentralörtlichen Funktionen durch eine angemessen hohe Gewichtung der Einwohnerzahl wiederzufinden.

Beteiligungen

Aufgrund des besonderen Haftungsverhältnisses gegenüber dem städtischen Eigenbetrieb „Parkstätten, Energie und Wasser Fulda“ wird hier auf die eigenständige Berichterstattung des Eigenbetriebes zum Jahresabschluss verwiesen. Die mittelfristige Finanzplanung bis 2019 des Eigenbetriebes geht von ausgeglichenen Ergebnissen aus.

Bei den Finanzanlagen sind hinsichtlich der Bilanzierung der Mitgliedschaften bei den Zweckverbänden finanzielle Verpflichtungen nicht auszuschließen. Das gilt auch für die Beteiligung der Stadt Fulda an der Standortmarketing GbR.

Sonstige Risiken

Risiken aus derivativen Finanzinstrumenten bestehen nicht.

7.5.2 Chancen, Zielsetzung und Strategien

Stadtentwicklung

Der Handel in der neuen Mitte Fuldas entwickelt sich sehr positiv.

Die Entwicklung der Stadt Fulda im Bereich Wohnen und Bauen stellt sich sehr positiv dar. Die Nachfrage für ein Ansiedeln in Fulda ist ungebrochen groß. Die Stadt Fulda will dem gerecht werden, in dem sie mit vielen neuen Projekten – oft auch in privater Investorenschaft – außerordentlich gute Möglichkeiten des Wohnens und Bauens anbietet.

In den letzten Jahren sind etliche Sozialwohnungen aus der Bindung gefallen. Um hier Abhilfe zu schaffen sowie regulierend und unterstützend in den Wohnungsmarkt einzugreifen, hat die Stadt Fulda eine eigene Richtlinie zur Förderung des Sozialen Wohnungsbaus (Neubau und Modernisierungen) erlassen. Damit sollen zusätzlich zur Sozialen Wohnraumförderung des Landes Hessen finanzielle Anreize geschaffen werden, um mietpreisgebundenen Wohnraum zu fördern.

Im Straßenbau befindet sich die Ostumfahrung mit dem 2. Bauabschnitt - Kurfürstenstraße vor dem Abschluss.

Im Rahmen des Programms „Südliche Innenstadt“ können entlang der Petersberger und Dalbergstraße wichtige Stadtentwicklungsprojekte vorangebracht werden. Auch im Rahmen der „Aktiven Kerne“ können wichtige Projekte verwirklicht werden. Das gilt insbesondere für die Aufwertung des Schlossgartens, die Erneuerung von Pflasterbereichen in der Innenstadt und gegenüber der Hauptwache, die Erneuerung des Ehrenhofes vor dem Stadtschloss und die Neugestaltung der Florengasse mit den neuen Wohnangeboten am früheren Weißensee-Gelände sowie der Entwicklung des LZB-Geländes. Auch das City-Management kann unter deutlicher Beteiligung der Handels- und Immobilienakteure weiter professionalisiert werden, um den gemeinsamen Auftritt der Innenstadt in der Konkurrenz zum Umland und zu den anderen Oberzentren deutlich zu stärken. Für die Kernstadt bedeutet das eine große Chance, Innenstadtentwicklung zu betreiben.

Darüber hinaus ist die Stadt Fulda in das Förderprogramm „Die Soziale Stadt“ für den städtischen Bereich „Ostend/Ziehers Süd“ aufgenommen worden.

Für den Bereich Hinterburg/Langebrückenstraße befindet sich ein neues Stad-
tumbauegebiet in der Planungsphase.

Zur Stadtentwicklung gehören auch die Vermarktung von Gewerbeflächen und der
Ausbau der Erschließung. Dies geschieht in den Gewerbegebieten Fulda-West,
Lehnerz und Eisweiher. Der Westring hilft spürbar auch den Betrieben in Fulda-
West. Die Vermarktung soll beschleunigt und zugleich sollen langfristig Perspekti-
ven zur Sicherung aller verfügbaren Flächen geschaffen werden.

Mit der Vereinbarung interkommunaler Gewerbegebiete zwischen Petersberg,
Künzell, Eichenzell und Fulda haben wir nach langen und mühseligen Verhandlun-
gen einen großen Schritt für eine gemeinsame Verantwortung in der Stadtregion
auf den Weg gebracht.

Verschuldung

Es ist nach wie vor nachhaltiges Ziel, die Nettoneuverschuldung dauerhaft auf Null
zu halten, um die Zinslast zu begrenzen und langfristig – unabhängig von der
konjunkturellen Entwicklung – Handlungsfreiheit zu bewahren. Dazu soll auch die
Entschuldung kontinuierlich fortgeführt werden.

7.5.3 Risikosicherung

Alle relevanten Bundes- und Landesvorschriften werden angewandt. Darüber hinaus existieren bei der Stadt Fulda folgende innerdienstliche Vorschriften zur Risikosicherung:

- Besondere Geschäftsanweisung über die Vergabe öffentlicher Aufträge
- Besondere Geschäftsanweisung zur Abgabe von Feststellungsbescheinigungen im Anordnungswesen
- Besondere Geschäftsanweisung über die Stundung, Niederschlagung und den Erlass von Forderungen der Stadt Fulda
- Dienstanweisung für Zahlstellen und Handvorschüsse
- Dienstanweisung für die Stadtkasse Fulda
- Dienstvereinbarung über Geldtransporte.

Alle Grundstücksgeschäfte erfordern einen Beschluss durch die städtischen Gremien (Magistrat bzw. Haupt- und Finanzausschuss).

Umfang und Inhalt des Rechnungswesens entsprechen der Größe und den besonderen Anforderungen der Stadt Fulda. Die technische Abwicklung erfolgt mit dem IT-System newsystem kommunal der Firma INFOMA.

Es existiert ein Zentrales Controlling, das als Stabsstelle direkt dem Oberbürgermeister unterstellt ist.

Das städtische Rechnungsprüfungsamt ist in alle Vorgänge der Haushaltswirtschaft eingebunden. Ihm obliegt auch die Überwachung des Datenschutzes.

Im Rahmen der laufenden Haushaltsüberwachung ist sichergestellt, dass rechtzeitig auf entsprechende Veränderungen im Einnahmen- und Ausgabenbereich reagiert werden kann.

Der Buchungsbetrieb wird durch ein praktiziertes internes Kontrollsystem (IKS) unter Beteiligung des Rechnungsprüfungsamtes, der Stadtkämmerei und der Stadtkasse unterstützt. Bereits jetzt werden in der Buchhaltung permanent Kontrollen und Abstimmungen vorgenommen. Das IKS soll demnächst noch schriftlich fixiert und in eine neu zu erarbeitende städtische Buchungsrichtlinie eingebettet werden. Vorbereitungen hierzu haben begonnen. Ziel für die Zukunft ist es, alle

Jahresabschluss 2015 der Stadt Fulda

vorgeschriebenen Abläufe im IKS (Checklisten mit vorgegebenen turnusmäßigen Terminen) zu dokumentieren. In der Buchungsrichtlinie sollen auch die systemtechnische Zugriffsrechteverwaltung, die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GOB), die Rechte zu Stammdatenänderungen sowie ein Risikomanagement verankert werden.

Fulda, den 28. April 2016

Der Magistrat



Dr. Heiko Wingefeld
Oberbürgermeister