

JAHRESABSCHLUSS DER STADT FULDA

2019



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 Produktbereiche	12
5	Teilfinanzrechnungen - Investitionstätigkeit	27
6	Anhang zum Jahresabschluss	36
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, Infrastrukturvermögen	42
	Pos 1.2.4 Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	43
	Pos 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	43
	Pos 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	43
	Pos 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	44
	Pos 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	45
	Pos 1.3.3 Beteiligungen	45
	Pos 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	46
	Pos 1.3.5 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	46
	Pos 1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	47
	Pos 2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	48
	Pos 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	48
	Pos 2.3 Flüssige Mittel	49
	Pos 3 Rechnungsabgrenzungsposten	49
6.4	Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung – PASSIVA	50

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Pos 1	Eigenkapital (Nettoposition + Rücklagen + Ergebnisverwendung)	50
Pos 1.1	Nettoposition	50
Pos 1.2.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	50
Pos 1.2.2	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	50
Pos 1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	51
Pos 1.2.4	Sonderrücklagen	51
Pos 2	Sonderposten	52
Pos 2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	52
Pos 2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	52
Pos 2.1.2	Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	53
Pos 2.1.3	Investitionsbeiträge	53
Pos 2.2	Sonstige Sonderposten	53
Pos 3	Rückstellungen	53
Pos 3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	53
Pos 3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	54
Pos 3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	54
Pos 3.4	Sonstige Rückstellungen	55
Pos 4	Verbindlichkeiten	55
Pos 4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	55
Pos 4.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	56
Pos 4.3 – 4.7	Andere Verbindlichkeiten	56
Pos 5	Rechnungsabgrenzungsposten	57
6.5	Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung	58
6.6	Erläuterungen zur Finanzrechnung	66
6.7	Sonstige Angaben	66
6.7.1	Haftungsverhältnisse	66
6.7.2	Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	67
6.7.3	Fremde Finanzmittel	67

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

6.7.4	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	67
6.7.5	Mitglieder des Magistrats und der Stadtverordnetenversammlung	68
6.7.6	Finanzanlagen	71
6.8	Anlagen zum Anhang	71
6.8.1	Anlagenspiegel	72
6.8.2	Forderungenspiegel	73
6.8.3	Verbindlichkeitspiegel	73
6.8.4	Rückstellungsspiegel	74
7	Rechenschaftsbericht	76
7.1	Vorbemerkungen	76
7.2	Geschäftsverlauf 2019	76
7.2.1	Vermögensentwicklung	77
7.2.2	Ergebnisentwicklung	80
7.2.3	Finanzentwicklung	86
7.2.4	Wesentliche Vorgänge	86
7.2.5	Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen	87
7.2.6	Wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen	90
7.2.6.1	Plan-/Ist-Vergleich der Teilergebnisrechnungen	90
7.2.6.2	Plan-/Ist-Vergleich der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	106
7.2.7	Finanzierungstätigkeit	123
7.2.8	Haushaltsausgabereste	123
7.2.9	Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen	124
7.3	Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres	125
7.4	Entwicklung Haushaltsjahr 2020	126
7.5	Risikoberichterstattung	126
7.5.1	Besondere Geschäftsrisiken	126
7.5.2	Chancen, Zielsetzung und Strategien	128
7.5.3	Risikosicherung	129

JAHRESABSCHLUSS

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

1 Vermögenrechnung (Bilanz)

Pos.	AKTIVA	31.12.2019		31.12.2018	
		Euro	Euro	Euro	Euro
1.	ANLAGEVERMÖGEN				
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		27.217.408,95		26.793.340,93
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	590.005,33		618.138,49	
1.1.2	Geleistete Investitionszuschüsse	26.593.822,73		25.184.621,55	
1.1.3	Geleistete Anzahlungen immaterielles Vermögen	33.580,89		990.580,89	
1.2	Sachanlagevermögen		452.315.006,26		433.656.628,61
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	135.523.701,42		132.057.747,63	
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	167.441.871,51		171.578.144,25	
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	80.275.002,09		84.524.561,53	
1.2.4	Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	1.424.709,87		1.620.855,94	
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.205.288,28		12.190.301,76	
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	54.444.433,09		31.685.017,50	
1.3	Finanzanlagevermögen		193.655.224,80		180.232.045,86
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	85.198.369,24		85.178.367,24	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	15.808.333,30		8.160.730,65	
1.3.3	Beteiligungen	18.800.445,20		18.795.445,20	
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	68.969.811,23		63.673.471,29	
1.3.5	Sonstige Ausleihungen	4.878.265,83		4.424.031,48	
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	379.399,02	379.399,02	379.922,68	379.922,68
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		4.453.292,33		7.050.324,47
2.2.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	862.089,71		3.571.761,61	
2.2.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	2.191.004,44		2.188.478,70	
2.2.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	337.807,76		515.319,72	
2.2.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	136.433,70		155.809,52	
2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	925.956,72		618.954,92	
2.3	Flüssige Mittel	90.030.156,28	90.030.156,28	95.003.409,30	95.003.409,30
3.	RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	10.040.128,37	10.040.128,37	10.746.115,07	10.746.115,07
			825.782.029,17		801.553.200,08

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Pos.	PASSIVA	31.12.2019		31.12.2018	
		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		243.495.123,81		216.525.269,48
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	196.631.435,56		170.842.638,95	
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des a. o. Ergebnisses	46.705.122,41		45.524.064,69	
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	24.880,61		24.880,61	
1.2.4	Sonderrücklagen	133.685,23		133.685,23	
1.3	Ergebnisverwendung*				
1.3.1	Jahresüberschuss/-fehlbetrag		0,00		0,00
1.3.1.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00		0,00	
1.3.1.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00		0,00	
2.	SONDERPOSTEN				
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge		137.849.950,73		142.485.351,17
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	101.681.088,01		105.951.570,64	
2.1.2	Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	3.487.861,34		3.667.462,48	
2.1.3	Investitionsbeiträge	32.681.001,38		32.866.318,05	
2.2	Sonstige Sonderposten	5.899.638,13	5.899.638,13	5.029.955,09	5.029.955,09
3.	RÜCKSTELLUNGEN		78.955.318,16		75.501.868,97
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	62.551.742,00		60.070.865,00	
3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	4.053.700,00		2.507.500,00	
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	2.863.457,14		2.863.457,14	
3.4	Sonstige Rückstellungen	9.486.419,02		10.060.046,83	
4.	VERBINDLICHKEITEN				
4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		48.869.436,10		52.686.552,48
4.1.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	36.122.506,89 6.359.987,59		40.693.380,91 1.737.539,26	
4.1.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	12.746.929,21 1.611.678,66		11.993.171,57 56.241,88	
4.1.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00 0,00		0,00 0,00	
4.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	563.083,13	563.083,13	536.269,30	536.269,30
4.3	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	2.466.776,06	2.466.776,06	2.399.129,39	2.399.129,39
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.855.275,54	4.855.275,54	3.959.424,79	3.959.424,79
4.5	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	9.932.252,34	9.932.252,34	9.181.390,78	9.181.390,78
4.6	Verb. aus Steuern u. steuerähnli. Abgaben	101.361,47	101.361,47	12.915,35	12.915,35
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	2.670.851,00	2.670.851,00	2.986.181,95	2.986.181,95
5.	RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	17.122.104,55	17.122.104,55	17.248.033,18	17.248.033,18
		825.782.029,17		801.553.200,08	

* Der ordentliche Jahresüberschuss 2019 von 25.788.796,61 € und der außerordentliche Jahresüberschuss 2019 von 1.181.057,72 € sind in 1.2.1 und 1.2.2 enthalten.

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

2 Ergebnisrechnung

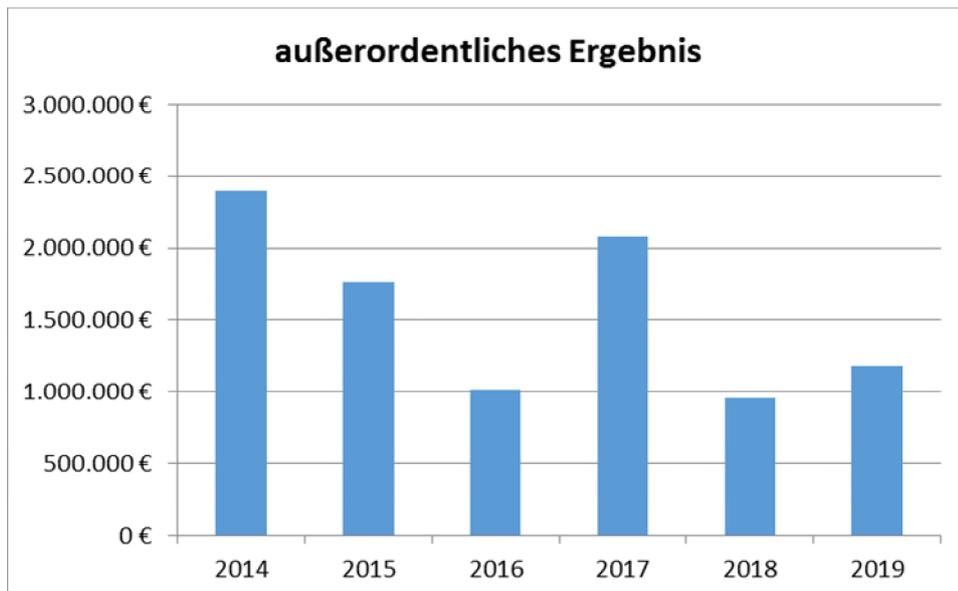
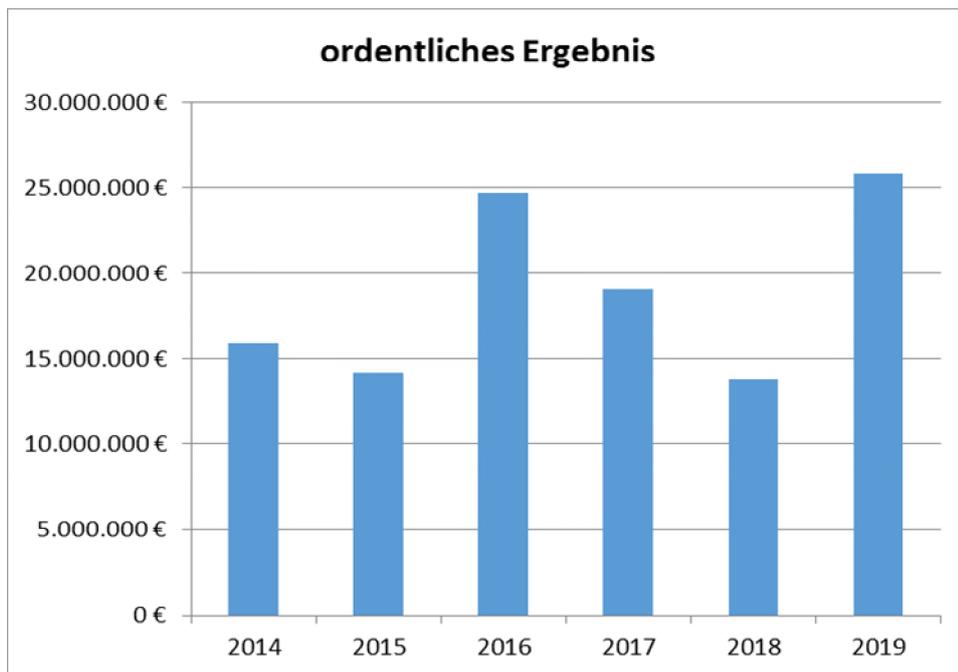
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.339.492,17	5.368.750,00	5.963.680,40	594.930,40
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.652.576,59	15.082.850,00	15.790.594,21	707.744,21
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	8.253.141,34	7.169.100,00	7.915.929,72	746.829,72
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	87.114,33	40.000,00	110.701,03	70.701,03
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	97.862.145,50	94.462.000,00	113.857.099,51	19.395.099,51
6	Erträge aus Transferleistungen	5.939.675,35	5.167.450,00	6.293.360,87	1.125.910,87
7	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	46.984.905,04	54.639.800,00	54.995.088,58	355.288,58
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	10.475.129,20	10.374.350,00	10.746.939,57	372.589,57
9	Sonstige ordentliche Erträge	6.685.063,58	4.030.150,00	5.166.354,45	1.136.204,45
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	197.279.243,10	196.334.450,00	220.839.748,34	24.505.298,34
11	Personalaufwendungen	48.338.078,90	52.524.400,00	51.854.127,14	-670.272,86
12	Versorgungsaufwendungen	10.814.276,19	10.438.000,00	9.760.074,92	-677.925,08
13	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	42.816.434,65	50.050.304,05	42.610.695,04	-7.439.609,01
14	Abschreibungen	19.374.229,85	18.859.650,00	19.135.309,91	275.659,91
15	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	18.553.226,64	22.620.140,54	21.630.383,31	-989.757,23
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	32.680.466,37	33.176.350,00	39.460.247,66	6.283.897,66
17	Transferaufwendungen	12.606.982,54	13.933.150,00	13.385.266,24	-547.883,76
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	229.252,99	263.750,00	254.294,60	-9.455,40
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	185.412.948,13	201.865.744,59	198.090.398,82	-3.775.345,77
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	11.866.294,97	-5.531.294,59	22.749.349,52	28.280.644,11
21	Finanzerträge	3.889.489,12	3.283.750,00	4.651.433,84	1.367.683,84
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	1.934.291,13	1.585.000,00	1.611.986,75	26.986,75
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	1.955.197,99	1.698.750,00	3.039.447,09	1.340.697,09
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	13.821.492,96	-3.832.544,59	25.788.796,61	29.621.341,20
25	Außerordentliche Erträge	1.159.895,36	692.150,00	1.372.337,78	680.187,78
26	Außerordentliche Aufwendungen	201.392,97	0,00	191.280,06	191.280,06
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	958.502,39	692.150,00	1.181.057,72	488.907,72
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	14.779.995,35	-3.140.394,59	26.969.854,33	30.110.248,92
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	32.671.542,15	32.983.100,00	34.106.068,63	1.122.968,63
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.671.542,15	32.983.100,00	34.106.068,63	1.122.968,63
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	14.779.995,35	-3.140.394,59	26.969.854,33	30.110.248,92

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Nachrichtlich:

Vorgesehene Verwendung des Jahresergebnisses 2019	Euro
Jahresergebnis	26.969.854,33
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	25.788.796,61
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.181.057,72
Jahresergebnis nach Ergebnisverwendung	0,00

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



Ordentliches Ergebnis 2019 (2018) pro Einwohner: 372,84 € (200,02 €)

Außerordentliches Ergebnis 2019 (2018) pro Einwohner: 17,08 € (13,87 €)

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

3 Finanzrechnung

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2018 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 Euro
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.607.859,50	5.120.100,00	6.190.881,30	1.070.781,30
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.909.897,85	14.678.850,00	15.897.948,25	1.219.098,25
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	8.107.608,39	7.209.100,00	7.705.034,17	495.934,17
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	98.025.095,07	94.462.000,00	113.581.200,21	19.119.200,21
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	5.394.081,18	5.167.450,00	5.970.278,98	802.828,98
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	45.033.507,05	54.639.800,00	56.817.431,78	2.177.631,78
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.413.985,82	3.083.750,00	2.979.865,34	-103.884,66
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	4.529.356,92	4.102.300,00	4.694.663,14	592.363,14
09	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 bis Pos. 8)	184.021.391,78	188.463.350,00	213.837.303,17	25.373.953,17
10	Personalauszahlungen	48.425.462,23	52.515.300,00	51.650.225,22	-865.074,78
11	Versorgungsauszahlungen	5.951.628,82	6.205.150,00	6.303.311,44	98.161,44
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.825.501,20	51.742.054,05	41.418.425,06	-10.323.628,99
13	Auszahlungen für Transferleistungen	12.574.704,28	13.933.150,00	13.186.961,09	-746.188,91
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	18.821.080,69	22.620.140,54	21.392.857,90	-1.227.282,64
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	32.680.466,37	33.176.350,00	37.914.047,66	4.737.697,66
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.691.783,69	1.389.350,00	1.493.020,73	103.670,73
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	219.542,57	263.750,00	172.391,39	-91.358,61
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 bis Pos. 17)	156.190.169,85	181.845.244,59	173.531.240,49	-8.314.004,10
19	Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 9 ./ Pos. 18)	27.831.221,93	6.618.105,41	40.306.062,68	33.687.957,27
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	12.517.130,89	18.819.750,00	7.800.274,30	-11.019.475,70
21	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	3.444.850,30	1.828.000,00	902.646,17	-925.353,83
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	3.554.041,17	364.550,00	7.530.160,61	7.165.610,61
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 bis Pos. 22)	19.516.022,36	21.012.300,00	16.233.081,08	-4.779.218,92
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	14.570.706,90	16.968.499,33	7.218.146,42	-9.750.352,91
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.351.119,48	77.652.938,63	25.050.389,95	-52.602.548,68
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	6.389.694,51	15.995.365,79	6.278.733,69	-9.716.632,10
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	17.455.956,55	27.771.761,46	20.549.345,24	-7.222.416,22
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 bis Pos. 27)	58.767.477,44	138.388.565,21	59.096.615,30	-79.291.949,91
29	Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Pos. 23 ./ Pos. 28)	-39.251.455,08	-117.376.265,21	-42.863.534,22	74.512.730,99
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Pos. 19 und Pos. 29)	-11.420.233,15	-110.758.159,80	-2.557.471,54	108.200.688,26

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2018 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 Euro
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	579.000,00	9.623.950,00	2.330.500,00	-7.293.450,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	8.621.694,43	6.244.550,00	6.332.840,65	88.290,65
33	Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 31 ./ Pos. 32)	-8.042.694,43	3.379.400,00	-4.002.340,65	-7.381.740,65
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Pos. 30 und Pos. 33)	-19.462.927,58	-107.378.759,80	-6.559.812,19	100.818.947,61
35	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	8.055.913,98		9.098.054,10	
36	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	6.014.236,17		7.531.634,47	
37	Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Pos. 35 ./ Pos. 36)	2.041.677,81		1.566.419,63	
38	Zahlungsmittelbestand am Anfang des Jahres	112.424.959,07		95.003.409,30	
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Pos. 34 und Pos. 37)	-17.421.249,77		-4.993.392,56	
	Handvorschüsse	-300,00		+3.289,54	
	Umsetzung Zahlwege	0,00		+16.850,00	
40	Finanzmittelbestand am Ende des Jahres	95.003.409,30		90.030.156,28	

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

4 Teilergebnisrechnungen Produktbereiche

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 – Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.450.965,48	1.595.050,00	1.770.402,43	175.352,43
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.923,51	3.800,00	2.019,70	-1.780,30
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.002.001,82	597.000,00	720.774,61	123.774,61
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	87.114,33	40.000,00	110.701,03	70.701,03
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	9.000,00	460.000,00	0,00	-460.000,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3.589.374,00	3.544.850,00	3.620.635,67	75.785,67
9	Sonstige ordentliche Erträge	417.029,84	365.800,00	1.257.172,92	891.372,92
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	6.558.408,98	6.606.500,00	7.481.706,36	875.206,36
11	Personalaufwendungen	16.806.047,59	17.766.550,00	18.011.736,74	245.186,74
12	Versorgungsaufwendungen	1.819.260,92	2.220.200,00	1.889.188,09	-331.011,91
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.775.520,83	18.675.366,89	16.576.277,52	-2.099.089,37
14	Abschreibungen	10.061.312,27	10.053.000,00	10.372.051,07	319.051,07
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	184.273,91	257.565,44	184.917,52	-72.647,92
16	Steueraufwendungen einschl. Auf- wendungen aus gesetzlichen Umlage- verpflichtungen	11.760,36	12.000,00	13.031,15	1.031,15
17	Transferaufwendungen	9.445,00	10.000,00	4.254,88	-5.745,12
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	106.488,45	124.400,00	112.452,22	-11.947,78
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	44.774.109,33	49.119.082,33	47.163.909,19	-1.955.173,14
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-38.215.700,35	-42.512.582,33	-39.682.202,83	2.830.379,50
21	Finanzerträge	1.106.683,73	1.708.000,00	1.091.011,07	-616.988,93
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	27.269,26	15.600,00	25.075,79	9.475,79
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	1.079.414,47	1.692.400,00	1.065.935,28	-626.464,72
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-37.136.285,88	-40.820.182,33	-38.616.267,55	2.203.914,78
25	Außerordentliche Erträge	604.577,35	0,00	731.204,64	731.204,64
26	Außerordentliche Aufwendungen	3.540,61	0,00	98.747,69	98.747,69
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	601.036,74	0,00	632.456,95	632.456,95
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-36.535.249,14	-40.820.182,33	-37.983.810,60	2.836.371,73
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	29.994.948,57	30.835.450,00	31.266.237,05	430.787,05
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	4.732.768,03	4.731.850,00	5.181.323,15	449.473,15
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-11.273.068,60	-14.716.582,33	-11.898.896,70	2.817.685,63

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.404,00	38.400,00	53.092,00	14.692,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.249.476,28	4.057.250,00	4.430.344,45	373.094,45
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	449.880,03	403.550,00	533.477,01	129.927,01
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.371.629,90	1.411.000,00	1.573.495,27	162.495,27
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	122.570,44	103.600,00	126.061,02	22.461,02
9	Sonstige ordentliche Erträge	3.628,25	0,00	3.470,00	3.470,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	6.238.588,90	6.013.800,00	6.719.939,75	706.139,75
	(Pos. 1 bis 9)				
11	Personalaufwendungen	6.962.045,72	7.445.800,00	7.416.485,84	-29.314,16
12	Versorgungsaufwendungen	1.444.763,26	1.673.900,00	1.363.894,76	-310.005,24
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.398.599,94	1.751.850,00	1.495.690,85	-256.159,15
14	Abschreibungen	692.783,88	789.200,00	612.621,42	-176.578,58
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.645.320,67	2.674.876,41	2.381.117,91	-293.758,50
17	Transferaufwendungen	295,00	2.000,00	1.817,00	-183,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	132,00	150,00	147,00	-3,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	12.143.940,47	14.337.776,41	13.271.774,78	-1.066.001,63
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-5.905.351,57	-8.323.976,41	-6.551.835,03	1.772.141,38
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	3.025,27	2.300,00	2.219,04	-80,96
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-3.025,27	-2.300,00	-2.219,04	80,96
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-5.908.376,84	-8.326.276,41	-6.554.054,07	1.772.222,34
25	Außerordentliche Erträge	27.780,00	0,00	7.682,45	7.682,45
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	6.346,77	6.346,77
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	27.780,00	0,00	1.335,68	1.335,68
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-5.880.596,84	-8.326.276,41	-6.552.718,39	1.773.558,02
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	114.235,54	62.950,00	74.605,15	11.655,15
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.187.254,27	1.293.950,00	1.310.280,74	16.330,74
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-6.953.615,57	-9.557.276,41	-7.788.393,98	1.768.882,43

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.207,09	35.150,00	41.500,02	6.350,02
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.439,35	450,00	767,80	317,80
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.617.719,80	3.660.450,00	3.665.935,51	5.485,51
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	747.815,69	781.550,00	821.375,04	39.825,04
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	89.485,51	74.150,00	74.465,41	315,41
9	Sonstige ordentliche Erträge	147.182,88	150.850,00	158.486,62	7.636,62
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	4.649.850,32	4.702.600,00	4.762.530,40	59.930,40
11	Personalaufwendungen	1.356.446,76	1.428.800,00	1.436.445,66	7.645,66
12	Versorgungsaufwendungen	137.071,57	169.300,00	184.674,85	15.374,85
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.236.139,24	3.059.340,65	2.285.447,60	-773.893,05
14	Abschreibungen	516.908,54	535.550,00	520.231,60	-15.318,40
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.011.302,99	3.376.750,00	3.278.372,42	-98.377,58
17	Transferaufwendungen	20.966,00	26.500,00	14.488,00	-12.012,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	7.278.835,10	8.596.240,65	7.719.660,13	-876.580,52
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-2.628.984,78	-3.893.640,65	-2.957.129,73	936.510,92
21	Finanzerträge	0,00	0,00	3,50	3,50
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	0,00	0,00	-3,50	-3,50
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-2.628.984,78	-3.893.640,65	-2.957.126,23	936.514,42
25	Außerordentliche Erträge	6.426,30	50,00	32.920,55	32.870,55
26	Außerordentliche Aufwendungen	-1.018,01	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	5.408,29	50,00	32.920,55	32.870,55
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-2.623.576,49	-3.893.590,65	-2.924.205,68	969.384,97
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.016.890,29	824.900,00	1.219.089,19	394.189,19
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.107.719,46	10.698.600,00	11.214.439,16	515.839,16
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-12.714.405,66	-13.767.290,65	-12.919.555,65	847.735,00

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	659.930,43	748.650,00	810.684,50	62.034,50
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.270.650,41	1.245.600,00	1.275.239,87	29.639,87
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	96.160,44	135.250,00	106.996,89	-28.253,11
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	358.701,29	408.800,00	432.459,37	23.659,37
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	23.757,93	23.600,00	13.044,93	-10.555,07
9	Sonstige ordentliche Erträge	28.053,39	44.300,00	36.475,92	-7.824,08
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	2.437.253,89	2.606.200,00	2.674.901,48	68.701,48
11	Personalaufwendungen	3.199.360,29	3.503.000,00	3.425.009,76	-77.990,24
12	Versorgungsaufwendungen	256.585,97	288.650,00	261.036,53	-27.613,47
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.592.683,83	4.594.742,41	3.914.710,65	-680.031,76
14	Abschreibungen	171.348,60	158.500,00	184.571,92	26.071,92
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	772.332,56	913.610,29	1.038.863,84	125.253,55
17	Transaufwendungen	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	6.992.311,25	9.458.502,70	8.840.192,70	-618.310,00
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-4.555.057,36	-6.852.302,70	-6.165.291,22	687.011,48
21	Finanzerträge	0,00	0,00	222,25	222,25
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	0,00	0,00	10,25	10,25
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	0,00	0,00	212,00	212,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-4.555.057,36	-6.852.302,70	-6.165.079,22	687.223,48
25	Außerordentliche Erträge	2.770,55	0,00	1.926,76	1.926,76
26	Außerordentliche Aufwendungen	-223,17	0,00	-402,74	-402,74
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	2.547,38	0,00	1.524,02	1.524,02
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-4.552.509,98	-6.852.302,70	-6.163.555,20	688.747,50
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	379.005,48	340.350,00	366.902,68	26.552,68
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.831.060,91	1.698.500,00	1.790.129,02	91.629,02
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-6.004.565,41	-8.210.452,70	-7.586.781,54	623.671,16

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05 – Soziale Hilfen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.351,50	20.000,00	11.797,00	-8.203,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.336,72	45.200,00	59.538,84	14.338,84
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	180.904,09	172.350,00	134.901,74	-37.448,26
6	Erträge aus Transferleistungen	14.318,34	14.000,00	14.643,96	643,96
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen pp.	149,62	200,00	149,63	-50,37
9	Sonstige ordentliche Erträge	627,21	0,00	235,76	235,76
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	263.687,48	251.750,00	221.266,93	-30.483,07
11	Personalaufwendungen	1.462.830,31	1.606.950,00	1.605.196,05	-1.753,95
12	Versorgungsaufwendungen	397.533,86	455.100,00	229.026,86	-226.073,14
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	83.298,23	94.900,00	77.687,77	-17.212,23
14	Abschreibungen	5.454,30	5.050,00	7.885,61	2.835,61
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	120.423,11	168.600,00	109.275,25	-59.324,75
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	2.069.539,81	2.330.600,00	2.029.071,54	-301.528,46
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-1.805.852,33	-2.078.850,00	-1.807.804,61	271.045,39
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-1.805.852,33	-2.078.850,00	-1.807.804,61	271.045,39
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-1.805.852,33	-2.078.850,00	-1.807.804,61	271.045,39
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	23.069,82	2.650,00	2.771,41	121,41
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	161.963,43	210.350,00	202.770,90	-7.579,10
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.944.745,94	-2.286.550,00	-2.007.804,10	278.745,90

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	127.871,42	116.600,00	146.512,73	29.912,73
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.010.577,12	520.900,00	630.850,68	109.950,68
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.558.093,64	1.193.250,00	1.570.260,44	377.010,44
6	Erträge aus Transferleistungen	4.007.469,00	3.187.650,00	4.312.881,70	1.125.231,70
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.033.625,53	6.079.400,00	7.137.143,45	1.057.743,45
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	155.242,41	146.450,00	122.664,49	-23.785,51
9	Sonstige ordentliche Erträge	386.069,65	299.450,00	403.215,95	103.765,95
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	12.278.948,77	11.543.700,00	14.323.529,44	2.779.829,44
11	Personalaufwendungen	11.720.359,37	13.120.000,00	12.746.441,25	-373.558,75
12	Versorgungsaufwendungen	874.150,80	997.600,00	994.800,43	-2.799,57
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.551.321,21	2.177.940,23	1.708.462,64	-469.477,59
14	Abschreibungen	968.230,09	489.500,00	763.771,45	274.271,45
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.583.365,78	13.489.000,00	12.494.288,36	-994.711,64
17	Transferaufwendungen	12.566.849,58	13.888.150,00	13.335.910,47	-552.239,53
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	39.264.276,83	44.162.190,23	42.043.674,60	-2.118.515,63
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-26.985.328,06	-32.618.490,23	-27.720.145,16	4.898.345,07
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-26.985.328,06	-32.618.490,23	-27.720.145,16	4.898.345,07
25	Außerordentliche Erträge	2.519,64	1.500,00	11.859,17	10.359,17
26	Außerordentliche Aufwendungen	36,80	0,00	36,14	36,14
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	2.482,84	1.500,00	11.823,03	10.323,03
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-26.982.845,22	-32.616.990,23	-27.708.322,13	4.908.668,10
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	184.628,20	152.900,00	235.147,12	82.247,12
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.977.363,86	3.027.800,00	2.990.395,17	-37.404,83
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-29.775.580,88	-35.491.890,23	-30.463.570,18	5.028.320,05

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08 – Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.331.964,33	1.331.650,00	1.349.838,23	18.188,23
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	10.885,70	16.000,00	10.350,50	-5.649,50
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	22.500,00	23.000,00	34.800,00	11.800,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	12.348,16	14.650,00	21.572,88	6.922,88
9	Sonstige ordentliche Erträge	6.420,50	3.700,00	5.461,12	1.761,12
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.384.118,69	1.389.000,00	1.422.022,73	33.022,73
11	Personalaufwendungen	73.650,85	84.000,00	75.033,81	-8.966,19
12	Versorgungsaufwendungen	8.054,51	10.650,00	14.306,34	3.656,34
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.184.426,80	1.219.558,89	1.191.695,83	-27.863,06
14	Abschreibungen	254.371,60	213.700,00	187.955,05	-25.744,95
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	529.957,92	595.350,00	549.922,38	-45.427,62
17	Transferaufwendungen	4.426,96	6.500,00	12.795,89	6.295,89
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	2.054.888,64	2.129.758,89	2.031.709,30	-98.049,59
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-670.769,95	-740.758,89	-609.686,57	131.072,32
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	0,00	0,00	161,00	161,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	0,00	0,00	-161,00	-161,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-670.769,95	-740.758,89	-609.847,57	130.911,32
25	Außerordentliche Erträge	1.437,16	1.000,00	7.364,81	6.364,81
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	1.437,16	1.000,00	7.364,81	6.364,81
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-669.332,79	-739.758,89	-602.482,76	137.276,13
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	101.854,60	29.850,00	36.446,34	6.596,34
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.338.333,35	1.412.350,00	1.316.980,61	-95.369,39
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.905.811,54	-2.122.258,89	-1.883.017,03	239.241,86

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	266.409,77	271.400,00	266.128,06	-5.271,94
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	56.830,25	35.100,00	42.907,50	7.807,50
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	144.638,91	70.000,00	146.647,71	76.647,71
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	383.950,00	312.000,00	301.600,00	-10.400,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	433.129,75	453.650,00	349.322,04	-104.327,96
9	Sonstige ordentliche Erträge	250,00	500,00	500,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.285.208,68	1.142.650,00	1.107.105,31	-35.544,69
11	Personalaufwendungen	1.597.188,06	1.702.850,00	1.597.504,48	-105.345,52
12	Versorgungsaufwendungen	144.304,86	189.650,00	163.671,63	-25.978,37
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.216.137,71	2.944.910,40	1.451.438,63	-1.493.471,77
14	Abschreibungen	158.988,28	162.000,00	172.408,94	10.408,94
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	149.360,49	134.888,40	79.521,33	-55.367,07
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.845,80	60.100,00	60.864,88	764,88
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	3.317.825,20	5.194.398,80	3.525.409,89	-1.668.988,91
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-2.032.616,52	-4.051.748,80	-2.418.304,58	1.633.444,22
21	Finanzerträge	986,37	750,00	794,68	44,68
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	986,37	750,00	794,68	44,68
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-2.031.630,15	-4.050.998,80	-2.417.509,90	1.633.488,90
25	Außerordentliche Erträge	334.305,27	689.600,00	480.133,60	-209.466,40
26	Außerordentliche Aufwendungen	131.359,80	0,00	52.944,47	52.944,47
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	202.945,47	689.600,00	427.189,13	-262.410,87
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-1.828.684,68	-3.361.398,80	-1.990.320,77	1.371.078,03
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	151.121,41	140.450,00	203.879,56	63.429,56
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.979.806,09	-3.501.848,80	-2.194.200,33	1.307.648,47

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 Euro
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	599.073,25	870.300,00	626.326,34	-243.973,66
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	135.468,28	51.300,00	47.467,21	-3.832,79
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.419,06	2.400,00	1.810,55	-589,45
9	Sonstige ordentliche Erträge	23.148,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	760.108,59	924.000,00	675.604,10	-248.395,90
11	Personalaufwendungen	1.030.148,44	1.035.450,00	1.018.683,87	-16.766,13
12	Versorgungsaufwendungen	136.014,54	157.100,00	140.738,25	-16.361,75
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.398,05	158.092,26	44.427,52	-113.664,74
14	Abschreibungen	45.888,06	49.150,00	66.954,03	17.804,03
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	85.460,00	165.000,00	246.030,00	81.030,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	1.339.909,09	1.564.792,26	1.516.833,67	-47.958,59
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ . Pos. 19)	-579.800,50	-640.792,26	-841.229,57	-200.437,31
21	Finanzerträge	186.494,03	228.700,00	185.199,06	-43.500,94
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ . Pos. 22)	186.494,03	228.700,00	185.199,06	-43.500,94
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-393.306,47	-412.092,26	-656.030,51	-243.938,25
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-393.306,47	-412.092,26	-656.030,51	-243.938,25
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	23.157,00	3.000,00	86.962,00	83.962,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.404,64	42.750,00	32.942,43	-9.807,57
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-407.554,11	-451.842,26	-602.010,94	-150.168,68

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 Euro
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.749.955,07	4.678.250,00	4.809.260,35	131.010,35
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	516.504,22	389.100,00	432.881,62	43.781,62
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-107.716,05	41.650,00	95.025,80	53.375,80
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	59,13	59,13
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	5.158.743,24	5.109.000,00	5.337.226,90	228.226,90
11	Personalaufwendungen	312.769,54	337.500,00	309.017,59	-28.482,41
12	Versorgungsaufwendungen	37.256,59	42.450,00	24.801,18	-17.648,82
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.652.642,04	4.179.800,00	4.622.107,60	442.307,60
14	Abschreibungen	554.996,49	550.250,00	574.695,95	24.445,95
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-201,50	4.900,00	2.821,97	-2.078,03
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	5.557.463,16	5.114.900,00	5.533.444,29	418.544,29
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-398.719,92	-5.900,00	-196.217,39	-190.317,39
21	Finanzerträge	0,00	0,00	8,75	8,75
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	0,00	0,00	8,75	8,75
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-398.719,92	-5.900,00	-196.208,64	-190.308,64
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-398.719,92	-5.900,00	-196.208,64	-190.308,64
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.930,08	10.000,00	0,00	-10.000,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	346.675,54	429.150,00	365.440,52	-63.709,48
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-732.465,38	-425.050,00	-561.649,16	-136.599,16

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und - anlagen, ÖPNV

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.771,20	400,00	295,90	-104,10
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.449.446,85	2.380.000,00	2.596.889,48	216.889,48
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	506.284,41	451.550,00	487.711,68	36.161,68
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.733.209,00	2.259.500,00	1.731.151,00	-528.349,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.445.894,14	2.382.400,00	2.469.813,58	87.413,58
9	Sonstige ordentliche Erträge	16.601,46	0,00	3.916,10	3.916,10
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	7.153.207,06	7.473.850,00	7.289.777,74	-184.072,26
11	Personalaufwendungen	1.617.105,22	1.803.850,00	1.742.577,51	-61.272,49
12	Versorgungsaufwendungen	237.068,66	301.050,00	238.485,73	-62.564,27
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.579.024,20	6.692.938,92	5.788.184,85	-904.754,07
14	Abschreibungen	4.559.900,27	4.526.400,00	4.345.871,36	-180.528,64
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	235.425,91	425.500,00	624.900,69	199.400,69
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	68.249,12	75.000,00	72.068,71	-2.931,29
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	70.988,24	74.200,00	78.008,53	3.808,53
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	11.367.761,62	13.898.938,92	12.890.097,38	-1.008.841,54
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-4.214.554,56	-6.425.088,92	-5.600.319,64	824.769,28
21	Finanzerträge	487,97	0,00	174,98	174,98
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	869,25	0,00	117,25	117,25
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-381,28	0,00	57,73	57,73
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-4.214.935,84	-6.425.088,92	-5.600.261,91	824.827,01
25	Außerordentliche Erträge	168.847,61	0,00	19.924,90	19.924,90
26	Außerordentliche Aufwendungen	30.883,90	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	137.963,71	0,00	19.924,90	19.924,90
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-4.076.972,13	-6.425.088,92	-5.580.337,01	844.751,91
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	34.758,08	33.600,00	32.820,45	-779,55
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.079.479,79	3.401.300,00	3.337.500,86	-63.799,14
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-7.121.693,84	-9.792.788,92	-8.885.017,42	907.771,50

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.068,79	14.000,00	10.792,09	-3.207,91
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	998.398,40	1.030.200,00	982.618,13	-47.581,87
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	4.266,51	0,00	16.310,74	16.310,74
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	40.799,96	40.600,00	45.515,46	4.915,46
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	173.330,06	178.000,00	177.478,38	-521,62
9	Sonstige ordentliche Erträge	18.612,89	49.500,00	39.937,19	-9.562,81
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.252.476,61	1.312.300,00	1.272.651,99	-39.648,01
11	Personalaufwendungen	1.250.384,14	1.353.550,00	1.405.634,80	52.084,80
12	Versorgungsaufwendungen	106.770,27	129.450,00	115.130,61	-14.319,39
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	447.010,70	1.190.541,61	760.692,81	-429.848,80
14	Abschreibungen	654.330,25	644.050,00	667.646,89	23.596,89
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	16.921,16	7.700,00	7.371,41	-328,59
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	2.475.416,52	3.325.291,61	2.956.476,52	-368.815,09
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-1.222.939,91	-2.012.991,61	-1.683.824,53	329.167,08
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-1.222.939,91	-2.012.991,61	-1.683.824,53	329.167,08
25	Außerordentliche Erträge	11.231,48	0,00	79.320,90	79.320,90
26	Außerordentliche Aufwendungen	34.330,68	0,00	32.802,25	32.802,25
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-23.099,20	0,00	46.518,65	46.518,65
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-1.246.039,11	-2.012.991,61	-1.637.305,88	375.685,73
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	417.442,44	455.400,00	418.100,58	-37.299,42
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.031.736,00	4.138.850,00	4.239.429,99	100.579,99
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-4.860.332,67	-5.696.441,61	-5.458.635,29	237.806,32

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14 – Umweltschutz

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 Euro
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	75,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	96.111,79	86.400,00	78.701,73	-7.698,27
9	Sonstige ordentliche Erträge	121,50	0,00	38,40	38,40
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	96.308,29	86.400,00	78.740,13	-7.659,87
11	Personalaufwendungen	202.218,55	208.800,00	204.580,95	-4.219,05
12	Versorgungsaufwendungen	14.356,01	15.050,00	14.550,58	-499,42
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	342.415,08	488.380,31	229.527,13	-258.853,18
14	Abschreibungen	1.878,09	900,00	30.321,17	29.421,17
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	35.041,09	93.300,00	76.130,96	-17.169,04
17	Transferaufwendungen	5.000,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	600.908,82	806.430,31	555.110,79	-251.319,52
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-504.600,53	-720.030,31	-476.370,66	243.659,65
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	0,00	0,00	220,32	220,32
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	0,00	0,00	-220,32	-220,32
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-504.600,53	-720.030,31	-476.590,98	243.439,33
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-504.600,53	-720.030,31	-476.590,98	243.439,33
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	18.950,00	0,00	-18.950,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.232,92	33.250,00	1.015,68	-32.234,32
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-514.833,45	-734.330,31	-477.606,66	256.723,65

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15 – Wirtschaft, Tourismus und Gemeinschaftseinrichtungen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.380.548,16	1.197.450,00	1.502.637,44	305.187,44
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	211.469,38	215.800,00	333.831,07	118.031,07
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	30.258,49	29.300,00	42.214,06	12.914,06
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	38.700,00	6.000,00	3.800,00	-2.200,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.766,93	1.800,00	1.767,17	-32,83
9	Sonstige ordentliche Erträge	87.688,73	86.050,00	125.695,55	39.645,55
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.750.431,69	1.536.400,00	2.009.945,29	473.545,29
11	Personalaufwendungen	747.524,06	827.300,00	859.778,83	32.478,83
12	Versorgungsaufwendungen	52.530,91	59.100,00	59.559,99	459,99
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	1.714.816,79	2.526.168,52	2.464.343,64	-61.824,88
14	Abschreibungen	142.271,90	104.500,00	139.089,37	34.589,37
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	184.041,05	318.000,00	559.671,24	241.671,24
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	2.841.184,71	3.835.068,52	4.082.443,07	247.374,55
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-1.090.753,02	-2.298.668,52	-2.072.497,78	226.170,74
21	Finanzerträge	0,00	0,00	488,25	488,25
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	1.632,75	0,00	15,75	15,75
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-1.632,75	0,00	472,50	472,50
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-1.092.385,77	-2.298.668,52	-2.072.025,28	226.643,24
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-1.092.385,77	-2.298.668,52	-2.072.025,28	226.643,24
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	368.622,05	213.100,00	366.986,66	153.886,66
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	1.678.428,54	1.723.950,00	1.919.540,84	195.590,84
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.402.192,26	-3.809.518,52	-3.624.579,46	184.939,06

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 Euro	Fortgeschriebener Ansatz 2019 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 Euro
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	97.862.145,50	94.462.000,00	113.857.099,51	19.395.099,51
6	Erträge aus Transferleistungen	1.917.888,01	1.965.800,00	1.965.835,21	35,21
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	37.148.861,88	42.771.550,00	42.835.047,26	63.497,26
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3.533.377,24	3.406.950,00	3.673.128,02	266.178,02
9	Sonstige ordentliche Erträge	5.549.629,28	3.030.000,00	3.131.689,79	101.689,79
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	146.011.901,91	145.636.300,00	165.462.799,79	19.826.499,79
11	Personalaufwendungen	0,00	300.000,00	0,00	-300.000,00
12	Versorgungsaufwendungen	5.148.553,46	3.728.750,00	4.066.209,09	337.459,09
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.000.000,00	295.772,96	0,00	-295.772,96
14	Abschreibungen	585.567,23	577.900,00	489.234,08	-88.665,92
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	32.600.456,89	33.089.350,00	39.375.147,80	6.285.797,80
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	43.334.577,58	37.991.772,96	43.930.590,97	5.938.818,01
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	102.677.324,33	107.644.527,04	121.532.208,82	13.887.681,78
21	Finanzerträge	2.594.837,02	1.346.300,00	3.373.531,30	2.027.231,30
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	1.901.494,60	1.567.100,00	1.584.167,35	17.067,35
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	693.342,42	-220.800,00	1.789.363,95	2.010.163,95
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	103.370.666,75	107.423.727,04	123.321.572,77	15.897.845,73
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	103.370.666,75	107.423.727,04	123.321.572,77	15.897.845,73
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	103.370.666,75	107.423.727,04	123.321.572,77	15.897.845,73

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

5 Teilfinanzrechnungen - Investitionstätigkeit

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 01 – Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 EURO	Ergebnis 2019 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	296.158,64	1.670.600,00	1.160.545,45	-510.054,55
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	47.370,00	15.000,00	17.852,00	2.852,00
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlage- vermögens	3.104.255,27	0,00	7.064.434,86	7.064.434,86
06	Summe investive Einzahlungen	3.447.783,91	1.685.600,00	8.242.832,31	6.557.232,31
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	881,68	1.887,03	13.565,76	11.678,73
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.617.600,75	8.485.908,89	3.332.484,82	-5.153.424,07
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	2.298.107,60	4.643.625,26	1.696.012,22	-2.947.613,04
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagever- mögen	17.447.572,76	12.396.645,25	12.089.645,25	-307.000,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	404.030,16	548.681,87	397.105,96	-151.575,91
13	Summe investive Auszahlungen	24.768.192,95	26.076.748,30	17.528.814,01	-8.547.934,29
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-21.320.409,04	-24.391.148,30	-9.285.981,70	15.105.166,60
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investi- tionen	74.134,92	81.600,00	74.134,92	-7.465,08
17	Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungs- tätigkeit	-74.134,92	-81.600,00	-74.134,92	7.465,08
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-21.394.543,96	-24.472.748,30	-9.360.116,62	15.112.631,68

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 EURO	Ergebnis 2019 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	291.789,62	381.200,00	450.120,39	68.920,39
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	28.180,00	13.000,00	2.666,00	-10.334,00
06	Summe investive Einzahlungen	319.969,62	394.200,00	452.786,39	58.586,39
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.312.444,79	5.917.985,54	2.149.835,08	-3.768.150,46
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	792.819,13	2.181.494,33	1.236.402,48	-945.091,85
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	58.245,64	68.526,20	55.942,49	-12.583,71
13	Summe investive Auszahlungen	2.163.509,56	8.168.006,07	3.442.180,05	-4.725.826,02
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätig- keit	-1.843.539,94	-7.773.806,07	-2.989.393,66	4.784.412,41
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Inves- tionen	14.370,32	15.200,00	15.176,55	-23,45
17	Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungs- tätigkeit	-14.370,32	-15.200,00	-15.176,55	23,45
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-1.857.910,26	-7.789.006,07	-3.004.570,21	4.784.435,86

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 EURO	Ergebnis 2019 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	15.397,07	3.703.100,00	14.509,78	-3.688.590,22
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	0,00	0,00	31.890,00	31.890,00
05	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	142,28	142,28
06	Summe investive Einzahlungen	15.397,07	3.703.100,00	46.542,06	-3.656.557,94
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.582.221,49	19.257.050,51	5.046.848,07	-14.210.202,44
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	155.061,85	791.319,20	312.992,26	-478.326,94
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	97.264,87	177.137,03	100.191,82	-76.945,21
13	Summe investive Auszahlungen	2.834.548,21	20.250.506,74	5.460.032,15	-14.790.474,59
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-2.819.151,14	-16.547.406,74	-5.413.490,09	11.133.916,65
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-2.819.151,14	-16.547.406,74	-5.413.490,09	11.133.916,65

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 EURO	Ergebnis 2019 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	8.800,00	0,00	30.150,00	30.150,00
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	2.250,00	0,00	1.350,00	1.350,00
06	Summe investive Einzahlungen	11.050,00	0,00	31.500,00	31.500,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	283.045,76	753.576,31	2.847,82	-750.728,49
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	375.939,69	663.175,54	321.729,11	-341.446,43
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	25.000,00	4.800,00	-20.200,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	53.964,87	143.639,21	75.655,17	-67.984,01
13	Summe investive Auszahlungen	712.950,32	1.585.391,06	405.032,10	-1.180.358,96
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-701.900,32	-1.585.391,06	-373.532,10	1.211.858,96
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-701.900,32	-1.585.391,06	-373.532,10	1.211.858,96

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 05 – Soziale Hilfen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 EURO	Ergebnis 2019 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 EURO
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	798,96	90.400,00	763,50	-89.635,50
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	90.000,00	30.000,00	-60.000,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	4.166,17	2.727,31	339,51	-2.387,80
13	Summe investive Auszahlungen	4.965,13	183.127,31	31.103,01	-152.024,30
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-4.965,13	-183.127,31	-31.103,01	152.024,30
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-4.965,13	-183.127,31	-31.103,01	152.024,30

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

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 EURO	Ergebnis 2019 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	197.504,00	2.103.200,00	87.184,00	-2.016.016,00
06	Summe investive Einzahlungen	197.504,00	2.103.200,00	87.184,00	-2.016.016,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	852.201,11	4.725.011,09	1.499.984,53	-3.225.026,56
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	102.409,19	150.671,27	66.853,72	-83.817,55
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	343.565,32	38.558,00	10.769,00	-27.789,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	100.962,12	165.549,36	91.307,06	-74.242,30
13	Summe investive Auszahlungen	1.399.137,74	5.079.789,72	1.668.914,31	-3.410.875,41
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-1.201.633,74	-2.976.589,72	-1.581.730,31	1.394.859,41
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-1.201.633,74	-2.976.589,72	-1.581.730,31	1.394.859,41

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 08 – Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 EURO	Ergebnis 2019 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 EURO
01	Investitionszuweisungen und –zuschüsse	305.500,00	0,00	44.500,00	44.500,00
06	Summe investive Einzahlungen	305.500,00	0,00	44.500,00	44.500,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	503.528,32	1.008.581,57	139.882,58	-868.698,99
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	4.658,14	12.358,29	4.179,70	-8.178,59
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	34.657,00	158.669,00	93.108,00	-65.561,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	8.331,59	7.839,13	-492,46
13	Summe investive Auszahlungen	542.843,46	1.187.940,45	245.009,41	-942.931,04
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-237.343,46	-1.187.940,45	-200.509,41	987.431,04
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-237.343,46	-1.187.940,45	-200.509,41	987.431,04

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 EURO	Ergebnis 2019 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.675.707,50	3.020.000,00	1.098.500,00	-1.921.500,00
02	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	158.058,50	0,00	92.000,00	92.000,00
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	3.332.955,70	1.800.000,00	843.399,89	-956.600,11
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	29.416,81	5.450,00	5.466,95	16,95
06	Summe investive Einzahlungen	5.196.138,51	4.825.450,00	2.039.366,84	-2.786.083,16
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	12.642.152,87	15.958.625,30	6.302.519,14	-9.656.106,16
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.749.875,96	15.143.757,83	3.664.379,05	-11.479.378,78
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	31.126,29	107.486,02	4.220,29	-103.265,73
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	8.000,00	30.000,00	1.697,99	-28.302,01
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	202.069,58	1.719.995,53	221.389,55	-1.498.605,98
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	2.870,79	4.964,61	3.182,04	-1.782,57
13	Summe investive Auszahlungen	15.636.095,49	32.964.829,29	10.197.388,06	-22.767.441,23
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-10.439.956,98	-28.139.379,29	-8.158.021,22	19.981.358,07
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-10.439.956,98	-28.139.379,29	-8.158.021,22	19.981.358,07

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 EURO	Ergebnis 2019 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 EURO
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	275.452,42	214.200,00	315.342,13	101.142,13
06	Summe investive Einzahlungen	275.452,42	214.200,00	315.342,13	101.142,13
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	529,45	2.730,00	2.730,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	4.060.000,00	0,00	-4.060.000,00
11	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	511.931,00	0,00	562.240,00	562.240,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	1.625,00	2.270,00	1.282,09	-987,91
13	Summe investive Auszahlungen	514.085,45	4.065.000,00	566.252,09	-3.498.747,91
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-238.633,03	-3.850.800,00	-250.909,96	3.599.890,04
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-238.633,03	-3.850.800,00	-250.909,96	3.599.890,04

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 EURO	Ergebnis 2019 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 EURO
02	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	244.041,55	100.000,00	70.257,65	-29.742,35
06	Summe investive Einzahlungen	244.041,55	100.000,00	70.257,65	-29.742,35
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.053,93	0,00	0,00	0,00
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	87.203,24	393.000,00	84.404,98	-308.595,02
11	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0,00	2.056.900,00	0,00	-2.056.900,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	150,00	0,00	-150,00
13	Summe investive Auszahlungen	117.257,17	2.450.050,00	84.404,98	-2.365.645,02
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	126.784,38	-2.350.050,00	-14.147,33	2.335.902,67
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	126.784,38	-2.350.050,00	-14.147,33	2.335.902,67

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

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

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2018 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 EURO	Ergebnis 2019 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.648.619,00	2.960.000,00	1.834.257,38	-1.125.742,62
02	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	3.057.855,51	1.212.000,00	1.726.028,96	514.028,96
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	909,50	0,00	5.346,00	5.346,00
06	Summe investive Einzahlungen	4.707.384,01	4.172.000,00	3.565.632,34	-606.367,66
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	36.177,95	49.751,30	10.950,29	-38.801,01
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.498.764,32	16.222.015,40	7.982.274,70	-8.239.740,70
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	992,10	73.586,18	4.055,81	-69.530,37
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	371.603,86	1.259.382,68	636.424,05	-622.958,63
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	671,64	2.570,48	1.990,17	-580,31
13	Summe investive Auszahlungen	6.908.209,87	17.607.306,04	8.635.695,02	-8.971.611,02
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-2.200.825,86	-13.435.306,04	-5.070.062,68	8.365.243,36
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-2.200.825,86	-13.435.306,14	-5.070.062,68	8.365.243,36

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2018 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 EURO	Ergebnis 2019 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	50.862,30	183.900,00	87.430,00	-96.470,00
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanla- gevermögen	33.185,10	0,00	0,00	0,00
06	Summe investive Einzahlungen	84.047,40	183.900,00	87.430,00	-96.470,00
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	1.891.494,40	958.235,70	889.560,35	-68.675,35
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	181.251,69	2.476.201,28	285.626,42	-2.190.574,86
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	24.517,21	9.089,62	6.753,11	-2.336,51
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnah- men	4.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	15.263,44	14.679,65	6.555,46	-8.124,19
13	Summe investive Auszahlungen	2.116.526,74	3.460.206,25	1.190.495,34	-2.269.710,91
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-2.032.479,34	-3.276.306,25	-1.103.065,34	2.173.240,91
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-2.032.479,34	-3.276.306,25	-1.103.065,34	2.173.240,91

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 14 – Umweltschutz

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2018 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 EURO	Ergebnis 2019 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 EURO
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	0,00	0,00	1.550,88	1.550,88
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	70.526,53	1.256.117,50	367.882,11	-888.235,39
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	683,16	40.372,09	40.186,38	-185,71
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	1.730.500,00	220.000,00	-1.510.500,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	936,33	23.929,45	18.023,49	-5.905,96
13	Summe investive Auszahlungen	72.146,02	3.050.919,04	647.642,86	-2.403.276,18
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-72.146,02	-3.050.919,04	-647.642,86	2.403.276,18
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-72.146,02	-3.050.919,04	-647.642,86	2.403.276,18

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

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2018 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 EURO	Ergebnis 2019 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 EURO
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	669.604,83	2.406.732,71	578.344,77	-1.828.387,94
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	224.156,22	71.071,50	27.868,82	-43.202,68
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	35.000,00	0,00	-35.000,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	41.817,98	38.577,94	30.436,32	-8.141,62
13	Summe investive Auszahlungen	935.579,03	2.551.382,15	636.649,91	-1.914.732,24
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-935.579,03	-2.551.382,15	-636.649,91	1.914.732,24
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-935.579,03	-2.551.382,15	-636.649,91	1.914.732,24

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2018 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019 EURO	Ergebnis 2019 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2019 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.566.837,20	3.485.750,00	1.104.790,69	-2.380.959,31
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	144.916,67	144.900,00	144.916,67	16,67
06	Summe investive Einzahlungen	4.711.753,87	3.630.650,00	1.249.707,36	-2.380.942,64
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	0,00	33.746,58	0,00	-33.746,58
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	383,79	9.554.616,21	8.238.002,00	-1.316.614,21
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	41.046,51	119.000,00	119.000,00	0,00
13	Summe investive Auszahlungen	41.430,30	9.707.362,79	8.357.002,00	-1.350.360,79
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	4.670.323,57	-6.076.712,79	-7.107.294,64	-1.030.581,85
15	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	579.000,00	9.623.950,00	2.330.500,00	-7.293.450,00
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	8.533.189,19	6.147.750,00	6.243.529,18	95.779,18
17	Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	-7.954.189,19	3.476.200,00	-3.913.029,18	-7.389.229,18
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-3.283.865,62	-2.600.512,79	-11.020.323,82	-8.419.811,03

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 2018 wurde durch das Prüfungsamt der Stadt Fulda unter Hinzuziehung einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft geprüft. Es wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Nunmehr wird der Jahresabschluss 2019 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 21. Juni 2018
- die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 25. April 2018
- die Verwaltungsvorschriften zur GemHVO vom 27. Dezember 2016
- 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 2018 und die fortgeschriebenen Planansätze 2019 gegenübergestellt. Zwischen den Planansätzen und den Ergebnissen 2019 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 2018 (vermindert um Abschreibungen) sowie die Zu- und Abgänge in 2019. 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. Dabei handelt es sich u. a. um Küchenausstattungen in Schulen und Kindergärten, Medienbestände in Schulen, Archivarien im Stadtarchiv, Bestände der öffentlichen Büchereien, Sammlungen des Vonderau Museums, Stadtwald, Beschilderungen im Stadtgebiet und Grünanlagen.

Die gebildeten Festwerte werden – bis auf wenige Teilbereiche – seit dem Jahr 2018 abgeschrieben.

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 den fortgeführten historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. den fortgeführten historischen AHK-Ersatzwerten aus der städtischen Eröffnungsbilanz, 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 31.12.2019 erfasst.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert oder mit

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

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 31.12.2019 zugrunde gelegt. Saldenbestätigungen wurden eingeholt.

Von den zum 31.12.2018 bestehenden aktiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden die Beträge, die auf 2019 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 2018 existierenden Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses wurden in 2019 die entsprechenden Zuführungen bzw. Entnahmen resultierend aus der Ergebnisverwendung bzw. dem Haushaltsausgleich 2019 vorgenommen. Die Sonderrücklagen wurden unverändert übernommen.

Das ordentliche und das außerordentliche Jahresergebnis 2019 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 2018 (vermindert um Auflösungen) sowie die Zu- und Abgänge in 2019.

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 2018 wurden durch Zuführungen, Inanspruchnahmen und Auflösungen fortgeschrieben.

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

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Von den zum 31.12.2018 bestehenden passiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden die Beträge, die auf 2019 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.

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 2018 mit dem Zusatz „Vj“.

Eine Inventur hat zunächst in Form von einer Teilinventur für den Bereich der städtischen Grundstücke zum 31.12.2014 begonnen. In den Jahren von 2015 bis 2019 erfolgten weiteren Teilinventuren. Diese sollen auch in den kommenden Jahren fortgesetzt werden. Sukzessive sollen 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: **590.005,33**
(Vj 618.138,49)

Die Verminderung gegenüber dem Jahr 2018 resultiert im Wesentlichen durch Abgänge bei der DV-Software.

Pos 1.1.2 Geleistete Investitionszuschüsse

Betrag in Euro: **26.593.822,73**
(Vj 25.184.621,55)

Zusammensetzung:

	Euro
Zuschüsse an Privatpersonen im Rahmen der städtebaulichen Sanierung, freie Träger von Kindertagesstätten, Sportvereine und Sonstige	4.567.639,23
Investitionszuschüsse an verbundene Unternehmen (hauptsächlich an den Abwasserverband)	18.681.599,97
Baukostenzuschüsse an private Unternehmen (hauptsächlich an die RhönEnergie Fulda für die Straßenbeleuchtung)	3.122.542,60
Zuschüsse an den Bund	97.840,85
Zuschüsse an Gemeinden	<u>124.200,08</u>
	<u>26.593.822,73</u>

Pos 1.1.3 Geleistete Anzahlungen immaterielles Vermögen

Betrag in Euro: **33.580,89**
(Vj 990.580,89)

Die Reduzierung im Vergleich zu 2018 ist auf die Aktivierung der „Kanalbaumaßnahme Am Pröbelsfeld, ST Sickels“ zurückzuführen.

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Pos 1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Betrag in Euro: **135.523.701,42**
(Vj 132.057.747,63)

Es ergeben sich folgende Grundstückswerte – nach Verwaltungskonten gegliedert:

Grundstückstyp	Euro
Grünflächen	4.982.043,35
Ackerland	6.311.455,77
Sonstige unbebaute Grundstücke *)	16.960.359,28
Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten	99.615.266,80
Bebaute Grundstücke mit fremden Bauten	2.018.007,53
Grundstücksgleiche Rechte (z. B. Erbbaurechte, Pachten)	5.636.568,69
Summe	<u>135.523.701,42</u>

*) Bei den sonstigen unbebauten Grundstücken handelt es sich im Wesentlichen um Bauplätze, Gewässer, Gehölze und Unland.

Die Steigerung gegenüber 2018 ist in der Position „Sonstige unbebaute Grundstücke“ (Ankauf Grundstück in der Frankfurter Straße 62) begründet.

Pos 1.2.2 Bauten

Betrag in Euro: **167.441.871,51**
(Vj 171.578.144,25)

Es ergeben sich folgende Gebäudewerte – nach Verwaltungskonten gegliedert:

Gebäudetyp	Euro
Schulgebäude	53.217.804,66
Kindergärten und Freizeiteinrichtungen	10.753.388,53
Alten- und Betreuungseinrichtungen	2.858.404,38
Sporthallen, Sportanlagen	5.502.884,48
Klinikum	31.336.152,66
Theater und Bürgerhäuser	12.649.122,10
Feuerwehrgerätehäuser	4.168.744,91
Friedhofsgebäude	1.497.748,88
Sonstige Betriebsgebäude *)	1.704.541,42
Verwaltungsgebäude	17.799.719,19
Andere Bauten **)	25.953.360,30
Summe	<u>167.441.871,51</u>

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

*) Betriebsamt, Stadtgärtnerei, Messegebäude, Lagergebäude etc.

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

Die Reduzierung im Vergleich zu 2018 ist auf die planmäßigen Abschreibungen zurückzuführen.

Pos 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Betrag in Euro: **80.275.002,09**
(Vj 84.524.561,53)

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

Straßen, Wege, Plätze	Euro
Bundesstraßen (nur Gehwege)	545.657,50
Landesstraßen (Unterhaltungspflicht Stadt)	7.553.421,88
Kreisstraßen (Unterhaltungspflicht Stadt)	431.852,54
Gemeindestraßen	30.313.922,64
Wege und Plätze	7.275.069,33
Summe	<u><u>46.119.923,89</u></u>

Restliches Infrastrukturvermögen	Euro
Verkehrsbauten, Brücken, Tunnel	8.585.713,67
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	6.424.450,24
Kulturgüter, Baudenkmäler	5.956.276,89
Naturgüter	546.744,83
Öffentliche Grünflächen	6.587.267,84
Friedhöfe	560.245,39
Sonstige Kultur- und Naturgüter	25.725,68
Deiche, Polder, sonstige Gewässerbauten	798.957,39
Wertstoffplätze	67.214,71
Regenwasserkanäle	3.031.550,74
Stadtwald	837.165,63
Summe	<u><u>33.421.313,01</u></u>

Die Reduzierung 2019 gegenüber 2018 ist in den planmäßigen Abschreibungen begründet.

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Pos 1.2.4 Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung

Betrag in Euro: **1.424.709,87**
(Vj 1.620.855,94)

Es ergeben sich folgende Werte – nach den Verwaltungskonten gegliedert:

Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	Euro
Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik	673.312,58
Anlagen der Materiallagerung und -bereitstellung	39.395,68
Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	34.273,50
Medienbestand Bibliotheken und Leistungseinrichtungen	331.701,00
Sonstige Anlagen	206.032,23
Sonstige Maschinen und Geräte und Reserveteile	<u>139.994,88</u>
Summe	<u><u>1.424.709,87</u></u>

Pos 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Betrag in Euro: **13.205.288,28**
(Vj 12.190.301,76)

Es ergeben sich folgende Werte – nach den Verwaltungskonten gegliedert:

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	Euro
Werkstatteinrichtungen und -geräte	175.688,60
Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle, Prüf-/Messgeräte	181.265,15
Sonstige andere Anlagen	714.598,56
Fuhrpark	4.968.362,30
Sonstige Betriebsausstattung	2.229.497,70
Büromaschinen, Organisationsmittel, DV-Kommunikationstechnik	2.089.529,78
Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	1.716.876,77
Sonstige Geschäftsausstattung	823.522,08
Geringwertige Wirtschaftsgüter in Betrieben gewerblicher Art	<u>305.947,34</u>
Summe	<u><u>13.205.288,28</u></u>

Pos 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Betrag in Euro: **54.444.433,09**
(Vj 31.685.017,50)

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Im Jahr 2019 wurden folgende Maßnahmen aktiviert bzw. nachaktiviert:

Bezeichnung Maßnahme	Betrag
Photovoltaik-Anlagen städt. Gebäude	67.777,22 €
WC-Anlage Schlosstheater	2.071,46 €
Windschutz Bürgerhaus Zell	21.586,71 €
Attraktivitätssteigerung Vonderau Museum	46.453,18 €
Foyer Westflügel Vonderau Museum	125.487,59 €
Gebäudebestandteile Kita Gläserzell	2.927,05 €
Heizzentrale Bürgerhaus Harmerz	32.091,41 €
Modernisierung L-Trakt Richard-Müller-Schule	5.355,00 €
Speiseaufzug Kita St. Andreas	51.194,95 €
Kanal Hauptfeuerwache/Leistelle Fulda	155.400,08 €
Modernisierung Bürgerhaus Haimbach	12.539,00 €
Modernisierung Block B Freiherr-vom-Stein-Schule	255.158,02 €
Kanal Heimattiergarten Fulda - Zukunft Stadtgrün	164.181,88 €
Parkplatz Franzosenwäldchen - Stadtumbau West	385.221,61 €
Alter städt. Friedhof Goethestraße - Stadtumbau West	5.740,56 €
LWL-Anbindung Fulda Galerie	866,32 €
Straßenbau Fulda Galerie	8.641,35 €
Ausgleichsmaßnahmen Fulda Galerie	230.525,67 €
Spielplatz Jackson-Pollack-Platz Fulda Galerie	194.624,42 €
Stützmauer Theaterzufahrt - Aktive Kernbereiche	16.492,86 €
Neugestaltung Vorplatz Haupteingang städt. Klinikum	6.982,92 €
Grünanlage Bastion Fulda Galerie	683,44 €
Außenanlage Kita Wirbelwind	9.719,65 €
Dynamische Fahrgastinformation	194.124,67 €
Stationäre Geschwindigkeitsmessanlage Niesiger Straße	2.786,80 €
A-Platz Stadion Johannisaue	416,50 €
Videoüberwachungsanlage Universitäts-/Borgiasplatz	96.883,61 €
Schulgarten Geschwister-Scholl-Schule	52.419,00 €
LWL-Anbindungen	7.660,49 €
Dächer südöstlicher Innenhofflügel Stadtschloss	22.062,06 €
Gesamtsumme	2.178.075,48 €

Pos 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Betrag in Euro:

85.198.369,24
(Vj 85.178.367,24)

Die verbundenen Unternehmen wurden gemäß Ziffer 10.2 der Verwaltungsvorschriften zu § 59 GemHVO nach den fortgeführten historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert bzw. den fortgeführten historischen AHK-

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Ersatzwerten aus der städtischen Eröffnungsbilanz, 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
LGS gGmbH	80,00	20.000,00
Kinder-Akademie	100,00	2,00
Abwasserverband Fulda	60,32	<u>27.422.802,85</u>
Summe		<u>27.521.413,99</u>
Eigenbetriebe		
Eigenbetrieb „Parkstätten, Energie und Wasser“	100,00	28.954.090,13

Pos 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Betrag in Euro: **15.808.333,30**
(Vj 8.160.730,65)

Ausleihungen (gegebene Darlehen) an verbundene Unternehmen wurden mit dem Rückzahlungsbetrag per 31.12.2019 bilanziert.

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Ausleihungen an verbundene Unternehmen	Euro
Klinikum Fulda gAG 1)	608.333,30
Klinikum Fulda gAG 2)	<u>15.200.000,00</u>
Summe	<u>15.808.333,30</u>

- 1) Weiterleitung Darlehen Konjunkturprogramm für das Bettenhaus
- 2) Gewährung Gesellschafterdarlehen

Pos 1.3.3 Beteiligungen

Betrag in Euro: **18.800.445,20**
(Vj 18.795.445,20)

Die Beteiligungen wurden gemäß Ziffer 10.2 der Verwaltungsvorschriften zu § 59 GemHVO bis auf die RhönEnergie Fulda GmbH nach den fortgeführten histori-

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

schen Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert bzw. den fortgeführten historischen AHK-Ersatzwerten aus der städtischen Eröffnungsbilanz, das heißt mit dem anteiligen Eigenkapital.

Die Beteiligungen setzen sich wie folgt zusammen:

Sonstige Anteile von assoziierten Unternehmen	Anteil %	Euro
Region Fulda Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH	33,33	1,00
RhönEnergie Fulda GmbH	18,02	18.500.156,67
Summe		<u>18.500.157,67</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
Erzeugerschlachthof Kurhessen AG	2,00	5.000,00
Hessische Landgesellschaft mbH	0,01	5.833,91
Summe		<u>91.264,63</u>

Pos 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Betrag in Euro: **68.969.811,23**
(Vj 63.673.471,29)

Der Zuwachs im Jahr 2019 ist durch eine freiwillige Zuführung zur Versorgungsrücklage für Beamte entstanden.

Pos 1.3.5 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

Betrag in Euro: **4.878.265,83**
(Vj 4.424.031,48)

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

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Genossenschaftsanteile

Die Genossenschaftsanteile wurden zum Nominalwert bilanziert und haben sich gegenüber dem Jahresabschluss 2018 nicht geändert.

Die Stadt hat folgende Genossenschaftsanteile:

Genossenschaftsanteile	Anteil %	Euro
Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft e. G. Fulda	3,00	9.280,00
Siedlungswerk Fulda e. G.	0,30	4.940,00
Fuldaer Spar- und Bauverein e. G.	0,26	2.050,00
Summe		<u>16.270,00</u>

Sonstige Ausleihungen

Die sonstigen Ausleihungen (gegebene Darlehen) sind mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag per 31.12.2019 aktiviert (zinslos mit 6 % abgezinst).

Die sonstigen Ausleihungen in Höhe von 4.705.452,38 € setzen sich wie folgt zusammen:

Gesicherte Ausleihungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	Euro
Darlehen an Wohnungsbaugesellschaften	435.622,82

Gesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	Euro
Wohnungsbaudarlehen	2.560.854,66 *)
Darlehen Ablösung Sanierungsausgleichsbeträge Ortskern Horas	211,57 *)
Darlehen Ablösung Sanierungsausgleichsbeträge Westliche Innenstadt	13.430,54 *)
Darlehen Stadterneuerungsgebiet „Rund um das Peterstor“	17.500,00 *)
Summe	<u>2.591.996,77</u>

*) verschiedene Darlehensnehmer

Ungesicherte Ausleihungen an das Land	Euro
KIM-Projekt Westring	949.426,24

Ungesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	Euro
Weiterleitung Investitionsfondsdarlehen	884.950,00

Pos 1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

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

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Pos 2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Betrag in Euro: **379.399,02**
(Vj 379.922,68)

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

Es ergeben sich folgende Vorratsbestände:

Vorräte	Euro
Zentrales Beschaffungslager	13.840,87
Lagerbestände Betriebsamt	261.112,24
Heizöl, Kraftstoffe	104.445,91
Summe	<u>379.399,02</u>

Pos 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Betrag in Euro: **4.453.292,33**
(Vj 7.050.324,47)

Die Forderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2019 setzen sich unter Berücksichtigung von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen wie folgt zusammen:

Forderungen	Euro
Pos 2.2.1 aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	862.089,71
Pos 2.2.2 aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	2.191.004,44
Pos 2.2.3 aus Lieferungen und Leistungen	337.807,76
Pos 2.2.4 gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	136.433,70
Pos 2.2.5 Sonstige Forderungen/Vermögensgegenstände	<u>925.956,72</u>
Summe	<u>4.453.292,33</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 2019 der Stadt Fulda

Pos 2.3 Flüssige Mittel

Betrag in Euro: **90.030.156,28**
(Vj 95.003.409,30)

Der Bestand der Barkasse wurde dem Barkassenabschluss zum 31.12.2019 entnommen.

Die flüssigen Mittel zum Bilanzstichtag 31.12.20 18 setzen sich wie folgt zusammen:	
	Euro
Barkasse	47.343,66
Hand- und Portovorschüsse	35.239,54
Girokonten	10.485.889,91
Festgelder	35.477.252,89
Monatsgelder	29.000.000,00
Tagesgelder	<u>14.984.430,28</u>
Summe	<u><u>90.030.156,28</u></u>

Pos 3 Rechnungsabgrenzungsposten

Betrag in Euro: **10.040.128,37**
(Vj 10.746.115,07)

Zum 31.12.2019 ergeben sich folgende aktive Rechnungsabgrenzungsposten:

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	
	Euro
aus Lieferungen und Leistungen *)	7.909.804,44
aus Beamtenbesoldung	571.970,19
aus Ansparraten Darlehen Hessischer Investitionsfonds - Abt. B	<u>1.558.353,74</u>
Summe	<u><u>10.040.128,37</u></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 31.12.2019.

6.4 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung – PASSIVA

Pos 1 Eigenkapital (Nettoposition + Rücklagen + Ergebnisverwendung)

Betrag in Euro: **516.495.981,96**
(Vj 489.526.127,63)

Unter Zugrundelegung der Bilanzsumme liegt die Eigenkapitalquote bei **62,5 %**.

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: **196.631.435,56**
(Vj 170.842.638,95)

Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses:

	Euro
Stand 31.12.2018	170.842.638,95
+ Zuführung Überschuss ordentliches Ergebnis 2019	25.788.796,61
Stand 31.12.2019	<u>196.631.435,56</u>

Pos 1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Betrag in Euro: **46.705.122,41**
(Vj 45.524.064,69)

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses:

	Euro
Stand 31.12.2018	45.524.064,69
+ Zuführung Überschuss außerordentliches Ergebnis 2019	1.181.057,72
Stand 31.12.2019	<u>46.705.122,41</u>

Pos 1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen

Betrag in Euro: **24.880,61**
(Vj 24.880,61)

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

Zum Bilanzstichtag besteht eine zweckgebundene Rücklage „Franz-Erhard-Walter-Museum“.

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: **243.495.123,81**
(Vj 216.525.269,48)

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 2019 der Stadt Fulda

Verwendung des Jahresergebnisses 2019	Euro
Jahresergebnis	26.969.854,33
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	25.788.796,61
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.181.057,72
Jahresergebnis nach Ergebnisverwendung	0,00

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

Pos 2 Sonderposten

Betrag in Euro: **143.749.588,86**
(Vj 147.515.306,26)

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

Betrag in Euro: **137.849.950,73**
(Vj 142.485.351,17)

Die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge zum Bilanzstichtag 31.12.2019 setzen sich wie folgt zusammen:

Pos 2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Betrag in Euro: **101.681.088,01**
(Vj 105.951.570,64)

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	Euro
Zuweisungen vom Bund	32.329.263,51
Zuweisungen vom Land	45.677.070,57
Zuweisungen von Gemeinden (Gemeindeverbänden)	11.022.701,69
Zuweisungen von Zweckverbänden	1.447.319,95
Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	71.688,53
Zuschüsse von verb. Unternehmen, Sonderv., Beteiligungen	39.402,34
Pauschale Investitionszuweisungen vom Land	11.090.016,67
Pauschale Investitionszuweisungen von Beteiligungen	3.624,75
Summe	<u>101.681.088,01</u>

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Pos 2.1.2 Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich

Betrag in Euro: **3.487.861,34**
(Vj 3.667.462,48)

Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	Euro
Zuschüsse von privaten Unternehmen	267.809,84
Zuschüsse von übrigen Bereichen	3.220.051,50
Summe	<u>3.487.861,34</u>

Pos 2.1.3 Investitionsbeiträge

Betrag in Euro: **32.681.001,38**
(Vj 32.866.318,05)

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

Pos 2.2 Sonstige Sonderposten

Betrag in Euro: **5.899.638,13**
(Vj 5.029.955,09)

Darin ist neben den Stellplatzablösungen auch der Sonderposten Gebührenausgleich Abfallwirtschaft (Zuführung in 2019: 527.149,61 €) enthalten.

Pos 3 Rückstellungen

Betrag in Euro: **78.955.318,16**
(Vj 75.501.868,97)

Die Rückstellungen zum 31.12.2019 setzen sich wie folgt zusammen:

Pos 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Betrag in Euro: **62.551.742,00**
(Vj 60.070.865,00)

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Hierunter fallen:

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	Euro
Rückstellung für Pensionsverpflichtungen	53.062.235,00
Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen	9.314.422,00
Rückstellung für Verpflichtungen aus Altersteilzeit	<u>175.085,00</u>
Summe	<u><u>62.551.742,00</u></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 2,71 %. Danach müssten für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen 98.333.910 € (+ 35.782.168 €) zurückgestellt werden.

Es ergeben sich:	Euro
Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	27.892.360,00
Verpflichtungen für Beamte im aktiven Dienst	25.169.875,00

Von den Pensionsverpflichtungen sind 68.969.811,23 € durch die Versorgungsrücklage gedeckt.

Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	5.864.843,00
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten im aktiven Dienst	3.449.579,00

Pos 3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

Betrag in Euro: **4.053.700,00**
(Vj 2.507.500,00)

Die Pflichtrückstellung für unbestimmte Aufwendungen i. R. des Finanzausgleichs wird in Anwendung der Bestimmungen der geltenden GemHVO gebildet.

Pos 3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Betrag in Euro: **2.863.457,14**
(Vj 2.863.457,14)

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Hierunter fällt die Sicherung von Altlasten in Fulda-Bronnzell.

Pos 3.4 Sonstige Rückstellungen

Betrag in Euro: **9.486.419,02**
(Vj 10.060.046,83)

Unter der Position sind Rückstellungen für Prozesskosten (427.192,65 €), für die Prüfung der Jahresabschlüsse inkl. Gesamtabchluss (122.901,70 €), für Bodensanierung (809.295,11 €), für die Abrechnung der gemeinsamen Ausländerbehörde Stadt und Landkreis Fulda (350.000 €), Zur Absicherung von Großveranstaltungen (5.000.000 €) und für unterlassene Instandhaltungen (2.777.029,56 €) ausgewiesen.

Pos 4 Verbindlichkeiten

Betrag in Euro: **69.459.035,64**
(Vj 71.761.864,04)

Die Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag 31.12.2019 setzen sich wie folgt zusammen:

Pos 4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Betrag in Euro: **48.869.436,10**
(Vj 52.686.552,48)

Die Kreditverbindlichkeiten werden in Höhe der Rückzahlungsbeträge zum Bilanzstichtag bilanziert.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	Euro
Pos 4.1.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	36.122.506,89
Pos 4.1.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentl. Kreditgebern	12.746.929,21
Summe	<u>48.869.436,10</u>

Ursache für die Reduzierung der Kreditverbindlichkeiten Ende 2019 gegenüber 2018 ist die Tilgung von Darlehen.

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Pos 4.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Betrag in Euro: **563.083,13**
(Vj 536.269,30)

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: **20.026.516,41**
(Vj 18.539.042,26)

Die anderen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag 31.12.2019 setzen sich wie folgt zusammen:

Andere Verbindlichkeiten	Euro
Pos 4.3 aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	2.466.776,06
Pos 4.4 aus Lieferungen und Leistungen	4.855.275,54
Pos 4.5 gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	9.932.252,34
Pos 4.6 aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben	101.361,47
Pos 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	<u>2.670.851,00</u>
Summe	<u><u>20.026.516,41</u></u>

Eine wesentliche Position unter 4.5 sind die Verbindlichkeiten gegenüber dem Eigenbetrieb „Parkstätten, Energie u. Wasser Fulda“ in Höhe von 9.422.163,43 €. 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 31.12.2018 wurde mit der Buchhaltung des Eigenbetriebes Parkstätten abgestimmt. Der Bestand der Verbindlichkeiten der Position 4.5 insgesamt wurde mit den verbundenen Unternehmen abgestimmt.

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

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

Hauptursache für die Erhöhung der Verbindlichkeiten ist der Zugang von Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung sowie aus dem Zugang von Verbindlichkeiten gegenüber dem Eigenbetrieb.

Pos 5 Rechnungsabgrenzungsposten

Betrag in Euro: **17.122.104,55**
(Vj 17.248.033,18)

Zum 31.12.2019 ergeben sich folgende passive Rechnungsabgrenzungsposten:

Passive Rechnungsabgrenzungsposten	Euro
aus Lieferungen und Leistungen *)	8.854.254,33
aus Zuweisungen und Zuschüssen	10.000,00
aus Bestattungsgebühren **)	<u>8.257.850,22</u>
Summe	<u><u>17.122.104,55</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 Rechnungslageinstrument 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 Positionen der Ergebnisrechnung setzen sich wie folgt zusammen:

Position 1 – Privatrechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis 2018 - € -	Ergebnis 2019 - € -
	5.339.492	5.963.680
<u>Davon:</u>		
Privatrechtliche Entgelte (u. a. für Stadtführungen und Pauschalangebote)	564.727	557.546
Eintrittsgelder	552.532	717.779
Umsatzerlöse a. d. Überlassung von Gebäude u. Räumen sowie Nutzung von Vermögen u. Rechte	3.571.474	3.905.354
Sonstige Leistungsentgelte	650.759	783.001

Position 2 – Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis 2018 - € -	Ergebnis 2019 - € -
	15.652.577	15.790.595
<u>Davon:</u>		
Abfallbeseitigungsgebühren	4.570.241	4.603.359
Benutzungsgebühren	2.918.631	3.139.796
Parkgebühren	2.428.140	2.576.238
Bußgelder u. Verwarnungen	1.792.338	1.687.901
Verwaltungsgebühren	1.958.861	2.190.055
Friedhofsgebühren	975.145	963.424
Kindertagesstättengebühren	1.009.222	629.822

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

<u>Position 3 – Kostenersatzleistungen und -erstattungen</u>	Ergebnis 2018 - € -	Ergebnis 2019 - € -
	8.253.141	7.915.929
<u>Darunter:</u>		
Kostenerstattungen von Gemeinden	4.377.797	4.243.756
Kostenerstattungen von verb. Unternehmen u. Beteiligungen	915.384	845.653
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	712.582	669.892
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	1.380.650	1.473.763

<u>Position 4 – Bestandsveränderungen u. aktivierte Eigenleistungen</u>	Ergebnis 2018 - € -	Ergebnis 2019 - € -
	87.114	110.701
Aktivierte Eigenleistungen des Amtes f. Grünflächen u. Stadtservice für investive Maßnahmen.		

<u>Position 5 – Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen</u>	Ergebnis 2018 - € -	Ergebnis 2019 - € -
	97.862.146	113.857.100
<u>Davon:</u>		
Gewerbsteuer	48.003.668	61.512.628
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	28.395.973	29.828.810
Grundsteuer A und B	10.116.275	10.237.370
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	10.123.922	11.173.173
Sonstige Vergnügungssteuern einschl. Spielapparatesteuer	1.075.263	959.514
Hundesteuer	147.045	145.605

<u>Position 6 – Erträge aus Transferleistungen</u>	Ergebnis 2018 - € -	Ergebnis 2019 - € -
	5.939.675	6.293.361
<u>Davon:</u>		
Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	1.917.888	1.965.835
Erstattung sozialer Leistungen von Gemeinden	1.145.232	1.401.611
Erstattung sozialer Leistungen vom Land	1.729.379	1.624.826
Leistungen von Sozialleistungsträgern	167.426	146.407
Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz	320.993	321.661
Unterhaltszahlungen durch Unterhaltspflichtige	658.757	833.021

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

<u>Position 7 – Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen</u>	Ergebnis 2018 - € -	Ergebnis 2019 - € -
	46.984.905	54.995.089
<u>Davon:</u>		
Schlüsselzuweisungen	34.567.987	40.530.894
Allgemeine Finanzzuweisungen des Landes nach FAG	350.658	345.004
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	4.517.727	6.749.648
- darunter für Kindertagesstätten 2018: 3.457.582 2019: 5.392.837		
Zuweisungen f. lfd. Zwecke v. Gemeinden, Gem.verbände	1.916.687	2.119.953
- davon für Kindertagesstätten 2018: 355.417 2019: 461.082		
- davon für Zentrale Rettungsleitstelle 2018: 1.361.270 2019: 1.458.871		
- davon für Musikschule (04-40-1010) 2018: 200.000 2019: 200.000		
Sonstige Zuweisungen des Landes	2.102.412	2.116.970
- darunter Infrastrukturkostenhilfe 2018: 1.524.036 2019: 1.524.036		
Bedarfszuweis. d. Landes nach LAG, Landesausgleichsstock	1.900.000	1.900.000
Schuldendiensthilfen vom Land	680.875	277.121
Sonstige Zuweisungen u. Zuschüsse	948.559	955.499

<u>Position 08 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten</u>	Ergebnis 2018 - € -	Ergebnis 2019 - € -
	10.475.129	10.746.940
<u>Davon:</u>		
Investitionen öffentlicher Bereich	8.123.820	8.245.201
Investitionen nicht-öffentlicher Bereich	185.392	185.687
Investitionsbeiträge	1.525.139	1.641.294
Konjunkturprogramm Land	535.791	535.791
Sonstige Erträge aus Investitionen	104.987	138.967

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Position 09 – Sonstige ordentliche Erträge	Ergebnis 2018 - € -	Ergebnis 2019 - € -
	6.685.064	5.166.354
<u>Davon:</u>		
Konzessionsabgaben	3.063.598	3.128.703
Erlöse aus Kantinenbetrieb	518.080	544.623
Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	246.086	284.582
Erträge aus Schadensersatzleistungen	115.640	145.909
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.539.473	859.196
Sonstige ordentliche Erträge	202.187	203.341

Position 11 u. 12 – Personal- und Versorgungsaufwendungen	Ergebnis 2018 - € -	Ergebnis 2019 - € -
	59.152.355	61.614.202
<u>Davon:</u>		
Entgelte Arbeitnehmer	33.648.831	35.897.349
Bezüge Beamte	7.314.861	7.565.297
Soziale Abgaben und Altersversorgung	17.967.918	17.894.637
Sonstige Personalaufwendungen	220.745	256.919

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

<u>Position 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u>	Ergebnis 2018 - € -	Ergebnis 2019 - € -
	42.816.435	42.610.695
<u>Davon:</u>		
Aufwendungen für Material	2.079.137	2.356.779
Energie, Wasser, Abwasser	6.174.750	6.490.398
Aufwendungen für Instandhaltungen	7.053.582	8.503.222
Aufwendungen für die Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	4.940.442	6.303.512
Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen	22.568.524	18.956.784
- davon Zuführung Rückstellung sonst. Aufw. (Absicherung Großveranstaltungen) 2018: 5.000.000 2019: 0		
- davon Fremdentsorgung 2018: 3.910.185 2019: 4.047.806		
- davon Aufwandsentschädigungen u. sonst. Fremdleistungen 2018: 3.351.242 2019: 3.505.521		
- davon Fremdreinigung 2018: 1.960.101 2019: 2.020.498		
- davon sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen 2018: 4.052.513 2019: 4.859.761		
- davon Kommunikation, Dokumentation, Info u. ä. 2018: 2.158.237 2019: 2.467.044		
- davon Versicherungs- und Mitgliedsbeiträge 2018: 1.388.133 2019: 1.512.387		
- davon Einstellung in sonst. Sonderposten (Ergebnisverwendung Überschuss Abfallbeseitigung) 2018: 737.801 2019: 527.150		
- davon Sonstiges 2018: 10.311 2019: 16.616		

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Position 14 – Abschreibungen	Ergebnis 2018 - € -	Ergebnis 2019 - € -
	19.374.230	19.135.310
<u>Davon:</u>		
Abschreibungen auf Gebäude und -einrichtungen, Sachanlagen und Infrastrukturvermögen	13.630.381	13.488.770
Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	1.605.223	1.593.710
Abschreibungen auf Geschäftsausstattung u. GWGs	1.676.682	1.892.856
Abschreibungen auf Fuhrpark u. Betriebsausstattung	1.291.322	1.261.958
Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	402.479	42.645
Abschreibungen auf Anlagen	316.767	301.983
Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	15.928	98.564
Abschreibungen auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	257.230	276.606
Sonstige Abschreibungen	178.218	178.218

Position 15 – Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse	Ergebnis 2018 - € -	Ergebnis 2019 - € -
	18.553.227	21.630.383
<u>Davon:</u>		
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	13.119.735	14.882.192
- darunter an freie Träger von Kindertageseinrichtungen 2018: 9.280.029 2019: 9.949.528		
- darunter sonstige Kinder-, Jugend- und Familienhilfen 2018: 1.916.20 2019: 2.009.599		
Sonstige Erstattungen	5.430.742	6.747.691
- darunter für Schulträgeraufgaben (Gastschulbeiträge u. Schullastenausgleich) 2018: 1.974.042 2019: 2.102.179		
- darunter für Ausländerangelegenheiten (Erstattungen Ausländerbehörde) 2018: 600.000 2019: 1.073.946		
Sonstige Zuweisungen, Zuschüsse u. Schuldendiensthilfen	2.750	500

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

<u>Position 16 – Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen</u>	Ergebnis 2018 - € -	Ergebnis 2019 - € -
	32.680.466	39.460.248
<u>Davon:</u>		
Kreisumlage einschl. Zuführung Rückstellung	25.942.775	27.239.514
Gewerbsteuerumlage	6.657.682	12.135.634
andere Umlagen	80.009	85.100

<u>Position 17 – Transferaufwendungen</u>	Ergebnis 2018 - € -	Ergebnis 2019 - € -
	12.606.983	13.385.266
<u>Davon:</u>		
Jugendhilfeleistungen außerhalb von Einrichtungen	4.845.616	5.068.543
Jugendhilfeleistungen innerhalb von Einrichtungen	6.706.704	7.505.614
Kostenerstattungen an andere Jugendhilfeträger	813.235	434.559
Erstattungen an Land aus Unterhaltsvorschussleistungen	220.367	334.012
Sonstige Erstattungen (Ehrungen, Preisgelder etc.)	21.061	42.538

<u>Position 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen</u>	Ergebnis 2018 - € -	Ergebnis 2019 - € -
	229.253	254.294
<u>Davon:</u>		
Grundsteuer	138.653	155.917
Kfz-Steuer	28.723	26.456
Gewerbsteuer	13.725	26.627
Körperschaftsteuer	29.963	26.586
Kapitalertragssteuer	18.189	18.708

<u>Position 21 – Finanzerträge</u>	Ergebnis 2018 - € -	Ergebnis 2019 - € -
	3.889.489	4.651.434
<u>Davon:</u>		
Erträge aus Beteiligungen	2.254.024	2.283.108
Zinsen von Banken und Sparkassen	923.792	811.917
Zinsen für Forderungen	479.168	1.165.785
Ertrag aus Abzinsung von Ausleihungen	157.404	156.543
Erträge aus Kredit-/Darlehnsvergaben	30.050	29.450
Übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	45.051	204.631

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

<u>Position 22 – Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen</u>	Ergebnis 2018 - € -	Ergebnis 2019 - € -
	1.934.291	1.611.987
<u>Davon:</u>		
Bankzinsen	1.062.852	792.885
Zinsdienstumlage Konjunkturprogramm	515.688	482.820
Auflösung von Disagio	216.889	207.928
Sonstige Zinsaufwendungen	138.862	128.354

<u>Position 25 – Außerordentliche Erträge</u>	Ergebnis 2018 - € -	Ergebnis 2019 - € -
	1.159.895	1.372.338
<u>Davon:</u>		
Erträge aus Grundstücksveräußerungen	210.320	338.853
Erträge aus Zugang von Grundstücken	30.996	0
Erträge aus Spenden	3.746	22.025
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	78.350	52.550
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	523.052	662.182
Sonstige außerordentliche Erträge	313.431	296.728

<u>Position 26 – Außerordentliche Aufwendungen</u>	Ergebnis 2018 - € -	Ergebnis 2019 - € -
	201.393	191.281
<u>Davon:</u>		
Verl. aus Abgang von Sachanlagen (Verschrottung)	133.280	95.906
Verl. aus Abgang von Grundstücken	30.884	0
Verl. aus Abgang von Wertpapieranteilen	0	88.832

Im Übrigen verweisen wir auf die Erläuterungen im Rechenschaftsbericht.

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 (40.306.062,68 €)
- den Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit (-42.863.534,22 €)
- den Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (-4.002.340,65 €).

Die gebundene Liquidität im Sinne von Ziffer 4b des Finanzplanungserlasses vom 07./29.11.2019 beträgt ca. 30 Mio. €. Somit verbleibende Liquidität ca. 60 Mio. €.

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 Verbindlichkeiten 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 32.955,23 € ergeben.

6.7.3 Fremde Finanzmittel

Die folgende Auflistung enthält die Kontenstände der durchlaufenden Gelder zum 31.12.2019:

Name	Euro
Durchlaufende Gelder (verschiedene Positionen)	182.670,41
Durchlaufende Gelder aus Vollstreckungsersuchen	935,58
Durchlaufende Gelder Theaterkasse	155.889,34
Durchlaufende Gelder kommunale archäologische Landesförderung	64.113,81
Durchlaufende Gelder aus Wohngeldrückforderungen	25.552,00
Durchlaufende Gelder Mandant Soziale Sicherung	187.300,00
Durchlaufende Gelder aus Täter-Opfer-Ausgleich	21.420,62
Durchlaufende Gelder aus Beistandschaften	23.365,36
Durchlaufende Gelder Niederschlagswassergebühren	8.751,02
Durchlaufende Gelder Lilienthaler	201.035,03
Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern	29.959,61
Guthaben EGB Parkstätten, Energie und Wasser Fulda	<u>5.784.629,41</u>
Summe	<u><u>6.685.622,19</u></u>

6.7.4 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Beamte: 167

Beschäftigte: 1.152

(Durchschnitt der 4 Stände zum 01.04.2019, 01.07.2019, 30.09.2019 u. 06.01.2020)

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

6.7.5 Mitglieder des Magistrats und der Stadtverordnetenversammlung

Magistrat

14 Mitglieder

	Name	ausgeschieden	seit
CDU	Oberbürgermeister Dr. Heiko Wingefeld		
CDU	Bürgermeister Dag Wehner		
parteilos	Stadtbaurat Daniel Schreiner		
CDU	Stadtrat Wolfgang Arnold		
	Stadtrat Stefan Grauel		
	Stadträtin Rita Lehmkuhl		
	Stadtrat Lothar Plappert		
	Stadtrat Gerhard Stollberg		
SPD	Stadträtin Heidelinde Weinberger		
Bündnis 90/ DIE GRÜNEN	Stadträtin Christa Joa-Sporer		
CWE	Stadtrat Rainer Kohlstruck		
BfO*	Stadtrat Michael von Weyhe		
FDP	Stadträtin Sibylle Herbert		
LioM FD	Stadträtin Eva-Maria Scholl-Utz		

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Stadtverordnetenversammlung

59 Mitglieder

Stadtverordnetenvorsteherin Hartmann, Margarete - CDU

stellv. Stadtverordnetenvorsteher Heimann, Franz-Josef - CDU

stellv. Stadtverordnetenvorsteher Hohmann, Bernhard - CWE

stellv. Stadtverordnetenvorsteher Lindner, Bernhard - SPD

Fraktion	Name	ausgeschieden	nachgerückt
CDU	Alt, Hans-Dieter		
	Farnung, Bernhard		01.05.2019
	Fehrmann, Patricia		
	Frauenholz, Stefan		
	Gehring, Michael		
	Günther, Markus		
	Hartmann, Margarete		
	Hauck-Hiersch, Dorothee		
	Heimann, Franz-Josef		
	Hering, Thomas		
	Hodes, Michael	30.04.2019	
	Jehn, Norbert		
	Jestädt, Detlef		
	Jobst, Susanne		
	Kleemann, Heike		
	Klingenberger, Sebastian		
	Krah, Walter		
	Ludwig-Walz, Helena		
	Orth, Johannes		
	Pfeifer, Luca		
	Dr. Post, Albert		
	Ruppel, Michael		
	Schmitt-Eckart, Esther		
	Statt, Felix		
	Dr. Wagner, Marion		
	Werner, Andrea		
	Werner, Steffen		
Ziegler-Raschdorf, Margarete			

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Fraktion	Name	ausgeschieden	nachgerückt
SPD	Bing, Edith		
	Finkler, Rose		
	Herrlich, Michael		
	Hütsch, Florian		
	Jennemann, Peter		
	Lindner, Bernhard		
	Makowka, Peter		
	Tritschler, Hans-Joachim		
	Wulff, Jonathan		
Bündnis 90/DIE GRÜNEN	Brünnel, Silvia		
	Groß, Pia	31.07.2019	
	Heiland, Knut		
	Savoji, Hashem		
	Schmelz, Ulrike		01.08.2019
	Sporer, Ernst		
	Zwengel, Ralf		
Bürger für Osthes- sen*	Kubesch, Jens		
	Rummel, Anton-Josef		
	Schneider, Gerhard		
FDP	Grosch, Michael Thomas		
	Mühr, Helge		
	Sprengel, Thilo E.		
	von Rhein, Klaus		
CWE	Hohmann, Bernhard		
	Jahn, Martin		
	Reichardt, Norbert		
	Schindler, Pia Maria	31.08.2019	
	Hohmann, Elke		01.09.2019
DIE LINKE. Offene Liste Menschen für FD	Andre, Dajana		
	Jahn, Stefan		
	Masche, Karin		
	Riebold, Ute		
	Dr. Ing. Wardak, Naim		
fraktionslos	Wehner, Kay		

*Umbenennung der REP in Bürger für Osthessen (BfO) ab dem 05.11.2019.

6.7.6 Finanzanlagen

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).

6.8 Anlagen zum Anhang

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

6.8.1 Anlagenspiegel

Posten des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)	Entwicklung der Anschaffungswerte						Entwicklung der Abschreibungen						Restbuchwerte	
	Anschaffungs- / Herstellungskosten am 31.12.2018		Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Anschaffungs- / Herstellungskosten am 31.12.2019	Abschreibungen kumuliert 31.12.2018		Abgänge Abschreibungen	Abschreibungen kumuliert 31.12.2019	31.12.2018		31.12.2019	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1 Immaterielle Vermögensgegenstände														
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	4.447.631,64	248.472,64	0,00	0,00	4.696.104,28	3.829.493,15	276.605,80	0,00	4.106.098,95	618.138,49	590.005,33			
1.2 Geleistete Investitionszuschüsse	68.557.468,57	1.658.590,74	0,00	1.360.986,94	71.577.046,25	43.372.847,02	1.610.376,50	0,00	44.983.223,52	25.184.621,55	26.593.822,73			
1.3 Gel. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	990.580,89	84.404,98	0,00	-1.041.404,98	33.580,89	0,00	0,00	0,00	0,00	990.580,89	33.580,89			
2 Sachanlagevermögen	73.995.681,10	1.991.468,36	0,00	319.581,96	76.306.731,42	47.202.340,17	1.886.982,30	0,00	49.089.322,47	26.793.340,93	27.217.408,95			
2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	132.510.286,63	7.229.919,01	383.950,92	-3.315.428,56	136.040.826,16	452.539,00	64.585,74	0,00	517.124,74	132.057.747,63	135.523.701,42			
2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	347.572.562,62	22.062,06	66.129,66	3.934.146,01	351.462.641,03	175.994.418,37	8.026.351,15	0,00	184.020.769,52	171.578.144,25	167.441.871,51			
2.3 Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen	158.758.242,05	55.242,80	10.072,00	1.045.521,29	159.848.934,14	74.233.680,52	5.340.251,53	0,00	79.573.932,05	84.524.561,53	80.275.002,09			
2.4 Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	5.666.428,95	59.694,05	7.527,11	2.786,80	5.721.382,69	4.045.573,01	258.012,62	6.912,81	4.296.672,82	1.620.855,94	1.424.709,87			
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	46.173.483,84	4.268.232,70	484.155,45	170.775,75	50.128.336,84	33.983.182,08	3.414.265,93	474.399,45	36.923.048,56	12.190.301,76	13.205.288,28			
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	31.685.017,50	24.916.798,84	0,00	-2.157.383,25	54.444.433,09	0,00	0,00	0,00	0,00	31.685.017,50	54.444.433,09			
3 Finanzanlagevermögen	722.366.021,59	36.551.949,46	951.835,14	-319.581,96	757.646.553,95	288.709.392,98	17.103.466,97	481.312,26	305.331.547,69	433.656.628,61	452.315.006,26			
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	85.178.367,24	20.002,00	0,00	0,00	85.198.369,24	0,00	0,00	0,00	0,00	85.178.367,24	85.198.369,24			
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	8.160.730,65	7.647.602,65	0,00	0,00	15.808.333,30	0,00	0,00	0,00	0,00	8.160.730,65	15.808.333,30			
3.3 Beteiligungen	75.109.317,81	5.000,00	0,00	0,00	75.114.317,81	8.622.459,45	0,00	0,00	8.622.459,45	66.486.858,36	66.491.858,36			
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	63.673.471,29	5.296.339,94	0,00	0,00	68.969.811,23	0,00	0,00	0,00	0,00	63.673.471,29	68.969.811,23			
3.5 Sonstige Ausleihungen	4.424.031,48	454.234,35	0,00	0,00	4.878.265,83	0,00	0,00	0,00	0,00	4.424.031,48	4.878.265,83			
	236.545.918,47	13.423.178,94	0,00	0,00	249.969.097,41	8.622.459,45	0,00	0,00	8.622.459,45	227.923.459,02	241.346.637,96			
Gesamtsumme Anlagevermögen	1.032.907.621,16	51.966.596,76	951.835,14	0,00	1.083.922.382,78	344.534.192,60	18.990.449,27	481.312,26	363.043.329,61	688.373.428,56	720.879.053,17			

Jahresabschluss 2019 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.	861.330,20	759,51	0,00	862.089,71
Steuern und steuer-ähnliche Abgaben	388.082,52	35.355,00	1.767.566,92	2.191.004,44
Lieferungen u. Leistungen	337.807,76	0,00	0,00	337.807,76
- gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	136.433,70	0,00	0,00	136.433,70
Sonstige Forderungen	923.199,72	0,00	2.757,00	925.956,72
Gesamt	2.646.853,90	36.114,51	1.770.323,92	4.453.292,33

6.8.3 Verbindlichkeitspiegel

Bezeichnung Verbindlichkeiten	Laufzeit der Verbindlichkeiten			Summe
	bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
- gegenüber Kreditinstituten	6.359.987,59	12.832.087,77	16.930.431,53	36.122.506,89
- gegenüber öffentlichen Kreditgebern	1.611.678,66	5.094.684,83	6.040.565,72	12.746.929,21
Sonstige Kredite	0,00	0,00	0,00	0,00
Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	91.353,51	32.955,23	438.774,39	563.083,13
Zuweisungen, Zuschüsse, Investitionsbeiträge etc.	2.466.776,06	0,00	0,00	2.466.776,06
Lieferungen und Leistungen	4.855.275,54	0,00	0,00	4.855.275,54
Steuern und Abgaben	101.361,47	0,00	0,00	101.361,47
- gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	9.932.252,34	0,00	0,00	9.932.252,34
Sonstige Verbindlichkeiten	2.633.179,89	0,00	37.671,11	2.670.851,00
Gesamt	28.051.865,06	17.959.727,83	23.447.442,75	69.459.035,64

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

6.8.4 Rückstellungsspiegel

Rückstellung	01.01.2019	Bewegungen			31.12.2019
		Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	
		Euro	Euro	Euro	
für Pensionsverpflichtungen	51.138.145,00	7.087.891,24	4.304.605,24	859.196,00	53.062.235,00
für Beihilfeverpflichtungen	8.855.625,00	1.239.084,85	780.287,85	0,00	9.314.422,00
für Verpflichtungen aus Altersteilzeit	77.095,00	116.893,00	18.903,00	0,00	175.085,00
für Finanzausgleich	2.507.500,00	1.546.200,00	0,00	0,00	4.053.700,00
für die Rekultivierung und Nachsorge v. Abfalldeponien	2.863.457,14	0,00	0,00	0,00	2.863.457,14
für Prozesskosten	331.947,62	95.245,03	0,00	0,00	427.192,65
für die Prüfung der Jahresabschlüsse	108.181,35	56.531,00	41.810,65	0,00	122.901,70
für unterlassene Instandhaltung	2.806.822,75	1.537.742,23	905.353,31	662.182,11	2.777.029,56
für sonstige Rückstellungen	6.813.095,11	350.000,00	1.003.800,00	0,00	6.159.295,11
Summe	75.501.868,97	12.029.587,35	7.054.760,05	1.521.378,11	78.955.318,16

Fulda, den 30. April 2020

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 2019

Der Haushaltsplan 2019 wurde am **14.12.2018** von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht erfolgte am **22.01.2019**.

Kassenkredite wurden nicht in Anspruch genommen.

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

7.2.1 Vermögensentwicklung

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

	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung	
	rd./TEUR	rd./TEUR	rd./TEUR	%
Aktivseite				
Anlagevermögen				
Immaterielle Vermögensgegenstände	27.217	26.793	424	1,6
Sachanlagevermögen				
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	135.524	132.058	3.466	2,6
Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	167.442	171.578	-4.136	-2,4
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	80.275	84.525	-4.250	-5,0
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.630	13.811	819	5,9
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	54.444	31.685	22.759	71,8
	452.315	433.657	18.658	4,3
Finanzanlagevermögen				
Anteile an verbundenen Unternehmen	85.198	85.178	20	0,0
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	15.808	8.161	7.647	93,7
Beteiligungen	18.801	18.796	5	0,0
Wertpapiere des Anlagevermögens	68.970	63.673	5.297	
Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	4.878	4.424	454	10,3
	193.656	180.232	13.424	7,4
Sparkassenrechtl. Sonderbeziehungen	47.691	47.691	0	0,0
	720.879	688.373	32.506	4,7
Umlaufvermögen				
Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	379	380	-1	-0,3
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Steuern, Abgaben und Transferleistungen	3.391	6.276	-2.885	-46,0
Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	136	156	-20	-12,8
Sonstige Vermögensgegenstände	926	619	307	49,6
	4.453	7.050	-2.597	-36,8
Flüssige Mittel				
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	90.030	95.003	-4.973	-5,2
	94.863	102.434	-7.571	-7,4
Rechnungsabgrenzungsposten	10.040	10.746	-706	-6,6
	825.782	801.553	24.229	3,0

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung	
	rd./TEUR	rd./TEUR	rd./TEUR	%
Passivseite				
Eigenkapital				
Netto-Position	273.001	273.001	0	0,0
Rücklagen	243.495	216.525	26.970	12,5
Ergebnisverwendung (Übersch./Fehlbetrag)	0	0	0	0,0
	516.496	489.526	26.970	5,5
Sonderposten				
Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	143.750	147.515	-3.765	-2,6
Rückstellungen				
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	62.552	60.071	2.481	4,1
Finanzausgleich	4.054	2.508	1.546	61,6
Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	2.863	2.863	0	0,0
Sonstige Rückstellungen	9.486	10.060	-574	-5,7
	78.955	75.502	3.453	4,6
Verbindlichkeiten				
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	36.123	40.693	-4.570	-11,2
Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	12.747	11.993	754	6,3
Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	0	0	0	0,0
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	563	536	27	5,0
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	2.467	2.399	68	2,8
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.855	3.959	896	22,6
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	9.932	9.181	751	8,2
Verb. aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben	101	13	88	100,0
Sonstige Verbindlichkeiten	2.671	2.986	-315	-10,5
	69.459	71.762	-2.303	-3,2
Rechnungsabgrenzungsposten				
	17.122	17.248	-126	-0,7
	825.782	801.553	24.229	3,0

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Mit **87,3 %** (Jahresabschluss 2018 85,9 %) der Bilanzsumme hat das Anlagevermögen eine herausragende Bedeutung für die Vermögenslage der Stadt Fulda (Anlagenintensität: (Anlagevermögen / Bilanzsumme) x100). Nach dem von der Stadt verfolgten, am Anschaffungswert orientierten Bewertungskonzept sind die Vermögensposten vorsichtig – im Sinne des niedrigsten von mehreren zulässigen Werten – bewertet.

Die Nettoposition 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 Nettoposition im Berichtsjahr.

Der Jahresabschluss 2019 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 26.969.854,33 € (25.788.796,61 € ordentlicher Überschuss und 1.181.057,72 € außerordentlicher Überschuss) aus.

Die Eigenkapitalquote I ((Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100) beträgt **62,5 %** (Vj 61,1 %).

Folgende weitere Bilanzkennzahlen ergeben sich:

Infrastrukturquote (Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100:
9,7 % (Vj 10,5 %)

Eigenkapitalquote II (Eigenkapital + Sonderposten) / Bilanzsumme x 100:
80,0 % (Vj 79,5 %)

Anlagendeckungsgrad II (Eigenkapital + Sonderposten + langfristige Verbindlichkeiten) / Anlagevermögen x 100: **97,1 %** (Vj 98,0 %)

Zuschussquote (Sonderposten / Anlagevermögen) x 100:
19,9 % (Vj 21,4 %)

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 2019 schließt mit einem Jahresüberschuss von 26.969.854,33 € ab.

Gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsplan 2019, der einen Jahresfehlbedarf von 3.140.394,59 € ausweist, errechnet sich eine Plan- zu Ist-Abweichung (Verbesserung) von 30.110.248,92 €.

Entwicklung der Ertragspositionen im Haushaltsjahr 2019

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten ist ein Plus von 594.930,40 € zu verzeichnen. Dies ist im Wesentlichen auf Mehrerträge von insgesamt 305.187,44 € im Produktbereich 15 - Wirtschaft, Tourismus und Gemeinschaftseinrichtungen - zurückzuführen. Allein im Bereich Tourismus sind für Vermittlungsprovisionen, Touristikpauschalen und Stadtführungen Mehrerlöse von 251.481,37 € erzielt worden.

Im Produktbereich 01 - Innere Verwaltung - sind Mehrerträge von insgesamt 175.352,43 € zu verzeichnen, die vor allem aus Vermietungen resultieren.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte liegen insgesamt 707.744,21 € über der Ansatzkalkulation. Erhebliche Mehrerträge sind im Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung - mit 373.094,45 € (Verwaltungsgebühren + 202.524,34 €, Benutzungsgebühren + 204.728,75 €, Bußgelder und Verwarnungen ./ 49.312,91 €), im Produktbereich 11 - Ver- und Entsorgung - mit 131.010,35 € (Benutzungsgebühren Wertstoffhof und Abfallbeseitigungsgebühren) sowie im Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV - mit 216.889,48 € (Erlöse aus Parkgebühren) entstanden.

An Kostenersatzleistungen und -erstattungen wurden gegenüber dem Ansatz ins-

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

gesamt 746.829,72 € mehr vereinnahmt. Im Produktbereich 01 – Innere Verwaltung – ist ein Plus von 123.774,61 € zu verzeichnen (u. a. Personalkostenerstattungen vom Land Hessen und vom Landkreis Fulda). Das Einnahmeplus im Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung – von 129.927,01 € resultiert u. a. aus Kostenerstattungen des Landkreises Fulda für Wahlen. Im Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe - sind Mehrerträge von 377.010,44 € ausgewiesen. Darin enthalten sind 327.475,95 € Erstattungen von Fördergeldern nach dem Kinderförderungsgesetz (KiföG) durch freie Träger, die diese vom Land erhalten haben. Im Produktbereich 09 - Räumliche Planung und Entwicklung – ist eine nicht veranschlagte Kostenerstattung von 93.647,85 € für die Altlastensanierung eines Grundstückes vereinnahmt worden.

Die Bestandsveränderungen und aktivierten Eigenleistungen weisen einen Mehrertrag von insgesamt 70.701,03 € auf. Hierbei handelt es sich ausschließlich um die im Produktbereich 01 verbuchten Leistungen des städtischen Amtes für Grünflächen und Stadtservice für investive Maßnahmen.

Die Steuereinnahmen und steuerähnlichen Erträge einschließlich Umlagen sind um 19.395.099,51 € höher ausgefallen als veranschlagt. Ursächlich hierfür sind die Mehrerträge in Höhe von 17.812.627,52 € aus der Gewerbesteuer und beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer von 1.289.172,56 € im Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft.

Bei den Erträgen aus Transferleistungen wird der Planansatz insgesamt um 1.125.910,87 € überschritten. Die Mehrerlöse sind nahezu ausschließlich im Produktbereich 06 entstanden und belaufen sich auf 1.125.231,70 €. Sie sind insbesondere auf die Erstattungen anderer Jugendhilfeträger in der Produktgruppe 06-40 - Jugend- und Familienhilfen – für Inobhutnahmen (+ 262.992,34 €), Vollzeitpflege (+ 172.792,87 €), gemeinsame Unterbringung von Eltern mit Kindern (+ 166.560,77 €) sowie für Unterhaltsvorschussleistungen (+ 373.020,79 €) zurückzuführen.

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen übertreffen den fortgeschriebenen Ansatz um 355.288,58 €. Im Produktbereich 06 ist hier eine Verbesserung von insgesamt 1.057.743,45 € zu verzeichnen, die vor allem auf Mehrerlösen von 751.136,60 € im Bereich der Landesförderung für Kindertagesstätten (Kostenträger 06-30-1020) zum Ausgleich der Gebührenfreistellung vom Teilnahme- oder

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Kostenbeitrag nach § 32 HKJGB beruht. Im Produktbereich 02 sind 162.495,27 € mehr vereinnahmt worden. 100.000 € resultieren aus einer Zuweisung aus dem Landesausgleichsstock für den freiwilligen Polizeidienst im Bereich öffentliche Sicherheit und Ordnung. Davon werden 80.000 € an beteiligte Nachbargemeinden weitergeleitet (siehe Position 15 – Aufwendungen für Zuweisungen). Die Kosten-erstattung des Landkreises für die Leitstelle ist um 56.871,23 € höher ausgefallen. Die Mindererträge von 460.000 € im Produktbereich 01 sowie von 540.000 € im Produktbereich 12 resultieren aus noch nicht abgerufenen Zuweisungen der Hessekasse.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten liegen mit 372.589,57 € über dem Ansatz 2019. Im Produktbereich 16 wird der fortgeschriebene Ansatz hier um 266.178,02 € überschritten. Es handelt sich hierbei um die Auflösung von an Dritte weitergeleiteten Zuweisungen, für die kein Haushaltsansatz gebildet worden ist.

Die sonstigen ordentlichen Erträge überschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 1.136.204,45 €. Ursache ist im Wesentlichen die Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellung im Produktbereich 01 in Höhe von 859.196,00 € für Beamte, die in 2019 versetzt wurden und daher keinen Versorgungsanspruch mehr haben.

Insgesamt übersteigen die ordentlichen Erträge die Veranschlagung um 24.505.298,34 €.

Die Finanzerträge haben sich gegenüber dem Ansatz um 1.367.683,84 € verbessert. Die Mehrerträge resultieren aus Beteiligungen (+ 952.229,95 €) sowie aus der Verzinsung von Steuernachforderungen (+ 877.580,00 €) im Produktbereich 16.

Die außerordentlichen Erträge überschreiten den Ansatz insgesamt um 680.187,78 €. Im Produktbereich 01 sind diesbezüglich 731.204,64 € verbucht, die insbesondere aus den folgenden Vorgängen resultieren: 565.005,30 € betreffen die Auflösung der Instandhaltungsrückstellungen aus Vorjahren, 111.128,79 € entfallen auf Abfindungen nach dem Versorgungslasten-Staatsvertrag.

Entwicklung der Aufwandspositionen im Haushaltsjahr 2019

Die Personalaufwendungen unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz insgesamt geringfügig um 670.272,86 € (./ 1,3 %). Dabei ist die Entwicklung in den einzelnen Produktbereichen unterschiedlich. Im Produktbereich 01 ist ein Mehraufwand zu verzeichnen (+ 245.186,74 €), ebenso in den Produktbereichen 13 (+ 52.084,80 €) und 15 (+ 32.478,83). Dem stehen nennenswerte Minderaufwendungen in den Produktbereichen 06 (./ 373.558,75 €), 09 (./ 105.345,52 €), 16 (./ 300.000,00 €, Personaldeckungsreserve), 04 (./ 77.990,24 €) und im Produktbereich 12 (./ 61.272,49 €) gegenüber.

Im Vergleich zum Ergebnis 2018 steigen die Personalaufwendungen insgesamt um 3.516.048,24 €. Ursachen hierfür sind im wesentlichen Tarif- und Besoldungserhöhungen sowie Stellenplanausweitungen und Beförderungen in verschiedenen Produktbereichen.

Die Versorgungsaufwendungen sind gegenüber dem Ansatz um 677.925,08 € vermindert, insbesondere aufgrund einer geringeren Zuführung zu den Beihilfe- (./ 114.368,00 €) und Pensionsrückstellungen (./ 535.356,28 €). Der Rückgang der Versorgungsaufwendungen gegenüber dem Ergebnis 2018 beträgt 1.054.201,27 € und ist vor allem durch die gesunkene Zuführung zu den Beihilferückstellungen bedingt. Grundlage für die Verbuchung der Rückstellungen sind die Berechnungen der Beamtenversorgungskasse.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen um 7.439.609,01 € 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 geringfügig um insgesamt 275.659,91 € (./ 1,4 %) überschritten. Der höhere Aufwand resultiert mit 98.563,61 € aus Abschreibungen auf Forderungen. Die Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter sind um 156.388,05 € erhöht.

Bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse liegt das Ergebnis insgesamt um 989.757,23 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz von 22.620.140,54 €. Der Produktbereich 06 weist hier Minderaufwendungen von 994.711,64 € aus. Da-

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

rin enthalten sind ./.. 644.219,18 € im Bereich der Kindertageseinrichtungen aufgrund von gegenüber der Ansatzkalkulation geringeren Zuschüssen an freie und andere kommunale Träger. 166.096,74 € weniger gegenüber dem Ansatz sind bei den Zuschüssen an Einrichtungen der Jugendhilfe verausgabt worden. Im Produktbereich 09 sind für Zuschüsse in Sanierungsgebieten geringere Aufwendungen angefallen (./.. 55.367,07). Im Produktbereich 03 sind Minderaufwendungen von ./.. 98.377,58 € gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz zu verzeichnen, u. a. bei den Zuschüssen an Dritte im Rahmen der Ganztags- bzw. Halbtagsbetreuung in den Schulen. Mehraufwendungen von 241.671,24 € sind im Produktbereich 15 entstanden, infolge von höheren Zuschüssen im Bereich Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing.

Gegenüber dem Rechnungsergebnis 2018 sind die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse insgesamt um 3.077.156,67 € gestiegen, u. a. durch Mehraufwendungen von 910.922,58 € im Produktbereich 06, darunter beim Kostenträger 06-30-1020 mit 664.998,89 € für Zuweisungen an freie und kirchliche Träger von Kindertagesstätten aufgrund von Nachzahlungen für Vorjahre sowie mit 127.898,49 € für Erstattungen an andere kommunale Träger. Im Produktbereich 02 belaufen sich die Mehraufwendungen zum Vorjahr auf 735.797,24 €: Die Kostenerstattung an den Landkreis Fulda für die gemeinsame Ausländerbehörde hat sich um 473.945,70 € erhöht. Weiterer Mehraufwand von 84.981,00 € ist für die Weiterleitung von Einnahmen aus Verwarngeldern im Rahmen des gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirks an die beteiligten Gemeinden entstanden. 80.000,00 € aus der vereinnahmten Landeszuweisung für den freiwilligen Polizeidienst sind an Nachbargemeinden ausgezahlt worden.

Weitere nennenswerte Ausgabensteigerungen gegenüber dem Vorjahresergebnis sind im Produktbereich 12 mit 389.474,78 € zu verzeichnen: Diese resultieren u. a. aus der Erstattung des Ausbaubetragsbescheides der Firma Q-Park in Höhe von 199.479,93 € für den Universitätsplatz. Darüber hinaus wurden an den Landkreis Fulda neben der veranschlagten Rate für 2018 auch für 2019 186.000 € an anteiligen ÖPNV-Mittel vom RMV weitergeleitet. Im Produktbereich 04 beträgt der Mehraufwand 266.531,28, davon entfallen 202.224,61 € auf Zuschüsse an Vereine und kulturelle Einrichtungen. Die Ausgabensteigerung gegenüber 2018 beläuft sich im Produktbereich 03 auf 267.069,43 € und resultiert aus höheren Aufwendungen für Ganztagsbetreuung und Gastschulbeiträge.

Die Steueraufwendungen und die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen überschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 6.283.897,66 €. Dies ist auf die um

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

4.775.634,15 € höhere Gewerbesteuerumlage sowie die Zuführung zur Rückstellung Kreisumlage in Höhe von 1.546.200,00 € im Produktbereich 16 zurückzuführen.

Im Vergleich zum Ergebnis 2018 sind die Steueraufwendungen insgesamt um 6.779.781,29 € höher ausgefallen. Die Gewerbesteuerumlage ist im Jahresvergleich um 5.477.952,29 € angestiegen, die Kreisumlage (einschließlich Rückstellungszuführung) um 1.296.738,62 €.

Die Transferaufwendungen unterschreiten die Ansatzkalkulation um 547.883,76 €. Im Produktbereich 06 sind hier insgesamt 552.239,53 € weniger angefallen u. a. bedingt durch die Entwicklung bei den Erstattungen der Jugendhilfe an andere Jugendämter (./ 485.065,44 €).

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist mit einem Ergebnis von 254.294,60 € gegenüber der Ansatzkalkulation eine geringfügige Verbesserung um 9.455,40 € zu verzeichnen.

Bei den Zinsen und ähnlichen Finanzaufwendungen weicht das Ergebnis 2019 von 1.611.986,75 € ebenfalls nur geringfügig vom fortgeschriebenen Ansatz ab (./ 26.986,75 €).

Gegenüber dem Vorjahresergebnis sind Minderaufwendungen von 322.304,38 € entstanden. Dies resultiert im Wesentlichen aus geringeren Zinsaufwendungen für an die Stadt Fulda gewährte Darlehen.

Die außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 191.280,06 € resultieren mit 88.831,69 € aus dem Verkauf von Wertpapieranteilen im Rahmen eines Fondstausches im Zusammenhang mit der Geldanlage in Pensionsfonds im Bereich der Personalverwaltung und im Produktbereich 09 aus dem Verlust durch den Abgang von Sachanlagen (52.944,47 €). Im Produktbereich 13 sind außerordentliche Aufwendungen von 32.802,25 € aus dem Kauf einer Grundstücksfläche verbucht.

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

7.2.3 Finanzentwicklung

Der Finanzmittelfluss zum 31.12.2019 ergibt sich aus den 4 nachfolgend dargestellten Finanzmittelflüssen:

	<u>EUR</u>
- Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.306.062,68
- Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	42.863.534,22
- Finanzmittelfehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	4.002.340,65
- Finanzmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	1.566.419,63
 Finanzmittelfehlbetrag	 <u>4.993.392,56</u>

7.2.4 Wesentliche Vorgänge

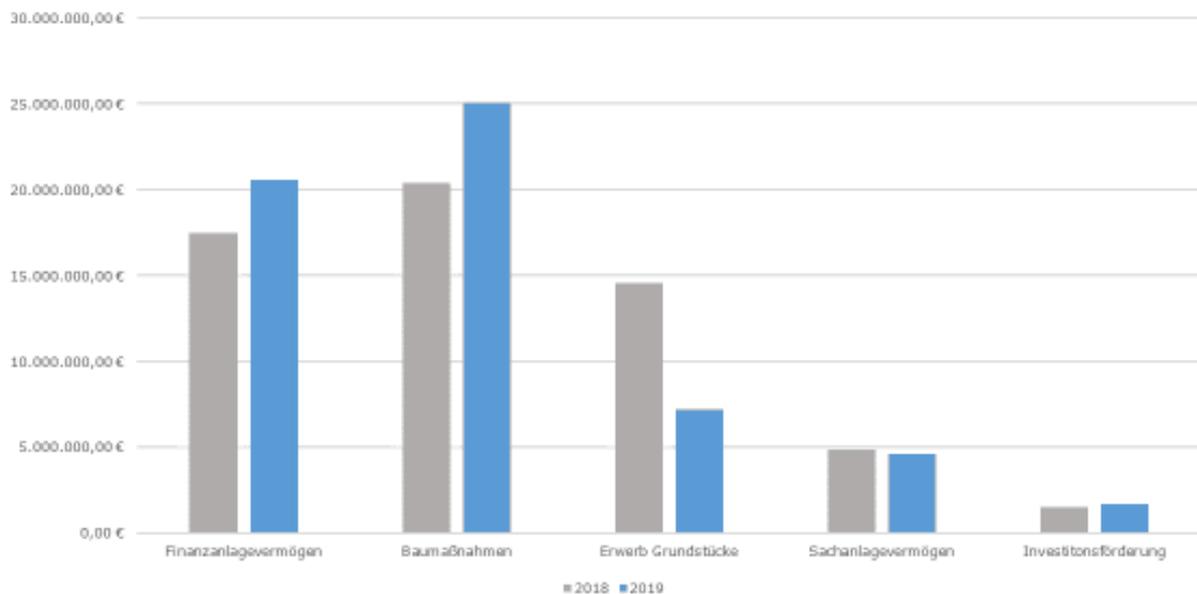
Haushaltsplan 2019

Nach Vorlage des Entwurfs der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2019 wurde dieser durch den Magistrat am 22.10.2018 festgestellt und am 22.10.2018 in die Stadtverordnetenversammlung eingebracht. Der Beschluss erfolgte am 14.12.2018.

7.2.5 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen

Im Haushaltsjahr 2018 wurden Haushaltsreste in Höhe von 32.286.300,84 € gebildet.

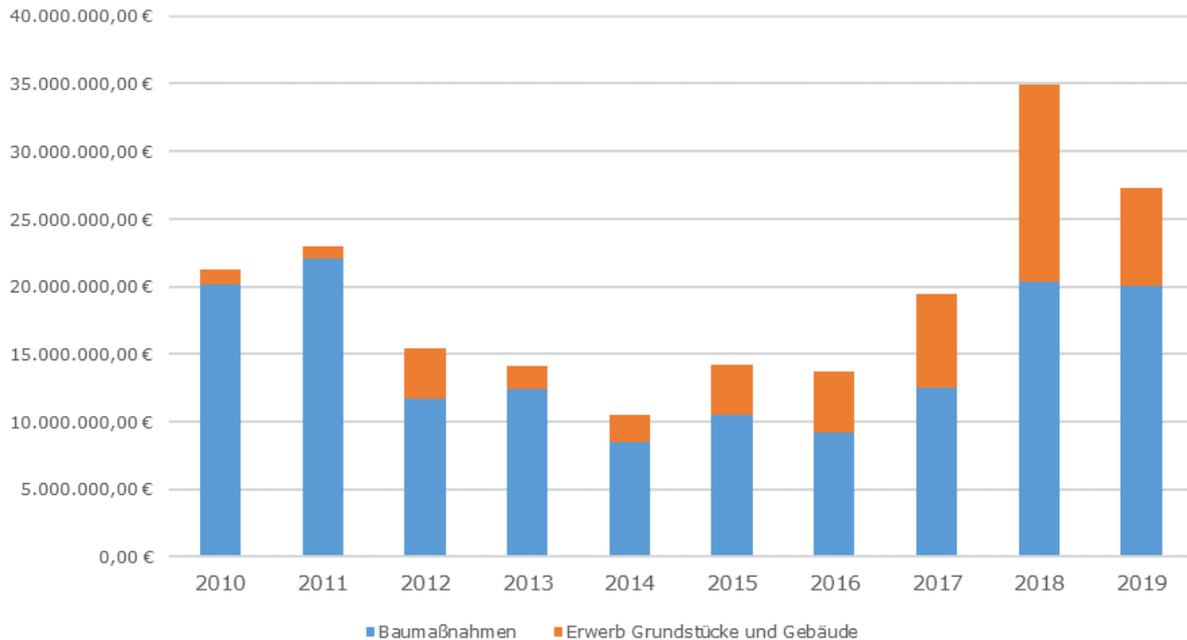
Für die Investitionstätigkeit im Jahr 2019 wurden 78.844.650,00 € veranschlagt. Während der Abwicklung des Haushaltsjahres 2019 wurden über-/außerplanmäßige Mittel und Deckungsmittel von 27.257.614,37 € bereitgestellt. Das zur Verfügung stehende Ausgabevolumen – inklusive der Haushaltsreste von 32.286.300,84 € – betrug somit insgesamt 138.388.565,21 €. Zusätzlich wurden gem. § 102 HGO Verpflichtungsermächtigungen mit einer Gesamthöhe von 32.809.450,00 € bereitgestellt.



Grafik: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

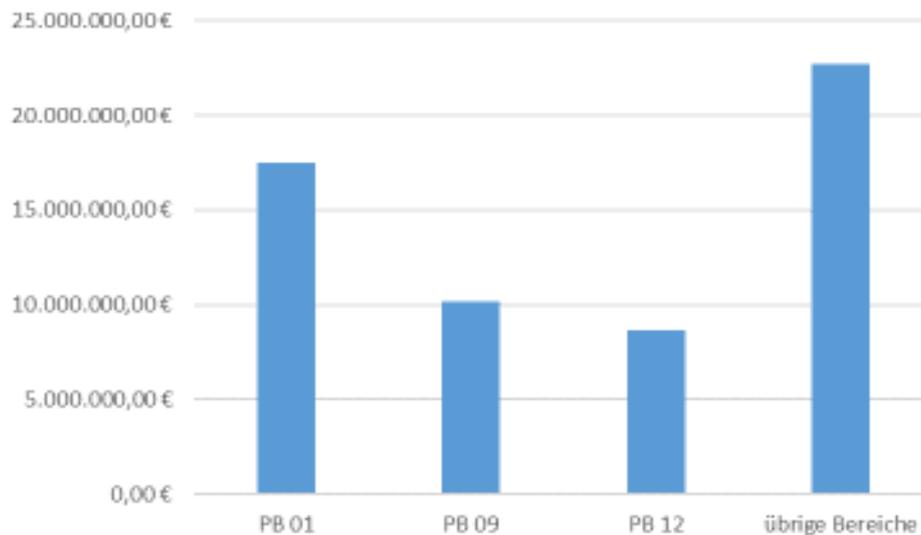
Zur Auszahlung sind 59.096.615,30 € gekommen. Das sind 43 %, die für fällige Leistungen in Anspruch genommen wurden. Die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden (7.218.146,42 €), Baumaßnahmen (25.050.389,95 €) u. Investitionen in das Sachanlage- und immaterielle Vermögen (6.278.733,69 €) betragen 38.547.270,06 €. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen sind mit 20.549.345,24 € erfolgt.

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda



Grafik: Baumaßnahmen und Erwerb von Grundstücken und Gebäude der letzten 10 Jahre

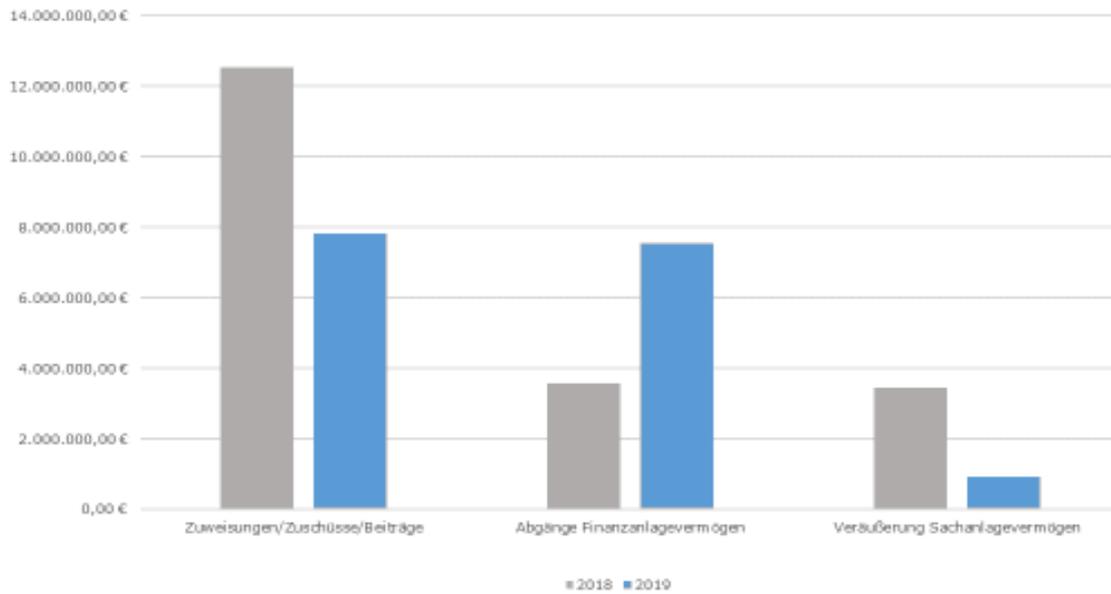
Das obige Schaubild zeigt die Investitionstätigkeit in Baumaßnahmen und in den Erwerb von Grundstücken und Gebäude der letzten 10 Jahre.



Grafik: Produktbereiche mit dem größten Anteil an der Investitionstätigkeit

Den größten Teil der Investitionstätigkeit stellen mit rund 17,53 Mio. € die Auszahlungen im Produktbereich 01 „Innere Verwaltung“, mit rund 10,20 Mio. € im Produktbereich 09 „Räumliche Planung und Entwicklung“ sowie mit rund 6,64 € Mio. im Produktbereich 12 „Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV“ dar.

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda



Grafik: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Zur Deckung der Auszahlungen für die Investitionstätigkeit wurden Einzahlungen von insgesamt 16.233.081,08 € eingesetzt, davon entfallen u. a. auf Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen 7.800.274,30 €, aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens 7.530.160,61 € und aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage- und des immateriellen Vermögens 902.646,17 €.

Von den nicht ausgezahlten Finanzmitteln in Höhe von 79.291.949,91 € sind 19.570.000,00 € als Wiederholungsveranschlagungen, 40.468.130,00 € als Haushaltsreste und 10.084.511,88 € an Deckungsmitteln erneut in 2020 bereitgestellt. Das Berichtsjahr schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit in Höhe von 42.863.534,22 €.

Verpflichtungsermächtigungen wurden wie folgt in Anspruch genommen:

Produkt	Maßnahme	Verpflichtungsermächtigung im Haushaltsplan	Inanspruchnahme
02-30-10	Baumaßnahme Leitstelle/Brandschutz	2.800.000,00 €	1.340.000,00 €
12-10-10	Ausbau Mittlere Bahnhofstraße	500.000,00 €	500.000,00 €
03-60-10	Ferdinand-Braun-Schule KIP Kompetenzzentrum	5.000.000,00 €	388.000,00 €
06-30-10	Kita Sickels KIP - Erweiterung/Neubau	1.310.000,00 €	445.439,10 €

7.2.6 Wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen

7.2.6.1 Plan-/Ist-Vergleich der Teilergebnisrechnungen

Der Jahresabschluss weist gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung eine Verbesserung von 30.110.248,92 € aus.

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

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan	EUR 2.836.371,73
	Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge ist ein Mehrertrag gegenüber dem Ansatz von insgesamt 891.372,92 € zu verzeichnen. Dies ist insbesondere auf die Auflösung von Rückstellungen für aktive Beamte in Höhe von 859.196,00 € zurückzuführen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen insgesamt 2.099.089,37 € unter der Veranschlagung. Hier sind zum einen Minderaufwendungen für Energie, Wasser und Abwasser von 115.435,17 € (insbesondere Strom, Fernwärme und Treibstoffe) anzuführen. Auch die Aufwendungen für Planungs- und Beratungsleistungen liegen unter der Ansatzkalkulation (./. 422.579,30 €). Weitere Minderaufwendungen ergeben sich bei den sonstigen bezogenen Leistungen, insbesondere für Fortbildung (./. 182.488,34 €), proCommunitas-Mitarbeiter und ehrenamtlich Tätige (./. 261.993,69 €), Fremdensorgung u. Reinigungsleistungen (./. 121.271,72 €) sowie für Öffentlichkeitsarbeit (./. 159.592,10 €).

Hingegen wird bei den Abschreibungen der Planansatz um insgesamt 319.051,07 € überschritten. Der höhere Aufwand resultiert mit 263.215,32 € aus verbuchten Abschreibungen für Gebäude und -einrichtungen sowie Infrastrukturvermögen und mit 41.912,22 € aus Abschreibungen auf Geschäftsausstattung.

Die außerordentlichen Erträge von 731.204,64 € resultieren mit 565.005,30 € aus der Auflösung der Instandhaltungsrückstellung für die Jahre 2016-2018. 17.852 € betreffen Verkaufserlöse über Buchwert für Fahrzeuge und Geräte des Amtes für Grünflächen und Stadtservice. An sonstigen außerordentlichen Erträgen sind

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

115.922,73 € zu verzeichnen, davon entfallen 111.128,79 € auf Abfindungen nach dem Versorgungslasten-Staatsvertrag.

Die außerordentlichen Aufwendungen von 98.747,69 € resultieren hauptsächlich aus dem Verkauf von Wertpapieranteilen in Höhe von 88.831,69 € und aus der Verschrottung eines Smart Displays (1.971,16 €).

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 1.773.558,02

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Mehrerträge von insgesamt 373.094,45 € sind bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten zu verzeichnen. Davon entfallen + 217.678,61 € auf Erträge aus Verwaltungsgebühren und + 204.728,75 € auf öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren. Mindererträge von 49.312,91 € sind bei den Buß- und Verwarngeldern zu verzeichnen.

Des Weiteren weist das Ergebnis in den Bereichen Zuweisungen und Zuschüsse ein Plus von 162.495,27 € und bei den Kostenersatzleistungen und -erstattungen 129.927,01 € aus. 100.000 € resultieren aus einer Zuweisung aus dem Landesausgleichsstock im Bereich öffentliche Sicherheit und Ordnung für den freiwilligen Polizeidienst.

Die Kostenerstattung des Landkreises für die Leitstelle ist um 56.871,23 € höher ausgefallen. Darüber hinaus sind bei den Erstattungen des Landes für Wahlen in 2018 und 2019 Mehrererträge zu verzeichnen (+ 87.218,15 €).

Die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen sind insgesamt um 256.159,15 € vermindert. Für Instandhaltungen und Materialaufwand wurden 71.369,85 € weniger verausgabt. Weiterhin sind Minderaufwendungen für Planungsleistungen von insgesamt 49.288,92 € (insbesondere Kostenträger 02-20-4010 Straßenverkehrsangelegenheiten) zu verzeichnen. Die Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen liegen um 126.145,27 € unter der Kalkulation. Unter anderem sind hier in der Produktgruppe 02-30 – Brandschutz - Minderausgaben von 69.512,43 € zu verzeichnen, darunter im Bereich Fort- und Ausbildung 30.398,55 €. In der Produktgruppe 02-20 – Ordnungsaufgaben - wurden insgesamt 36.614,58 € weniger verausgabt.

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse liegen um 293.758,50 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Dieser enthält einen Haushaltsrest von 559.176,41

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

für die Abrechnung der gemeinsamen Ausländerbehörde mit dem Landkreis Fulda, der nicht in Anspruch genommen wurde.

Die außerordentlichen Erträge von 7.682,45 € betreffen Spenden und einen Verkaufserlös über Buchwert für ein Fahrzeug der Feuerwehr.

Die außerordentlichen Aufwendungen von 6.346,77 € resultieren aus der Nachzahlung von Gebühren für Führungszeugnisse und Auskünfte aus dem Gewerbezentralregister an die Bundeskasse.

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 969.384,97

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge liegen insgesamt geringfügig über dem fortgeschriebenen Ansatz (+ 59.930,40 €). Dies resultiert hauptsächlich aus Mehrerträgen aus der Landesförderung für Ganztagschulen (+ 30.800,00 €).

Minderaufwendungen in Höhe von 773.893,05 € sind bei den Sach- und Dienstleistungen ausgewiesen. Der Instandhaltungsaufwand ist gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 537.707,81 € vermindert. Davon entfallen 415.000,00 € auf nicht verausgabte Haushaltsreste für einmalige Sanierungsmaßnahmen der schulischen Sportanlagen. Zudem sind Minderaufwendungen für Material und Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen in Höhe von 106.872,20 € zu verzeichnen.

Die Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen liegen 171.053,81 € unter dem Ansatz und resultieren u. a. aus Minderaufwendungen für die Ganztagsbetreuung (./ 82.328,75 €), sowie für Verbrauchsmaterial (./ 56.298,18 €).

Die außerordentlichen Erträge resultieren aus dem Verkaufserlös über Buchwert für eine Maschine der Ferdinand-Braun-Schule.

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 688.747,50

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge liegen insgesamt 68.701,48 € über der Veranschlagung.

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Die Mehrerträge von 62.034,50 € aus privatrechtlichen Leistungsentgelten sind überwiegend bei den Eintrittsgeldern für Museen, Führungen usw. entstanden.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 680.031,76 € geringer ausgefallen. Dies ist insbesondere auf Minderaufwendungen von 492.285,54 € bei den sonstigen bezogenen Leistungen zurückzuführen. Insbesondere sind die Aufwendungen für Honorarkräfte und sonstige Fremdleistungen in den Produkten 04-10-1010 – Vonderau-Museum (./ 47.487,52 €), 04-10-1030 – Sonderausstellungen (./ 40.650,10 €), 04-70-1010 – freie städtische Kulturarbeit (./ 103.311,30 €) und 04-70-30 Hessentag (./ 68.046,02 €) geringer ausgefallen.

Die außerordentlichen Erträge resultieren aus Verkaufserlösen über Buchwert für Musikinstrumente. Die außerordentlichen Aufwendungen sind im Rahmen der Verschrottung von Sachanlagen entstanden.

Der Anstieg bei den Personalaufwendungen gegenüber dem Ergebnis 2018 (+ 225.649,47 €) resultiert u. a. aus zusätzlichen Stellen im Vonderau-Museum, Theater und Kulturamt.

Produktbereich 05 Soziale Hilfen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 271.045,39

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Den um insgesamt 30.483,07 € niedrigeren ordentlichen Erträgen stehen Minderaufwendungen von 301.528,46 € gegenüber.

Die Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen sind insgesamt 37.448,26 € niedriger als veranschlagt. Hierfür sind die um 46.554,64 € geringeren Erlöse aus Nutzungsentschädigungen für Obdachloseneinweisungen (Kostenträger 05-40-2020) ausschlaggebend. Im Gegenzug sind bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüssen die Nutzungsentschädigungen an Vermieter von Obdachlosenunterkünften gegenüber dem Ansatz um 60.366,95 € niedriger ausgefallen.

Die Versorgungsaufwendungen sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 226.073,14 € und gegenüber dem Ergebnis 2018 um 168.507,00 € niedriger ausgefallen. Dies ist durch eine niedrigere Zuführung zu den Pensionsrückstellungen begründet.

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 4.908.668,10
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge überschreiten die Ansatzplanung insgesamt um 2.779.829,44 €. Bei den Transferleistungen wird ein Plus von 1.125.231,70 € ausgewiesen. Dies ist insbesondere auf die Erstattungen anderer Jugendhilfeträger in der Produktgruppe 06-40 - Jugend- und Familienhilfen - zurückzuführen. 262.992,34 € entfallen auf Mehrerträge für Inobhutnahmen (Kostenträger 06-40-2010) und 352.792,87 € auf Erstattungen im Bereich Vollzeitpflege (Kostenträger 06-40-1013). Die Erstattungen von Unterhaltspflichtigen für Unterhaltsvorschussleistungen (Kostenträger 06-40-3010) sind insgesamt 373.020,79 € höher als veranschlagt. Für die gemeinsame Unterbringung von Mütter bzw. Väter mit Kindern sind 166.560,77 € mehr vereinnahmt worden.

Bei den Erlösen aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen wird der Ansatz um 377.010,44 € überschritten. Dies resultiert im Bereich der Tageseinrichtungen für Kinder mit 327.475,95 € aus Erstattungen von KiföG-Fördergeldern, welche die freien Träger vom Land erhalten. Diese Landes-Fördergelder sind bei der Berechnung der städtischen Betriebskostenzuschüsse für die freien Träger nicht eingerechnet. Damit die freien Träger nicht doppelt bezuschusst werden, erfolgt die Erstattung der Fördergelder an die Stadt. 125.829,81 € entfallen auf nicht veranschlagte Erstattungen von Krankenkassen für Mitarbeiterinnen im Mutterschutz.

An Zuweisungen und Zuschüssen wurden 1.057.743,45 € mehr vereinnahmt. Davon entfallen 895.100,24 € auf die Tageseinrichtungen für Kinder (Kostenträger 06-30-1020), wobei der Ausgleich des Landes für die Gebührenfreistellung nach § 32 HKJGB mit 751.136,60 € den Hauptposten bildet.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 469.477,59 €. Neben einem geringeren Instandhaltungsaufwand (./ 89.392,00 €) ergeben sich insbesondere bei den sonstigen bezogenen Leistungen Minderaufwendungen von 318.170,29 €. Im Bereich der Ferienzeiten (Kostenträger 06-20-1010) wurden hier 103.404,27 € weniger verausgabt. Die Aufwendungen für Fortbildung im Produktbereich 06 liegen um 49.004,79 € unter der Veranschlagung.

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Der Aufwand für Zuweisungen und Zuschüsse liegt insgesamt 994.711,64 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Davon entfallen 644.219,18 € auf Zuschüsse an freie, kirchliche und andere kommunale Träger von Kindertageseinrichtungen (Kostenträger 06-30-1020). 179.688,80 € beträgt der Minderaufwand im Bereich der Jugend- und Familienhilfen (Produktgruppe 06-40).

Eine weitere Ursache für die Verbesserung im Produktbereich 06 sind die im Vergleich zu den Planwerten um insgesamt 552.239,53 € geringeren Transferaufwendungen. Die Aufwendungen für die teilweise Übernahme von Kindertagesstättengebühren (Kostenträger 06-30-1020) fallen mit ./ 180.150,28 € ebenso niedriger aus, wie die Erstattungen an andere Jugendämter (Produkt 06-40-10 ./ 485.065,44 €).

Produktbereich 08 Sportförderung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 137.276,13
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Aufwendungen liegen insgesamt 98.049,59 € unter der Ansatzkalkulation. Dies ist insbesondere auf geringere Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse von Sportfördermitteln (./ 53.473,23 €) zurückzuführen.

Bei den Abschreibungen wird ein Minderaufwand von 25.744,95 € ausgewiesen. Die ordentlichen Erträge überschreiten die Ansatzkalkulation insgesamt geringfügig um 33.022,73 €.

Die im Ergebnis 2019 ausgewiesenen außerordentlichen Erträge von 7.364,81 € resultieren insbesondere aus Spenden bzw. Sponsoring für die Sportlerehrung.

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 1.371.078,03
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge liegen insgesamt geringfügig (./ 35.544,69 €) unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Den Mehrerträgen bei den Kostenersatzleistungen und -erstattungen von insgesamt 76.647,71 €, die aus der Kostenerstattung für die

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Altlastensanierung des Grundstücks Künzeller Str. 7 resultieren, stehen Mindererträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen von 104.327,96 € gegenüber (geringere Aktivierung gegenüber dem Planwert).

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten die Ansatzkalkulation um insgesamt 1.493.471,77 €. In der Produktgruppe 09-10 – Stadtentwicklung - wurden hier für Planung und Beratung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz 1.225.916,47 € weniger verausgabt. Der fortgeschriebene Ansatz enthält hier Haushaltsreste in Höhe von 672.147,56 €, die nicht in Anspruch genommen wurden.

Bei den Aufwendungen für sonstige bezogene Leitungen sind geringere Aufwendungen von 197.583,16 € angefallen. Diese resultieren insbesondere aus nicht verbrauchten Haushaltsrestmitteln von 184.080,59 € im Bereich Bodenordnung (09-11-3020).

Im Ergebnis 2019 werden außerordentliche Erträge von 480.133,60 € ausgewiesen. Davon entfallen 332.480,48 € auf Erlöse über Buchwert für Grundstücksveräußerungen und 147.653,12 € auf sonstige außerordentliche Erträge. Dem standen außerordentliche Aufwendungen von 52.944,47 € gegenüber. Diese resultierten aus Kosten im Zusammenhang mit dem Verkauf einer Maschinenhalle (48.278,47 €) und Grundstücksverkäufen unter Buchwert (4.666,00 €).

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 243.938,25
Verschlechterung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind aufgrund eines überhöhten Planwertes für Verwaltungsgebühren im Bereich Bauordnung um 243.973,66 € vermindert. Im Vergleich zum Ergebnis 2018 wird hier ein Mehrertrag in Höhe von 27.253,09 € ausgewiesen.

Die ordentlichen Aufwendungen unterschreiten die Ansatzkalkulation geringfügig um insgesamt 47.958,59 €. Insbesondere die Aufwendungen für Planungsleistungen bleiben mit 86.093,58 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Die Aufwen-

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

dungen für sonstige bezogene Leistungen sind um 24.394,23 € vermindert. Hingegen fällt das Ergebnis 2019 bei den Zuschüssen an Dritte für denkmalpflegerische Aufwendungen um 81.030,00 € höher aus.

Gegenüber dem Ansatz weist das Ergebnis 2019 bei den Finanzerträgen Mindererträge von 43.500,94 € auf, infolge einer geringeren Abzinsung von Ausleihungen im Bereich der Wohnbauförderung (./. 43.457,00 €).

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 190.308,64
Verschlechterung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte übersteigen den Planwert um 131.010,35 €. Von den Mehrerlösen entfallen 65.608,35 € auf die Abfallbeseitigungsgebühren und 65.202,00 € auf die Benutzungsgebühren des Wertstoffhofes. Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten wird im Ergebnis 2019 gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz ein Mehrertrag von 53.375,80 € ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um Aktivierungen von Erschließungsbeiträgen für Kanalbaumaßnahmen in der Fulda Galerie, die zur Auflösung von Sonderposten führen.

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand ist gegenüber der Ansatzkalkulation insgesamt um 442.307,60 € gestiegen. Gegenüber dem Ansatz sind die Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen um 411.340,89 € erhöht. Unter dieser Position erfolgt die buchungstechnische Abwicklung des Überschusses im Bereich Abfallwirtschaft. Der Jahresüberschuss 2019 von 527.149,61 € wird dem Sonderposten „Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft“ zugeführt. Hierzu wird eine Wertkorrektur im Aufwand (Konto 6970000) vorgenommen.

Produktbereich 12 Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 844.751,91
Verbesserung

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Der Mehrertrag von 216.889,48 € bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten ist mit 216.238,23 € auf Erlöse aus Parkgebühren zurückzuführen.

Bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüsse sind Mindererträge von ./. 528.349,00 € gegenüber dem Ansatz 2019 zu verzeichnen, die durch nicht abgerufene Fördermittel (540.000,00 €) für Maßnahmen der Hessenkasse begründet sind.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird der fortgeschriebene Ansatz um 904.754,07 € unterschritten. Bei Strom, Wasser und Abwasser beträgt die Verbesserung insgesamt 413.619,89 €. Der Instandhaltungsaufwand ist um 290.859,66 € vermindert, ebenso die Aufwendungen für Planungsleistungen (./. 207.377,74 €).

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen sind Mehraufwendungen von 199.400,69 € zu verzeichnen. Diese resultieren hauptsächlich aus der Erstattung des Ausbaubetragsbescheides der Firma Q-Park in Höhe von 199.479,93 € für den Universitätsplatz.

Die verbuchten außerordentlichen Erträge von 19.924,90 € sind im Zuge einer Nachzahlung aus einem Grundstückstauschgeschäft entstanden.

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 375.685,73

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen vermindert sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um 429.848,80 €. Davon entfallen 301.682,31 € auf Instandhaltungen. Unter der Produktgruppe 13-10 - Öffentliches Grün und Landschaftsbau - sind hier 148.573,44 € weniger verausgabt worden. Der fortgeschriebene Ansatz enthält einen nicht in Anspruch genommenen Haushaltsrest von 110.172,23 €. Die Produktgruppe 13-30 - Friedhofs- und Bestattungswesen - weist hier Minderausgaben von 72.684,14 € aus, bei nicht beanspruchten Haushaltsresten von 60.532,33 €.

Bei den außerordentlichen Erträgen von 79.320,90 € handelt es sich um die Auflösung von Instandhaltungsrückstellungen der Jahre 2016 bis 2018 im Bereich der

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Friedhöfe. Die außerordentlichen Aufwendungen von 32.802,25 € resultieren aus dem Verkauf eines Grundstückes unter Buchwert.

Produktbereich 14 Umweltschutz

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 243.439,33
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen ist gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 258.853,18 € vermindert. Unter der Teilposition „Inanspruchnahme von Rechten und Diensten“ sind für Planungs- und Beratungsleistungen im Bereich Umweltschutz (Kostenträger 14-10-1010) 112.357,89 € weniger verausgabt worden. Die Minderaufwendungen von 114.474,88 € unter der Teilposition „Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen“ resultieren u. a. aus verminderten Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit in Höhe von 26.485,47 € (Kostenträger 14-10-1010). Darüber hinaus ist im Ansatz ein Zuschuss von 75.000 € enthalten, der nicht verausgabt wurde. Bei den Abschreibungen sind Mehraufwendungen von 29.421,17 € gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz 2019 ausgewiesen. Diese resultieren aus höheren Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter und Geschäftsausstattung.

Produktbereich 15 Wirtschaft, Tourismus u. Gemeinschaftseinrichtungen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 226.643,24
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die privatrechtlichen Entgelte überschreiten den Ansatz um 305.187,44 €. Insbesondere Mehrerträge von 202.381,54 € aus Vermittlungsprovisionen und Touristikpauschalen (Kostenträger 15-30-1010) sind hierfür ausschlaggebend. Hinzu kommen die Entgelte aus Stadtführungen bei dem o. g. Kostenträger, die um 49.099,83 € höher ausgefallen sind. Die Mehrerträge von 118.031,07 € bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind auf nicht veranschlagte Abgaben des BID Bahnhofstraße (Fulda Central BID e.V.) zurückzuführen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit 61.824,88 € insgesamt geringfügig unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Die Aufwendungen für Öff-

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

fentlichkeitsarbeit beim Kostenträger 15-30-1010 sind insgesamt 298.168,68 € geringer als veranschlagt, hingegen wird der Aufwand aus der Abrechnung von Touristikpauschalen, Hotels etc. um 358.967,75 € überschritten. Dem stehen Mehrerlöse aus privatrechtlichen Entgelten (s. o.) gegenüber.

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen fallen Mehraufwendungen in Höhe von 241.671,24 € an. Diese resultieren aus einem Liquiditätszuschuss und einer Gesellschaftseinlage an die Region Fulda Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH in Höhe von insgesamt 267.000,00 €.

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan	EUR 15.897.845,73
	Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Ursache für die Verbesserung gegenüber der Ansatzkalkulation sind die Mehrerträge aus der Gewerbesteuer (+ 17.812.627,52 €) und dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (+ 1.289.172,56 €).

Die höheren Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (+ 266.178,02 €) resultieren aus der Auflösung von an Dritte weitergeleiteten Zuweisungen, für die kein Haushaltsansatz gebildet worden ist.

Die sonstigen ordentlichen Erträge vermindern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 2.417.939,49 €. Im Ergebnis 2018 war die Auflösung einer Rückstellung für die Kreisumlage von 2.480.500,00 € enthalten.

Bei den Versorgungsaufwendungen sind gegenüber der Ansatzkalkulation Mehraufwendungen von 337.459,09 € zu verzeichnen. Die Abweichung resultiert aus einer höheren Zuführung zu den Pensionsrückstellungen. Die Verminderung der Versorgungsaufwendungen gegenüber dem Ergebnis 2018 beträgt 1.082.344,37 € und resultiert aus der niedrigen Zuführung zu den Beihilferückstellungen, durch die eine Korrektur der extrem hohen Vorjahreszuführung erfolgt ist. Grundlage für die Verbuchung der Rückstellungen sind die Berechnungen der Beamtenversorgungskasse.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleitungen - Teilposition „Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen“ – war im Ergebnis 2018 eine Rückstellungszuführung von 5.000.000 € zur Absicherung von Großveranstaltungen ent-

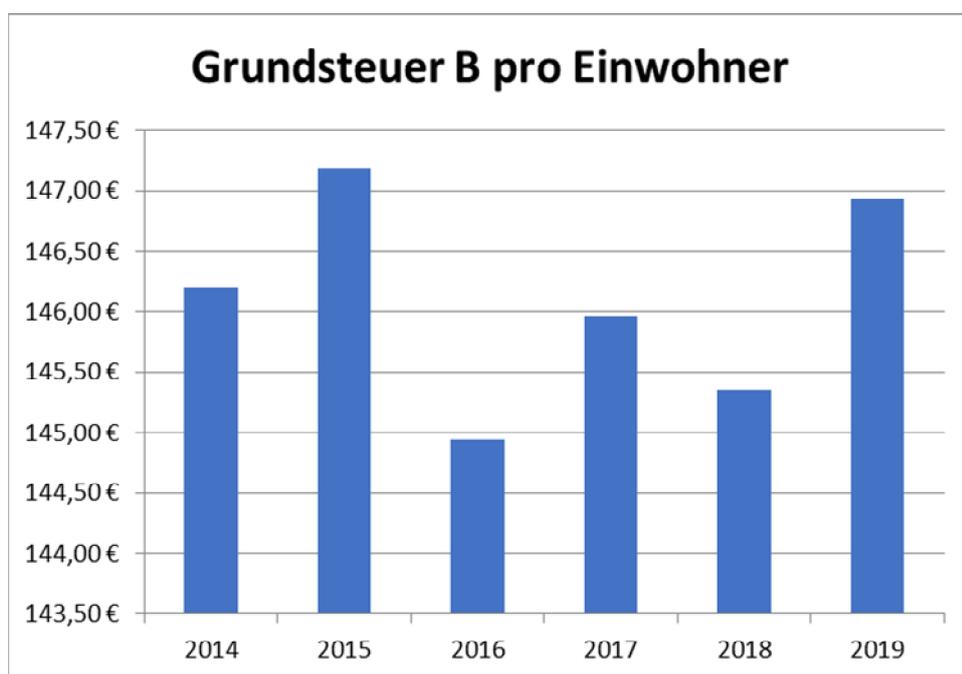
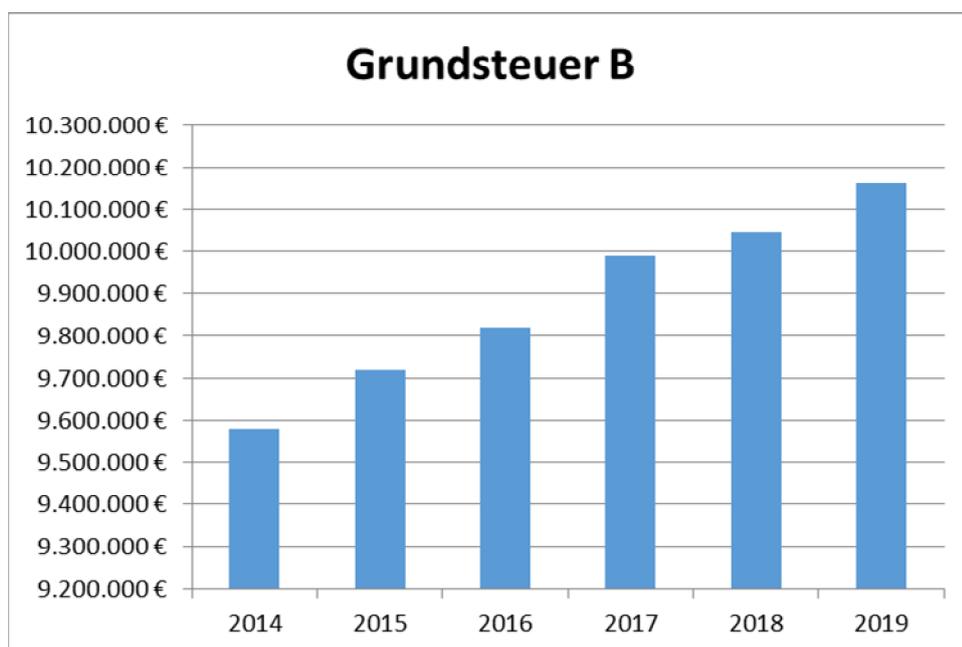
Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

halten. In 2019 ist die veranschlagte allgemeine Deckungsreserve von 300.000 € mit 4.227,04 € beansprucht worden.

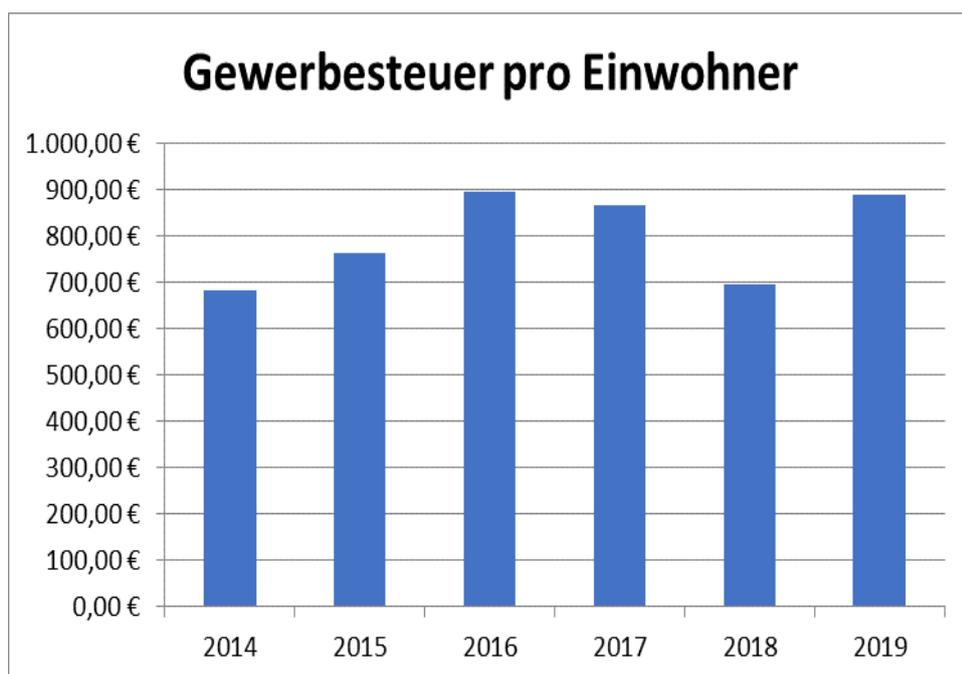
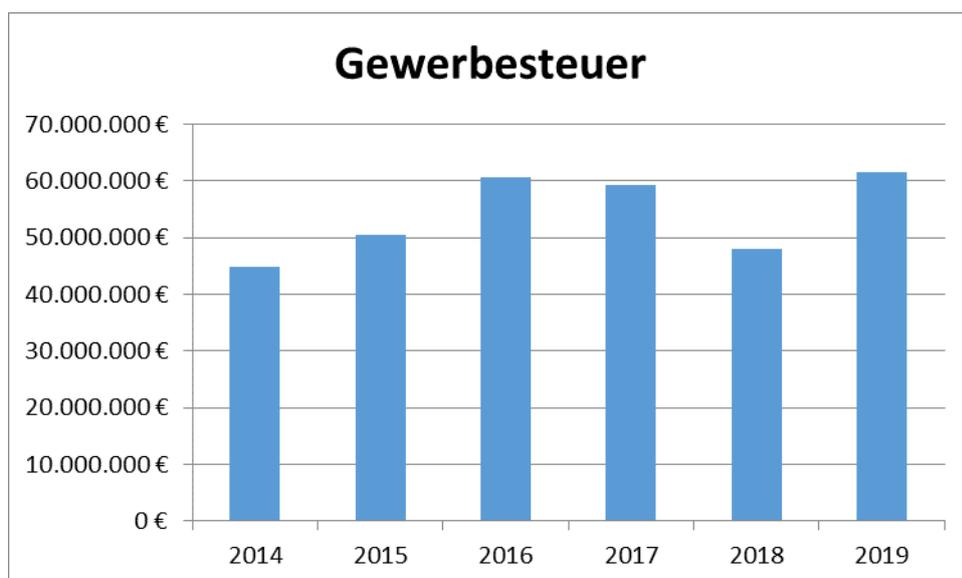
Die Steueraufwendungen und die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz insgesamt um 6.285.797,80 € höher ausgefallen. Allein die Gewerbesteuerumlage schlägt hier aufgrund der gestiegenen Gewerbesteuereinnahmen mit 4.775.634,15 € zu Buche. Im Ergebnis 2019 ist darüber hinaus eine Zuführung zur Rückstellung Kreisumlage in Höhe von 1.546.200,00 € enthalten.

Die Finanzerträge überschreiten den Ansatz um insgesamt 2.027.231,30 €. Die Erträge aus Beteiligungen übertreffen die Ansatzplanung um insgesamt 952.229,95 €. Die Ausschüttung des Eigenbetriebes „Parkstätten, Energie und Wasser“ übertrifft die Planung um 249.980,57 €. Die Dividende der RhönEnergie Fulda GmbH fällt um 664.452,34 € und die der Sparkasse um 23.911,49 € höher aus. Darüber hinaus sind Mehrerträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen (+ 877.580,00 €) zu verzeichnen.

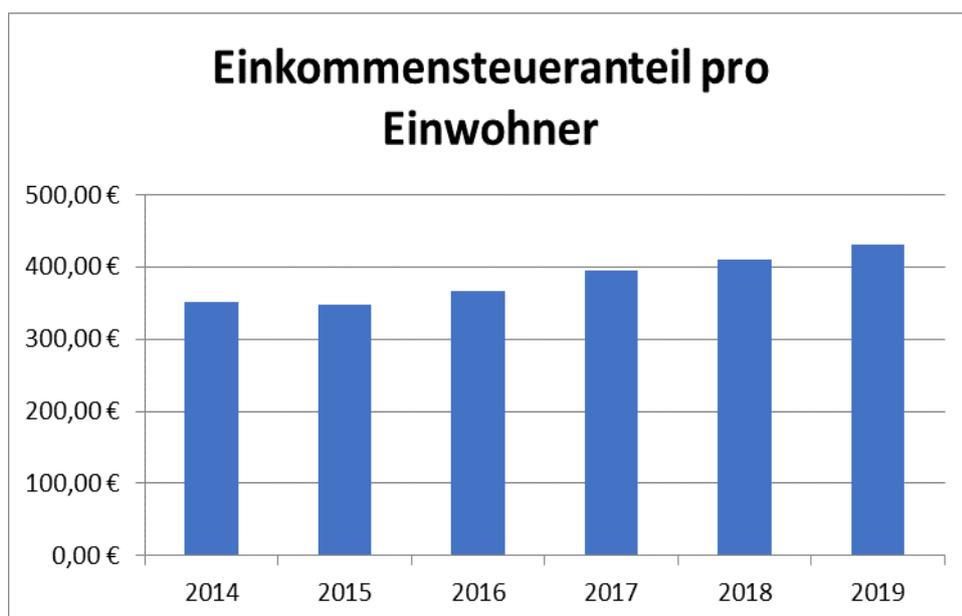
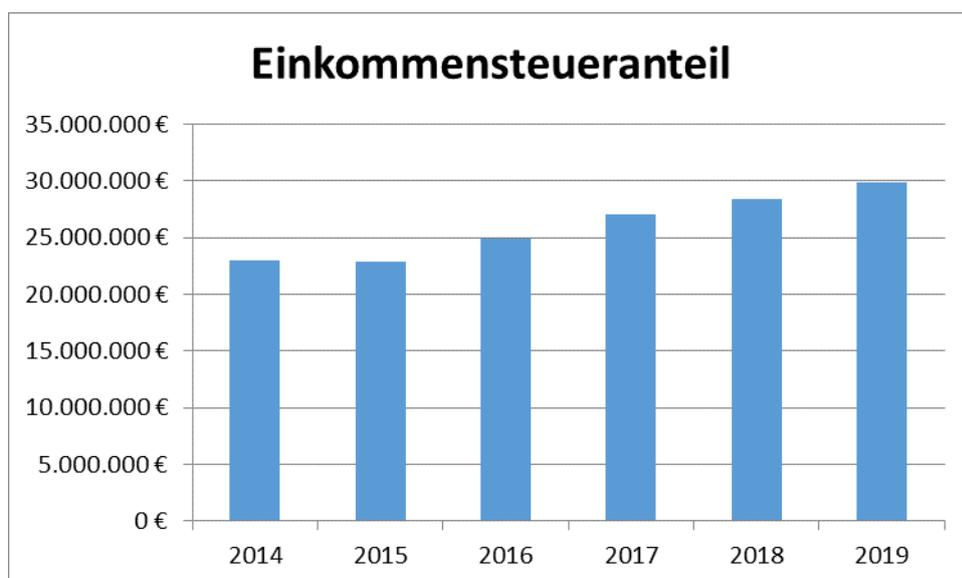
Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda



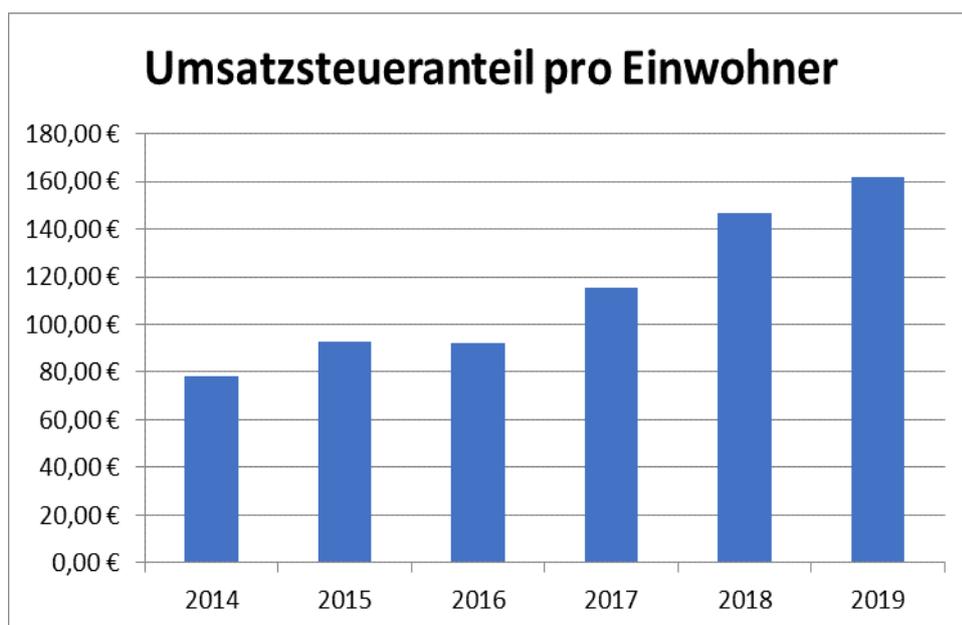
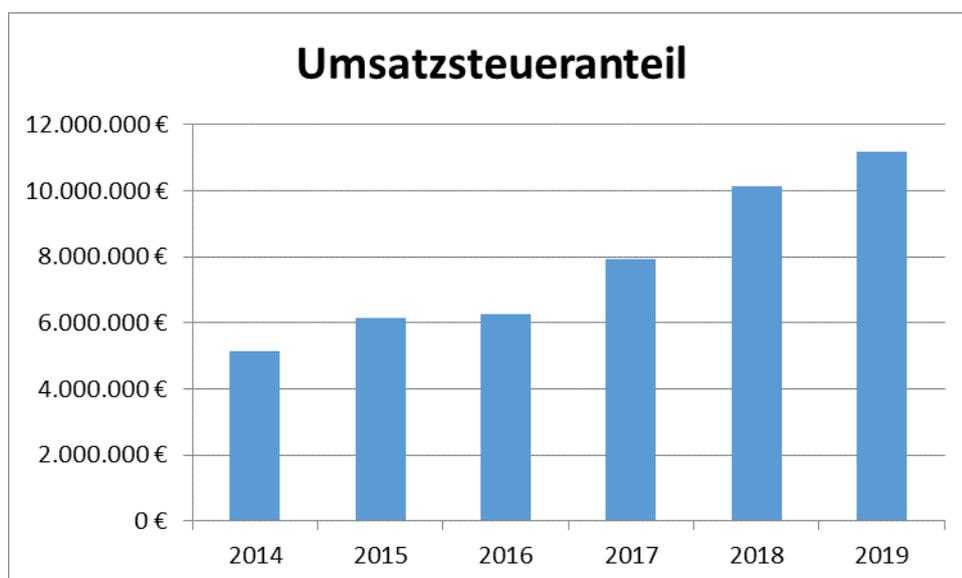
Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda



Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda



Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda



Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

7.2.6.1 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 (Abweichung +/- TEUR 50) in Tabellenform abgebildet.

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 6.557.232,31 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 8.547.934,29 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis 2019 mit Ergebnis 2018
6504748E02	Landkreis Fulda Zuschuss Baumaßnahmen Klinikum	500.000,00 €	1.000.000,00 €	0,00 €	500.000,00 €	1.000.000,00 €
6504748E03	Landeszuschuss KIP Klinikum FD	1.086.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.086.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-586.000,00 €	1.000.000,00 €

6504748P01	Klinikum KIP – Tumorklinik	1.169.338,17 €	0,00 €	90.661,83 €	-1.169.338,17 €	-90.661,83 €
6504748H01	Baumaßnahmen Klinikum	2.403.251,06 €	1.411.611,84 €	2.427.252,35 €	-991.639,22 €	-1.015.640,51 €
1020000I01	Beschaffungen IT Verwaltung	1.516.475,20 €	521.094,94 €	676.514,95 €	-995.380,50 €	-155.420,01 €
6800100I01	Fahrzeugbeschaffungen Amt für Grünflächen und Stadtservice	1.226.000,00 €	404.220,26 €	561.803,82 €	-821.779,74 €	-157.583,56 €
6504370H01	Umbau/Sanierung Behördenhaus am Schlossgarten	1.295.651,94 €	563.492,52 €	140.855,54 €	-732.159,42 €	422.636,98 €
1020000I02	Erwerb IT-Lizenzen	851.613,65 €	177.681,25 €	243.531,09 €	-679.932,40 €	-65.849,84 €
6504210H05	Umbau-/Modernisierung Stadtschloss Dachgeschoss	697.652,72 €	166.827,14 €	12.719,55 €	-530.825,58 €	154.107,59 €
6500000H03	Planungsmittel GM	220.524,86 €	0,00 €	0,00 €	-220.524,86 €	0,00 €
6504530H03	Energetische Sanierung Betriebshof	334.519,65 €	36.209,05 €	122.613,49 €	-298.310,60 €	-86.404,44 €
6504780H01	Brandschutz Seniorenzentrum Heilig Geist	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-250.000,00 €	0,00 €
6504775H02	Brandschutzkonzept Carl-Schurz-Str. 14	247.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-247.500,00 €	0,00 €
1020000I05	Beschaffungen IT Schulen (EFRE-Förderung)	162.474,27 €	0,00 €	118.544,81 €	-162.474,27 €	-118.544,81 €
6504540H01	Erweiterung Stadtgärtnerei	760.231,29 €	630.150,30 €	12.157,79 €	-130.080,99 €	617.992,51 €
1020000G01	Geringwertige Wirtschaftsgüter IT-Abteilung	303.008,57 €	175.131,49 €	205.509,75 €	-127.877,08 €	-30.378,26 €
6804530V01	Neuordnung Fläche Amt für Grünflächen und Stadtservice	150.000,00 €	39.480,25 €	0,00 €	-110.519,75 €	39.480,25 €
6504210H08	Energetische Sanierung Dächer Nordflügel Stadtschloss	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €
6503300H01	Neu-/Ausbau Toilettenanlagen Innenstadt	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
6504700H02	Photovoltaik-Anlagen	134.517,91 €	38.563,10 €	37.283,89 €	-95.954,81 €	1.279,21 €
6800100I03	Fahrzeugbeschaffung für die Verwaltung	139.266,00 €	62.065,23 €	86.443,41 €	-77.200,77 €	-24.378,18 €
6504210H09	Umbau-/Modernisierung Stadtschloss Vestibül	70.000,00 €	1.338,75 €	0,00 €	-68.661,25 €	1.338,75 €
1020000H03	Ausbau Netzinfrastruktur	152.312,59 €	101.797,32 €	15.442,00 €	-50.515,27 €	86.355,32 €
1020000I04	IT Schulen städtisches Programm	384.926,49 €	362.789,54 €	389.986,24 €	-22.136,95 €	-27.196,70 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-7.932.811,63 €	-448.867,53 €

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Wie in den Vorjahren haben die Baumaßnahmen am Klinikum Fulda mit Auszahlungen von 1.412 TEUR einen großen Anteil an der Plan-/Ist-Abweichung im Bereich der Auszahlungen. Die Maßnahmen werden in 2020 und den Folgejahren weitergeführt. Entsprechend dem aktuellen Planungsstand sind Haushaltsmittel in 2020 zur Fortführung der Maßnahmen bereitgestellt.

In 2016 erwarben Stadt und Landkreis Fulda das Hauptpostgebäude am Heinrich-von-Bibra-Platz. Gemeinsam wird das Gebäude als „Behörden am Schlossgarten“ genutzt und den Anforderungen entsprechend umgebaut. Der zahlungswirksame städtische Anteil an den Umbaukosten betrug 563.492,52 € in 2019. Die Baumaßnahme ist noch nicht abgeschlossen. In 2020 stehen erneut Mittel zur Verfügung. Die energetische Sanierung des Betriebshofes dauert noch über das Jahr 2019 hinaus. Zur Fortführung in 2020 sind die notwendigen Haushaltsmittel übertragen worden.

Die Neuordnung der Fläche beim Amt für Grünflächen und Stadtservice ist noch nicht abgeschlossen. Die Mittel werden in 2020 erneut bereitgestellt.

Mit den Bauarbeiten zur weiteren Sanierung der Stadtschlossdächer wurde in 2015 begonnen. Die Arbeiten werden ebenso wie die Modernisierung des Vestibüls und die sonstigen Umbau- und Modernisierungsmaßnahmen des Stadtschlusses in 2020 weitergeführt. Hierzu benötigte Haushaltsmittel wurden nach 2020 übertragen.

Das städtische Programm zur nachhaltigen Stromerzeugung per Photovoltaik-Anlagen ist in 2018 gestartet. Nicht ausgezahlte Mittel werden nach 2020 übertragen.

Für den Brandschutz, die Fahrzeugbeschaffungen, die IT-Anschaffungen, die Erweiterung der Stadtgärtnerei und den Neu-/Ausbau der innerstädtischen Toilettenanlagen sind entsprechend den Anforderungen Mittel erneut in 2020 bereitgestellt.

Wie in den vorhergehenden Berichtsjahren hat die Stadt Fulda auch in 2019 zur Absicherung der Pensionslasten Fondsanteile erworben. Der Gegenwert entsprach einer Höhe von 5.025.796,88 €. Durch Tausch von bereits im Depot vorhandenen Fondsanteilen sind in 2019 Auszahlungen i. H. v. 7.063.848,37 € und Einzahlungen i. H. v. 7.064.434,86 € zu verbuchen gewesen.

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Somit weist der Teilfinanzhaushalt 01 bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen einen Betrag von 7.064.434,86 € und bei den Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen einen Betrag von 12.089.645,25 € aus.

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 58.586,39 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 4.725.826,02 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis 2019 mit Ergebnis 2018
3700100E01	Landzuweisung Beschaffung Fahrzeuge Feuerwehr	39.000,00 €	229.500,00 €	78.750,00 €	190.500,00 €	150.750,00 €
6501000E01	Landeszuweisung Baumaßnahmen Hauptfeuerwache	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-150.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					40.500,00 €	150.750,00 €

6501000H01	Baumaßnahme Leitstelle/Brandschutz	3.808.138,99 €	1.317.651,96 €	490.888,10 €	-2.490.487,03 €	826.763,86 €
6501000H02	Sanierung Hauptgebäude und Fahrzeughallen Hauptfeuerwache	1.002.666,62 €	312.033,95 €	1.641,38 €	-690.632,67 €	310.392,57 €
6501015H01	Neubau Feuerwehrstützpunkt Ost	781.741,65 €	250.065,30 €	769.551,40 €	-531.676,35 €	-519.486,10 €
3701010I01	Fahrzeuge Stützpunkt Fulda-Nord	620.092,25 €	431.199,40 €	0,00 €	-188.892,85 €	431.199,40 €
3701000I02	Ausstattungsgegenstände Hauptfeuerwache	242.320,89 €	82.848,31 €	56.463,86 €	-159.472,58 €	26.384,45 €
3701000I01	Fahrzeuge Hauptfeuerwache	474.068,76 €	323.609,75 €	613.354,72 €	-150.459,01 €	-289.744,97 €
3700060I03	Ausbau Sirenenanlagen	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-150.000,00 €	0,00 €
3050020I03	Büro-/DV-Ausstattung Hilfspolizei	62.040,87 €	9.723,77 €	0,00 €	-52.317,10 €	9.723,77 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-4.413.937,59 €	795.232,98 €

Die Stadtteilfeuerwehren Bronnzell, Edelize und Kohlhaus werden zusammengelgt. Zur Realisierung des Zusammenschlusses wird im Stadtteil Kohlhaus der neue Feuerwehrstützpunkt Ost geschaffen. Mit den Bauarbeiten wurde in 2016 begonnen. Das Land Hessen fördert den Bau mit einer Zuwendung von 210.000 €. Zusätzlich wird die freiwillige Zusammenlegung der Stadtteilfeuerwehren nach dem Rahmenprogramm zur Förderung der Interkommunalen Zusammenarbeit, wozu auch die intrakommunale Zusammenarbeit gehört, mit einem weiter zu erwartenden Betrag von 50.000 € durch das Land Hessen gefördert. Zur weiteren Umsetzung der Arbeiten wurden Mittel nach 2020 übertragen.

Mit der Sanierung des Hauptgebäudes und der Fahrzeughallen der Hauptfeuerwache wurde in 2016 begonnen. Diese Maßnahmen sowie die Arbeiten zur Baumaß-

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

nahme Leistelle/Brandschutz werden in 2020 fortgeführt. Finanzmittel stehen hierzu in 2020 zur Verfügung. Fördermittel können grundsätzlich erst nach einer zweckgebundenen Auszahlung abgerufen werden. Aus diesem Grund konnten noch keine Landesmittel in 2019 angefordert werden.

Die Haushaltsmittel für den geplanten Ausbau der Sirenenanlagen im Stadtgebiet sind erneut in 2020 bereitgestellt.

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 3.656.577,94 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 14.790.474,59 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis 2019 mit Ergebnis 2018
6501500E01	Landeszuweisung KIP Heinrich-von-Bibra-Schule	440.600,00 €	0,00 €	0,00 €	-440.600,00 €	0,00 €
6501470E01	Landeszuweisung KIP Sturmliusschule	450.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-450.000,00 €	0,00 €
6501560E01	Landeszuweisung KIP Rabanus-Maurus-Schule	1.312.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.312.500,00 €	0,00 €
6501310E01	Landeszuweisung KIP Bonifatiuschule	1.500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.500.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-3.703.100,00 €	0,00 €

6501600P03	Ferdinand-Braun-Schule KIP - Kompetenzzentrum	6.287.344,21 €	1.776.248,05 €	681.400,90 €	-4.511.096,16 €	1.094.847,15 €
6501560P04	Sanierung Turnhalle Rabanus-Maurus-Schule KIP II	2.174.173,39 €	298.687,18 €	74.614,86 €	-1.875.486,21 €	224.072,32 €
6501310P01	Bonifatiuschule KIP - Energetische Sanierung	2.035.327,93 €	231.059,21 €	35.983,13 €	-1.804.268,72 €	195.076,08 €
6501450H02	Sanierung Domschule	2.610.486,40 €	850.577,67 €	321.050,03 €	-1.759.908,73 €	529.527,64 €
6501470P01	Innensanierung Turnhalle Sturmliusschule KIP II	1.389.887,45 €	709.692,93 €	18.149,29 €	-680.194,52 €	691.543,64 €
6501340H01	Landgräfin-Anna-Schule Umbau Mittagsbetreuung	592.196,14 €	240.217,04 €	1.320,90 €	-351.979,10 €	238.896,14 €
6501560H04	Energetische Sanierung Rabanus-Maurus-Schule	341.438,46 €	12.175,87 €	2.921,68 €	-329.262,59 €	9.254,19 €
6501610H05	Chemieräume Richard-Müller-Schule	330.000,00 €	5.482,93 €	0,00 €	-324.517,07 €	5.482,93 €
6501460H02	Geschwister-Scholl-Schule - Umnutzung Atrium zu Mensa	300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-300.000,00 €	0,00 €
6501420H02	Astrid-Lindgren-Schule Auslagerung Klassenräume	291.325,30 €	0,00 €	1.674,70 €	-291.325,30 €	-1.674,70 €
6501550H04	Modernisierung Biologieräume Freiherr-v.-Stein-Schule	588.323,70 €	320.378,78 €	5.140,80 €	-267.944,92 €	315.237,98 €
6501500H05	Planungsmittel Heinrich-von-Bibra-Schule	223.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-223.500,00 €	0,00 €
4001600I03	Ferdinand-Braun-Schule Kompetenzzentrum Einrichtung	201.100,00 €	0,00 €	0,00 €	-201.100,00 €	0,00 €
6501560H05	Rabanus-Maurus-Schule Barrierefreiheit	273.486,13 €	79.109,17 €	0,00 €	-194.376,96 €	79.109,17 €
6501360H02	Grundschule Haimbach Schulerweiterung/ Ganztagsbetreuung	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-150.000,00 €	0,00 €
6501670H02	Brüder-Grimm-Schule Energetische Sanierung	142.141,48 €	0,00 €	7.858,52 €	-142.141,48 €	-7.858,52 €

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

6501610H03	Richard-Müller-Schule Umbau Bauteil A Lernkonzept	130.479,09 €	0,00 €	2.975,00 €	-130.479,09 €	-2.975,00 €
6501500P04	Heinrich-von-Bibra- Schule KIP II Barrierefreiheit	359.582,14 €	243.418,96 €	124.721,38 €	-116.163,18 €	118.697,58 €
6501550H03	Freiherr-vom-Stein- Schule Erweiterung F-Trakt	99.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-99.500,00 €	0,00 €
6501700H12	Bardoschule Lehrküche	76.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-76.500,00 €	0,00 €
6701670V01	Brüder-Grimm-Schule Außenanlage	72.000,00 €	654,50 €	0,00 €	-71.345,50 €	654,50 €
4001600I01	Ferdinand-Braun-Schule Ausstattungsgegenstände	125.149,25 €	56.929,35 €	22.338,46 €	-68.219,90 €	34.590,89 €
6701650V01	Außenanlagen Pestalozzischule	67.126,87 €	684,48 €	10.230,03 €	-66.442,39 €	-9.545,55 €
6501400H03	Ottlienschule Niesig Brandschutz	65.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-65.000,00 €	0,00 €
6501500H04	Heinrich-von-Bibra- Schule Sanierung Bauteil A 2. OG	100.000,00 €	35.326,25 €	0,00 €	-64.673,75 €	35.326,25 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-14.165.425,57 €	3.550.262,69 €

Im Gegensatz zu den Maßnahmenplanungen konnten auch im Produktbereich 03 nicht alle Bauvorhaben in dem Umfang ausgeführt werden, wie Mittel zur Verfügung standen. Dies betrifft vor allem den Bau des Kompetenzzentrum Ferdinand-Braun-Schule, die Sanierungen der Bonifatiuschule, der Domschule sowie der Turnhallen der Sturmusschule und der Rabanus-Maurus-Schule.

Größere Abweichung der Jahresergebnisse 2019 zu 2018 ergeben sich u. a. bei dem Kompetenzzentrum der Ferdinand-Braun-Schule und der Innensanierung der Turnhalle Sturmusschule.

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 31.500,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 1.180.358,96 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Vergleich fortge- schriebener Ansatz mit Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis 2019 mit Ergebnis 2018
6100000V03	Vorbereitende Maßnahmen Hessentag	300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-300.000,00 €	0,00 €
6504500H03	Vonderau Museum Westflügel	235.417,54 €	1.810,64 €	25.549,43 €	-233.606,90 €	-23.738,79 €
4104510I01	Büro-/Betriebsausstattung Schlosstheater	235.613,70 €	31.699,43 €	67.706,18 €	-203.914,27 €	-36.006,75 €
6504510H03	Neuausrichtung Schlosstheater	129.611,81 €	1.037,18 €	257.496,33 €	-128.574,63 €	-256.459,15 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-866.095,80 €	-316.204,69 €

Investive Haushaltsmittel zur Vorbereitung des Hessentages mussten nicht in Anspruch genommen werden. Die Arbeiten im Westflügel des Vonderau Museums wurden durch die Vergabe von Planungsaufträgen in 2016 begonnen. Sie befinden sich in der Ausführung und werden 2020 fortgeführt. Entsprechende Mittel stehen

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

hierfür zur Verfügung.

In 2019 konnten nicht alle geplanten Beschaffungen für das Schlosstheater getätigt werden. Die Mittel wurden daher nach 2020 übertragen. Die Baumaßnahmen zur Neuausrichtung des Schlosstheaters konnten im Berichtsjahr nicht fertig gestellt werden. Die zur Fortführung benötigten Mittel stehen erneut im Haushaltsjahr 2020 zur Verfügung.

Produktbereich 05 Soziale Hilfen

Plan-/Ist-Abweichung – Einzahlungen: 0,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 152.024,30 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis 2019 mit Ergebnis 2018
5150000Z01	Zuschuss Seniorenbegegnungsstätte Antonius	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-90.000,00 €	0,00 €
5000000I02	DV-/Büroausstattung Bereich Soziales	81.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-81.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-171.000,00 €	0,00 €

Die städtischen Zuschussmittel sind durch den Zuschussempfänger in 2019 nicht abgerufen wurden. Sie stehen zur Auszahlung erneut in 2020 bereit.

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 2.016.016,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 3.410.875,41 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis 2019 mit Ergebnis 2018
5122000E01	Bundeszulassung Ausbau Kita U3-Betreuung	11.558,00 €	63.150,00 €	190.646,00 €	51.592,00 €	-127.496,00 €
6705610E01	Landeszulassung Spielplätze Innenstadt	56.500,00 €	4.530,00 €	0,00 €	-51.970,00 €	4.530,00 €
6702180E01	Landeszulassung KIP Kita Münsterfeld	56.700,00 €	0,00 €	0,00 €	-56.700,00 €	0,00 €
6502180E01	Landeszulassung KIP Kita Münsterfeld	190.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-190.000,00 €	0,00 €
6502140E01	Landeszulassung KIP Kita Sickels	1.800.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.800.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-2.047.078,00 €	-122.966,00 €
6502140P01	Kita Sickels KIP - Erweiterung/Neubau	2.328.654,15 €	982.582,64 €	31.923,33 €	-1.346.071,51 €	950.659,31 €
6502080H04	Kita Aschenberg Sonnenschein - Waldkitagruppe	460.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-460.000,00 €	0,00 €
6502230H02	Kita Lehnerz Neubau	380.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-380.000,00 €	0,00 €
6705610V08	Bewegungsparcours Modellregion Inklusion	129.245,00 €	5.355,00 €	0,00 €	-123.890,00 €	5.355,00 €
6705680V08	Neuanlage Kinderspielplatz Pröbelsfeld	120.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-120.000,00 €	0,00 €

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

6705680V05	Kinderspielplätze Stadtteile	91.214,70 €	7.665,41 €	1.190,00 €	-83.549,29 €	6.475,41 €
6702140V02	Außenanlage Kita Sickels Neubau	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-80.000,00 €	0,00 €
6702170V02	Außenanlagen U3-Ausbau Kita Sturmusschule	185.000,00 €	114.132,66 €	0,00 €	-70.867,34 €	114.132,66 €
6705610V01	Kinderspielplätze Innenstadt	83.430,23 €	14.916,35 €	2.467,88 €	-68.513,88 €	12.448,47 €
6705680V09	Kinderspielplatz Bronnzell	65.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-65.000,00 €	0,00 €
6705610V07	Kinderspielplatz Südend	68.357,62 €	5.298,72 €	0,00 €	-63.058,90 €	5.298,72 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-2.860.950,92 €	1.094.369,57 €

Die oben aufgeführten Baumaßnahmen werden in 2020 fortgeführt. Notwendige Haushaltsmittel stehen hierzu zur Verfügung.

Produktbereich 08 Sportförderung

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 44.500,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 942.931,04 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis 2019 mit Ergebnis 2018
6502400H02	Konzeption Modernisierung Stadion	501.988,92 €	84.337,05 €	8.011,08 €	-417.651,87 €	76.325,97 €
6502430H01	Deutsch-Amerikanisches Sportzentrum Modernisierung	350.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-350.000,00 €	0,00 €
6705755V09	Sportplätze Fulda West Erweiterung	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
4000070Z01	Investitionskostenzuschüsse an Sportvereine	158.669,00 €	93.108,00 €	34.657,00 €	-65.561,00 €	58.451,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-933.212,87 €	134.776,97 €

Für die Modernisierung des Stadions sind die nicht ausgezahlten Mittel nach 2020 übertragen worden. Ebenso ist mit den Mitteln für die Modernisierung des Deutsch-Amerikanischen Sportzentrums verfahren worden. Die Finanzmittel für die Erweiterung der Sportplätze Fulda West konnten gem. § 21 GemHVO nur in Höhe von 90.000,00 € nach 2020 übertragen werden.

Wie in den Vorjahren sind auch im Berichtsjahr 2019 nicht alle Zuschussmittel durch berechtigte Sportvereine abgerufen worden. Die noch benötigten Mittel sind in das Haushaltsjahr 2020 übertragen worden.

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 2.786.083,16 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 22.767.441,23 €

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

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.

09-10-4021 – Entwicklungsgebiet Fulda-West:

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 303.440,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 103.772,12 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis 2019 mit Ergebnis 2018
6230000E03	Erlös aus Grundstücksveräußerungen I-Park West	0,00 €	145.700,00 €	344.771,05 €	145.700,00 €	-199.071,05 €
Summe wesentliche Einzahlungen					145.700,00 €	-199.071,05 €
6606945S02	Erschließung Schleyerstraße	103.722,12 €	0,00 €	0,00 €	-103.722,12 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-103.722,12 €	0,00 €

09-10-4024 – Gewerbegebiet Lehnerz:

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 100.000,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 897.761,61 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis 2019 mit Ergebnis 2018
6600040E01	Erschließungsbeiträge Gewerbegebiet Lehnerz	0,00 €	71.600,00 €	100.132,60 €	71.600,00 €	-28.532,60 €
Summe wesentliche Einzahlungen					71.600,00 €	-28.532,60 €
6606620S02	Endausbau Daimler-Benz-Straße u. Einsteinstraße	753.017,17 €	2.238,39 €	0,00 €	-750.778,78 €	2.238,39 €
6600040S03	Endausbau Straßen Gewerbegebiet Lehnerz	146.982,83 €	0,00 €	0,00 €	-146.982,83 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-897.761,61 €	2.238,39 €

Die Straßenbaumaßnahmen sind noch nicht abgeschlossen und werden in 2020 fortgeführt. Die nicht ausgezahlten Finanzmittel wurden nach 2020 übertragen.

09-10-4028 - Stadtumbau West:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 174.600,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 557.128,55 €

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis 2019 mit Ergebnis 2018
6110080E02	Landeszuweisung	180.000,00 €	92.700,00 €	60.500,00 €	-87.300,00 €	32.200,00 €
6110080E01	Bundeszweisung	180.000,00 €	92.700,00 €	60.500,00 €	-87.300,00 €	32.200,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-87.300,00 €	32.200,00 €
6110080V07	Umgestaltung Freiraum vor historischer Stadtmauer	710.845,13 €	347.435,31 €	176.314,86 €	-363.409,82 €	171.120,45 €
6110080Z01	Investitionskostenzuschüsse Stadtbau West	78.695,53 €	0,00 €	0,00 €	-78.695,53 €	0,00 €
6110080B01	Grunderwerb	70.251,23 €	0,00 €	93.374,87 €	-70.251,23 €	-93.374,87 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-512.356,58 €	77.745,58 €

Das Städtebauförderprogramm Stadtbau West wird seit dem Jahr 2005 durch den Bund und das Land Hessen gefördert. Mit der Einzelmaßnahmen „Umgestaltung Freiraum vor historischer Stadtmauer“ wurde in 2017 begonnen. Für die weitere Umsetzung sind Mittel im Haushalt 2020 bereitgestellt. Die nicht zahlungswirksam abgerufenen Investitionskostenzuschüsse sind als Haushaltsreste nach 2020 übertragen worden. Die Grunderwerbsmittel hingegen sind eingespart.

09-10-4030 - Aktive Kernbereiche:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 1.700,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 4.806.859,85 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis 2019 mit Ergebnis 2018
6110100H07	Sanierung Turm Stadtschloss	1.106.222,37 €	56.998,13 €	154.485,79 €	-1.049.224,24 €	-97.487,66 €
6110100H10	Palais Buttler – Tourismuszentrale	987.376,20 €	20.178,35 €	0,00 €	-967.197,85 €	20.178,35 €
6110100B01	Grunderwerb	800.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-800.000,00 €	0,00 €
6110100H09	Akzentbeleuchtung Aktive Kernbereiche	482.433,39 €	24.266,40 €	0,00 €	-458.166,99 €	24.266,40 €
6110100V04	Schlossgarten Wegebau	400.000,00 €	2.496,50 €	0,00 €	-397.503,50 €	2.496,50 €
6110100T07	Mittelstraße	380.362,03 €	0,00 €	0,00 €	-380.362,03 €	0,00 €
6110100T08	Aufwertung Schlosstraße	286.757,54 €	0,00 €	0,00 €	-286.757,54 €	0,00 €
6110100T04	Umgestaltung Jerusalemplatz	149.394,59 €	0,00 €	0,00 €	-149.394,59 €	0,00 €
6110100T01	Aus-, Um-, Neubau von Straßen, Plätzen	406.362,97 €	293.844,75 €	42.254,39 €	-112.518,22 €	251.590,36 €
6110100T06	Umgestaltung Pauluspromenade III. und IV. BA	900.756,93 €	795.904,00 €	0,00 €	-104.852,93 €	795.904,00 €
6110100T05	Umgestaltung Pauluspromenade II. BA	114.591,57 €	35.710,12 €	217.800,28 €	-78.881,45 €	-182.090,16 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-4.784.859,34 €	814.857,79 €

Das Stadtbaugebiet Aktive Kernbereiche wurde im Jahr 2008 in die Bundes- und Landesförderung aufgenommen.

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Die Arbeiten zur Sanierung des Stadtschlosssturmes sind im Gange. In 2017 wurden u.a. archäologische Untersuchungen im Bereich des Fundamentes vorgenommen. Der Baugrund wurde in 2018 für die Aufstellung und Gründung der Aufzugsunterfahrt erkundet. Dabei wurden weitere besondere historische Funde gemacht. Die Maßnahme wird in 2020 weitergeführt.

Die Bauarbeiten im Palais Buttlar befinden sich in der Ausführung. Die freien Finanzmittel sind nach 2020 übertragen worden.

Aktuell sind keine weiteren Grunderwerbe im Rahmen des Förderprogramms Aktive Kerne geplant. Die nicht verausgabten Mittel sind eingespart.

Im Rahmen der Einzelmaßnahme „Schlossgarten Wegebau“ wurden in 2019 Baugrunduntersuchungen vorgenommen. Die bauliche Umsetzung ist für 2020 vorgesehen. Haushaltsmittel stehen hierfür erneut zur Verfügung.

Bis auf die Umgestaltung des Jerusalemplatzes sind ebenfalls für alle anderen oben aufgeführten Maßnahmen Haushaltsmittel nach 2020 vorgetragen worden.

In der Städtebauförderung können Fördermittel grundsätzlich erst nach getätigten förderfähigen Ausgaben angefordert werden. Dies bedeutet, dass die Maßnahmenumsetzung und die daraus sich ergebende Rechnungsstellung eine unmittelbare Auswirkung auf das Ist-Ergebnis der Einzahlungen hat. Dadurch kommt es zu Plan-/Ist-Abweichungen.

09-10-4031 – Fulda Galerie:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 2.500,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 90.450,25 €

Die Baumaßnahmen zur Entwicklung des Stadtteils Fulda Galerie konnten auch in 2019 nicht in Gänze abgeschlossen werden und sollen in 2020 fortgeführt werden.

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

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 1.191.400,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 6.754.784,01 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis 2019 mit Ergebnis 2018
0020020E01	Bundeszweisung	970.000,00 €	374.300,00 €	642.675,00 €	-595.700,00 €	-268.375,00 €
0020020E02	Landeszuweisung	970.000,00 €	374.300,00 €	642.675,00 €	-595.700,00 €	-268.375,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-1.191.400,00 €	-536.750,00 €

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

0020020B01	Grunderwerb	3.674.725,46 €	1.302.518,50 €	27.804,54 €	-2.372.206,96 €	1.274.713,96 €
0020020H04	Umbau Gallasiniring 30	2.024.874,35 €	561.958,97 €	66.995,93 €	-1.462.915,38 €	494.963,04 €
0020020V02	Außenanlagen Turnhalle Athanasius-Kircher-Schule	800.000,00 €	55.652,56 €	0,00 €	-744.347,44 €	55.652,56 €
0020020H05	Neubau Kita St. Pius	761.500,00 €	43.639,17 €	0,00 €	-717.860,83 €	43.639,17 €
0020020H06	Umbau Gallasiniring 8	500.000,00 €	1.639,82 €	0,00 €	-498.360,18 €	1.639,82 €
0020020V01	Außenanlagen Sportplatz Germania 09	364.471,23 €	57.264,27 €	0,00 €	-307.206,96 €	57.264,27 €
0020020Z01	Investitionskotenzuschüsse	481.300,00 €	211.389,55 €	189.700,00 €	-269.910,45 €	21.689,55 €
0020020H02	Umbau Turnhalle Athanasius-Kircher-Schule	1.086.994,72 €	823.040,88 €	1.376.823,23 €	-263.953,84 €	-553.782,35 €
0020020T01	Aus-, Um-, Neubau von Straßen, Plätzen	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-6.736.762,04 €	1.395.780,02 €

Das Stadtumbaugebiet „Soziale Stadt Ostend/Zieher Süd“ ist seit 2014 in das Bundes- und Landesprogramm „Soziale Stadt“ aufgenommen.

Fördermittel können auch hier erst nach entsprechend getätigten Ausgaben bei der WI-Bank abgerufen werden. Bei größeren Bauvorhaben muss vor dem Einsatz von Fördermitteln ein baufachliches Prüfverfahren durchlaufen werden. Daher kann sich der Maßnahmenbeginn zeitlich verzögern. Die oben aufgeführten Einzelmaßnahmen werden in den Jahren 2020 ff. umgesetzt. Bei den Grunderwerbsmitteln konnte gem. § 21 GemHVO ein Betrag in Höhe von 8.914,54 € nicht nach 2020 übertragen werden und ist somit eingesparrt.

09-10-4034 – Langebrücke/Hinterburg:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 553.800,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 1.073.907,13 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis 2019 mit Ergebnis 2018
6110120E01	Bundeszuweisung	280.000,00 €	3.100,00 €	0,00 €	-276.900,00 €	3.100,00 €
6110120E02	Landeszuweisung	280.000,00 €	3.100,00 €	0,00 €	-276.900,00 €	3.100,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-553.800,00 €	6.200,00 €

6110120H01	Umbau östlicher Hallenkomplex Weimarer Str. 22/24	300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-300.000,00 €	0,00 €
6110120H03	Baumaßnahmen Langebrücke/Hinterburg	243.907,13 €	0,00 €	0,00 €	-243.907,13 €	0,00 €
6110120V01	Ordnungsmaßnahmen/Abbrüche Weimarer Str. 22/24	240.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-240.000,00 €	0,00 €
6110120Z01	Investitionskostenzuschüsse	250.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €	-240.000,00 €	10.000,00 €
6110120H04	Fahrzeughallen Amt für Grünflächen und Stadtservice	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-1.073.907,13 €	10.000,00 €

Das Stadtumbaugebiet „Langebrücke/Hinterburg“ ist seit 2016 in die Städte-

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

bauförderung von Bund und Land Hessen aufgenommen. Die bereits bei den vorhergehenden Förderprogrammen beschriebenen grundsätzlichen Förderauflagen gelten auch hier. Die nicht abgeflossenen allgemeinen Finanzmittel bei „Baumaßnahmen Langbrücke/Hinterburg“ sind eingespart.

Bei den Maßnahmen „Umbau östlicher Hallenkomplex Weimarer Str. 22/24“ und „Fahrzeughallen Amt für Grünflächen und Stadtservice“ sind die Haushaltsansätze 2020 auskömmlich. Somit sind die hier nichtverausgabten Mittel 2019 eingespart. Für die übrigen oben aufgeführten Maßnahmen sind Haushaltsreste gebildet worden.

09-10-4035 – Zukunft Stadtgrün:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 0,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 1.159.887,29 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis 2019 mit Ergebnis 2018
6110130H03	Wirtschaftsgebäude Tiergarten Fulda	370.000,00 €	12.915,05 €	0,00 €	-357.084,95 €	12.915,05 €
6110130V02	Planungsleistungen Tiergarten Fulda	416.366,00 €	101.230,00 €	32.000,60 €	-315.136,00 €	69.229,40 €
6110130S01	Brücke Überm Engelshaus	280.000,00 €	78.981,82 €	0,00 €	-201.018,18 €	78.981,82 €
6110130H01	Funktionsgebäude Tiergarten Fulda	178.593,00 €	0,00 €	0,00 €	-178.593,00 €	0,00 €
6110130V03	Erschließung Tiergarten Fulda	181.327,13 €	110.000,00 €	0,00 €	-71.327,13 €	110.000,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-1.123.159,26 €	271.126,27 €

Die Stadt Fulda wurde im Jahr 2018 in das Förderprogramm „Zukunft Stadtgrün“ aufgenommen. Alle aufgelisteten Maßnahmen befinden sich in 2020 in der Umsetzung. Entsprechende Haushaltsreste sind übertragen worden.

09-11-3010 – Liegenschaftsverwaltung:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 1.265.540,11 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 6.418.250,17 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis 2019 mit Ergebnis 2018
6230000E01	Erlöse aus der Veräußerung von Grundstücken	1.080.000,00 €	312.663,88 €	2.657.174,24 €	-767.336,12 €	-2.344.510,36 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-767.336,12 €	-2.344.510,36 €

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

6230000B12	Gründerwerb unbebaute Grundstücke	11.015.342,22 €	4.896.688,05 €	12.520.973,46 €	-6.118.654,17 €	-7.624.285,41 €
6504779H01	Abbruch Am Bahnhof 5	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-150.000,00 €	0,00 €
6500000H04	Abbruch Postverteilzentrum Haimbach	250.000,00 €	103.312,59 €	0,00 €	-146.687,41 €	103.312,59 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-6.415.341,58 €	-7.520.972,82 €

Für Gründerwerke wurden Auszahlungen in Höhe von 4.896.688,05 € in 2019 geleistet. Die nicht verausgabten Mittel für die Maßnahme „Abbruch Am Bahnhof 5“ sind nach 2020 übertragen worden; die nicht benötigten Finanzmittel für den Abbruch des Postverteilzentrums in Haimbach sind eingespart.

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 101.142,13 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 3.498.747,91 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis 2019 mit Ergebnis 2018
2010000E02	Rückflüsse aus Wohnungsbaudarlehen	214.200,00 €	315.342,13 €	275.452,42 €	101.142,13 €	39.889,71 €
Summe wesentliche Einzahlungen					101.142,13 €	39.889,71 €
0030010Z01	Gewährung von Wohnungsbaufördermitteln	4.060.000,00 €	562.240,00 €	511.931,00 €	-3.497.760,00 €	50.309,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-3.497.760,00 €	50.309,00 €

Im Berichtsjahr wurden vermehrt Sondertilgungen und vorzeitige Rückzahlungen aus gewährten Wohnungsbaudarlehen vorgenommen, die u.a. in Summe zu Mehreinzahlungen führten. Für die Förderung von Mietwohnungen wurden in 2019 Mittel in Höhe von 4.060.000,00 € bereitgestellt. Hiervon wurden 562.240,00 € zahlungswirksam abgerufen; das ist eine Steigerung gegenüber dem Vorjahr von rd. 10,00 %. Das städtische Wohnungsbauförderprogramm wird in 2020 fortgeführt.

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 29.742,35 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 2.365.645,02 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis 2019 mit Ergebnis 2018
6607010K01	Kanal Neubaugebiet Haimbach	700.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-700.000,00 €	0,00 €

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

6607040K01	Kanal Neubaugebiet Im Hinterfeld - Trätzhof	705.000,00 €	25.000,00 €	0,00 €	-680.000,00 €	25.000,00 €
6606940K01	Kanal Neubaugebiet Pröbelsfeld	653.900,00 €	59.404,98 €	83.000,00 €	-594.495,02 €	-23.595,02 €
6600000K06	Kanal Neubaugebiete	342.159,10 €	0,00 €	0,00 €	-342.159,10 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-2.316.654,12 €	1.404,98 €

Die Maßnahme „Kanal Neubaugebiet Pröbelsfeld“ wurde in 2019 beendet. Die nicht verausgabten Mittel sind eingespart.

Zur Fortführung der Kanalbaumaßnahmen im Trätzhof sowie in Haimbach sind die nicht verausgabten Haushaltsmittel erneut in 2020 bereitgestellt.

Produktbereich 12 Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 606.367,66 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 8.971.611,02 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Vergleich fortge- schriebener Ansatz mit Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis 2019 mit Ergebnis 2018
6300000E01	Ablösungsbeiträge Stellplätze	25.000,00 €	481.500,00 €	168.200,00 €	456.500,00 €	313.300,00 €
6600000E01	Erschließungsbeiträge Gemeindestraßen	400.000,00 €	772.429,65 €	2.517.169,98 €	372.429,65 €	-1.744.740,33 €
6600000E24	Landeszuweisung Ausbau Bahnhofstraße	0,00 €	190.000,00 €	0,00 €	190.000,00 €	190.000,00 €
6600000E11	Straßenbeiträge Bundesstraßen	0,00 €	110.317,34 €	11.377,46 €	110.317,34 €	98.939,88 €
6600000E26	Landeszuweisung Radwegbau allgemein	0,00 €	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €
6600000E05	Straßenbeiträge Beleuchtung	22.000,00 €	98.852,22 €	63.721,23 €	76.852,22 €	35.130,99 €
Summe wesentliche Einzahlungen					1.306.099,21 €	-1.007.369,46 €

6607010S01	Erschließung Neubaugebiet Haimbach	1.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.000.000,00 €	0,00 €
6600000V03	Dynamische Fahrgastanzeige	887.282,80 €	49.465,15 €	125.770,91 €	-837.817,65 €	-76.305,76 €
6600000T01	Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen	1.259.382,68 €	508.590,63 €	152.512,70 €	-750.792,05 €	356.077,93 €
6604734T01	Errichtung Buswarteallen	1.289.336,30 €	544.067,78 €	272.801,53 €	-745.268,52 €	271.266,25 €
6607040S01	Neubaugebiet Im Hinterfeld - Trätzhof	525.818,53 €	4.188,40 €	0,00 €	-521.630,13 €	4.188,40 €
6606895S01	Ausbau Weichselstraße I. BA	457.670,64 €	0,00 €	0,00 €	-457.670,64 €	0,00 €
6600000T30	Schlosshof - barrierefreier Umbau	1.334.954,62 €	960.163,70 €	37.302,97 €	-374.790,92 €	922.860,73 €
6606850S01	Neubau Radweg zwischen Haimbach und Mittelrode	361.395,48 €	0,00 €	0,00 €	-361.395,48 €	0,00 €
6607025S01	Ausbau Wasserkuppenstraße	356.000,00 €	6.000,00 €	0,00 €	-350.000,00 €	6.000,00 €
6606965S01	Neubau Gieseltalradweg	998.604,52 €	679.844,96 €	158.416,80 €	-318.759,56 €	521.428,16 €
6606790S01	Ausbau Amand-Ney-Straße	1.708.498,35 €	1.403.007,16 €	448.036,86 €	-305.491,19 €	954.970,30 €
6607030S01	Ausbau Maulkuppenstraße	200.000,00 €	2.500,00 €	0,00 €	-197.500,00 €	2.500,00 €
6600000S28	Modernisierung Freitreppe und Umfeld Domplatz	225.000,00 €	38.000,00 €	82.500,00 €	-187.000,00 €	-44.500,00 €
6120000S28	Gewerbegebiet Kohlhaus Ost	176.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-176.000,00 €	0,00 €
6600000S31	Ausbau mittlere Bahnhof- straße	835.761,01 €	695.581,93 €	0,00 €	-140.179,08 €	695.581,93 €

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

6606975S01	Ausbau Pacelliallee zwischen Dr. Dietz-Str. bis Brücke B 27	554.809,80 €	415.595,81 €	1.053.962,92 €	-139.213,99 €	-638.367,11 €
6126665S02	Ausbau Heidelbergstraße zwischen Kreuzbergstraße und B 27	135.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-135.000,00 €	0,00 €
6606510S01	Endausbau Hessenstraße	293.108,30 €	160.000,00 €	0,00 €	-133.108,30 €	160.000,00 €
6606940S01	Erschließung Neubaugebiet Pröbelsfeld	150.000,00 €	25.787,05 €	147.402,50 €	-124.212,95 €	-121.615,45 €
6606995S01	Ausbau Adalbertstraße	250.480,41 €	128.461,03 €	157.100,00 €	-122.019,38 €	-28.638,97 €
6600000T35	Fahrradbrücke Rosenau (Radwegebrücke Bardostraße)	247.657,61 €	132.530,02 €	0,00 €	-115.127,59 €	132.530,02 €
6120000S29	Baugebiet Waidesgrund	105.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-105.000,00 €	0,00 €
6606290S02	Endausbau Baugebiet Aschenberg Ost	168.076,65 €	66.593,64 €	70.000,00 €	-101.483,01 €	-3.406,36 €
6120000S31	Ausbau Rittlehnstraße Maberzell	99.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-99.000,00 €	0,00 €
6120000S32	Ignaz-Komp-Strasse	97.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-97.000,00 €	0,00 €
6600000T18	Neubau/Erweiterung Lichtsignalanlagen Gemeindestraßen	95.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-95.000,00 €	0,00 €
6600000S24	Ausbau Kreuzung Robert-Kircher-Straße/Königsstraße	410.360,13 €	315.783,08 €	55.000,00 €	-94.577,05 €	260.783,08 €
6600000T23	Brückenerneuerung Stadtteil Gläserzell	216.546,66 €	144.263,28 €	539.282,28 €	-72.283,38 €	-395.019,00 €
3050030I02	Büro-/DV-Ausstattung Parken im öffentlichen Raum	68.800,67 €	0,00 €	0,00 €	-68.800,67 €	0,00 €
6600000S23	Zufahrt Kita Sickels	232.884,68 €	172.763,85 €	0,00 €	-60.120,83 €	172.763,85 €
6600000T32	Brücken Engelhelmsbach	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-60.000,00 €	0,00 €
6606890S01	Ausbau Bronnzeller Straße	150.396,58 €	96.502,99 €	291.212,65 €	-53.893,59 €	-194.709,66 €
3050030V02	Erwerb und Montage Parkscheinautomaten	53.796,10 €	3.796,10 €	24.994,76 €	-50.000,00 €	-21.198,66 €
6600000T34	Bahnübergang Kalvarienberg	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-8.500.135,96 €	2.937.189,68 €

Zuweisungen für den Straßenbau können nach Baufortschritt abgerufen werden. Verzögerungen der Maßnahmenumsetzungen und/oder Reduzierungen der förderfähigen Kosten haben somit direkten Einfluss auf die Höhe der Zuweisungseinzahlungen. Für Maßnahmen die in 2020 fortgesetzt werden, stehen erneut Zahlungsmittel zur Verfügung. Gemäß § 21 GemHVO können die nichtverausgabten Mittel für die Maßnahmen „Planung Gewerbegebiet Kohlhaus Ost“ und „Planung Ausbau Heidelbergstraße zwischen Kreuzbergstraße und B 27“ nicht mehr als Haushaltsreste nach 2020 übertragen werden.

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 96.470,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 2.269.710,91 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis 2019 mit Ergebnis 2018
6600010E03	Landeszuweisung Wasserrahmenrichtlinie	183.900,00 €	87.430,00 €	48.170,00 €	-96.470,00 €	39.260,00 €

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Summe wesentliche Einzahlungen				-96.470,00 €	39.260,00 €	
6720000V05	Ausgleichsmaßnahmen Sammler	270.707,66 €	11.181,34 €	26.010,99 €	-259.526,32 €	-14.829,65 €
6705550V03	Näherholungsgebiet Schulzenberg	259.687,14 €	11.755,66 €	64.452,02 €	-247.931,48 €	-52.696,36 €
6600010T10	Hochwasserschutz Maberzell An der Betz	241.645,21 €	12.923,64 €	0,00 €	-228.721,57 €	12.923,64 €
6742716V02	Sanierung Brunnenndenkmal I. WK	180.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-180.000,00 €	0,00 €
6600010T06	Aussengebietsabtrennung Am Weiher	185.580,83 €	24.831,18 €	1.800,00 €	-160.749,65 €	23.031,18 €
6705540V09	Umsetzung KGV Waidesgrund (Grabeland)	243.792,11 €	89.206,90 €	11.799,85 €	-154.585,21 €	77.407,05 €
6600010T05	Wasserrahmenrichtlinie Hochwasserschutz Sohlabsturz	163.137,44 €	12.278,63 €	2.240,58 €	-150.858,81 €	10.038,05 €
6710000V03	Wanderweg "Bonifatiusstieg"	141.350,74 €	0,00 €	6.473,66 €	-141.350,74 €	-6.473,66 €
6502751H02	Glockenturm Hauptfriedhof Fulda-West	130.000,00 €	2.154,79 €	0,00 €	-127.845,21 €	2.154,79 €
6600010T03	Umsetzung Wasserrahmenrichtlinie	118.000,00 €	3.079,70 €	6.275,64 €	-114.920,30 €	-3.195,94 €
6705540V08	Neugestaltung Freifläche Galgengraben	70.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-70.000,00 €	0,00 €
6742716V01	Sanierung historische Brunnen Zentralfriedhof	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-60.000,00 €	0,00 €
6600010T09	Außengebiet Engelhelms Gemeinschaftsmaßnahme mit Gemeinde Künzell	58.354,79 €	0,00 €	0,00 €	-58.354,79 €	0,00 €
6600010T07	Hochwasserschutz Stadtteil Edzell	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen				-2.004.844,08 €	48.359,10 €	

Die zur Fortführung benötigten Mittel sind erneut in 2020 bereitgestellt.

Produktbereich 14 Umweltschutz

Plan-/Ist-Abweichung – Einzahlungen: 0,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 2.403.276,18 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis 2019 mit Ergebnis 2018
2010000D08	Darlehen LGS-GmbH	1.705.500,00 €	200.000,00 €	0,00 €	-1.505.500,00 €	200.000,00 €
6100000V01	Vorbereitende Maßnahmen LGS	873.810,94 €	325.891,34 €	0,00 €	-547.919,60 €	325.891,34 €
6100000V02	Planung Aueweiher	367.323,00 €	36.742,87 €	49.421,58 €	-330.580,13 €	-12.678,71 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-2.383.999,73 €	513.212,63 €

Für die Fortführung der vorbereitenden Arbeiten zur Landesgartenschau und der Arbeiten für den Aueweiher sind Haushaltsreste nach 2020 übertragen worden.

Die für 2019 geplante Darlehensgewährung an die LGS-GmbH wurde in Höhe von 200.000,00 € in Anspruch genommen. Die Finanzmittelausstattung 2020 für die LGS-GmbH ist im Haushaltsplan 2020 bereits veranschlagt. Daher ist hier eine Bildung von Haushaltsresten nicht erforderlich.

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Produktbereich 15 Wirtschaft, Tourismus und Gemeinschaftseinrichtungen

Plan-/Ist-Abweichung – Einzahlungen: 0,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 1.914.732,24 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis 2019 mit Ergebnis 2018
6503600H01	Sonderprogramm Bürgerhäuser	1.856.707,53 €	394.362,45 €	559.837,99 €	-1.462.345,08 €	-165.475,54 €
6503680H01	Umbau Bürgerhaus Lehnerz	243.160,24 €	0,00 €	6.839,76 €	-243.160,24 €	-6.839,76 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-1.705.505,32 €	-172.315,30 €

Für das Sonderprogramm Bürgerhäuser waren 1.856.707,53 € in 2019 bereitgestellt. Davon wurden kassenwirksam 394.362,45 € verausgabt. Zur Weiterführung der oben aufgelisteten Maßnahmen sind erneut Mittel in 2020 bereitgestellt.

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 2.380.942,64 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 1.350.360,79 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2019	Vergleich Ergebnis 2019 mit Ergebnis 2018
2010000E18	Hessenkasse Zuschuss Tilgung	2.500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-2.500.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-2.500.000,00 €	0,00 €
2010000Z03	Weiterleitung Darlehen an Dritte	1.800.000,00 €	733.000,00 €	0,00 €	-1.067.000,00 €	733.000,00 €
2020000Z04	Gewährung von Darlehen	249.178,80 €	0,00 €	0,00 €	-249.178,80 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-1.316.178,80 €	733.000,00 €

Die noch nicht abgerufenen Darlehensmittel aus der Weiterleitung von Darlehen an Dritte stehen erneut zur Auszahlung in 2020 zur Verfügung.

Ein Darlehen in Höhe von 250 TEUR wurde in 2019 nicht in Anspruch genommen. Die Mittel sind eingespart.

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

7.2.7 Finanzierungstätigkeit

Von den veranschlagten Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten in Höhe von 9.623.950,00 € wurden 2.330.500,00 € in Anspruch genommen:

Darlehensgeber	Maßnahme	Betrag
Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen	Anspardarlehen Schulbaupauschale Zuteilung aus 2016	558.000,00 €
Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen	Darlehen Hessischer Investitionsfonds	1.772.500,00 €
Summe		2.330.500,00 €

Die Plan-/Ist-Abweichung in Höhe von 7.293.450,00 € resultiert aus noch nicht abgerufenen Darlehensmitteln des Kommunalinvestitionsprogramms (KIP) und der Hessenkasse. Die Kreditmittel können grundsätzlich erst nach getätigten Rechnungsauszahlungen abgerufen werden.

Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und Anleihen wurden in Höhe von 6.332.840,65 € (davon außerordentlich: 1.737.539,26 €) geleistet. Der Schuldenstand konnte somit um rund 4,0 Mio. € reduziert werden.

Wie in den Vorjahren war eine Aufnahme von Kassenkrediten nicht erforderlich. Es gab keine Nettoneuverschuldung. Die Finanzierungstätigkeit schließt mit einem Saldo in Höhe von -4.002.340,65 € ab.

7.2.8 Haushaltsausgabereste

In 2019 wurden Haushaltsausgabereste von 2.454.839,11 € in der Ergebnisrechnung gebildet.

Für Investitionen wurden im Jahr 2019 40.468.130,00 € Haushaltsausgabereste gebildet und nach 2020 übertragen. Darüber hinaus beträgt bei den Investitionen die Übertragung von über- und außerplanmäßigen Mitteln sowie von Deckungsmitteln 10.084.511,88 €.

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

7.2.9 Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen

Investitionsbereich:

Modernisierung u. Neugestaltung Lehrküche Bardoschule Deckung: Sanierung Heinrich-von-Bibra-Schule	apl.	76.500,00 €
Schaffung Betreuungsplätze Kita Sonnenschein Deckung: Sonderprogramm Bürgerhäuser	üpl.	440.000,00 €
Erd-, Kanal- u. Straßenbauarbeiten in Fulda Bernhards Deckung: Erschließung von Neubaugebieten	apl.	120.000,00 €
Errichtung Fahrgastinformationsanzeigen Deckung: Ausbau Weichselstraße	üpl.	372.000,00 €
Gewährung Gesellschafterdarlehen Klinikum Fulda Deckung: vorhandene flüssige Mittel des Umlaufvermögens	apl.	2.500.000,00 €
Gewährung Gesellschafterdarlehen Klinikum Fulda Deckung: vorhandene flüssige Mittel des Umlaufvermögens	apl.	5.000.000,00 €
Summe:		8.508.500,00 €

Einsatz der Deckungsreserve im Ergebnishaushalt

Weihnachtsmarkt Deckung: Deckungsreserve	88,48 €	
Gemüsemarkt Deckung: Deckungsreserve	4.138,56 €	
Summe:		4.227,04 €

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Einsatz der Deckungsreserve im investiven Bereich

Trennwände Hessentagsbüro	1.393,49 €
Deckung: Deckungsreserve	
Ausstattung Büro Stadtbaurat	3.239,40 €
Deckung: Deckungsreserve	
Büroarbeitsstuhl Amt 62	319,54 €
Deckung: Deckungsreserve	
Gasflaschenbox Weihnachtsmarkt	1.146,43 €
Deckung: Deckungsreserve	
Büroarbeitsstuhl Büro des Oberbürgermeisters	319,54 €
Deckung: Deckungsreserve	
Büroarbeitsstuhl Amt 62	319,54 €
Deckung: Deckungsreserve	
Büroarbeitsstuhl Büro des Stadtbaurates	319,54 €
Deckung: Deckungsreserve	
Mobiler Lifter mit Liege für inklusive Beschulung Rabanus-Maurus-Sch.	3.590,58 €
Deckung: Deckungsreserve	
PC für Inklusionsschüler Cuno-Raabe-Schule	904,98 €
Deckung: Deckungsreserve	
Büroausstattung Amt 62	2.180,90 €
Deckung: Deckungsreserve	
Kaffeeautomat Oberbürgermeister, Bürgermeister, Pressestelle	1.664,48 €
Deckung: Deckungsreserve	
Sackkarre Seniorenbüro	127,31 €
Deckung: Deckungsreserve	
Büroausstattung Amt 62	727,69 €
Deckung: Deckungsreserve	
Summe:	16.253,42 €

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 2019 nicht in voller Höhe in Anspruch genommen wurden, sind die weiterhin benötigten Mittel in das Jahr 2020 vorgetragen worden.

7.3 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2019 sind über die vorher dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Fulda für das Haushaltsjahr 2019 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

7.4 Entwicklung Haushaltsjahr 2020

Der Haushaltsplan 2020 ist am 13.12.2019 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und von der Kommunalaufsicht am 17.02.2020 auflagenfrei genehmigt worden.

Der Haushaltsplan (Ergebnishaushalt) weist im Haushaltsjahr 2020 einen Überschuss von 374.200 € aus.

7.5 Risikoberichterstattung

7.5.1 Besondere Geschäftsrisiken

Steuerentwicklung

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2019 auf 220.839.748,34 €. Annähernd 51,6 % davon (113.857.099,51 €) resultieren aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen. Dabei entfallen 91.341.438,11 € auf die Gewerbesteuer (61.512.627,52 €) und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (29.828.810,59 €).

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 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

Die Kommunen werden wohl auch nach der Neustrukturierung des kommunalen Finanzausgleichs in 2016 in Zukunft mit dem Land, aber auch untereinander, um angemessene Anteile am Finanzausgleich ringen. Die Evaluation des KFA 2016 hat in der zweiten Jahreshälfte 2019 begonnen.

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 2023 des Eigenbetriebes geht von ausgeglichenen Ergebnissen aus.

Bei den Finanzanlagen sind hinsichtlich der Bilanzierung der Mitgliedschaften bei den Zweckverbänden finanzielle Verpflichtungen nicht auszuschließen.

Sonstige Risiken

Risiken aus derivaten Finanzinstrumenten bestehen nicht.

Coronavirus

Die zuvor genannten Risiken bestehen schon unter „normalen“ Rahmenbedingungen. Die Auswirkungen des seit Anfang 2020 grassierenden Coronavirus aber treffen nicht nur die Bevölkerung und das Gesundheitswesen in Deutschland, sondern auch die Kommunen und in besonderem Maße deren Finanzen. Daher wird die Coronakrise voraussichtlich die o. a. Risikobereiche noch verschärfen und sich darüber hinaus auf die gesamten Finanzen der Stadt ab dem Haushaltsjahr 2020 massiv auswirken.

Die Wirtschaft ist in einem bisher ungeahnten Ausmaß betroffen. Viele Unternehmen fahren ihren Betrieb herunter oder setzen diesen ganz aus. Da die betroffenen Unternehmen und Gewerbetreibenden mit extremen Umsatzeinbußen konfrontiert sind, wird die Stadt Fulda auf der Ertragsseite – insbesondere bei der Gewerbesteuer – mit erheblichen Ausfällen rechnen müssen. Weiterhin ist eine reduzierte Finanzausstattung des Kommunalen Finanzausgleichs spätestens ab 2021 zu befürchten. Auch die Beteiligungen werden negativ betroffen sein - beispielsweise das Klinikum und die RhönEnergie Fulda im Bereich des ÖPNV.

Insgesamt wird im städtischen Haushalt in 2020 mit erheblichen Einnahmeausfällen und mit Zusatzbelastungen gerechnet, was auch die Ausgangslage für den Haushalt 2021 verändert. Wie hoch die Belastungen konkret sind, die auf die Städte im Allgemeinen und die Stadt Fulda im Besonderen zukommen, kann zum jetzigen Zeitpunkt nicht beziffert werden.

7.5.2 Chancen, Zielsetzung und Strategien

Die Stadt sieht in Weiterem nachhaltigen Wachstum eine zentrale Zukunftsaufgabe und Chance zugleich.

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.

Die Stadt Fulda erfüllt alle Aufgaben.

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
- Dienstanweisung zur Nutzung des elektronischen Rechnungsworkflows sowie zur Feststellung und Bescheinigung der rechnerischen und sachlichen Richtigkeit von Rechnungsbelegen
- 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.

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

Jahresabschluss 2019 der Stadt Fulda

Stadtkasse unterstützt. Bereits jetzt werden in der Buchhaltung permanent Kontrollen und Abstimmungen vorgenommen.

Fulda, den 30. April 2020

Der Magistrat



Dr. Heiko Wingefeld
Oberbürgermeister