

JAHRESABSCHLUSS DER STADT FULDA 2020



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: Tobias Schelkle (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	44
	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	47
	Pos 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	48
	Pos 2.3 Flüssige Mittel	48
	Pos 3 Rechnungsabgrenzungsposten	49
6.4	Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung – PASSIVA	49

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Pos 1	Eigenkapital (Nettoposition + Rücklagen + Ergebnisverwendung)	49
Pos 1.1	Nettoposition	49
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	50
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	52
Pos 2.1.3	Investitionsbeiträge	53
Pos 2.2	Sonstige Sonderposten	53
Pos 3	Rückstellungen	53
Pos 3.1	Rückstellungen für Pensionen und 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	54
Pos 4	Verbindlichkeiten	55
Pos 4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	55
Pos 4.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	55
Pos 4.3 – 4.7	Andere Verbindlichkeiten	55
Pos 5	Rechnungsabgrenzungsposten	56
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

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

6.7.3	Fremde Finanzmittel	67
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 2020	76
7.2.1	Vermögensentwicklung	77
7.2.2	Ergebnisentwicklung	80
7.2.3	Finanzentwicklung	85
7.2.4	Wesentliche Vorgänge	86
7.2.5	Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen	86
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 Investitions- tätigkeit	108
7.2.7	Finanzierungstätigkeit	126
7.2.8	Haushaltsausgabereise	127
7.2.9	Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen	127
7.3	Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres	128
7.4	Entwicklung Haushaltsjahr 2021	129
7.5	Risikoberichterstattung	129
7.5.1	Besondere Geschäftsrisiken	129
7.5.2	Chancen, Zielsetzung und Strategien	131
7.5.3	Risikosicherung	132

JAHRESABSCHLUSS

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

1 Vermögensrechnung (Bilanz)

Pos.	AKTIVA	31.12.2020		31.12.2019	
		Euro	Euro	Euro	Euro
1.	ANLAGEVERMÖGEN				
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		30.029.432,58		27.217.408,95
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	715.849,07		590.005,33	
1.1.2	Geleistete Investitionszuschüsse	28.281.912,72		26.593.822,73	
1.1.3	Geleistete Anzahlungen immaterielles Vermögen	1.031.670,79		33.580,89	
1.2	Sachanlagevermögen		481.742.953,60		452.315.006,26
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	140.911.989,71		135.523.701,42	
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	159.519.152,75		167.441.871,51	
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	75.262.117,45		80.275.002,09	
1.2.4	Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	1.264.382,92		1.424.709,87	
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.522.263,17		13.205.288,28	
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	90.263.047,60		54.444.433,09	
1.3	Finanzanlagevermögen		219.308.543,80		193.655.224,80
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	89.198.804,65		85.198.369,24	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	36.183.918,31		15.808.333,30	
1.3.3	Beteiligungen	18.800.445,20		18.800.445,20	
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	69.770.973,19		68.969.811,23	
1.3.5	Sonstige Ausleihungen	5.354.402,45		4.878.265,83	
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	291.824,49	291.824,49	379.399,02	379.399,02
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		7.302.566,64		4.453.292,33
2.2.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	1.653.195,78		862.089,71	
2.2.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	4.036.688,39		2.191.004,44	
2.2.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	198.663,39		337.807,76	
2.2.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	89.598,51		136.433,70	
2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	1.324.420,57		925.956,72	
2.3	Flüssige Mittel	47.537.846,01	47.537.846,01	90.030.156,28	90.030.156,28
3.	RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	9.719.113,60	9.719.113,60	10.040.128,37	10.040.128,37
			843.623.693,88		825.782.029,17

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Pos.	PASSIVA	31.12.2020		31.12.2019	
		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		261.901.990,26		243.495.123,81
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	213.467.172,61		196.631.435,56	
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des a. o. Ergebnisses	48.276.251,81		46.705.122,41	
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		136.747.172,15		137.849.950,73
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	101.815.917,19		101.681.088,01	
2.1.2	Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	3.315.677,22		3.487.861,34	
2.1.3	Investitionsbeiträge	31.615.577,74		32.681.001,38	
2.2	Sonstige Sonderposten	5.860.227,35	5.860.227,35	5.899.638,13	5.899.638,13
3.	RÜCKSTELLUNGEN		82.165.307,70		78.955.318,16
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	66.466.071,00		62.551.742,00	
3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	4.053.700,00		4.053.700,00	
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	4.554.365,44		2.863.457,14	
3.4	Sonstige Rückstellungen	7.091.171,26		9.486.419,02	
4.	VERBINDLICHKEITEN				
4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		46.170.270,85		48.869.436,10
4.1.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	35.035.020,30		36.122.506,89	
		2.917.062,58		6.359.987,59	
4.1.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	11.135.250,55		12.746.929,21	
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	1.550.311,64		1.611.678,66	
4.1.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	0,00		0,00	
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00		0,00	
4.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	403.702,98	403.702,98	563.083,13	563.083,13
4.3	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	2.162.373,45	2.162.373,45	2.466.776,06	2.466.776,06
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.625.959,36	6.625.959,36	4.855.275,54	4.855.275,54
4.5	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	8.714.235,80	8.714.235,80	9.932.252,34	9.932.252,34
4.6	Verb. aus Steuern u. steuerähnli. Abgaben	327,05	327,05	101.361,47	101.361,47
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	2.294.591,89	2.294.591,89	2.670.851,00	2.670.851,00
5.	RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	17.576.676,89	17.576.676,89	17.122.104,55	17.122.104,55
			843.623.693,88		825.782.029,17

* Der ordentliche Jahresüberschuss 2020 von 16.835.737,05 € und der außerordentliche Jahresüberschuss 2020 von 1.571.129,40 € sind in 1.2.1 und 1.2.2 enthalten.

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

2 Ergebnisrechnung

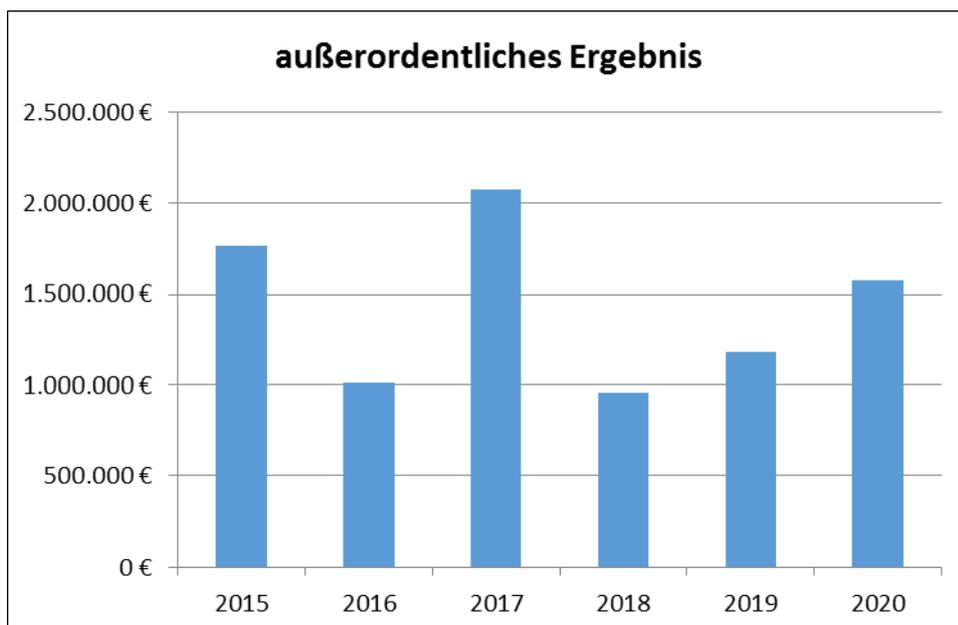
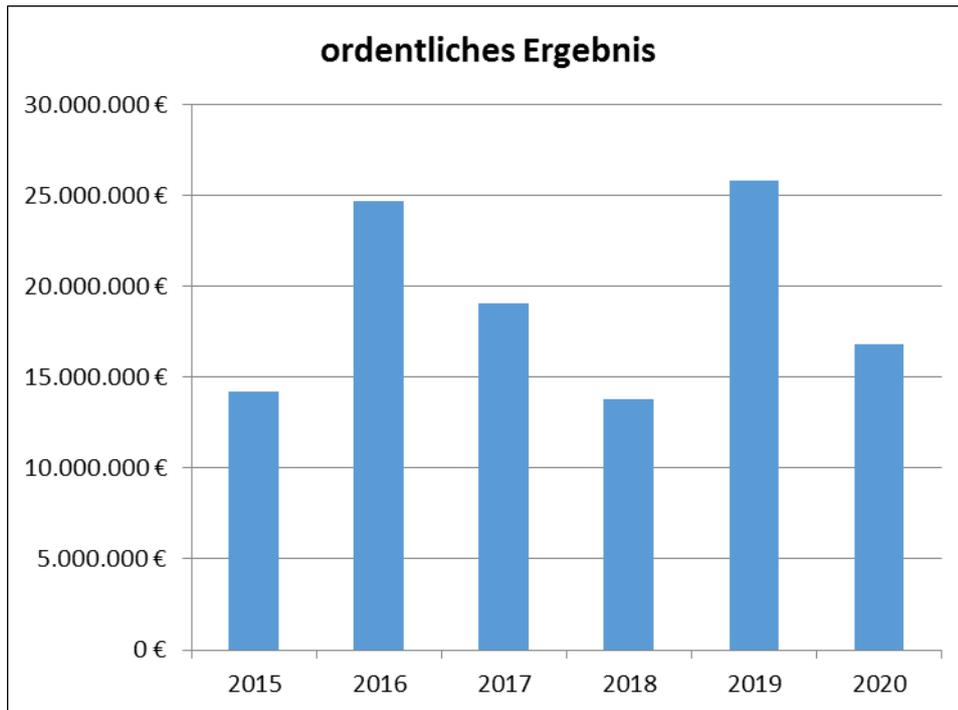
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2020 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.963.680,40	6.121.900,00	4.075.592,39	-2.046.307,61
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.790.594,21	15.960.600,00	14.089.056,58	-1.871.543,42
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	7.915.929,72	7.292.500,00	9.119.238,50	1.826.738,50
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	110.701,03	40.000,00	149.212,48	109.212,48
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	113.857.099,51	103.706.800,00	84.785.012,42	-18.921.787,58
6	Erträge aus Transferleistungen	6.293.360,87	5.536.000,00	6.764.101,46	1.228.101,46
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	54.995.088,58	55.006.650,00	71.854.914,23	16.848.264,23
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	10.746.939,57	10.516.400,00	9.862.739,44	-653.660,56
9	Sonstige ordentliche Erträge	5.166.354,45	5.007.650,00	6.939.235,03	1.931.585,03
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	220.839.748,34	209.188.500,00	207.639.102,53	-1.549.397,47
11	Personalaufwendungen	51.854.127,14	56.976.750,00	55.024.954,77	-1.951.795,23
12	Versorgungsaufwendungen	9.760.074,92	10.770.900,00	10.947.962,14	177.062,14
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	42.610.695,04	53.592.350,39	39.602.044,32	-13.990.306,07
14	Abschreibungen	19.135.309,91	19.130.650,00	18.747.936,72	-382.713,28
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	21.630.383,31	25.295.891,79	22.227.654,85	-3.068.236,94
16	Steueraufwendungen einschl. Auf- wendungen aus gesetzlichen Umlage- verpflichtungen	39.460.247,66	35.611.950,00	31.915.975,41	-3.695.974,59
17	Transferaufwendungen	13.385.266,24	14.972.550,00	13.936.616,84	-1.035.933,16
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	254.294,60	281.100,00	278.848,95	-2.251,05
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	198.090.398,82	216.632.142,18	192.681.994,00	-23.950.148,18
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	22.749.349,52	-7.443.642,18	14.957.108,53	22.400.750,71
21	Finanzerträge	4.651.433,84	4.324.350,00	3.269.449,00	-1.054.901,00
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	1.611.986,75	1.406.200,00	1.390.820,48	-15.379,52
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	3.039.447,09	2.918.150,00	1.878.628,52	-1.039.521,48
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	25.788.796,61	-4.525.492,18	16.835.737,05	21.361.229,23
25	Außerordentliche Erträge	1.372.337,78	322.500,00	4.336.161,38	4.013.661,38
26	Außerordentliche Aufwendungen	191.280,06	0,00	2.765.031,98	2.765.031,98
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	1.181.057,72	322.500,00	1.571.129,40	1.248.629,40
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	26.969.854,33	-4.202.992,18	18.406.866,45	22.609.858,63
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	34.106.068,63	34.612.750,00	34.535.472,71	-77.277,29
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.106.068,63	34.612.750,00	34.535.472,71	-77.277,29
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	26.969.854,33	-4.202.992,18	18.406.866,45	22.609.858,63

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Nachrichtlich:

Vorgesehene Verwendung des Jahresergebnisses 2020	Euro
Jahresergebnis	18.406.866,45
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	16.835.737,05
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.571.129,40
Jahresergebnis nach Ergebnisverwendung	0,00

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



Ordentliches Ergebnis 2020 (2019) pro Einwohner: 245,68 € (372,84 €)

Außerordentliches Ergebnis 2020 (2019) pro Einwohner: 22,93 € (17,08 €)

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

3 Finanzrechnung

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2019 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2020 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 Euro
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.190.881,30	5.873.250,00	4.136.286,12	-1.736.963,88
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.897.948,25	15.553.600,00	14.265.269,28	-1.297.330,72
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	7.705.034,17	7.332.500,00	8.967.717,89	1.635.217,89
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	113.581.200,21	103.706.800,00	83.017.249,92	-20.689.550,08
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	5.970.278,98	5.536.000,00	6.274.774,26	738.774,26
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	56.817.431,78	55.006.650,00	71.964.032,53	16.957.382,53
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.979.865,34	4.149.350,00	1.793.898,95	-2.355.451,05
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	4.694.663,14	4.009.150,00	4.247.831,83	238.681,83
09	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 bis Pos. 8)	213.837.303,17	201.167.300,00	194.658.060,78	-6.509.239,22
10	Personalauszahlungen	51.650.225,22	56.976.750,00	54.728.263,20	-2.248.486,80
11	Versorgungsauszahlungen	6.303.311,44	6.571.850,00	6.961.134,88	389.284,88
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	41.418.425,06	52.975.871,39	37.772.029,78	-15.203.841,61
13	Auszahlungen für Transferleistungen	13.186.961,09	14.972.550,00	14.085.652,46	-886.897,54
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	21.392.857,90	25.295.891,79	22.723.508,88	-2.572.382,91
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	37.914.047,66	35.611.950,00	31.915.975,41	-3.695.974,59
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.493.020,73	1.198.400,00	1.229.794,06	31.394,06
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	172.391,39	281.100,00	397.067,59	115.967,59
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 bis Pos. 17)	173.531.240,49	193.884.363,18	169.813.426,26	-24.070.936,92
19	Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 9 ./ Pos. 18)	40.306.062,68	7.282.936,82	24.844.634,52	17.561.697,70
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	7.800.274,30	17.647.700,00	8.385.747,40	-9.261.952,60
21	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	902.646,17	1.237.500,00	1.298.193,75	60.693,75
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	7.530.160,61	440.350,00	5.466.180,21	5.025.830,21
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 bis Pos. 22)	16.233.081,08	19.325.550,00	15.150.121,36	-4.175.428,64
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.218.146,42	16.069.007,63	5.792.924,57	-10.276.083,06
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.050.389,95	105.815.817,59	34.901.438,96	-70.914.378,63
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	6.278.733,69	23.534.058,20	8.790.692,39	-14.743.365,81
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	20.549.345,24	35.736.357,37	30.567.455,11	-5.168.902,26
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 bis Pos. 27)	59.096.615,30	181.155.240,79	80.052.511,03	-101.102.729,76
29	Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Pos. 23 ./ Pos. 28)	-42.863.534,22	-161.829.690,79	-64.902.389,67	96.927.301,12
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Pos. 19 und Pos. 29)	-2.557.471,54	-154.546.753,97	-40.057.755,15	114.488.998,82

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.330.500,00	7.408.050,00	5.272.501,00	-2.135.549,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-6.332.840,65	-8.137.200,00	-8.100.879,01	36.320,99
33	Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 31 ./ Pos. 32)	-4.002.340,65	-729.150,00	-2.828.378,01	-2.099.228,01
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Pos. 30 und Pos. 33)	-6.559.812,19	-155.275.903,97	-42.886.133,16	112.389.770,81
35	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	9.098.054,10		6.469.432,81	6.469.432,81
36	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-7.531.634,47	-870.000,00	-6.056.106,88	-5.186.106,88
37	Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Pos. 35 ./ Pos. 36)	1.566.419,63	-870.000,00	413.325,93	1.283.325,93
38	Zahlungsmittelbestand am Anfang des Jahres	95.003.409,30		90.030.156,28	
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Pos. 34 und Pos. 37)	-4.993.392,56		-42.472.807,23	
	Handvorschüsse	+ 3.289,54		-7.439,54	
	Umsetzung Zahlwege	+ 16.850,00		-12.063,50	
40	Finanzmittelbestand am Ende des Jahres	90.030.156,28		47.537.846,01	

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

4 Teilergebnisrechnungen Produktbereiche

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 – Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2020 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.770.402,43	1.641.300,00	1.745.876,67	104.576,67
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.019,70	1.700,00	787,40	-912,60
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	720.774,61	670.050,00	1.287.325,53	617.275,53
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	110.701,03	40.000,00	131.913,48	91.913,48
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	163.178,25	163.178,25
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3.620.635,67	3.609.600,00	3.566.731,09	-42.868,91
9	Sonstige ordentliche Erträge	1.257.172,92	350.550,00	792.481,87	441.931,87
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	7.481.706,36	6.313.200,00	7.688.294,29	1.375.094,29
11	Personalaufwendungen	18.011.736,74	18.906.700,00	18.992.780,94	86.080,94
12	Versorgungsaufwendungen	1.889.188,09	2.345.950,00	2.069.070,44	-276.879,56
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.576.277,52	19.737.883,79	15.970.005,43	-3.767.878,36
14	Abschreibungen	10.372.051,07	10.444.900,00	10.836.894,70	391.994,70
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	184.917,52	293.050,00	358.419,41	65.369,41
16	Steueraufwendungen einschl. Auf- wendungen aus gesetzlichen Umlage- verpflichtungen	13.031,15	14.000,00	13.822,78	-177,22
17	Transferaufwendungen	4.254,88	10.000,00	4.000,00	-6.000,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	112.452,22	141.750,00	121.791,35	-19.958,65
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	47.163.909,19	51.894.233,79	48.366.785,05	-3.527.448,74
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-39.682.202,83	-45.581.033,79	-40.678.490,76	4.902.543,03
21	Finanzerträge	1.091.011,07	2.455.500,00	1.051.561,77	-1.403.938,23
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	25.075,79	15.200,00	23.158,57	7.958,57
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	1.065.935,28	2.440.300,00	1.028.403,20	-1.411.896,80
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-38.616.267,55	-43.140.733,79	-39.650.087,56	3.490.646,23
25	Außerordentliche Erträge	731.204,64	0,00	965.572,26	965.572,26
26	Außerordentliche Aufwendungen	98.747,69	0,00	126.142,97	126.142,97
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	632.456,95	0,00	839.429,29	839.429,29
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-37.983.810,60	-43.140.733,79	-38.810.658,27	4.330.075,52
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	31.266.237,05	32.407.200,00	32.003.476,82	-403.723,18
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	5.181.323,15	4.675.600,00	4.876.698,59	201.098,59
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-11.898.896,70	-15.409.133,79	-11.683.880,04	3.725.253,75

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2020 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	53.092,00	55.150,00	36.838,00	-18.312,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.430.344,45	4.872.650,00	3.918.545,34	-954.104,66
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	533.477,01	392.800,00	427.645,45	34.845,45
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.573.495,27	1.634.750,00	1.676.863,49	42.113,49
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	126.061,02	123.300,00	123.534,65	234,65
9	Sonstige ordentliche Erträge	3.470,00	0,00	565,00	565,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	6.719.939,75	7.078.650,00	6.183.991,93	-894.658,07
11	Personalaufwendungen	7.416.485,84	8.353.450,00	7.921.371,47	-432.078,53
12	Versorgungsaufwendungen	1.363.894,76	1.846.350,00	1.638.308,95	-208.041,05
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.495.690,85	1.909.750,47	1.285.535,90	-624.214,57
14	Abschreibungen	612.621,42	700.400,00	638.050,53	-62.349,47
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.381.117,91	2.591.400,00	2.113.885,78	-477.514,22
17	Transferaufwendungen	1.817,00	2.000,00	1.018,10	-981,90
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	147,00	150,00	245,00	95,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	13.271.774,78	15.403.500,47	13.598.415,73	-1.805.084,74
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-6.551.835,03	-8.324.850,47	-7.414.423,80	910.426,67
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	2.219,04	1.400,00	1.367,59	-32,41
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-2.219,04	-1.400,00	-1.367,59	32,41
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-6.554.054,07	-8.326.250,47	-7.415.791,39	910.459,08
25	Außerordentliche Erträge	7.682,45	0,00	55.340,02	55.340,02
26	Außerordentliche Aufwendungen	6.346,77	0,00	4.387,10	4.387,10
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	1.335,68	0,00	50.952,92	50.952,92
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-6.552.718,39	-8.326.250,47	-7.364.838,47	961.412,00
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	74.605,15	58.900,00	64.260,63	5.360,63
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.310.280,74	1.406.300,00	1.194.374,65	-211.925,35
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-7.788.393,98	-9.673.650,47	-8.494.952,49	1.178.697,98

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2020 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.500,02	35.450,00	25.682,01	-9.767,99
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	767,80	300,00	669,25	369,25
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.665.935,51	3.723.300,00	3.820.742,71	97.442,71
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	821.375,04	840.750,00	942.798,48	102.048,48
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	74.465,41	72.700,00	81.984,52	9.284,52
9	Sonstige ordentliche Erträge	158.486,62	148.600,00	103.710,44	-44.889,56
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	4.762.530,40	4.821.100,00	4.975.587,41	154.487,41
11	Personalaufwendungen	1.436.445,66	1.525.750,00	1.495.065,95	-30.684,05
12	Versorgungsaufwendungen	184.674,85	198.450,00	167.821,28	-30.628,72
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.285.447,60	3.154.646,07	2.246.159,29	-908.486,78
14	Abschreibungen	520.231,60	725.850,00	499.711,72	-226.138,28
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.278.372,42	3.646.700,00	3.355.902,98	-290.797,02
17	Transferaufwendungen	14.488,00	26.500,00	6.261,00	-20.239,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	7.719.660,13	9.277.896,07	7.770.922,22	-1.506.973,85
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-2.957.129,73	-4.456.796,07	-2.795.334,81	1.661.461,26
21	Finanzerträge	3,50	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-3,50	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-2.957.126,23	-4.456.796,07	-2.795.334,81	1.661.461,26
25	Außerordentliche Erträge	32.920,55	0,00	400,00	400,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	32.920,55	0,00	400,00	400,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-2.924.205,68	-4.456.796,07	-2.794.934,81	1.661.861,26
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.219.089,19	822.350,00	1.132.563,52	310.213,52
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.214.439,16	11.420.050,00	11.551.068,00	131.018,00
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-12.919.555,65	-15.054.496,07	-13.213.439,29	1.841.056,78

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2020 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	810.684,50	1.360.050,00	225.365,90	-1.134.684,10
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.275.239,87	1.273.400,00	1.229.186,34	-44.213,66
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	106.996,89	95.250,00	212.787,40	117.537,40
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	432.459,37	340.600,00	512.814,01	172.214,01
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	13.044,93	12.700,00	13.136,30	436,30
9	Sonstige ordentliche Erträge	36.475,92	28.100,00	15.072,36	-13.027,64
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	2.674.901,48	3.110.100,00	2.208.362,31	-901.737,69
11	Personalaufwendungen	3.425.009,76	3.749.000,00	3.519.458,26	-229.541,74
12	Versorgungsaufwendungen	261.036,53	295.550,00	273.928,01	-21.621,99
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.914.710,65	5.369.208,48	2.192.858,20	-3.176.350,28
14	Abschreibungen	184.571,92	161.350,00	203.933,48	42.583,48
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.038.863,84	902.634,64	810.494,21	-92.140,43
17	Transferaufwendungen	16.000,00	0,00	11.225,00	11.225,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	8.840.192,70	10.477.743,12	7.011.897,16	-3.465.845,96
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-6.165.291,22	-7.367.643,12	-4.803.534,85	2.564.108,27
21	Finanzerträge	222,25	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	10,25	0,00	31,84	31,84
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	212,00	0,00	-31,84	-31,84
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-6.165.079,22	-7.367.643,12	-4.803.566,69	2.564.076,43
25	Außerordentliche Erträge	1.926,76	0,00	22.476,90	22.476,90
26	Außerordentliche Aufwendungen	402,74	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	1.524,02	0,00	22.476,90	22.476,90
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-6.163.555,20	-7.367.643,12	-4.781.089,79	2.586.553,33
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	366.902,68	342.500,00	340.759,16	-1.740,84
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.790.129,02	2.219.950,00	1.851.702,20	-368.247,80
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-7.586.781,54	-9.245.093,12	-6.292.032,83	2.953.060,29

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05 – Soziale Hilfen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2020 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.797,00	20.500,00	139,00	-20.361,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	59.538,84	45.200,00	50.663,60	5.463,60
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	134.901,74	172.850,00	118.594,42	-54.255,58
6	Erträge aus Transferleistungen	14.643,96	14.000,00	15.121,19	1.121,19
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen pp.	149,63	200,00	149,61	-50,39
9	Sonstige ordentliche Erträge	235,76	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	221.266,93	252.750,00	184.667,82	-68.082,18
11	Personalaufwendungen	1.605.196,05	1.952.750,00	1.828.795,28	-123.954,72
12	Versorgungsaufwendungen	229.026,86	313.950,00	286.383,96	-27.566,04
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	77.687,77	103.900,00	42.513,48	-61.386,52
14	Abschreibungen	7.885,61	12.700,00	5.778,43	-6.921,57
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	109.275,25	168.400,00	96.838,51	-71.561,49
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	2.029.071,54	2.551.700,00	2.260.309,66	-291.390,34
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-1.807.804,61	-2.298.950,00	-2.075.641,84	223.308,16
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-1.807.804,61	-2.298.950,00	-2.075.641,84	223.308,16
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-1.807.804,61	-2.298.950,00	-2.075.641,84	223.308,16
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.771,41	2.800,00	2.720,21	-79,79
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	202.770,90	193.800,00	229.589,99	35.789,99
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.007.804,10	-2.489.950,00	-2.302.511,62	187.438,38

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2020 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	146.512,73	118.800,00	37.525,69	-81.274,31
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	630.850,68	537.000,00	461.013,63	-75.986,37
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	1.570.260,44	1.220.700,00	2.364.462,56	1.143.762,56
6	Erträge aus Transferleistungen	4.312.881,70	3.544.500,00	4.783.145,06	1.238.645,06
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	7.137.143,45	10.110.100,00	8.647.716,61	-1.462.383,39
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	122.664,49	121.600,00	102.694,72	-18.905,28
9	Sonstige ordentliche Erträge	403.215,95	315.700,00	267.980,12	-47.719,88
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	14.323.529,44	15.968.400,00	16.664.538,39	696.138,39
11	Personalaufwendungen	12.746.441,25	14.616.200,00	13.793.068,49	-823.131,51
12	Versorgungsaufwendungen	994.800,43	1.104.650,00	1.039.318,39	-65.331,61
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.708.462,64	2.348.422,03	1.215.743,27	-1.132.678,76
14	Abschreibungen	763.771,45	492.700,00	848.729,54	356.029,54
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	12.494.288,36	15.707.250,00	13.980.796,52	-1.726.453,48
17	Transferaufwendungen	13.335.910,47	14.922.550,00	13.913.107,15	-1.009.442,85
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	42.043.674,60	49.191.772,03	44.790.763,36	-4.401.008,67
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-27.720.145,16	-33.223.372,03	-28.126.224,97	5.097.147,06
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-27.720.145,16	-33.223.372,03	-28.126.224,97	5.097.147,06
25	Außerordentliche Erträge	11.859,17	1.500,00	0,00	-1.500,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	36,14	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	11.823,03	1.500,00	0,00	-1.500,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-27.708.322,13	-33.221.872,03	-28.126.224,97	5.095.647,06
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	235.147,12	153.400,00	154.847,53	1.447,53
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.990.395,17	3.207.600,00	3.261.022,74	53.422,74
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-30.463.570,18	-36.276.072,03	-31.232.400,18	5.043.671,85

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08 – Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2020 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.349.838,23	1.338.750,00	1.365.741,00	26.991,00
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	10.350,50	9.500,00	7.446,66	-2.053,34
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	34.800,00	30.000,00	32.708,83	2.708,83
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	21.572,88	21.550,00	21.572,87	22,87
9	Sonstige ordentliche Erträge	5.461,12	4.200,00	5.637,63	1.437,63
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.422.022,73	1.404.000,00	1.433.106,99	29.106,99
11	Personalaufwendungen	75.033,81	78.800,00	74.255,20	-4.544,80
12	Versorgungsaufwendungen	14.306,34	16.900,00	9.847,78	-7.052,22
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.191.695,83	1.595.941,86	1.219.049,08	-376.892,78
14	Abschreibungen	187.955,05	207.350,00	174.292,67	-33.057,33
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	549.922,38	667.950,00	337.533,44	-330.416,56
17	Transferaufwendungen	12.795,89	6.500,00	1.005,59	-5.494,41
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	2.031.709,30	2.573.441,86	1.815.983,76	-757.458,10
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-609.686,57	-1.169.441,86	-382.876,77	786.565,09
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	161,00	0,00	116,25	116,25
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-161,00	0,00	-116,25	-116,25
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-609.847,57	-1.169.441,86	-382.993,02	786.448,84
25	Außerordentliche Erträge	7.364,81	0,00	7.042,02	7.042,02
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	7.364,81	0,00	7.042,02	7.042,02
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-602.482,76	-1.169.441,86	-375.951,00	793.490,86
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	36.446,34	31.250,00	25.160,14	-6.089,86
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.316.980,61	1.382.150,00	1.386.654,55	4.504,55
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.883.017,03	-2.520.341,86	-1.737.445,41	782.896,45

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2020 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	266.128,06	268.400,00	265.122,81	-3.277,19
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.907,50	30.100,00	29.636,00	-464,00
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	146.647,71	20.000,00	18.660,26	-1.339,74
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	301.600,00	323.200,00	637.200,00	314.000,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	349.322,04	347.300,00	309.043,56	-38.256,44
9	Sonstige ordentliche Erträge	500,00	800,00	0,00	-800,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.107.105,31	989.800,00	1.259.662,63	269.862,63
11	Personalaufwendungen	1.597.504,48	1.711.650,00	1.704.719,09	-6.930,91
12	Versorgungsaufwendungen	163.671,63	190.900,00	163.076,26	-27.823,74
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.451.438,63	2.981.326,20	1.388.434,14	-1.592.892,06
14	Abschreibungen	172.408,94	165.050,00	184.799,07	19.749,07
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	79.521,33	136.000,00	75.410,55	-60.589,45
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.864,88	55.100,00	57.321,10	2.221,10
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	3.525.409,89	5.240.026,20	3.573.760,21	-1.666.265,99
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-2.418.304,58	-4.250.226,20	-2.314.097,58	1.936.128,62
21	Finanzerträge	794,68	600,00	620,95	20,95
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	794,68	600,00	620,95	20,95
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-2.417.509,90	-4.249.626,20	-2.313.476,63	1.936.149,57
25	Außerordentliche Erträge	480.133,60	321.000,00	460.143,37	139.143,37
26	Außerordentliche Aufwendungen	52.944,47	0,00	74.538,98	74.538,98
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	427.189,13	321.000,00	385.604,39	64.604,39
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-1.990.320,77	-3.928.626,20	-1.927.872,24	2.000.753,96
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-6.450,00	-6.450,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	203.879,56	222.250,00	188.970,98	-33.279,02
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.194.200,33	-4.150.876,20	-2.110.393,22	2.040.482,98

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2020 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 Euro
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	626.326,34	520.300,00	383.545,12	-136.754,88
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	47.467,21	46.000,00	42.833,42	-3.166,58
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	17.299,00	17.299,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.810,55	1.800,00	999,01	-800,99
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	675.604,10	568.100,00	444.676,55	-123.423,45
11	Personalaufwendungen	1.018.683,87	1.097.850,00	1.165.741,24	67.891,24
12	Versorgungsaufwendungen	140.738,25	170.500,00	132.697,66	-37.802,34
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	44.427,52	74.280,05	42.571,78	-31.708,27
14	Abschreibungen	66.954,03	71.650,00	102.473,64	30.823,64
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	246.030,00	175.000,00	175.344,87	344,87
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	1.516.833,67	1.589.280,05	1.618.829,19	29.549,14
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-841.229,57	-1.021.180,05	-1.174.152,64	-152.972,59
21	Finanzerträge	185.199,06	203.300,00	116.238,41	-87.061,59
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	185.199,06	203.300,00	116.238,41	-87.061,59
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-656.030,51	-817.880,05	-1.057.914,23	-240.034,18
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-656.030,51	-817.880,05	-1.057.914,23	-240.034,18
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	86.962,00	3.000,00	56.581,00	53.581,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	32.942,43	52.150,00	36.167,55	-15.982,45
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-602.010,94	-867.030,05	-1.037.500,78	-170.470,73

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2020 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 Euro
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.809.260,35	4.751.950,00	4.841.753,75	89.803,75
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	432.881,62	454.300,00	302.393,39	-151.906,61
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	95.025,80	90.700,00	92.376,40	1.676,40
9	Sonstige ordentliche Erträge	59,13	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	5.337.226,90	5.296.950,00	5.236.523,54	-60.426,46
11	Personalaufwendungen	309.017,59	330.350,00	278.731,58	-51.618,42
12	Versorgungsaufwendungen	24.801,18	27.800,00	25.747,01	-2.052,99
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.622.107,60	4.555.173,00	4.608.564,26	53.391,26
14	Abschreibungen	574.695,95	451.650,00	609.247,08	157.597,08
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.821,97	4.900,00	238,25	-4.661,75
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	5.533.444,29	5.369.873,00	5.522.528,18	152.655,18
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-196.217,39	-72.923,00	-286.004,64	-213.081,64
21	Finanzerträge	8,75	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	0,00	0,00	2,50	2,50
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	8,75	0,00	-2,50	-2,50
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-196.208,64	-72.923,00	-286.007,14	-213.084,14
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-196.208,64	-72.923,00	-286.007,14	-213.084,14
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	11.500,00	20.604,67	9.104,67
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	365.440,52	428.050,00	414.223,84	-13.826,16
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-561.649,16	-489.473,00	-679.626,31	-190.153,31

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und - anlagen, ÖPNV

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2020 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	295,90	400,00	5.149,20	4.749,20
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.596.889,48	2.545.000,00	2.003.242,10	-541.757,90
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	487.711,68	460.500,00	486.818,96	26.318,96
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.731.151,00	1.719.500,00	1.734.552,00	15.052,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.469.813,58	2.414.000,00	2.414.634,62	634,62
9	Sonstige ordentliche Erträge	3.916,10	0,00	5.439,03	5.439,03
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	7.289.777,74	7.139.400,00	6.649.835,91	-489.564,09
11	Personalaufwendungen	1.742.577,51	1.829.750,00	1.804.509,01	-25.240,99
12	Versorgungsaufwendungen	238.485,73	288.850,00	256.903,90	-31.946,10
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.788.184,85	6.786.080,33	6.178.968,88	-607.111,45
14	Abschreibungen	4.345.871,36	4.323.450,00	4.289.933,51	-33.516,49
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	624.900,69	247.507,15	56.451,03	-191.056,12
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	72.068,71	80.000,00	76.220,57	-3.779,43
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	78.008,53	79.200,00	99.253,25	20.053,25
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	12.890.097,38	13.634.837,48	12.762.240,15	-872.597,33
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-5.600.319,64	-6.495.437,48	-6.112.404,24	383.033,24
21	Finanzerträge	174,98	0,00	35,56	35,56
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	117,25	0,00	101,25	101,25
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	57,73	0,00	-65,69	-65,69
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-5.600.261,91	-6.495.437,48	-6.112.469,93	382.967,55
25	Außerordentliche Erträge	19.924,90	0,00	2.825.186,81	2.825.186,81
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.559.962,93	2.559.962,93
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	19.924,90	0,00	265.223,88	265.223,88
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-5.580.337,01	-6.495.437,48	-5.847.246,05	648.191,43
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	32.820,45	35.400,00	1.050,00	-34.350,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.337.500,86	3.386.750,00	3.505.529,57	118.779,57
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-8.885.017,42	-9.846.787,48	-9.351.725,62	495.061,86

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2020 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.792,09	10.500,00	14.696,19	4.196,19
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	982.618,13	1.021.700,00	1.000.019,34	-21.680,66
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	16.310,74	0,00	12.615,86	12.615,86
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	45.515,46	40.600,00	46.341,71	5.741,71
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	177.478,38	177.650,00	175.472,67	-2.177,33
9	Sonstige ordentliche Erträge	39.937,19	11.500,00	42.924,65	31.424,65
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.272.651,99	1.261.950,00	1.292.070,42	30.120,42
11	Personalaufwendungen	1.405.634,80	1.496.600,00	1.397.884,57	-98.715,43
12	Versorgungsaufwendungen	115.130,61	132.150,00	119.079,29	-13.070,71
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	760.692,81	1.062.691,79	618.564,99	-444.126,80
14	Abschreibungen	667.646,89	663.500,00	655.149,41	-8.350,59
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	7.371,41	37.700,00	7.371,41	-30.328,59
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	2.956.476,52	3.392.641,79	2.798.049,67	-594.592,12
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-1.683.824,53	-2.130.691,79	-1.505.979,25	624.712,54
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-1.683.824,53	-2.130.691,79	-1.505.979,25	624.712,54
25	Außerordentliche Erträge	79.320,90	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	32.802,25	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	46.518,65	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-1.637.305,88	-2.130.691,79	-1.505.979,25	624.712,54
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	418.100,58	511.100,00	484.708,57	-26.391,43
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.239.429,99	4.207.350,00	4.402.113,02	194.763,02
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-5.458.635,29	-5.826.941,79	-5.423.383,70	403.558,09

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14 – Umweltschutz

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2020 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 Euro
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	78.701,73	113.250,00	96.691,96	-16.558,04
9	Sonstige ordentliche Erträge	38,40	0,00	240,00	240,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	78.740,13	113.250,00	96.931,96	-16.318,04
11	Personalaufwendungen	204.580,95	246.550,00	97.091,39	-149.458,61
12	Versorgungsaufwendungen	14.550,58	15.350,00	7.084,95	-8.265,05
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	229.527,13	2.031.113,93	1.782.354,04	-248.759,89
14	Abschreibungen	30.321,17	12.050,00	8.668,83	-3.381,17
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	76.130,96	94.800,00	130.402,14	35.602,14
17	Transferaufwendungen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	555.110,79	2.404.863,93	2.025.601,35	-379.262,58
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-476.370,66	-2.291.613,93	-1.928.669,39	362.944,54
21	Finanzerträge	0,00	0,00	11.803,77	11.803,77
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	220,32	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-220,32	0,00	11.803,77	11.803,77
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-476.590,98	-2.291.613,93	-1.916.865,62	374.748,31
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-476.590,98	-2.291.613,93	-1.916.865,62	374.748,31
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	18.950,00	0,00	-18.950,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.015,68	24.050,00	3.053,30	-20.996,70
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-477.606,66	-2.296.713,93	-1.919.918,92	376.795,01

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15 – Wirtschaft, Tourismus und Gemeinschaftseinrichtungen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2020 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.502.637,44	1.272.600,00	353.455,92	-919.144,08
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	333.831,07	361.300,00	169.994,71	-191.305,29
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	42.214,06	27.250,00	16.911,88	-10.338,12
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.800,00	6.000,00	19.700,00	13.700,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.767,17	1.800,00	1.124,69	-675,31
9	Sonstige ordentliche Erträge	125.695,55	88.200,00	47.625,27	-40.574,73
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	2.009.945,29	1.757.150,00	608.812,47	-1.148.337,53
11	Personalaufwendungen	859.778,83	881.350,00	951.482,30	70.132,30
12	Versorgungsaufwendungen	59.559,99	61.800,00	61.291,99	-508,01
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	2.464.343,64	1.690.054,98	809.299,53	-880.755,45
14	Abschreibungen	139.089,37	115.900,00	154.621,62	38.721,62
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	559.671,24	627.500,00	728.804,00	101.304,00
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	4.082.443,07	3.376.604,98	2.705.499,44	-671.105,54
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-2.072.497,78	-1.619.454,98	-2.096.686,97	-477.231,99
21	Finanzerträge	488,25	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	15,75	0,00	128,75	128,75
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	472,50	0,00	-128,75	-128,75
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-2.072.025,28	-1.619.454,98	-2.096.815,72	-477.360,74
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-2.072.025,28	-1.619.454,98	-2.096.815,72	-477.360,74
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	366.986,66	214.400,00	242.290,46	27.890,46
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	1.919.540,84	1.786.700,00	1.634.303,73	-152.396,27
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-3.624.579,46	-3.191.754,98	-3.488.828,99	-297.074,01

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2020 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 Euro
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	113.857.099,51	103.706.800,00	84.785.012,42	-18.921.787,58
6	Erträge aus Transferleistungen	1.965.835,21	1.977.500,00	1.965.835,21	-11.664,79
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	42.835.047,26	39.847.900,00	57.344.348,89	17.496.448,89
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3.673.128,02	3.521.500,00	2.959.284,73	-562.215,27
9	Sonstige ordentliche Erträge	3.131.689,79	4.060.000,00	5.657.558,66	1.597.558,66
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	165.462.799,79	153.113.700,00	152.712.039,91	-401.660,09
11	Personalaufwendungen	0,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
12	Versorgungsaufwendungen	4.066.209,09	3.761.750,00	4.697.402,27	935.652,27
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	0,00	191.877,41	1.422,05	-190.455,36
14	Abschreibungen	489.234,08	582.150,00	-464.347,51	-1.046.497,51
16	Steueraufwendungen einschl. Auf- wendungen aus gesetzlichen Umlage- verpflichtungen	39.375.147,80	35.517.950,00	31.825.932,06	-3.692.017,94
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	43.930.590,97	40.253.727,41	36.060.408,87	-4.193.318,54
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	121.532.208,82	112.859.972,59	116.651.631,04	3.791.658,45
21	Finanzerträge	3.373.531,30	1.664.950,00	2.089.188,54	424.238,54
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	1.584.167,35	1.389.600,00	1.365.913,73	-23.686,27
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	1.789.363,95	275.350,00	723.274,81	447.924,81
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	123.321.572,77	113.135.322,59	117.374.905,85	4.239.583,26
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	123.321.572,77	113.135.322,59	117.374.905,85	4.239.583,26
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	123.321.572,77	113.135.322,59	117.374.905,85	4.239.583,26

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

5 Teilfinanzrechnungen – Investitionstätigkeit

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 01 – Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 EURO	Ergebnis 2020 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.160.545,45	1.659.200,00	1.206.021,10	-453.178,90
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	17.852,00	15.000,00	86.269,06	71.269,06
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlage- vermögen	7.064.434,86	0,00	5.049.610,53	5.049.610,53
06	Summe investive Einzahlungen	8.242.832,31	1.674.200,00	6.341.900,69	4.667.700,69
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	13.565,76	1.950,09	1.949,97	-0,12
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.332.484,82	11.649.766,17	3.913.378,57	-7.736.387,60
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	1.696.012,22	6.401.404,32	2.852.451,18	-3.548.953,14
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagever- mögen	12.089.645,25	801.161,96	5.387.018,02	4.585.856,06
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	397.105,96	808.504,55	535.356,59	-273.147,96
13	Summe investive Auszahlungen	17.528.814,01	19.662.787,09	12.690.154,33	-6.972.632,76
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-9.285.981,70	-17.988.587,09	-6.348.253,64	11.640.333,45
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 Finanzierungstätig- keit	-74.134,92	-81.600,00	-74.134,92	7.465,08
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-9.360.116,62	-18.070.187,09	-6.422.388,56	11.647.798,53

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 EURO	Ergebnis 2020 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	450.120,39	490.200,00	163.617,68	-326.582,32
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	2.666,00	1.500,00	55.340,02	53.840,02
06	Summe investive Einzahlungen	452.786,39	491.700,00	218.957,70	-272.742,30
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.149.835,08	8.322.131,96	3.181.833,30	-5.140.298,66
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	1.236.402,48	2.501.787,64	491.420,05	-2.010.367,59
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	55.942,49	96.908,13	77.875,95	-19.032,18
13	Summe investive Auszahlungen	3.442.180,05	10.920.827,73	3.751.129,30	-7.169.698,43
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätig- keit	-2.989.393,66	-10.429.127,73	-3.532.171,60	6.896.956,13
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Inves- tionen	15.176,55	16.100,00	16.028,00	-72,00
17	Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungs- tätigkeit	-15.176,55	-16.100,00	-16.028,00	72,00
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-3.004.570,21	-10.445.227,73	-3.548.199,60	6.897.028,13

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 EURO	Ergebnis 2020 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	14.509,78	3.688.050,00	119.184,25	-3.568.865,75
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	31.890,00	0,00	25,00	25,00
05	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	142,28	0,00	0,00	0,00
06	Summe investive Einzahlungen	46.542,06	3.688.050,00	119.209,25	-3.568.840,75
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.046.848,07	23.626.296,25	8.745.527,47	-14.880.768,78
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	312.992,26	4.294.280,42	368.939,97	-3.925.340,45
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	62.900,00	0,00	-62.900,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	100.191,82	158.847,55	99.645,28	-59.202,27
13	Summe investive Auszahlungen	5.460.032,15	28.142.324,22	9.214.112,72	-18.928.211,50
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-5.413.490,09	-24.454.274,22	-9.094.903,47	15.359.370,75
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-5.413.490,09	-24.454.274,22	-9.094.903,47	15.359.370,75

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 EURO	Ergebnis 2020 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 EURO
01	Investitionszuweisungen und –zuschüsse	30.150,00	0,00	46.172,00	46.172,00
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	1.350,00	0,00	24.775,00	24.775,00
06	Summe investive Einzahlungen	31.500,00	0,00	70.947,00	70.947,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.847,82	2.024.846,83	299.874,78	-1.724.972,05
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	321.729,11	1.287.197,63	642.553,70	-644.643,93
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	4.800,00	20.200,00	20.000,00	-200,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	75.655,17	89.508,06	23.860,75	-65.647,31
13	Summe investive Auszahlungen	405.032,10	3.421.752,52	986.289,23	-2.435.463,29
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-373.532,10	-3.421.752,52	-915.342,23	2.506.410,29
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-373.532,10	-3.421.752,52	-915.342,23	2.506.410,29

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 05 – Soziale Hilfen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 EURO	Ergebnis 2020 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 EURO
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	763,50	152.800,00	1.310,28	-151.489,72
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	30.000,00	90.000,00	0,00	-90.0000,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	339,51	10.190,22	820,47	-9.369,75
13	Summe investive Auszahlungen	31.103,01	252.990,22	2.130,75	-250.859,47
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-31.103,01	-252.990,22	-2.130,75	250.859,47
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-31.103,01	-252.990,22	-2.130,75	250.859,47

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

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 EURO	Ergebnis 2020 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 EURO
01	Investitionszuweisungen und –zuschüsse	87.184,00	2.475.000,00	19.134,91	-2.455.865,09
06	Summe investive Einzahlungen	87.184,00	2.475.000,00	19.134,91	-2.455.865,09
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.499.984,53	7.125.365,23	3.104.976,25	-4.020.388,98
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	66.853,72	164.222,34	70.044,01	-94.178,33
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	10.769,00	30.908,00	2.500,00	-28.408,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	91.307,06	202.034,15	103.442,38	-98.591,77
13	Summe investive Auszahlungen	1.668.914,31	7.522.529,72	3.280.962,64	-4.241.567,08
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-1.581.730,31	-5.047.529,72	-3.261.827,73	1.785.701,99
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-1.581.730,31	-5.047.529,72	-3.261.827,73	1.785.701,99

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 08 – Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 EURO	Ergebnis 2020 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 EURO
01	Investitionszuweisungen und –zuschüsse	44.500,00	0,00	0,00	0,00
06	Summe investive Einzahlungen	44.500,00	0,00	0,00	0,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	139.882,58	2.492.005,92	282.021,52	-2.209.984,40
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	4.179,70	12.416,57	5.800,14	-6.616,43
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	93.108,00	110.040,00	29.838,00	-80.202,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	7.839,13	533,66	659,71	126,05
13	Summe investive Auszahlungen	245.009,41	2.614.996,15	318.319,37	-2.296.676,78
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-200.509,41	-2.614.996,15	-318.319,37	2.296.676,78
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-200.509,41	-2.614.996,15	-318.319,37	2.296.676,78

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 EURO	Ergebnis 2020 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.098.500,00	4.491.500,00	1.448.120,00	-3.043.380,00
02	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	92.000,00	0,00	0,00	0,00
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	843.399,89	1.221.000,00	1.111.073,90	-109.926,10
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanla- gevermögen	5.466,95	5.650,00	5.591,43	-58,57
06	Summe investive Einzahlungen	2.039.366,84	5.718.150,00	2.564.785,33	-3.153.364,67
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	6.302.519,14	15.835.756,61	5.692.279,17	-10.143.477,44
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.664.379,05	21.582.197,47	5.884.309,28	-15.697.888,19
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	4.220,29	24.241,44	5.947,84	-18.293,60
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagever- mögen	1.697,99	30.000,00	0,00	-30.000,00
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	221.389,55	1.800.509,89	202.779,68	-1.597.730,21
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	3.182,04	9.980,40	6.270,32	-3.710,08
13	Summe investive Auszahlungen	10.197.388,06	39.282.685,81	11.791.586,29	-27.491.099,52
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-8.158.021,22	-33.564.535,81	-9.226.800,96	24.337.734,85
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-8.158.021,22	-33.564.535,81	-9.226.800,96	24.337.734,85

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 EURO	Ergebnis 2020 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0,00	645,50	645,50
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	315.342,13	201.150,00	204.011,58	2.861,58
06	Summe investive Einzahlungen	315.342,13	201.150,00	204.657,08	3.507,08
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	2.730,00	3.365,51	3.365,51	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	5.037.760,00	0,00	-5.037.760,00
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	562.240,00	0,00	978.320,00	978.320,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	1.282,09	4.511,52	4.062,97	-448,55
13	Summe investive Auszahlungen	566.252,09	5.045.637,03	985.748,48	-4.059.888,55
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-250.909,96	-4.844.487,03	-781.091,40	4.063.395,63
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-250.909,96	-4.844.487,03	-781.091,40	4.063.395,63

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 EURO	Ergebnis 2020 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 EURO
02	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	70.257,65	100.000,00	25.160,73	-74.839,27
06	Summe investive Einzahlungen	70.257,65	100.000,00	25.160,73	-74.839,27
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	84.404,98	699.000,00	890.000,00	191.000,00
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	2.211.840,90	0,00	-2.211.840,90
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	150,00	0,00	-150,00
13	Summe investive Auszahlungen	84.404,98	2.970.990,90	890.000,00	-2.080.990,90
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-14.147,33	-2.870.990,90	-864.839,27	2.006.151,63
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-14.147,33	-2.870.990,90	-864.839,27	2.006.151,63

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

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

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 EURO	Ergebnis 2020 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.834.257,38	861.400,00	3.268.962,18	2.407.562,18
02	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	1.726.028,96	1.059.000,00	541.050,98	-517.949,02
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	5.346,00	0,00	20.710,77	20.710,77
06	Summe investive Einzahlungen	3.565.632,34	1.920.400,00	3.830.723,93	1.910.323,93
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	10.950,29	126.259,63	29.425,77	-96.833,86
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.982.274,70	21.034.760,44	8.202.197,08	-12.832.563,36
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	4.055,81	194.740,69	32.894,41	-161.846,28
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	636.424,05	1.244.770,76	697.917,11	-546.853,65
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	1.990,17	3.369,32	3.191,62	-177,70
13	Summe investive Auszahlungen	8.635.695,02	22.603.900,84	8.965.625,99	-13.638.274,85
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-5.070.062,68	-20.683.500,84	-5.134.902,06	15.548.598,78
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-5.070.062,68	-20.683.500,84	-5.134.902,06	15.548.598,78

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 EURO	Ergebnis 2020 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	87.430,00	1.810.950,00	0,00	-1.810.950,00
06	Summe investive Einzahlungen	87.430,00	1.810.950,00	0,00	-1.810.950,00
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	889.560,35	105.041,30	69.269,66	-35.771,64
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	285.626,42	4.602.748,70	866.956,12	-3.735.792,58
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	6.753,11	22.904,28	13.521,89	-9.382,39
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.000,00	0,00	0,00	-0,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	6.555,46	17.384,31	11.292,41	-6.091,90
13	Summe investive Auszahlungen	1.190.495,34	4.748.078,59	961.040,08	-3.787.038,51
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätig- keit	-1.103.065,34	-2.937.128,59	-961.040,08	1.976.088,51
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-1.103.065,34	-2.937.128,59	-961.040,08	1.976.088,51

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 14 – Umweltschutz

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 EURO	Ergebnis 2020 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0,00	400.000,00	400.00,00
06	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	1.550,88	0,00	0,00	-0,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	367.882,11	652.586,49	126.403,81	-526.182,68
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	40.186,38	7.209,88	3.081,00	-4.128,88
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	220.000,00	4.800.000,00	406.001,68	-4.393.998,32
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	18.023,49	6.419,06	660,00	-5.759,06
13	Summe investive Auszahlungen	647.642,86	5.866.215,43	936.146,49	-4.930.068,94
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-647.642,86	-5.866.215,43	-536.146,49	5.330.068,94
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-647.642,86	-5.866.215,43	-536.146,49	5.330.068,94

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

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 EURO	Ergebnis 2020 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 EURO
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	578.344,77	2.643.112,13	293.960,78	-2.349.151,35
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	27.868,82	97.885,90	21.987,94	-75.897,96
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	35.000,00	0,00	-35.000,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	30.436,32	47.789,62	33.881,23	-13.908,39
13	Summe investive Auszahlungen	636.649,91	2.823.787,65	349.829,95	-2.473.957,70
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-636.649,91	-2.823.787,65	-349.829,95	2.473.957,70
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-636.649,91	-2.823.787,65	-349.829,95	2.473.957,70

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020 EURO	Ergebnis 2020 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2020 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.104.790,69	1.012.400,00	1.147.678,07	135.278,07
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	144.916,67	233.550,00	206.966,67	-26.583,33
06	Summe investive Einzahlungen	1.249.707,36	1.245.950,00	1.354.644,74	108.694,74
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	0,00	46.403,89	0,00	-46.403,89
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	8.238.002,00	25.067.435,41	24.774.435,41	-293.000,00
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	119.000,00	161.897,59	155.000,00	-6.897,59
13	Summe investive Auszahlungen	8.357.002,00	25.275.736,89	24.929.435,41	-346.301,48
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-7.107.294,64	-24.029.786,89	-23.574.790,67	454.996,22
15	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	2.330.500,00	7.408.050,00	5.272.501,00	-2.135.549,00
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	6.243.529,18	8.039.500,00	8.010.716,09	-28.783,91
17	Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	-3.913.029,18	-631.450,00	-2.738.215,09	-2.106.765,09
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-11.020.323,82	-24.661.236,89	-26.313.005,76	-1.651.768,87

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 2019 wurde durch das Prüfungsamt der Stadt Fulda unter Hinzuziehung einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft geprüft. Es wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Nunmehr wird der Jahresabschluss 2020 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 11. Dezember 2020
- 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 2019 und die fortgeschriebenen Planansätze 2020 gegenübergestellt. Zwischen den Planansätzen und den Ergebnissen 2020 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 2019 (vermindert um Abschreibungen) sowie die Zu- und Abgänge in 2020. 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 31.12.2020 erfasst.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert oder mit

dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Einzel- und Pauschalwertberichtigungen sind zum Bilanzstichtag durchgeführt worden.

Bei den flüssigen Mitteln wurden die Bar- und Buchgeldbestände zum 31.12.2020 zugrunde gelegt. Saldenbestätigungen wurden eingeholt.

Von den zum 31.12.2019 bestehenden aktiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden die Beträge, die auf 2020 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 2019 existierenden Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses wurden in 2020 die entsprechenden Zuführungen bzw. Entnahmen resultierend aus der Ergebnisverwendung bzw. dem Haushaltsausgleich 2020 vorgenommen. Die Sonderrücklagen wurden unverändert übernommen.

Das ordentliche und das außerordentliche Jahresergebnis 2020 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 2019 (vermindert um Auflösungen) sowie die Zu- und Abgänge in 2020.

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 2019 wurden durch Zuführungen, Inanspruchnahmen und Auflösungen fortgeschrieben.

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

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Von den zum 31.12.2019 bestehenden passiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden die Beträge, die auf 2020 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 2019 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 2020 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: **715.849,07**
(Vj 590.005,33)

Der Zuwachs gegenüber dem Jahr 2019 resultiert im Wesentlichen aus Zugängen bei der DV-Software.

Pos 1.1.2 Geleistete Investitionszuschüsse

Betrag in Euro: **28.281.912,72**
(Vj 26.593.822,73)

Zusammensetzung:

	Euro
Zuschüsse an Privatpersonen im Rahmen der städtebaulichen Sanierung, freie Träger von Kindertagesstätten, Sportvereine und Sonstige	5.627.998,47
Investitionszuschüsse an verbundene Unternehmen (hauptsächlich an den Abwasserverband)	18.550.016,99
Baukostenzuschüsse an private Unternehmen (hauptsächlich an die RhönEnergie Fulda für die Straßenbeleuchtung)	3.624.332,23
Zuschüsse an den Bund	76.950,64
Zuschüsse an Gemeinden	<u>402.614,39</u>
	<u><u>28.281.912,72</u></u>

Pos 1.1.3 Geleistete Anzahlungen immaterielles Vermögen

Betrag in Euro: **1.031.670,79**
(Vj 33.580,89)

Der Zuwachs im Vergleich zu 2019 ist auf die abwassertechnischen Erschließungen „Neubaugebiet Im Hinterfeld Trätzhof“ (665.000,00), „Am Sonnenhang“ (138.527,90), „Am Schafacker“ (147.000,00) sowie die Erstellung von Kanalhausanschlüssen (47.562,00) zurückzuführen.

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Pos 1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Betrag in Euro: **140.911.989,71**
(Vj 135.523.701,42)

Es ergeben sich folgende Grundstückswerte – nach Verwaltungskonten gegliedert:

Grundstückstyp	Euro
Grünflächen	5.031.407,67
Ackerland	6.244.927,62
Sonstige unbebaute Grundstücke *)	19.447.871,94
Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten	102.050.069,29
Bebaute Grundstücke mit fremden Bauten	2.018.007,53
Grundstücksgleiche Rechte (z. B. Erbbaurechte, Pachten)	<u>6.119.705,66</u>
Summe	<u><u>140.911.989,71</u></u>

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

Die Steigerung gegenüber 2019 ist in der Position „Sonstige unbebaute Grundstücke“ und „Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten“ (u.a. Ankauf Gallasiniring 22, 24 und 26) begründet.

Pos 1.2.2 Bauten

Betrag in Euro: **159.519.152,75**
(Vj 167.441.871,51)

Es ergeben sich folgende Gebäudewerte – nach Verwaltungskonten gegliedert:

Gebäudetyp	Euro
Schulgebäude	50.593.969,84
Kindergärten und Freizeiteinrichtungen	10.215.493,59
Alten- und Betreuungseinrichtungen	2.703.196,90
Sporthallen, Sportanlagen	5.226.515,33
Klinikum	29.315.352,14
Theater und Bürgerhäuser	12.042.330,91
Feuerwehrgerätehäuser	3.998.777,57
Friedhofsgebäude	1.410.672,08
Sonstige Betriebsgebäude *)	1.626.768,68
Verwaltungsgebäude	17.322.549,99
Andere Bauten **)	<u>25.063.525,72</u>
Summe	<u><u>159.519.152,75</u></u>

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

*) Amt für Grünflächen und Stadtservice, Stadtgärtnerei, Messegebäude, Lagergebäude etc.

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

Die Reduzierung im Vergleich zu 2019 ist auf die planmäßigen Abschreibungen zurückzuführen.

Pos 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Betrag in Euro: **75.262.117,45**
(Vj 80.275.002,09)

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

Straßen, Wege, Plätze	Euro
Bundesstraßen (nur Gehwege)	512.167,37
Landesstraßen (Unterhaltungspflicht Stadt)	7.093.566,57
Kreisstraßen (Unterhaltungspflicht Stadt)	373.998,07
Gemeindestraßen	28.055.456,45
Wege und Plätze	6.786.504,95
Summe	42.821.693,41

Restliches Infrastrukturvermögen	Euro
Verkehrsbauten, Brücken, Tunnel	8.125.613,31
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	5.324.251,33
Kulturgüter, Baudenkmäler	7.120.589,34
Naturgüter	515.911,28
Öffentliche Grünflächen	6.189.117,19
Friedhöfe	499.236,97
Sonstige Kultur- und Naturgüter	24.152,52
Deiche, Polder, sonstige Gewässerbauten	729.975,79
Wertstoffplätze	58.013,68
Regenwasserkanäle	3.016.397,00
Stadtwald	837.165,63
Summe	32.440.424,04

Die Reduzierung 2020 gegenüber 2019 ist in den planmäßigen Abschreibungen begründet.

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Pos 1.2.4 Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung

Betrag in Euro: **1.264.382,92**
(Vj 1.424.709,87)

Es ergeben sich folgende Werte – nach den Verwaltungskonten gegliedert:

Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	Euro
Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik	590.798,55
Anlagen der Materiallagerung und -bereitstellung	36.089,75
Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	32.093,32
Medienbestand Bibliotheken und Leistungseinrichtungen	331.701,00
Sonstige Anlagen	181.573,29
Sonstige Maschinen und Geräte und Reserveteile	<u>92.127,01</u>
Summe	<u><u>1.264.382,92</u></u>

Pos 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Betrag in Euro: **14.522.263,17**
(Vj 13.205.288,28)

Es ergeben sich folgende Werte – nach den Verwaltungskonten gegliedert:

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	Euro
Werkstatteinrichtungen und -geräte	182.303,69
Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle, Prüf-/Messgeräte	134.236,73
Sonstige andere Anlagen	809.220,88
Fuhrpark	4.940.511,18
Sonstige Betriebsausstattung	2.412.177,35
Büromaschinen, Organisationsmittel, DV-Kommunikationstechnik	2.929.081,11
Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	2.039.309,95
Sonstige Geschäftsausstattung	780.971,71
Geringwertige Wirtschaftsgüter in Betrieben gewerblicher Art	<u>294.450,57</u>
Summe	<u><u>14.522.263,17</u></u>

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Pos 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Betrag in Euro: **90.263.047,60**
(Vj 54.444.433,09)

Im Jahr 2020 wurden folgende Maßnahmen aktiviert bzw. nachaktiviert:

Bezeichnung Maßnahme	Betrag
Karlstraße Fulda Umgestaltung	34.219,82 €
Außenanlage Bürgerhaus Bernhards	3.175,78 €
Kinderspielplatz "Am Angel"	1.264,27 €
Kinderspielplatz "Schlossgarten"	1.705,52 €
Kinderspielplatz Niesig "Franzensbader Straße"	651,70 €
Kinderspielplatz Gläserzell "Gerhard-Hauptmann-Straße"	1.264,27 €
Kinderspielplatz Horas	5.222,53 €
Kinderspielplatz Haderwaldsiedlung	12.359,43 €
Bolzplatz Dietershan	8.261,71 €
Gesamtsumme	68.125,03 €

Pos 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Betrag in Euro: **89.198.804,65**
(Vj 85.198.369,24)

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-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	32.722.865,12
Sonstige Anteile an mehrheitlich beteiligten Unternehmen	Anteil %	Euro
proCommunitas GmbH	100,00	78.609,14
LGS gGmbH	80,00	20.000,00
Kinder-Akademie	100,00	437,41
Abwasserverband Fulda	60,32	<u>27.422.802,85</u>
Summe		<u>27.521.849,40</u>

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Eigenbetriebe	Anteil %	Euro
Eigenbetrieb „Parkstätten, Energie und Wasser“	100,00	28.954.090,13

Pos 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Betrag in Euro: **36.183.918,31**
(Vj 15.808.333,30)

Ausleihungen (gegebene Darlehen) an verbundene Unternehmen wurden mit dem Rückzahlungsbetrag per 31.12.2020 bilanziert.

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Ausleihungen an verbundene Unternehmen	Euro
Klinikum Fulda gAG 1)	577.916,63
Klinikum Fulda gAG 2)	35.606.001,68
Summe	<u>36.183.918,31</u>

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

Pos 1.3.3 Beteiligungen

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

Die Beteiligungen wurden gemäß Ziffer 10.2 der Verwaltungsvorschriften zu § 59 GemHVO bis auf die RhönEnergie Fulda GmbH nach den fortgeführten historischen 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	<u>18.500.156,67</u>
Summe		<u>18.500.157,67</u>

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

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

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: **69.770.973,19**
(Vj 68.969.811,23)

Der Zuwachs im Jahr 2020 ist durch eine Zuführung zur Versorgungsrücklage für Beamte sowie durch Umschichtungen von Fondsanteilen entstanden.

Pos 1.3.5 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

Betrag in Euro: **5.354.402,45**
(Vj 4.878.265,83)

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

Genossenschaftsanteile

Die Genossenschaftsanteile wurden zum Nominalwert bilanziert und haben sich gegenüber dem Jahresabschluss 2019 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 31.12.2020 aktiviert (zinslos mit 6 % abgezinst).

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Die sonstigen Ausleihungen in Höhe von 5.338.132,45 € setzen sich wie folgt zusammen:

Gesicherte Ausleihungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	Euro
Darlehen an Wohnungsbaugesellschaften	420.544,89
Gesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	Euro
Wohnungsbaudarlehen	3.172.233,98 *)
Darlehen Ablösung Sanierungsausgleichsbeträge Ortskern Horas	146,41 *)
Darlehen Ablösung Sanierungsausgleichsbeträge Westliche Innenstadt	9.830,93 *)
Darlehen Stadterneuerungsgebiet „Rund um das Peterstor“	<u>15.500,00 *)</u>
Summe	<u><u>3.197.711,32</u></u>

*) verschiedene Darlehensnehmer

Ungesicherte Ausleihungen an das Land	Euro
KIM-Projekt Westring	949.426,24
Ungesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	Euro
Weiterleitung Investitionsfondsdarlehen	770.450,00

Pos 1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

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

Pos 2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Betrag in Euro: **291.824,49**
(Vj 379.399,02)

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

Es ergeben sich folgende Vorratsbestände:

Vorräte	Euro
Zentrales Beschaffungslager	25.132,24
Lagerbestände Betriebsamt	175.072,45
Heizöl, Kraftstoffe	<u>91.619,80</u>
Summe	<u><u>291.824,49</u></u>

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Pos 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Betrag in Euro: **7.302.566,64**
(Vj 4.453.292,33)

Die Forderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2020 setzen sich unter Berücksichtigung von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen wie folgt zusammen:

Forderungen		Euro
Pos 2.2.1	aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	1.653.195,78
Pos 2.2.2	aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	4.036.688,39
Pos 2.2.3	aus Lieferungen und Leistungen	198.663,39
Pos 2.2.4	gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	89.598,51
Pos 2.2.5	Sonstige Forderungen/Vermögensgegenstände	<u>1.324.420,57</u>
Summe		<u><u>7.302.566,64</u></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.

Pos 2.3 Flüssige Mittel

Betrag in Euro: **47.537.846,01**
(Vj 90.030.156,28)

Der Bestand der Barkasse wurde dem Barkassenabschluss zum 31.12.2020 entnommen.

Die flüssigen Mittel zum Bilanzstichtag 31.12.2020 setzen sich wie folgt zusammen:		Euro
Barkasse		22.171,44
Hand- und Portovorschüsse		27.800,00
Girokonten		12.987.775,02
Festgelder		25.000.099,55
Monatsgelder		8.500.000,00
Tagesgelder		<u>1.000.000,00</u>
Summe		<u><u>47.537.846,01</u></u>

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Pos 3 Rechnungsabgrenzungsposten

Betrag in Euro: **9.719.113,60**
(Vj 10.040.128,37)

Zum 31.12.2020 ergeben sich folgende aktive Rechnungsabgrenzungsposten:

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	Euro
aus Lieferungen und Leistungen *)	7.782.834,20
aus Beamtenbesoldung	570.499,22
aus Ansparraten Darlehen Hessischer Investitionsfonds - Abt. B	<u>1.365.780,18</u>
Summe	<u><u>9.719.113,60</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 31.12.2020.

6.4 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung – PASSIVA

Pos 1 Eigenkapital (Nettoposition + Rücklagen + Ergebnisverwendung)

Betrag in Euro: **534.902.848,41**
(Vj 516.495.981,96)

Unter Zugrundelegung der Bilanzsumme liegt die Eigenkapitalquote bei **63,4 %**.

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.

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Pos 1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Betrag in Euro: **213.467.172,61**
(Vj 196.631.435,56)

Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses:

	Euro
Stand 31.12.2019	196.631.435,56
+ Zuführung Überschuss ordentliches Ergebnis 2020	16.835.737,05
Stand 31.12.2020	<u>213.467.172,61</u>

Pos 1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Betrag in Euro: **48.276.251,81**
(Vj 46.705.122,41)

Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses:

	Euro
Stand 31.12.2019	46.705.122,41
+ Zuführung Überschuss außerordentliches Ergebnis 2020	1.571.129,40
Stand 31.12.2020	<u>48.276.251,81</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“.

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Pos 1.2.4 Sonderrücklagen

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

Die Stadt Fulda hat eine Sonderrücklage zu bilanzieren:

Sonderrücklagen	Euro
Nachlass Wetzels/Gottesbühen	133.685,23

Rücklagen gesamt

Betrag in Euro: **261.901.990,26**
(Vj 243.495.123,81)

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.

Verwendung des Jahresergebnisses 2020	Euro
Jahresergebnis	18.406.866,45
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	16.835.737,05
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.571.129,40
Jahresergebnis nach Ergebnisverwendung	0,00

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

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Pos 2 Sonderposten

Betrag in Euro: **142.607.399,50**
(Vj 143.749.588,86)

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

Betrag in Euro: **136.747.172,15**
(Vj 137.849.950,73)

Die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge zum Bilanzstichtag 31.12.2020 setzen sich wie folgt zusammen:

Pos 2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Betrag in Euro: **101.815.917,19**
(Vj 101.681.088,01)

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	Euro
Zuweisungen vom Bund	34.293.054,43
Zuweisungen vom Land	45.211.598,41
Zuweisungen von Gemeinden (Gemeindeverbänden)	11.205.751,71
Zuweisungen von Zweckverbänden	1.568.967,64
Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	67.265,17
Zuschüsse von verb. Unternehmen, Sonderv., Beteiligungen	37.938,41
Pauschale Investitionszuweisungen vom Land	9.427.716,67
Pauschale Investitionszuweisungen von Beteiligungen	3.624,75
Summe	<u>101.815.917,19</u>

Pos 2.1.2 Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich

Betrag in Euro: **3.315.677,22**
(Vj 3.487.861,34)

Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	Euro
Zuschüsse von privaten Unternehmen	243.284,29
Zuschüsse von übrigen Bereichen	3.072.392,93
Summe	<u>3.315.677,22</u>

Pos 2.1.3 Investitionsbeiträge

Betrag in Euro: **31.615.577,74**
(Vj 32.681.001,38)

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

Pos 2.2 Sonstige Sonderposten

Betrag in Euro: **5.860.227,35**
(Vj 5.899.638,13)

Darin ist neben den Stellplatzablösungen auch der Sonderposten Gebührenausgleich Abfallwirtschaft (Zuführung in 2020: 92.846,61 €) enthalten.

Pos 3 Rückstellungen

Betrag in Euro: **82.165.307,70**
(Vj 78.955.318,16)

Die Rückstellungen zum 31.12.2020 setzen sich wie folgt zusammen:

Pos 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Betrag in Euro: **66.466.071,00**
(Vj 62.551.742,00)

Hierunter fallen:

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	Euro
Rückstellung für Pensionsverpflichtungen	56.010.541,00
Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen	10.048.912,00
Rückstellung für Verpflichtungen aus Altersteilzeit	406.618,00
Summe	66.466.071,00

Die Berechnung dieser Rückstellungen basiert auf einem versicherungsmathematischen Gutachten. Der Rechnungszinsfuß beträgt entsprechend den Regelungen der GemHVO 6 %. Der durchschnittliche Abzinsungssatz lt. Bundesbank

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

liegt jedoch bei 2,3 %. Danach müssten für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen insgesamt 110.333.923 € (+ 43.867.852 €) zurückgestellt werden.

Es ergeben sich: Euro

Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	29.336.083,00
Verpflichtungen für Beamte im aktiven Dienst	26.674.458,00

Von den Pensionsverpflichtungen sind 69.770.973,19 € durch die Versorgungsrücklage gedeckt.

Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	6.337.046,00
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten im aktiven Dienst	3.711.866,00

Pos 3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

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

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: **4.554.365,44**
(Vj 2.863.457,14)

Hierunter fällt die Sicherung von Altlasten in Fulda-Bronnzell.

Pos 3.4 Sonstige Rückstellungen

Betrag in Euro: **7.091.171,26**
(Vj 9.486.419,02)

Unter die Position fallen Rückstellungen für Prozesskosten (525.503,35 €), für die Prüfung der Jahresabschlüsse inkl. Gesamtabchluss (39.378,70 €), für Bodensanierung (809.295,11 €), zur Absicherung von Großveranstaltungen (2.500.000,00 €) und für unterlassene Instandhaltungen (3.216.994,10 €).

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Pos 4 Verbindlichkeiten

Betrag in Euro: **66.371.461,38**
(Vj 69.459.035,64)

Die Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag 31.12.2020 setzen sich wie folgt zusammen:

Pos 4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Betrag in Euro: **46.170.270,85**
(Vj 48.869.436,10)

Die Kreditverbindlichkeiten werden in Höhe der Rückzahlungsbeträge zum Bilanzstichtag bilanziert.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	Euro
Pos 4.1.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	35.035.020,30
Pos 4.1.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentl. Kreditgebern	<u>11.135.250,55</u>
Summe	<u><u>46.170.270,85</u></u>

Ursache für die Reduzierung der Kreditverbindlichkeiten Ende 2020 gegenüber 2019 ist die Tilgung von Darlehen.

Pos 4.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Betrag in Euro: **403.702,98**
(Vj 563.083,13)

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: **19.797.487,55**
(Vj 20.026.516,41)

Die anderen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag 31.12.2020 setzen sich wie folgt zusammen:

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Andere Verbindlichkeiten	Euro
Pos 4.3 aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	2.162.373,45
Pos 4.4 aus Lieferungen und Leistungen	6.625.959,36
Pos 4.5 gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	8.714.235,80
Pos 4.6 aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben	327,05
Pos 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	<u>2.294.591,89</u>
Summe	<u><u>19.797.487,55</u></u>

Eine wesentliche Position unter 4.5 sind die Verbindlichkeiten gegenüber dem Eigenbetrieb „Parkstätten, Energie u. Wasser Fulda“ in Höhe von 8.482.480,85 €. 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 31.12.2020 wurde mit der Buchhaltung des Eigenbetriebes Parkstätten abgestimmt. Der Bestand der Verbindlichkeiten der Position 4.5 insgesamt wurde mit den verbundenen Unternehmen abgestimmt.

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: **17.576.676,89**
(Vj 17.122.104,55)

Zum 31.12.2020 ergeben sich folgende passive Rechnungsabgrenzungsposten:

Passive Rechnungsabgrenzungsposten	Euro
aus Lieferungen und Leistungen *)	8.587.899,06
aus Zuweisungen und Zuschüssen **)	649.939,31
aus Bestattungsgebühren ***)	<u>8.338.838,52</u>
Summe	<u><u>17.576.676,89</u></u>

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

- *) 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.

- **) Hierunter fallen hauptsächlich mit einem Betrag von 646.596,08 € Zuweisungen aus dem Landesprogramm für Schutzmaßnahmen an Kindertagesstätten und Schulen im Rahmen der Corona-Pandemie.

- ***) 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:

<u>Position 1 – Privatrechtliche Leistungsentgelte</u>	Ergebnis 2019 - € -	Ergebnis 2020 - € -
	5.963.680	4.075.592
<u>Davon:</u>		
Privatrechtliche Entgelte (u. a. für Stadtführungen und Pauschalangebote)	557.546	185.450
Eintrittsgelder	717.779	193.243
Umsatzerlöse a. d. Überlassung von Gebäude u. Räumen sowie Nutzung von Vermögen u. Rechte	3.905.354	3.596.963
Sonstige Leistungsentgelte	783.001	99.936

<u>Position 2 – Öffentlich-rechtliche Leistungs- entgelte</u>	Ergebnis 2019 - € -	Ergebnis 2020 - € -
	15.790.595	14.089.057
<u>Davon:</u>		
Abfallbeseitigungsgebühren	4.603.359	4.609.071
Benutzungsgebühren	3.139.796	3.085.357
Parkgebühren	2.576.238	1.986.602
Bußgelder u. Verwarnungen	1.687.901	1.382.476
Verwaltungsgebühren	2.190.055	1.589.187
Friedhofsgebühren	963.424	975.290
Kindertagesstättengebühren	629.822	461.074

<u>Position 3 – Kostenersatzleistungen und - erstattungen</u>	Ergebnis 2019 - € -	Ergebnis 2020 - € -
	7.915.929	9.119.239

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

<u>Davon:</u>		
Kostenerstattung vom Bund	47.311	179.195
Kostenerstattung von Arbeitsagentur	0	272.923
Kostenerstattung vom Land	286.547	186.578
Kostenerstattungen von Gemeinden	4.243.756	4.760.232
Kostenerstattungen von verb. Unternehmen u. Beteiligungen	845.653	779.029
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	669.892	568.029
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	1.473.763	1.803.258

<u>Position 4 – Bestandsveränderungen u. aktivierte Eigenleistungen</u>	Ergebnis 2019 - € -	Ergebnis 2020 - € -
	110.701	149.212
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 2019 - € -	Ergebnis 2020 - € -
	113.857.100	84.785.012
<u>Davon:</u>		
Gewerbesteuer	61.512.628	31.268.977
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	29.828.810	29.594.781
Grundsteuer A und B	10.237.370	10.678.101
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	11.173.173	12.209.481
Sonstige Vergnügungssteuern einschl. Spielapparatesteuer	959.514	883.324
Hundesteuer	145.605	150.348

<u>Position 6 – Erträge aus Transferleistungen</u>	Ergebnis 2019 - € -	Ergebnis 2020 - € -
	6.293.361	6.764.101
<u>Davon:</u>		
Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	1.965.835	1.965.835
Erstattung sozialer Leistungen von Gemeinden	1.401.611	1.538.331
Erstattung sozialer Leistungen vom Land	1.624.826	1.868.310
Leistungen von Sozialleistungsträgern	146.407	187.757
Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz	321.661	256.550
Unterhaltszahlungen durch Unterhaltspflichtige	833.021	947.318

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

<u>Position 7 – Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen</u>	Ergebnis 2019 - € -	Ergebnis 2020 - € -
	54.995.089	71.854.914
<u>Davon:</u>		
Schlüsselzuweisungen	40.530.894	37.369.704
Allgemeine Finanzaufweisungen des Landes nach FAG	345.004	400.817
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	6.749.648	6.127.324
- darunter für Kindertagesstätten 2019: 5.392.837 2020: 4.742.424		
Zuweisungen f. lfd. Zwecke v. Gemeinden, Gem.verbände	2.119.953	2.007.479
- davon für Kindertagesstätten (06-30-1020) 2019: 461.082 2020: 169.118		
- davon für Zentrale Rettungsleitstelle (02-30-3040) 2019: 1.458.871 2020: 1.638.361		
- davon für Musikschule (04-40-1010) 2019: 200.000 2020: 200.000		
Sonstige Zuweisungen des Landes	2.116.970	20.084.129
- darunter Infrastrukturkostenhilfe (12-70-1010) 2019: 1.524.036 2020: 1.524.036		
Bedarfszuweis. d. Landes nach LAG, Landesausgleichsstock	1.900.000	2.500.000
Schuldendiensthilfen vom Land	277.121	275.541
Sonstige Zuweisungen u. Zuschüsse	955.499	3.089.920

<u>Position 08 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten</u>	Ergebnis 2019 - € -	Ergebnis 2020 - € -
	10.746.940	9.862.739
<u>Davon:</u>		
Investitionen öffentlicher Bereich	8.245.201	7.410.984
Investitionen nicht-öffentlicher Bereich	185.687	179.797
Investitionsbeiträge	1.641.294	1.588.321
Konjunkturprogramm Land	535.791	535.780
Sonstige Erträge aus Investitionen	138.967	147.857

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

<u>Position 09 – Sonstige ordentliche Erträge</u>	Ergebnis 2019 - € -	Ergebnis 2020 - € -
	5.166.354	6.939.235
<u>Davon:</u>		
Konzessionsabgaben	3.128.703	3.155.548
Erlöse aus Kantinenbetrieb	544.623	360.320
Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	284.582	236.339
Erträge aus Schadensersatzleistungen	145.909	129.015
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	859.196	2.845.444
Sonstige ordentliche Erträge	203.341	212.569

<u>Position 11 u. 12 – Personal- und Versorgungsaufwendungen</u>	Ergebnis 2019 - € -	Ergebnis 2020 - € -
	61.614.202	65.972.917
<u>Davon:</u>		
Entgelte Arbeitnehmer	35.897.349	38.037.712
Bezüge Beamte	7.565.297	7.887.914
Soziale Abgaben und Altersversorgung	17.894.637	19.648.877
Sonstige Personalaufwendungen	256.919	398.414

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

<u>Position 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u>	Ergebnis 2019 - € -	Ergebnis 2020 - € -
	42.610.695	39.602.044
<u>Davon:</u>		
Aufwendungen für Material	2.356.779	2.002.432
Energie, Wasser, Abwasser	6.490.398	6.293.930
Aufwendungen für Instandhaltungen	8.503.222	10.661.809
Aufwendungen für die Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	6.303.512	4.572.208
Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen	18.956.784	16.071.665
- davon Fremdensorgung 2019: 4.047.806 2020: 4.482.767		
- davon Aufwandsentschädigungen u. sonst. Fremdleistungen 2019: 3.505.521 2020: 2.987.570		
- davon Fremdreinigung 2019: 2.020.498 2020: 2.228.806		
- davon sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen 2019: 4.859.761 2020: 2.998.943		
- davon Kommunikation, Dokumentation, Info u. ä. 2019: 2.467.044 2020: 1.766.619		
- davon Versicherungs- und Mitgliedsbeiträge 2019: 1.512.387 2020: 1.492.654		
- davon Einstellung in sonst. Sonderposten (Ergebnisverwendung Überschuss Abfallbeseitigung) 2019: 527.150 2020: 92.847		
- davon Sonstiges 2019: 16.616 2020: 21.459		

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

<u>Position 14 – Abschreibungen</u>	Ergebnis 2019 - € -	Ergebnis 2020 - € -
	19.135.310	18.747.937
<u>Davon:</u>		
Abschreibungen auf Gebäude und -einrichtungen, Sachanlagen und Infrastrukturvermögen	13.488.770	13.312.158
Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	1.593.710	1.074.172
Abschreibungen auf Geschäftsausstattung u. GWGs	1.892.856	2.275.543
Abschreibungen auf Fuhrpark u. Betriebsausstattung	1.261.958	1.306.743
Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	42.645	./ 388.742
Abschreibungen auf Anlagen	301.983	275.975
Abschreibungen auf Forderungen wg. Uneinbringlichkeit	98.564	392.136
Abschreibungen auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	276.606	321.701
Sonstige Abschreibungen	178.218	178.251

<u>Position 15 – Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse</u>	Ergebnis 2019 - € -	Ergebnis 2020 - € -
	21.630.383	22.227.655
<u>Davon:</u>		
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	14.882.192	15.983.142
- darunter an freie Träger von Kindertageseinrichtungen (06-30-1010/20) 2019: 9.949.528 2020: 10.869.874		
- darunter sonstige Kinder-, Jugend- und Familienhilfen (alle KTR 06 außer oben) 2019: 2.009.599 2020: 2.772.203		
Sonstige Erstattungen	6.747.691	6.238.513
- darunter für Schulträgeraufgaben (Gastschulbeiträge u. Schullastenausgleich) 2019: 2.102.179 2020: 2.197.600		
- darunter für Ausländerangelegenheiten (Erstattungen Ausländerbehörde) 2019: 1.073.946 2020: 803.788		
Sonstige Zuweisungen, Zuschüsse u. Schuldendiensthilfen	500	6.000

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Position 16 – Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen	Ergebnis 2019 - € -	Ergebnis 2020 - € -
	39.460.248	31.915.975
<u>Davon:</u>		
Kreisumlage einschl. Zuführung Rückstellung	27.239.514	28.010.466
Gewerbesteuerumlage	12.135.634	2.222.263
Starke-Heimat-Umlage	0	1.593.203
andere Umlagen	85.100	90.043

<u>Position 17 – Transferaufwendungen</u>	Ergebnis 2019 - € -	Ergebnis 2020 - € -
	13.385.266	13.936.617
<u>Davon:</u>		
Jugendhilfeleistungen außerhalb von Einrichtungen	5.068.543	5.632.799
Jugendhilfeleistungen innerhalb von Einrichtungen	7.505.614	7.429.161
Kostenerstattungen an andere Jugendhilfeträger	434.559	521.342
Erstattungen an Land aus Unterhaltsvorschussleistungen	334.012	332.567
Sonstige Erstattungen (Ehrungen, Preisgelder etc.)	42.538	20.748

<u>Position 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen</u>	Ergebnis 2019 - € -	Ergebnis 2020 - € -
	254.294	278.849
<u>Davon:</u>		
Grundsteuer	155.917	158.050
Kfz-Steuer	26.456	29.065
Gewerbesteuer	26.627	30.271
Körperschaftsteuer	26.586	37.620
Kapitalertragssteuer	18.708	23.843

<u>Position 21 – Finanzerträge</u>	Ergebnis 2019 - € -	Ergebnis 2020 - € -
	4.651.434	3.269.449
<u>Davon:</u>		
Erträge aus Beteiligungen	2.283.108	2.071.483
Zinsen von Banken und Sparkassen	811.917	697.995
Zinsen für Forderungen	1.165.785	361.750
Ertrag aus Abzinsung von Ausleihungen	156.543	88.290
Erträge aus Kredit-/Darlehnsvergaben	29.450	28.569
Übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	204.631	21.362

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

<u>Position 22 – Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen</u>	Ergebnis 2019 - € -	Ergebnis 2020 - € -
	1.611.987	1.390.820
<u>Davon:</u>		
Bankzinsen	792.885	681.703
Zinsdienstumlage Konjunkturprogramm	482.820	297.358
Auflösung von Disagio	207.928	192.573
Sonstige Zinsaufwendungen	128.354	219.186

<u>Position 25 – Außerordentliche Erträge</u>	Ergebnis 2019 - € -	Ergebnis 2020 - € -
	1.372.338	4.336.161
<u>Davon:</u>		
Erträge aus Grundstücksveräußerungen	338.853	378.534
Erträge aus Zugang von Grundstücken	0	2.523.767
Erträge aus Spenden	22.025	1.555
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	52.550	61.811
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	662.182	592.515
Sonstige außerordentliche Erträge	296.728	777.979

<u>Position 26 – Außerordentliche Aufwendungen</u>	Ergebnis 2019 - € -	Ergebnis 2020 - € -
	191.281	2.765.032
<u>Davon:</u>		
Verl. aus Abgang von Sachanlagen(-Verschrottung)	95.906	101.211
Verl. aus Abgang von Grundstücken	0	2.537.439
Verl. aus Abgang von Wertpapieranteilen	88.832	109.198
Sonstige außerordentliche Aufwendungen	6.543	17.184

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 (24.844.634,52€)
- den Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit (-64.902.389,67 €)
- den Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (-2.828.378,01 €).

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 16.927,23 € ergeben.

6.7.3 Fremde Finanzmittel

Die folgende Auflistung enthält die Kontenstände der durchlaufenden Gelder zum 31.12.2020:

Name	Euro
Durchlaufende Gelder (verschiedene Positionen)	143.958,02
Durchlaufende Gelder aus Vollstreckungsersuchen	1.540,78
Durchlaufende Gelder Theaterkasse	41.748,39
Durchlaufende Gelder kommunale archäologische Landesförderung	61.638,81
Durchlaufende Gelder aus Wohngeldrückforderungen	20.587,00
Durchlaufende Gelder Mandant Soziale Sicherung	104.800,00
Durchlaufende Gelder aus Täter-Opfer-Ausgleich	29.221,12
Durchlaufende Gelder aus Beistandschaften	29.791,12
Durchlaufende Gelder Niederschlagswassergebühren	7.579,50
Durchlaufende Gelder Lilienthaler	272.305,07
Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern	22.528,71
Guthaben EGB Parkstätten, Energie und Wasser Fulda	<u>177.351,24</u>
Summe	<u><u>913.049,76</u></u>

6.7.4 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Beamte: 172

Beschäftigte: 1.196

(Durchschnitt der 4 Stände zum 31.03.2020, 30.06.2020, 30.09.2020 u. 04.01.2021)

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 2020 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		
	Fehrmann, Patricia		
	Frauenholz, Stefan		
	Gehring, Michael		
	Günther, Alexander		01.03.2020
	Günther, Markus		
	Hartmann, Margarete		
	Hauck-Hiersch, Dorothee		
	Heimann, Franz-Josef		
	Hering, Thomas		
	Jehn, Norbert		
	Jestädt, Detlef		
	Jobst, Susanne		
	Kleemann, Heike		
	Klingenberger, Sebastian	29.02.2020	
	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 2020 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		
	Heiland, Knut		
	Savoji, Hashem		
	Schmelz, Ulrike		
	Sporer, Ernst		
	Zwengel, Ralf		
Bürger für Osthessen	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		
	Hohmann, Elke		
DIE LINKE. Offene Liste *	Andre, Dajana		
	Jahn, Stefan		
	Masche, Karin		
	Dr. Ing. Wardak, Naim		
fraktionslos	Wehner, Kay		
	Riebold, Ute * ²		

* Wegfall des Zusatzes „Menschen für Fulda“ ab 30.08.2020

*² Austritt von Frau Riebold aus der Fraktion „DIE LINKE. Offene Liste“ zum 30.09.2020 => ab dann fraktionslos

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 2020 der Stadt Fulda

6.8.1 Anlagenspiegel

Posten des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen				Restbuchwerte	
	Anschaffungs-/ Herstellungskosten am 31.12.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Anschaffungs-/ Herstellungskosten am 31.12.2020	Abschreibungen kumuliert 31.12.2019	Abschreibungen 2020	Abgänge Abschreibungen	Abschreibungen kumuliert 31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1 Immaterielle Vermögensgegenstände											
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	4.696.104,28	447.545,16	0,00	0,00	5.143.649,44	4.106.098,95	321.701,42	0,00	4.427.800,37	590.005,33	715.849,07
1.2 Geleistete Investitionszuschüsse	71.577.046,25	2.778.928,99	0,00	0,00	74.355.975,24	44.983.223,52	1.090.839,00	0,00	46.074.062,52	26.593.822,73	28.281.912,72
1.3 Gel. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	33.580,89	998.089,90	0,00	0,00	1.031.670,79	0,00	0,00	0,00	0,00	33.580,89	1.031.670,79
	76.306.731,42	4.224.564,05	0,00	0,00	80.531.295,47	49.089.322,47	1.412.540,42	0,00	50.501.862,89	27.217.408,95	30.029.432,58
2 Sachanlagevermögen											
2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	136.040.826,16	8.881.820,45	3.418.591,62	0,00	141.504.054,99	517.124,74	74.940,54	0,00	592.065,28	135.523.701,42	140.911.989,71
2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	351.462.641,03	-0,12	0,00	3.175,78	351.465.816,69	184.020.769,52	7.925.894,42	0,00	191.946.663,94	167.441.871,51	159.519.152,75
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	159.848.934,14	223.453,97	2.058,27	55.007,52	160.125.337,36	79.573.932,05	5.289.288,58	0,72	84.863.219,91	80.275.002,09	75.262.117,45
2.4 Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	5.721.382,69	47.353,15	42.368,23	0,00	5.726.367,61	4.296.672,82	205.061,96	39.750,09	4.461.984,69	1.424.709,87	1.264.382,92
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	50.128.336,84	5.156.799,40	1.536.831,62	0,00	53.748.304,62	36.923.048,56	3.833.132,13	1.530.139,24	39.226.041,45	13.205.288,28	14.522.263,17
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	54.444.433,09	35.876.797,81	0,00	-58.183,30	90.263.047,60	0,00	0,00	0,00	0,00	54.444.433,09	90.263.047,60
	757.646.553,95	50.186.224,66	4.999.849,74	0,00	802.832.928,87	305.331.547,69	17.328.317,63	1.569.890,05	321.089.975,27	452.315.006,26	481.742.953,60
3 Finanzanlagevermögen											
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	85.198.369,24	4.000.435,41	0,00	0,00	89.198.804,65	0,00	0,00	0,00	0,00	85.198.369,24	89.198.804,65
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	15.808.333,30	20.375.585,01	0,00	0,00	36.183.918,31	0,00	0,00	0,00	0,00	15.808.333,30	36.183.918,31
3.3 Beteiligungen	75.114.317,81	0,00	0,00	0,00	75.114.317,81	8.622.459,45	0,00	0,00	8.622.459,45	66.491.858,36	66.491.858,36
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	68.969.811,23	801.161,96	0,00	0,00	69.770.973,19	0,00	0,00	0,00	0,00	68.969.811,23	69.770.973,19
3.5 Sonstige Ausleihungen	4.878.265,83	476.136,62	0,00	0,00	5.354.402,45	0,00	0,00	0,00	0,00	4.878.265,83	5.354.402,45
	249.969.097,41	25.653.319,00	0,00	0,00	275.622.416,41	8.622.459,45	0,00	0,00	8.622.459,45	241.346.637,96	266.999.956,96
Gesamtsumme Anlagevermögen	1.083.922.382,78	80.064.107,71	4.999.849,74	0,00	1.158.986.640,75	363.043.329,61	18.740.858,05	1.569.890,05	380.214.297,61	720.879.053,17	778.772.343,14

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

6.8.2 Forderungenspiegel

Forderungsart	Laufzeit der Forderungen			Summe
	bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
Zuweisungen, Zuschüsse, Investitionsbeiträge etc.	1.297.822,78	355.373,00	0,00	1.653.195,78
Steuern und steuerähnliche Abgaben	3.113.379,19	46.894,09	876.415,11	4.036.688,39
Lieferungen u. Leistungen	198.663,39	0,00	0,00	198.663,39
- gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	89.598,51	0,00	0,00	89.598,51
Sonstige Forderungen	1.321.663,57	0,00	2.757,00	1.324.420,57
Gesamt	6.021.127,44	402.267,09	879.172,11	7.302.566,64

6.8.3 Verbindlichkeitspiegel

Bezeichnung Verbindlichkeiten	Laufzeit der Verbindlichkeiten			Summe
	bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
- gegenüber Kreditinstituten	2.917.062,58	9.207.446,98	22.910.510,74	35.035.020,30
- gegenüber öffentlichen Kreditgebern	1.550.311,64	4.433.054,39	5.151.884,52	11.135.250,55
Sonstige Kredite	0,00	0,00	0,00	0,00
Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	16.927,23	0,00	386.775,75	403.702,98
Zuweisungen, Zuschüsse, Investitionsbeiträge etc.	2.162.373,45	0,00	0,00	2.162.373,45
Lieferungen und Leistungen	6.625.959,36	0,00	0,00	6.625.959,36
Steuern und Abgaben	327,05	0,00	0,00	327,05
- gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	8.714.235,80	0,00	0,00	8.714.235,80
Sonstige Verbindlichkeiten	2.256.320,78	123,00	38.148,11	2.294.591,89
Gesamt	24.243.517,89	13.640.624,37	28.487.319,12	66.371.461,38

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

6.8.4 Rückstellungsspiegel

Rückstellung	01.01.2020 Euro	Bewegungen			31.12.2020 Euro
		Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	
		Euro	Euro	Euro	
für Pensionsverpflichtungen	53.062.235,00	7.718.276,23	4.505.526,23	264.444,00	56.010.541,00
für Beihilfeverpflichtungen	9.314.422,00	1.423.670,04	689.180,04	0,00	10.048.912,00
für Verpflichtungen aus Altersteilzeit	175.085,00	247.779,00	16.246,00	0,00	406.618,00
für Finanzausgleich	4.053.700,00	0,00	0,00	0,00	4.053.700,00
für die Rekultivierung und Nachsorge v. Abfalldeponien	2.863.457,14	1.700.000,00	9.091,70	0,00	4.554.365,44
für Prozesskosten	427.192,65	98.310,70	0,00	0,00	525.503,35
für die Prüfung der Jahresabschlüsse	122.901,70	37.961,00	40.484,00	81.000,00	39.378,70
für unterlassene Instandhaltung	2.777.029,56	1.612.153,08	579.673,12	592.515,42	3.216.994,10
für sonstige Rückstellungen	6.159.295,11	0,00	350.000,00	2.500.000,00	3.309.295,11
Summe	78.955.318,16	12.838.150,05	6.190.201,09	3.437.959,42	82.165.307,70

Fulda, den 30. April 2021

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 2020

Der Haushaltsplan 2020 wurde am **13.12.2019** von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht erfolgte am **17.02.2020**.

Der Höchststand der Kassenkredite im Berichtsjahr hat 11.040.555,20 € betragen.

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

7.2.1 Vermögensentwicklung

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

	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung	
	rd./TEUR	rd./TEUR	rd./TEUR	%
Aktivseite				
Anlagevermögen				
Immaterielle Vermögensgegenstände	30.029	27.217	2.812	10,3
Sachanlagevermögen				
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	140.912	135.524	5.388	4,0
Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	159.519	167.442	-7.923	-4,7
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	75.262	80.275	-5.013	-6,2
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.787	14.630	1.157	7,9
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	90.263	54.444	35.819	65,8
	481.743	452.315	29.428	6,5
Finanzanlagevermögen				
Anteile an verbundenen Unternehmen	89.199	85.198	4.001	4,7
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	36.184	15.808	20.376	128,9
Beteiligungen	18.801	18.801	0	0,0
Wertpapiere des Anlagevermögens	69.771	68.970	801	
Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	5.354	4.878	476	9,8
	219.309	193.656	25.653	13,2
Sparkassenrechtl. Sonderbeziehungen	47.691	47.691	0	0,0
	778.772	720.879	57.893	8,0
Umlaufvermögen				
Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	292	379	-87	-23,0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Steuern, Abgaben und Transferleistungen	5.889	3.391	2.498	73,7
Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	90	136	-46	-33,8
Sonstige Vermögensgegenstände	1.324	926	398	43,0
	7.303	4.453	2.850	64,0
Flüssige Mittel				
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	47.538	90.030	-42.492	-47,2
	55.132	94.863	-39.731	-41,9
Rechnungsabgrenzungsposten	9.719	10.040	-321	-3,2
	843.624	825.782	17.842	2,2

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung	
	rd./TEUR	rd./TEUR	rd./TEUR	%
Passivseite				
Eigenkapital				
Netto-Position	273.001	273.001	0	0,0
Rücklagen	261.902	243.495	18.407	7,6
Ergebnisverwendung (Übersch./Fehlbetrag)	0	0	0	0,0
	534.903	516.496	18.407	3,6
Sonderposten				
Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	142.607	143.750	-1.143	-0,8
Rückstellungen				
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	66.466	62.552	3.914	6,3
Finanzausgleich	4.054	4.054	0	0,0
Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	4.554	2.863	1.691	59,1
Sonstige Rückstellungen	7.091	9.486	-2.395	-25,2
	82.165	78.955	3.210	4,1
Verbindlichkeiten				
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	35.035	36.123	-1.088	-3,0
Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	11.135	12.747	-1.612	-12,6
Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	0	0	0	0,0
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	404	563	-159	-28,2
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	2.162	2.467	-305	-12,4
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.626	4.855	1.771	36,5
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	8.714	9.932	-1.218	-12,3
Verb. aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben	0	101	-101	100,0
Sonstige Verbindlichkeiten	2.295	2.671	-376	-14,1
	66.371	69.459	-3.088	-4,4
Rechnungsabgrenzungsposten	17.577	17.122	455	2,7
	843.624	825.782	17.842	2,2

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Mit **92,3 %** (Jahresabschluss 2019 87,3 %) 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 2020 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 18.406.866,45 € (16.835.737,05 € ordentlicher Überschuss und 1.571.129,40 € außerordentlicher Überschuss) aus.

Die Eigenkapitalquote I ((Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100) beträgt **63,4 %** (Vj 62,5 %).

Folgende weitere Bilanzkennzahlen ergeben sich:

Infrastrukturquote (Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100:
8,9 % (Vj 9,7 %)

Eigenkapitalquote II (Eigenkapital + Sonderposten) / Bilanzsumme x 100:
80,3 % (Vj 80,0 %)

Anlagendeckungsgrad II (Eigenkapital + Sonderposten + langfristige Verbindlichkeiten) / Anlagevermögen x 100: **95,9 %** (Vj 97,1 %)

Zuschussquote (Sonderposten / Anlagevermögen) x 100:
18,3 % (Vj 19,9 %)

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 2020 schließt mit einem Jahresüberschuss von 18.406.866,45 € ab.

Gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsplan 2020, der einen Jahresfehlbedarf von 4.202.992,18 € ausweist, errechnet sich eine Plan- zu Ist-Abweichung (Verbesserung) von 22.609.858,63 €.

Entwicklung der Ertragspositionen im Haushaltsjahr 2020

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten ist ein Minus von 2.046.307,61 € zu verzeichnen. Dies ist im Wesentlichen auf die Corona-Pandemie zurückzuführen. Allein in den Produktbereichen 04 – Kultur und Wissenschaft - und 15 – Wirtschaft, Tourismus und Gemeinschaftseinrichtungen - sind Mindererträge von 1.134.684,10 € bzw. 919.144,08 € erzielt worden. Dies resultiert vor allem aus abgesagten Veranstaltungen und touristischen Angeboten.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte liegen insgesamt 1.871.543,42 € unter der Ansatzkalkulation. Erhebliche Mindererträge sind im Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung – mit 954.104,66 € (Verwaltungsgebühren ./ 177.743,42 €, Benutzungsgebühren ./ 313.853,81 €, Bußgelder und Verwarnungen ./ 462.507,43 € sowie im Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV - mit 541.757,90 € (Erlöse aus Parkgebühren) entstanden. Auch diese Ertragspositionen sind durch die Corona-Pandemie beeinflusst worden.

An Kostenersatzleistungen und -erstattungen wurden gegenüber dem Ansatz insgesamt 1.826.738,50 € mehr vereinnahmt. Im Produktbereich 01 – Innere Verwaltung – ist ein Plus von 617.275,53 € zu verzeichnen, u. a. wegen der höheren Erstattung vom Landkreis Fulda aus der Abrechnung für das gemeinsam genutzte Behördenhaus (+ 386.237,12 €) sowie aus Kurzarbeitergeld von der Arbeitsagen-

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

tur (+ 272.923,25 €). Das Einnahmeplus im Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft – von 117.537,40 € resultiert mit 105.712,30 € aus Mehrerstattungen des Bundesamts für Migration und Flüchtlinge für die Volkshochschule. Im Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe - sind Mehrerträge von 1.143.762,56 € ausgewiesen. Darin enthalten sind 797.071,33 € Erstattungen von Fördergeldern nach dem Kinderförderungsgesetz (KiföG) durch freie Träger, die diese vom Land erhalten haben. Dem gegenüber stehen Mindererträge von 151.906,61 € im Produktbereichen 11 – Ver- und Entsorgung (u. a. Erstattungen aus der Überzahlung für Hauskanalanschlüsse im Neubaugebiet Am Pröbelsfeld sowie aus Altpapiererlösen).

Die Bestandsveränderungen und aktivierten Eigenleistungen weisen einen Mehrertrag von insgesamt 109.212,48 € auf. Hierbei handelt es sich ausschließlich um die im Produktbereich 01 verbuchten Leistungen des städtischen Amtes für Grünflächen und Stadtservice für investive Maßnahmen (91.913,48 €) sowie die im Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen – verbuchten Verwaltungsgebühren für investive Baumaßnahmen (17.299,00 €).

Die Steuereinnahmen und steuerähnlichen Erträge einschließlich Umlagen sind um 18.921.787,58 € niedriger ausgefallen als veranschlagt. Ursächlich für diesen ungewöhnlich großen Einnahmeausfall ist im Wesentlichen die Corona-Pandemie und die damit verbundenen Mindererträge von 18.731.023,16 € aus der Gewerbesteuer und beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer von 1.789.019,11 € im Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft.

Bei den Erträgen aus Transferleistungen wird der Planansatz insgesamt um 1.228.101,46 € überschritten. Die Mehrerlöse sind nahezu ausschließlich im Produktbereich 06 entstanden und belaufen sich hier auf 1.238.645,06 €. Sie sind insbesondere auf die Erstattungen anderer Jugendhilfeträger in der Produktgruppe 06-40 - Jugend- und Familienhilfen – für Inobhutnahmen (+ 238.679,74 €), Vollzeitpflege (+ 211.189,87 €), Heimerziehung (+ 251.297,40 €), teilstationäre Hilfen (+ 81.269,34 €) sowie für Unterhaltsvorschussleistungen (+ 247.318,53 €) zurückzuführen.

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen übertreffen den fortgeschriebenen Ansatz um 16.848.264,23 €. Im Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft - ist hier eine Plan- zu Ist-Abweichung von 17.496.448,89 € zu verzeichnen, die

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

mit 17.077.323,00 € auf der Landeszuwendung zur Kompensation der Gewerbesteuer ausfälle auf Grund der Corona-Pandemie beruht. Weiterhin sind im Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung – 314.000,00 € mehr vereinbart worden. Diese Mehrerträge resultieren aus Städtebaufördermitteln.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten liegen insgesamt mit 653.660,56 € unter dem Ansatz 2020. Im Produktbereich 16 wird der fortgeschriebene Ansatz hier um 562.215,27 € unterschritten, was auf das Laufzeitende eines Sonderpostens für das Bettenhaus des Klinikums Fulda zurückzuführen ist.

Die sonstigen ordentlichen Erträge überschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 1.931.585,03 €. Ursächlich hierfür ist im Wesentlichen der Produktbereich 16 mit einem Mehrertrag von 1.597.558,66 €, davon 1.500.000,- € für die Auflösung der Rückstellung für den Hessentag 2021.

Insgesamt unterschreiten die ordentlichen Erträge die Veranschlagung um 1.549.397,47 €.

Die Finanzerträge haben sich gegenüber dem Ansatz um 1.054.901,00 € vermindert. Hauptursache ist, dass geplante Zinserträge nicht realisiert werden konnten (insbesondere im Produktbereich 01).

Die außerordentlichen Erträge überschreiten den Ansatz insgesamt um 4.013.661,38 €. Im Produktbereich 01 sind diesbezüglich 965.572,26 € verbucht, die insbesondere aus den folgenden Vorgängen resultieren: 406.440,37 € betreffen die Rücknahme von Anteilen des KVR-Fonds im Rahmen eines Fondstausches, 145.010,56 € entfallen auf den Verkauf von Wertpapieranteilen. 284.515,42 € sind als Ertrag aus der Auflösung einer Instandhaltungsrückstellung gebucht und 69.006,85 € entfallen auf Abfindungen nach dem Versorgungslasten-Staatsvertrag. Im Produktbereich 12 sind 2.825.186,81 € Mehrerlöse verbucht. Ursache hierfür sind die außerordentlichen Erträge aus der vereinfachten Umliegung von Grundstücksflächen im Bereich Emailierwerk / Künzeller Straße (2.525.186,09 €) sowie die Auflösung einer Instandhaltungsrückstellung (300.000 €).

Entwicklung der Aufwandspositionen im Haushaltsjahr 2020

Die Personalaufwendungen unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz insgesamt geringfügig um 1.951.795,23 € (./ 3,43 %). Dabei ist die Entwicklung in den einzelnen Produktbereichen unterschiedlich. Im Produktbereich 01 ist ein Mehraufwand zu verzeichnen (+ 86.080,94 €) ebenso in den Produktbereichen 10 (+ 67.891,24 €) und 15 (+ 70.132,30 €). Dem stehen nennenswerte Minderaufwendungen in den Produktbereichen 06 (./ 823.131,51 €, im Wesentlichen vorübergehend nicht besetzte Stellen im Bereich der Kindertagesstätten), 02 (./ 432.078,53 €, vor allem zeitversetzte Nachbesetzungen bei der Feuerwehr), 04 (./ 229.541,74 €) und im Produktbereich 16 gegenüber (./ 200.000,00 €, allgemeine Deckungsreserve, nicht in Anspruch genommen).

Im Vergleich zum Ergebnis 2019 steigen die Personalaufwendungen insgesamt um 3.170.827,63 €. Die Erhöhung betrifft insbesondere die Produktbereiche 01, 02, 04 und 05 durch die Einrichtung zusätzlicher Stellen und Höhergruppierungen. Haushaltsübergreifend sind die Tarifierhöhung und die Zahlung einer Corona-Prämie für die TVöD-Beschäftigten sowie die Besoldungserhöhung für Beamte für den Anstieg verantwortlich.

Die Versorgungsaufwendungen sind gegenüber dem Ansatz insgesamt um 177.062,14 € erhöht, insbesondere aufgrund einer gestiegenen Zuführung zu den Beihilfe- (+ 178.710,00 €) und Pensionsrückstellungen (+ 157.805,89 €). Dem stehen Minderaufwendungen an Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte gegenüber (./ 166.219,13 €). Der Anstieg der Versorgungsaufwendungen gegenüber dem Ergebnis 2019 beträgt 1.187.887,22 € und ist vor allem durch die höhere Zuführung zu den Pensionsrückstellungen bedingt. Grundlage für die Verbuchung der Rückstellungen sind die Berechnungen der Beamtenversorgungskasse. Nach dem Gutachten der BVK zur Ermittlung der Rückstellungen unterliegen die Rückstellungsbeträge für ältere Beamte einer überproportionalen Steigerung. Sie werden darüber hinaus auch durch Zugänge und Beförderungen sowie durch Alterssteigerungen beeinflusst.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen 13.990.306,07 € 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 wer-

den.

Bei den Abschreibungen wird der Planansatz insgesamt geringfügig um 382.713,28 € (./. 2 %) unterschritten. Nennenswerter Minderaufwand ist bei den Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuweisungen/ -zuschüssen mit ./. 486.677,67 € zu verzeichnen. Dem stehen nicht veranschlagten Abschreibungen auf Forderungen in Höhe von 392.135,72 € gegenüber. Aufgrund von Auflösungen weist die Position Einzelwertberichtigung einen negativen Saldo von 502.991,65 € aus.

Bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse liegt das Ergebnis insgesamt um 3.068.236,94 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz von 25.295.891,79 €. Der Produktbereich 02 weist hier Minderaufwendungen von 477.514,22 € aus: 196.212,35 € weniger sind an den Landkreis Fulda für die gemeinsame Ausländerbehörde geflossen. Im Bereich der Notfallrettung (Kostenträger 02-40-1010) sind im Rahmen der Leistungsabrechnung 300.027,34 € weniger an private Rettungsdienste gezahlt worden. Im Produktbereich 06 sind insgesamt 1.726.453,48 € weniger verausgabt worden. Davon entfallen 1.337.656,03 € auf geringere Zuschüsse an freie Kita-Träger (Kostenträger 06-30-1020) und 371.501,46 € auf Erziehungs- und Eingliederungshilfen für junge Menschen (Produkt 06-40-10). Im Produktbereich 08 sind Minderaufwendungen von ./. 330.416,56 € gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz zu verzeichnen, u. a. ist hier bei dem Kostenträger 08-20-2010 – Baden - ein um 243.933,32 € geringerer Zuschuss für die Betriebsführung des Stadtbades Esperanto gezahlt worden. Die Gründe sind hierbei die eingeschränkten Öffnungszeiten wegen der Corona-Pandemie.

Die Steueraufwendungen und die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen unterschritten den fortgeschriebenen Ansatz um 3.695.974,59 €. Dies ist auf die um 2.383.037,15 € niedrigere Gewerbesteuerumlage sowie die um 1.268.646,60 € geringere Starke-Heimat-Umlage im Produktbereich 16 zurückzuführen. Im Vergleich zum Ergebnis 2019 sind die Steueraufwendungen insgesamt um 7.544.272,25 € vermindert. Die Gewerbesteuerumlage ist im Jahresvergleich um 9.913.371,30 € gesunken, die Kreisumlage um 2.317.152,16 € gestiegen.

Die Transferaufwendungen unterschreiten die Ansatzkalkulation um 1.035.933,16 €. Im Produktbereich 06 sind hier insgesamt 1.009.442,85 € weniger angefallen, insbesondere bedingt durch die Entwicklung bei den Erstattungen im Rahmen der

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Erziehungs- und Eingliederungshilfen für junge Menschen im Produkt 06-40-10 (./. 513.294,55 €) und der Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen auf dem Kostenträger 06-30-1020 (./. 166.682,53 €).

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist mit einem Ergebnis von 278.848,95 € € gegenüber der Ansatzkalkulation eine geringfügige Verbesserung um 2.251,05 € zu verzeichnen.

Bei den Zinsen und ähnlichen Finanzaufwendungen weicht das Ergebnis 2020 von 1.390.820,48 € nur geringfügig um ./. 15.379,52 € vom fortgeschriebenen Ansatz ab. Gegenüber dem Vorjahresergebnis sind Minderaufwendungen von 221.166,27 € entstanden. Diese resultieren im Wesentlichen aus einer geringeren Zinsdienstumlage (./. 88.592,00 €) für Konjunkturprogramme im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs im Produktbereich 16.

Die außerordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 2.765.031,98 €. Davon entfallen 2.559.962,93 € auf den Produktbereich 12 aus der vereinfachten Umlage von Grundstücksflächen, 126.142,97 € auf den Produktbereich 01, insbesondere aus dem Verkauf von Wertpapieranteilen (109.198,33 €) und 74.538,98 € auf den Produktbereich 09 aus Verlusten aus dem Abgang von Sachanlagen.

7.2.3 Finanzentwicklung

Der Finanzmittelfluss zum 31.12.2020 ergibt sich aus den 4 nachfolgend dargestellten Finanzmittelflüssen:

- Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.844.634,52
- Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	64.902.389,67
- Finanzmittelfehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	2.828.378,01
- Finanzmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	413.325,93
 Finanzmittelfehlbetrag	 <u>42.472.807,23</u>

7.2.4 Wesentliche Vorgänge

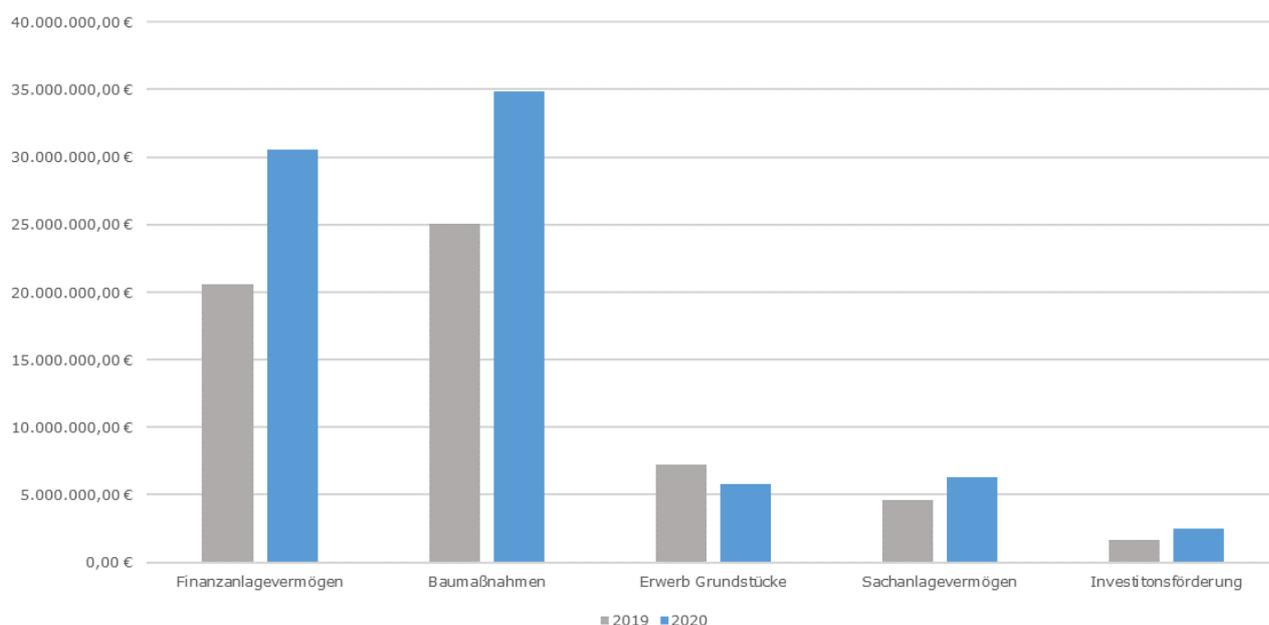
Haushaltsplan 2020

Nach Vorlage des Entwurfs der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020 wurde dieser durch den Magistrat am 21.10.2019 festgestellt und am 21.10.2019 in die Stadtverordnetenversammlung eingebracht. Der Beschluss erfolgte am 13.12.2019.

7.2.5 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen

Im Haushaltsjahr 2019 wurden Haushaltsreste in Höhe von 40.468.264,07 € gebildet.

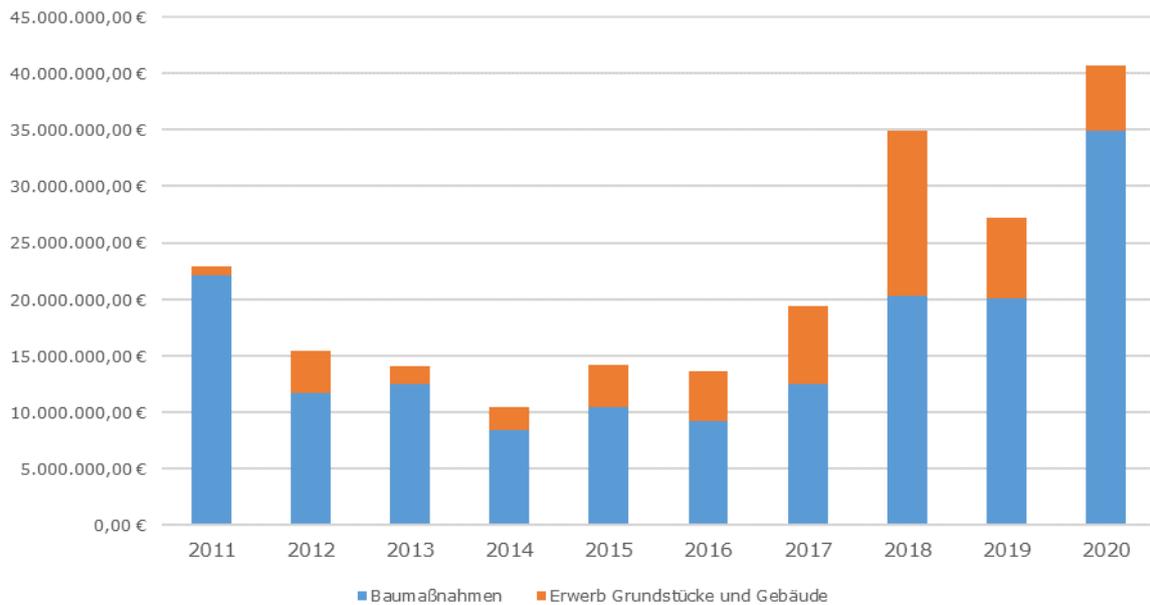
Für die Investitionstätigkeit im Jahr 2020 wurden 118.485.000,00 € veranschlagt. Während der Abwicklung des Haushaltsjahres 2020 wurden über-/außerplanmäßige Mittel und Deckungsmittel von 22.201.976,72 € bereitgestellt. Das zur Verfügung stehende Ausgabevolumen – inklusive der Haushaltsreste von 40.468.264,07 € – betrug somit insgesamt 181.155.240,79 €. Zusätzlich wurden gem. § 102 HGO Verpflichtungsermächtigungen mit einer Gesamthöhe von 42.068.700,00 € bereitgestellt.



Grafik: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

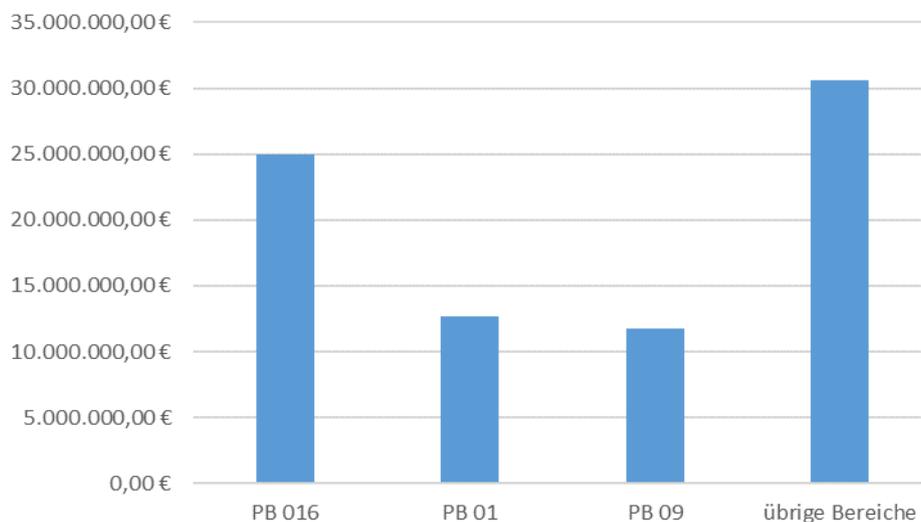
Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Zur Auszahlung sind 80.052.511,03 € gekommen. Das sind 44,19 %, die für fällige Leistungen in Anspruch genommen wurden. Die Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlage- und immaterielle Vermögen betragen 49.485.055,92 €. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen sind mit 30.567.455,11 € erfolgt.



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

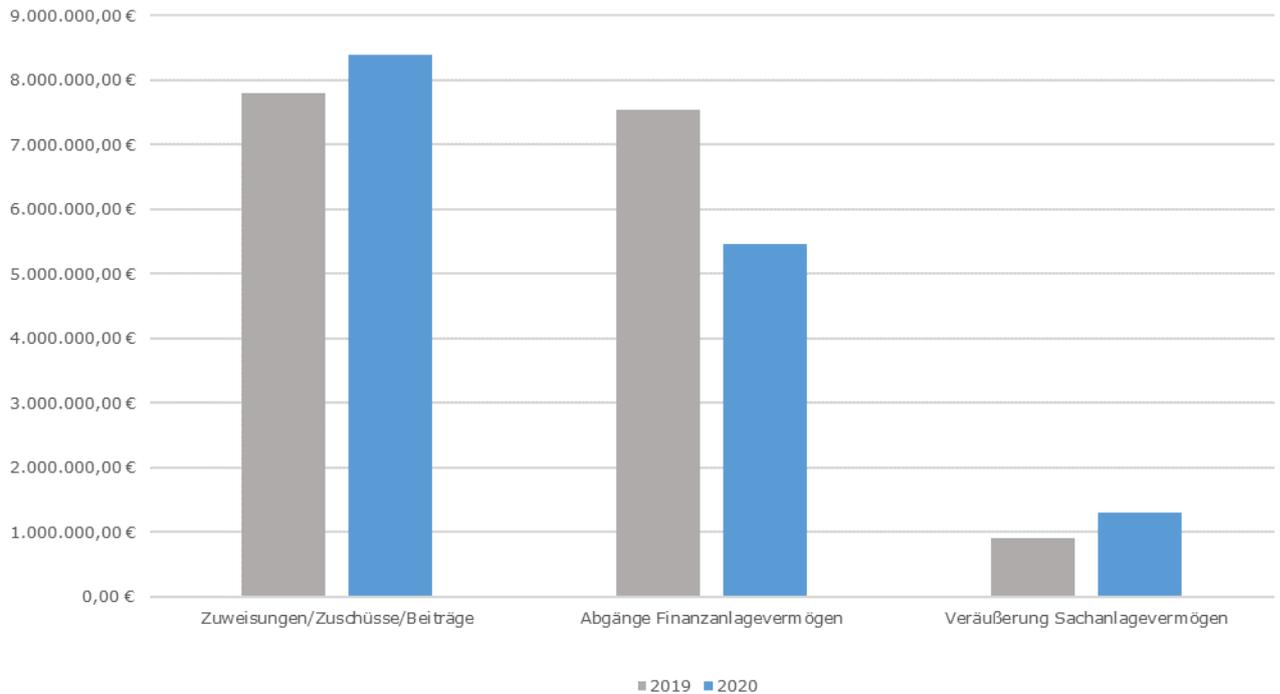
Das obige Schaubild zeigt die Investitionstätigkeit in Baumaßnahmen und in den Erwerb von Grundstücken und Gebäude der letzten 10 Jahre.



Grafik: Produktbereiche mit dem größten Anteil an der Investitionstätigkeit

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Den größten Teil der Investitionstätigkeit stellen mit rund 24,9 Mio. € die Auszahlungen im Produktbereich 16 „Allg. Finanzwirtschaft“, mit rund 12,7 Mio. € im Produktbereich 01 „Innere Verwaltung“ sowie mit rund 11,8 € Mio. im Produktbereich 09 „Räumliche Planung und Entwicklung“ dar.



Grafik: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Zur Deckung der Auszahlungen für die Investitionstätigkeit wurden Einzahlungen von insgesamt 15.150.121,36 € eingesetzt, davon entfallen u.a. auf Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen 8.385.747,40 €, aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens 5.466.180,21 € und aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage- und des immateriellen Vermögens 1.298.193,75 €.

Von den nicht ausgezahlten Finanzmitteln in Höhe von 101.102.729,76 € sind 9.100.000,00 € als Wiederholungsveranschlagungen, 81.615.486,53 € als Haushaltsreste und 7.372.057,34 € an Deckungsmitteln erneut in 2021 bereitgestellt. Das Berichtsjahr schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit in Höhe von 64.902.389,67 €.

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Verpflichtungsermächtigungen wurden wie folgt in Anspruch genommen:

Produkt	Maßnahme	Verpflichtungsermächtigung im Haushaltsplan	Inanspruchnahme
02-30-10	Baumaßnahme Leitstelle/Brandschutz	972.000,00 €	317.746,82, €
02-30-10	Außenanlage Hauptfeuerwache	360.000,00 €	360.000,00 €
09-10-40	Wirtschaftsgebäude Heimattiergarten	311.231,69 €	58.147,93 €
09-10-40	Freiraumgestaltung Tiergarten Fulda	524.061,93 €	524.061,93 €
03-60-10	Ferdinand-Braun-Schule KIP Kompetenzzentrum	1.148.400,00 €	675.461,83 €
09-10-40	Bewegungspark Stadtgrün	162.000,00 €	3.851,20 €
12-10-10	Ausbau Johannis-/Schirmannstraße	630.000,00 €	630.000,00 €
12-70-10	Errichtung Buswartehallen	450.000,00 €	193.302,47 €

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 22.609.858,63 € 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 4.330.075,52
	Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Im Bereich der Kostenersatzleistungen und –erstattungen ist ein Mehrertrag von 617.275,53 € gegenüber dem Haushaltsansatz zu verzeichnen. Dies ist insbesondere auf die Erstattung des Landkreises Fulda aus der Abrechnung für das gemeinsam genutzte Behördenhaus am Schlossgarten (+ 386.237,12 €) sowie die Erstattungen der Arbeitsagentur für Kurzarbeit (+ 272.923,25 €) zurückzuführen.

An Zuweisungen und Zuschüssen sind aufgrund der Landeszuwendung zur Förderung der Digitalisierung 163.178,25 € an nicht geplanten Erträgen zu verzeichnen.

In den um 441.931,87 € höheren sonstigen Erträge sind 345.444,00 € aus der Auflösung von Rückstellungen und 81.495,89 € aus Erträgen für Schadensersatzleistungen enthalten.

Der Anstieg der Personalaufwendungen um 981.044,20 € gegenüber dem Ergebnis 2019 resultiert neben allgemeinen Tarif- und Besoldungserhöhungen aus der Einrichtung zusätzlicher Stellen in verschiedenen Bereichen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen insgesamt 3.767.878,36 € unter der Veranschlagung: Hier sind zum einen Minderaufwendungen für Instandhaltungen von 583.102,13 € anzuführen. Davon entfallen 323.875,82 € auf Material und Instandhaltung von Gebäuden und Außenanlagen. Für die Unterhal-

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

tung von Fahrzeugen wurden 149.990,01 € weniger verausgabt. Die Ausgaben für Energie, Treibstoffe, Wasser und Abwasser sind insgesamt um 543.721,40 € vermindert (darunter Strom ./ 91.078,04 €, Gas ./ 266.873,71 €, Treibstoffe ./ 121.762,86 €, Fernwärme ./ 45.759,08 €). Auch die Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten liegen mit 1.227.554,90 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz, darunter Planungs- und Beratungsleistungen mit ./ 538.791,82 € und Lizenzen und Konzessionen mit ./ 576.588,92 €. Die Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen sind um 1.262.855,75 € vermindert. Hiervon entfallen ./ 304.829,74 € auf Aufwandsentschädigungen und Mitarbeiter der proCommunitas GmbH. Für Aus- und Fortbildung wurden 549.001,25 € weniger verausgabt und für Öffentlichkeitsarbeit und Gästebewirtung ./ 176.745,78 €.

Die Finanzerträge sind gegenüber der Ansatzplanung um 1.403.938,23 € vermindert. Hauptursache ist, dass geplante Zinserträge nicht realisiert werden konnten.

Die außerordentlichen Erträge von 965.572,26 € resultieren mit 406.440,37 € aus der Rücknahme von Anteilen des KVR-Fonds im Rahmen eines Fondstausches. 145.010,56 € entfallen auf den Verkauf von Wertpapieranteilen. 284.515,42 € sind als Ertrag aus der Auflösung einer Instandhaltungsrückstellung gebucht. 69.006,85 € entfallen auf Abfindungen nach dem Versorgungslasten-Staatsvertrag.

Die außerordentlichen Aufwendungen von 126.142,97 € sind mit 109.198,33 € auf den Verkauf von Wertpapieranteilen zurückzuführen.

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 961.412,00

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Mindererträge von insgesamt 954.104,66 € sind bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten zu verzeichnen. Davon entfallen 462.507,43 € auf Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen, 177.743,42 € auf Verwaltungsgebühren und 313.853,81 € auf Benutzungsgebühren.

Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen sind gegenüber dem fortge-

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

schriebenen Ansatz Minderausgaben von 640.119,58 € zu verzeichnen. Ursache hierfür ist vor allem die zeitversetzte Nachbesetzung vakanter Stellen bei der Feuerwehr, die zudem in einer niedrigeren Besoldungsstufe erfolgte.

Gegenüber dem Vorjahresergebnis sind Mehrausgaben von 779.299,82 € entstanden. Neben den allgemeinen Tarif- und Besoldungserhöhungen sind insbesondere zusätzliche Stellen bei der Feuerwehr für den Anstieg verantwortlich.

Die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen sind insgesamt um 624.214,57 € vermindert. Für Instandhaltungen und Materialaufwand wurden 62.907,96 € bzw. 98.713,06 € weniger verausgabt. Weiterhin sind Minderaufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten von insgesamt 72.385,06 € (insbesondere Kostenträger 02-20-4010 Straßenverkehrsangelegenheiten) zu verzeichnen. Die Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen liegen um 375.540,47 € unter der Kalkulation. Unter anderem sind hier 150.000,00 € für den Einsatz eines privaten Dienstleisters für Aufgaben der Ordnungspolizei veranschlagt. Diese Aufgaben dürfen ab 2020 nicht mehr von Privaten durchgeführt werden. Weitere Mindererträge (./. 41.330,93 €) sind für Fortbildungen, insbesondere im Bereich Brandschutz, für Aufwandsentschädigungen für Ehrenamtliche (./. 46.155,94 €) und für sonstige bezogene Leistungen, vor allem im Bereich der Ordnungsverwaltung (./. 54.621,33 €) zu verzeichnen.

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse liegen um 477.514,22 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Hierin enthalten sind Minderaufwendungen von 196.212,35 € für die Erstattung für die gemeinsame Ausländerbehörde mit dem Landkreis Fulda. Im Bereich der Notfallrettung (Kostenträger 02-40-1010) sind im Rahmen der Leistungsabrechnung 300.027,34 € weniger an private Rettungsdienste gezahlt worden.

Die außerordentlichen Erträge von 55.340,02 € betreffen überwiegend Versteigerungserlöse im Bereich Brandschutz.

Die außerordentlichen Aufwendungen von 4.387,10 € resultieren aus Verschrottungserlösen unter Buchwert in den Bereichen Straßenverkehr und Parken und der Feuerwehr sowie Auktionshausgebühren für Versteigerungen.

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 1.661.861,26
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Nennenswerte Mehrerträge sind bei den Landeszuweisungen (+ 102.048,48 €, u. a. Corona-Zuschüsse) und bei den Kostenerstattungen (+ 97.442,71 €, Gast-schulbeiträge) zu verzeichnen.

Minderaufwendungen in Höhe von 908.486,78 € sind bei den Sach- und Dienstleistungen ausgewiesen: Der Instandhaltungsaufwand ist gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 540.430,12 € vermindert. Davon entfallen 415.715,84 € auf nicht verausgabte Haushaltsreste für einmalige Sanierungsmaßnahmen der schulischen Sportanlagen. Zudem sind Minderaufwendungen für Instandhaltung und Material für Einrichtung und Ausstattung in Höhe von 114.903,26 € zu verzeichnen. Die Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen liegen 266.897,00 € unter dem Ansatz und resultieren u. a. aus Minderaufwendungen für die Ganztagsbetreuung und den Schwimmunterricht, insbesondere bedingt durch die Corona-Pandemie.

Für Zuweisungen und Zuschüsse wurden 290.797,02 € weniger aufgewendet. 136.067,12 € davon entfallen auf die ganz- und halbtägigen Betreuungsangebote. Die Zuschüsse an Förderschulen sind um 89.854,53 € vermindert.

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 2.586.553,33
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge liegen insgesamt 901.737,69 € unter der Veranschlagung.

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten sind auf Grund von Einnahmeausfällen durch die Corona-Pandemie (insbesondere Ticketverkauf Hessentag ./ 512.000,00 €, Theaterspiel ./ 325.662,08 €, freie Kulturarbeit ./ 192.586,29 €) Mindererträge von 1.134.684,10 € zu verzeichnen.

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Bei den Kostenersatzleistungen und –erstattungen sind hingegen Mehrerträge von 117.537,40 € erzielt worden, die mit 105.712,30 € auf Erstattungen an die Volkshochschule für Leistungen des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge zurückzuführen sind.

Weiterhin ist bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen ein Plus von 172.214,01 € zu verzeichnen. Dies resultiert vor allem aus Zuweisungen für Ausstellungen des Vonderau-Museums (+ 118.443,00 €).

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen unterschreiten den Ansatz um 251.163,73 €. Dies ist vor allem auf vorübergehend nicht besetzte Stellen, u. a. wegen der Corona-Pandemie, zurückzuführen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 3.176.350,28 € geringer ausgefallen. Dies ist insbesondere auf Minderaufwendungen von 2.456.203,08 € bei den sonstigen bezogenen Leistungen zurückzuführen. Hier sind vor allem für das Produkt 04-70-30 „Hessentag“ geringere Aufwendungen infolge der Absage aufgrund der Corona-Pandemie entstanden (./ 840.917,03 €). Weitere Einsparungen ergeben sich bei den Kostenträgern 04-20-1010 – Theaterspiel - sowie 04-70-1010 – freie städtische Kulturarbeit – in Höhe von 581.696,45 € bzw. 581.663,43 €. Diese sind ebenfalls bedingt durch die Absage von Veranstaltungen. Auch beim Vonderau-Museum sind hier aufgrund des reduzierten Ausstellungsprogramms Einsparungen von 187.878,05 € zu verzeichnen. Die Minderausgaben für Instandhaltungen (./ 302.907,74 €) und für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (./ 369.093,06 €) betreffen mit ./ 233.500,00 € bzw. ./ 178.683,70 € ebenfalls zu großen Teilen den Hessentag. Im Bereich der freien Kulturarbeit sind Ausgabenreduzierungen für die Anmietung und Ausstattung von Veranstaltungstechnik (./ 116.727,57 €) festzustellen.

Die geringeren Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse von insgesamt 92.140,43 € resultieren mit 90.082,89 € ebenfalls aus der Absage des Hessentags.

Die außerordentlichen Erträge resultieren aus Verkaufserlösen über Buchwert für Musikinstrumente.

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Produktbereich 05 Soziale Hilfen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 223.308,16
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Den um insgesamt 68.082,18 € niedrigeren ordentlichen Erträgen stehen Minderaufwendungen von 291.390,34 € gegenüber.

Die privatrechtlichen Entgelte betreffen die Teilnehmerbeiträge für Seniorenveranstaltungen. Der Minderertrag von 20.361,00 € ist auf den Ausfall der Veranstaltungen aufgrund der Corona-Pandemie zurückzuführen.

Die Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen sind insgesamt 54.255,58 € niedriger als veranschlagt. Hierfür sind die um 55.921,13 € 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 71.561,49 € niedriger ausgefallen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind um 61.386,52 € vermindert, insbesondere auf Grund von Minderausgaben bei den sonstigen bezogenen Leistungen (davon ./ 50.475,89 € für Seniorenveranstaltungen).

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 151.520,76 € geringer ausgefallen.

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 5.095.647,06
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Bei den Transferleistungen wird ein Plus von 1.238.645,06 € ausgewiesen. Dies ist insbesondere auf die Erstattungen anderer Jugendhilfeträger in der Produktgruppe 06-40 - Jugend- und Familienhilfen - zurückzuführen: 238.679,74 € entfallen auf

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Mehrerträge für Inobhutnahmen (Kostenträger 06-40-2010) und 211.189,87 auf Erstattungen im Bereich Vollzeitpflege (Kostenträger 06-40-1013). Die Erstattungen von Unterhaltspflichtigen für Unterhaltsvorschussleistungen (Kostenträger 06-40-3010) sind insgesamt 247.318,53 € höher als veranschlagt. Für die Heimerziehung sind 251.297,40 € mehr vereinnahmt worden.

Bei den Erlösen aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen wird der Ansatz um 1.143.762,56 € überschritten. Dies resultiert im Bereich der Tageseinrichtungen für Kinder mit 797.071,33 € aus Erstattungen von KiföG-Fördergeldern, welche die freien Träger vom Land erhalten. Diese Landes-Fördergelder sind bei der Berechnung der städtischen Betriebskostenzuschüsse an die freien Träger nicht eingerechnet. Damit die freien Träger nicht doppelt bezuschusst werden, erfolgt die Erstattung der Fördergelder an die Stadt. 413.876,06 €, davon 375.789,69 € bei den Kindertageseinrichtungen, entfallen auf nicht veranschlagte Erstattungen von Krankenkassen für Mitarbeiterinnen im Mutterschutz.

An Zuweisungen und Zuschüssen wurden 1.462.383,39 € weniger vereinnahmt. Im Bereich der Tageseinrichtungen für Kinder (Kostenträger 06-30-1020) sind hier Mindereinnahmen gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von ./. 2.023.876,10 € ausgewiesen. Zwar konnten gegenüber der Planung mehr Bundeszuweisungen vereinnahmt werden, die Landesförderung blieb jedoch hinter den Erwartungen zurück.

Gegenüber dem Vorjahresergebnis steigen die Personalaufwendungen um 1.046.627,24 €. Zusätzliche Stellen und Tarifierhöhungen insbesondere im Bereich der Kindertageseinrichtungen sind hierfür verantwortlich. Die Abweichung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz 2020 von ./. 823.131,51 € resultiert u. a. aus zeitversetzten bzw. verzögerten Stellenbesetzungen, nicht zuletzt infolge der Corona-Pandemie.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 1.132.678,76 €. Neben einem geringeren Material- und Instandhaltungsaufwand (zusammen ./. 335.014,37 €) ergeben sich insbesondere bei den sonstigen bezogenen Leistungen Minderaufwendungen von 764.713,77 €. Für Ferienfreizeiten (Kostenträger 06-20-1010) wurden hier, auch beeinflusst durch die Corona-Pandemie, 242.580,41 € weniger verausgabt, im Bereich Jugendarbeit und Jugendsozialarbeit (Produkt 06-20-20) sind es ./. 230.364,83 €.

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Die Abschreibungen überschreiten den Ansatz um 356.029,54 €. Dies ist auf die darin enthaltenen Einzelwertberichtigungen von 397.603,75 € zurückzuführen.

Der Aufwand für Zuweisungen und Zuschüsse liegt insgesamt 1.726.453,48 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Davon entfallen 1.337.656,03 € auf Zuschüsse an freie, kirchliche und andere kommunale Träger von Kindertageseinrichtungen (Kostenträger 06-30-1020). 435.740,83 € 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 1.009.442,85 € geringeren Transferaufwendungen: Die Aufwendungen für Jugendhilfeleistungen im Bereich der Kindertagesbetreuung (Produkt 06-30-10) fallen mit ./.. 278.632,20 € ebenso niedriger aus, wie die Erziehungs- und Eingliederungshilfen (./.. 184.615,33 €) sowie die Erstattungen an andere Jugendämter (./.. 328.679,22 €) im Produkt 06-40-10.

Produktbereich 08 Sportförderung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan	EUR 793.490,86 €
	Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Aufwendungen liegen insgesamt 757.458,10 € unter der Ansatzkalkulation. Dies ist zum einen auf geringere Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse (./.. 330.416,56 €) zurückzuführen: Infolge der eingeschränkten Öffnung des Stadtbades Esperanto wurden für die Betriebsführung 243.933,32 € weniger an die Bäder Betriebs GmbH gezahlt. Für die Förderung des Sports wurden 85.833,24 € weniger verausgabt.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind Minderaufwendungen von 376.892,78 € festzustellen. 308.229,00 € davon resultieren aus Deckungsmitteln im fortgeschriebenen Ansatz, die nicht beansprucht wurden.

Die im Ergebnis 2020 ausgewiesenen außerordentlichen Erträge resultieren aus der Auflösung einer Instandhaltungsrückstellung.

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 2.000.753,96
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge liegen insgesamt 269.862,63 € über dem fortgeschriebenen Ansatz. Für die Verbesserung sind Mehrerträge aus Städtebaufördermitteln in Höhe von 314.000,00 € bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke verantwortlich.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten die Ansatzkalkulation um insgesamt 1.592.892,06 €. Dies resultiert vor allem aus Minderaufwendungen in Höhe von 1.275.946,81 € für Planung und Beratung. Weitere Minderaufwendungen von 131.196,77 € sind im Bereich Bodenordnung (Kostenträger 09-11-3020) für Vermessung und Baulandumlegung zu verzeichnen.

Im Ergebnis 2020 werden außerordentliche Erträge von 460.143,37 € ausgewiesen. Diese entfallen auf Erlöse über Buchwert für Grundstücksveräußerungen und auf die Abrechnung des interkommunalen Gewerbegebietes. Dem stehen außerordentliche Aufwendungen von 74.538,98 € gegenüber. Diese resultierten aus Kosten im Zusammenhang mit Grundstücksverkäufen.

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 240.034,18
Verschlechterung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind um 136.754,88 € geringer ausgefallen. Allein im Bereich Bauordnung (Kostenträger 10-10-1010) sind geringere Verwaltungsgebühren vereinnahmt worden (./ 139.785,88 €).

Für investive Baumaßnahmen sind auf der Position Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen 17.299,00 € vereinnahmt worden.

Die ordentlichen Aufwendungen übersteigen die Ansatzkalkulation nur geringfügig um insgesamt 29.549,14 €. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

sind hierbei um 31.708,27 € vermindert, ebenso wie die Versorgungsaufwendungen (./. 37.802,34 €). Hingegen fällt das Ergebnis 2020 bei den Personalaufwendungen um 67.891,24 € und bei den Abschreibungen um 30.823,64 € höher aus.

Gegenüber dem Ansatz weist das Ergebnis 2020 bei den Finanzerträgen Mindererträge von 87.061,59 € aus, die insbesondere den Bereich der Wohnbauförderung betreffen (./. 86.710,00 € für die Abzinsung von Ausleihungen).

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 213.084,14
Verschlechterung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte übersteigen den Planwert um 89.803,75 €. Von den Mehrerlösen entfallen 17.320,75 € auf die Abfallbeseitigungsgebühren und 72.483,00 € auf die Benutzungsgebühren des Wertstoffhofes.

Bei den Kostenersatzleistungen und –erstattungen hingegen sind Mindererträge von 151.906,61 € zu verzeichnen, die mit 93.003,50 € vor allem aus geringeren Erlösen aus der Altpapierentsorgung und aus Kostenbeteiligungen für die Reinigung der Wertstoffcontainer beim Kostenträger 11-10-1050 – Getrenntsammlung Wertstoffe – resultieren.

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand ist gegenüber der Ansatzkalkulation um 53.391,26 € erhöht. Unter dieser Position erfolgt die buchungstechnische Abwicklung des Überschusses im Bereich Abfallwirtschaft: Der Jahresüberschuss 2020 von 92.846,61 € wird dem Sonderposten „Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft“ zugeführt. Hierzu wird eine Wertkorrektur im Aufwand (Konto 6970000) vorgenommen.

Eine weitere Ursache für die Verschlechterung im Produktbereich 11 sind die um 157.597,08 € höheren Abschreibungen, die Infrastruktureinrichtungen im Bereich der Abwasserentsorgung betreffen.

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Produktbereich 12 Verkehrsflächen u. –anlagen, ÖPNV

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 648.191,43
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Der Minderertrag bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten von 541.757,90 € ist auf geringere Erlöse aus Parkgebühren, vor allem infolge der Corona-Pandemie, zurückzuführen.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird der fortgeschriebene Ansatz um 607.111,45 € unterschritten: Bei Strom, Wasser und Abwasser beträgt die Einsparung insgesamt 185.205,65 €. Der Instandhaltungsaufwand ist um 320.486,45 € vermindert, ebenso die Aufwendungen für Planungsleistungen im Bereich des öffentlichen Personennahverkehrs (./. 160.622,35 €).

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen sind Minderaufwendungen von 191.056,12 € zu verzeichnen. Die veranschlagte Ausgleichszahlung für das Jahr 2020 an den Landkreis Fulda im Rahmen des ÖPNV wird im Folgejahr vorgenommen.

Die verbuchten außerordentlichen Erträge von 2.825.186,81 € stehen mit 2.523.766,49 € im Zusammenhang mit der vereinfachten Umlegung von Grundstücksflächen im Bereich Emailierwerk/Künzeller Straße. 300.000 € entfallen auf die Auflösung einer Instandhaltungsrückstellung.

Demgegenüber stehen außerordentliche Aufwendungen von 2.559.962,93 €, die ebenfalls die vereinfachte Umlegung von Grundstücksflächen betreffen.

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 624.712,54
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge übersteigen den Ansatz geringfügig um insgesamt 30.120,42 €. Auf dem Kostenträger 13-10-1010 - öffentliche Grünanlagen – sind unter den sonstigen ordentlichen Erträgen 31.077,82 € für Schadensersatzleistungen verbucht, insbesondere für Beschädigungen am Baumbestand.

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen sind um 111.786,14 € geringer ausgefallen.

Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen vermindert sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um 444.126,80 €. Davon entfallen 233.065,75 € auf Instandhaltungen: Unter der Produktgruppe 13-10 - Öffentliches Grün und Landschaftsbau - sind 88.496,30 € weniger verausgabt worden. Die Produktgruppe 13-30 - Friedhofs- und Bestattungswesen - weist hier Minderausgaben von 106.875,20 € aus. Bei den Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen sind Minderaufwendungen von 154.916,32 € erzielt worden, darunter ./.. 97.221,78 € für die Schädlingsbekämpfung in der Produktgruppe 13-10. Für das Projekt Grünflächenpflege durch die Grümel GmbH und den Tag der offenen Gärten wurden zusammen 31.218,88 € weniger verausgabt.

Produktbereich 14 Umweltschutz

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 374.748,31

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen unterschreiten den Ansatz um 157.723,66 €. Ursachen sind eine zeitweise unbesetzte Stelle sowie Auswirkungen einer Nachfolgebesezung im Bereich Umweltzentrum.

Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen ist gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 248.759,89 € vermindert: Für Planungs- und Beratungsleistungen im Bereich Umweltschutz (Kostenträger 14-10-1010) sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz 211.401,83 € weniger verausgabt worden. Verminderte Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit in Höhe von 33.307,49 € sind auf dem Kostenträger 14-10-1010 Umweltschutzmaßnahmen zu verzeichnen.

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sind insgesamt um 35.602,14 € höher ausgefallen. Im Bereich Umweltschutzmaßnahmen sind hier 45.402,14 € an Mehraufwand entstanden (Erstattung Personalkosten für Mitarbeiter des Heimmattiergartens).

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Die Finanzerträge weisen 11.803,77 € aus, die durch Zinsen für Darlehen an die Landesgartenschau GmbH erzielt wurden.

Produktbereich 15 Wirtschaft, Tourismus u. Gemeinschaftseinrichtungen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 477.360,74
Verschlechterung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die privatrechtlichen Entgelte unterschreiten den Ansatz um 919.144,08 €. Die Mindererträge sind im Wesentlichen durch den der Pandemie geschuldeten Ausfall von Stadtführungen und Touristik-Arrangements (./. 206.826,26 €) sowie bei den Vermittlungsprovisionen und Touristikpauschalen (./. 520.602,98 €) entstanden.

Im Bereich der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte werden Mindererträge von 191.305,29 € verbucht, insbesondere durch fehlende Standgebühren des Weihnachtsmarkts (./. 177.000 €), der infolge der Pandemie nicht stattgefunden hat.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit insgesamt 880.755,45 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Auch hier sind die Auswirkungen der Corona-Pandemie erkennbar: Minderaufwendungen sind aus der Abrechnung von Touristikpauschalen (./. 275.403,88 €), den Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit (./. 138.451,16 €) sowie bei den Honoraren für Gästeführer (./. 116.948,00 €) und für den Weihnachtsmarkt (./. 115.020,42 €) zu verzeichnen.

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen fallen Mehraufwendungen in Höhe von 101.304,00 € an. Allein im Produkt 15-10-20 – allgemeines Stadtmarketing- sind Mehrausgaben von 136.533,52 € für Marketingzuschüsse an verschiedene Vereine entstanden.

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 4.239.583,26
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die Steuereinnahmen weisen Ausfälle bei der Gewerbesteuer (./. 18.731.023,16

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

€) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (./ 1.789.019,11 €) aus, die vor allem auf die Corona-Pandemie zurückzuführen sind.

Die Mehreinnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen von insgesamt 17.496.448,89 € resultieren mit 17.077.323,00 € aus einer Landeszuwendung zur Kompensation der Gewerbesteuerausfälle.

Die Mindererträge aus der Auflösung von Sonderposten (./ 562.215,27 €) sind auf das Laufzeitende eines Sonderpostens für das Bettenhaus des Klinikums Fulda zurückzuführen.

Die sonstigen ordentlichen Erträge erhöhen sich gegenüber dem Ansatz um 1.597.558,66 €. Ursache ist im Wesentlichen die Auflösung einer Rückstellung für den abgesagten Hesttag 2021, die um 1.500.000,00 € höher ist als veranschlagt.

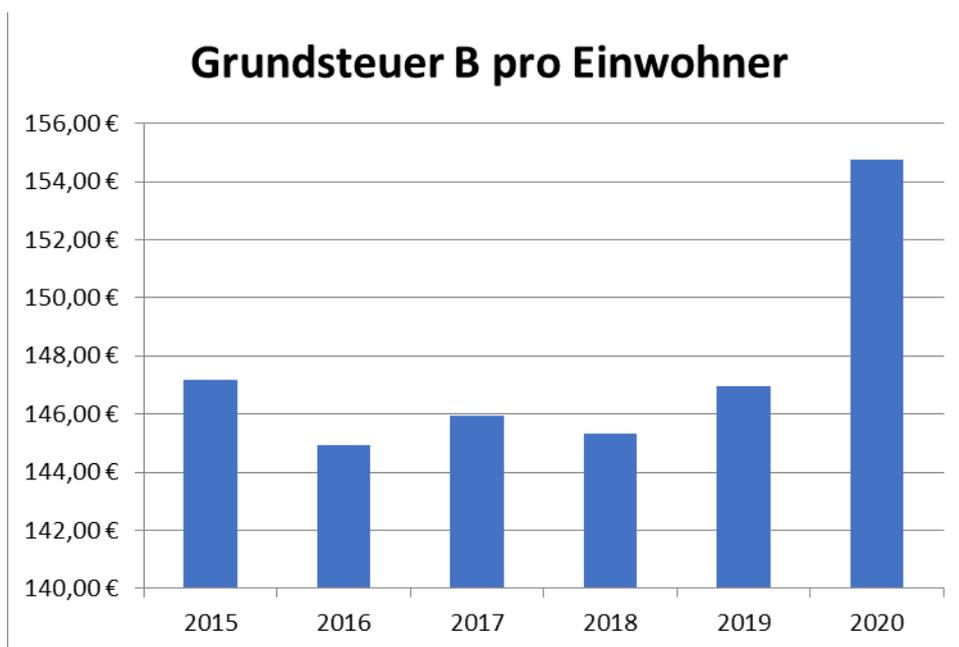
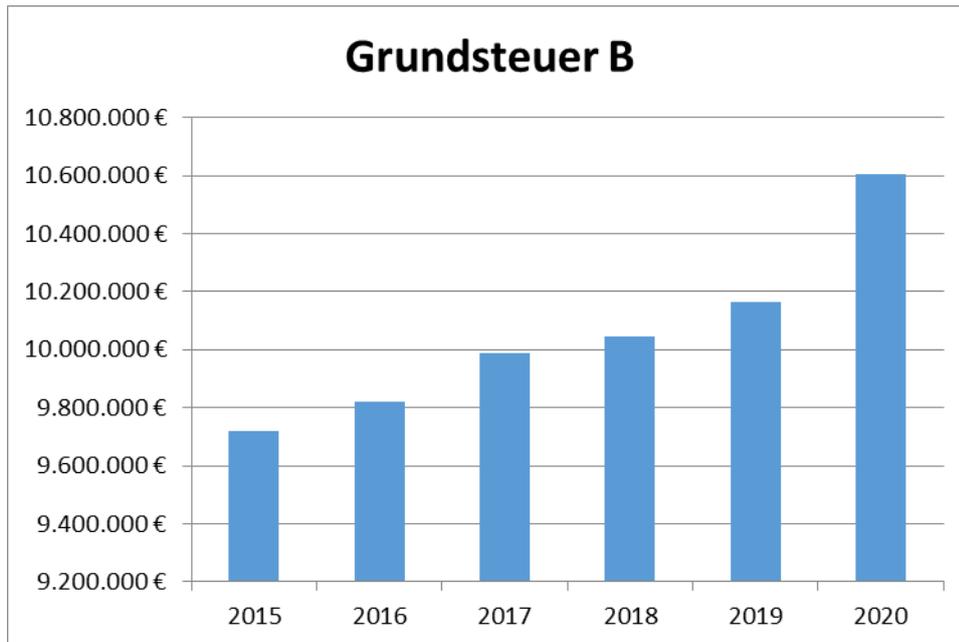
Bei den Versorgungsaufwendungen sind gegenüber der Ansatzkalkulation Mehraufwendungen von 935.652,27 € zu verzeichnen. Die Abweichung resultiert aus einer höheren Zuführung zu den Pensionsrückstellungen. Grundlage für die Verbuchung der Rückstellungen sind die Berechnungen der Beamtenversorgungskasse. Nach dem Gutachten der BVK zur Ermittlung der Rückstellungen unterliegen die Rückstellungsbeträge für ältere Beamte einer überproportionalen Steigerung. Sie werden darüber hinaus auch durch Zugänge und Beförderungen sowie durch Alterssteigerungen beeinflusst.

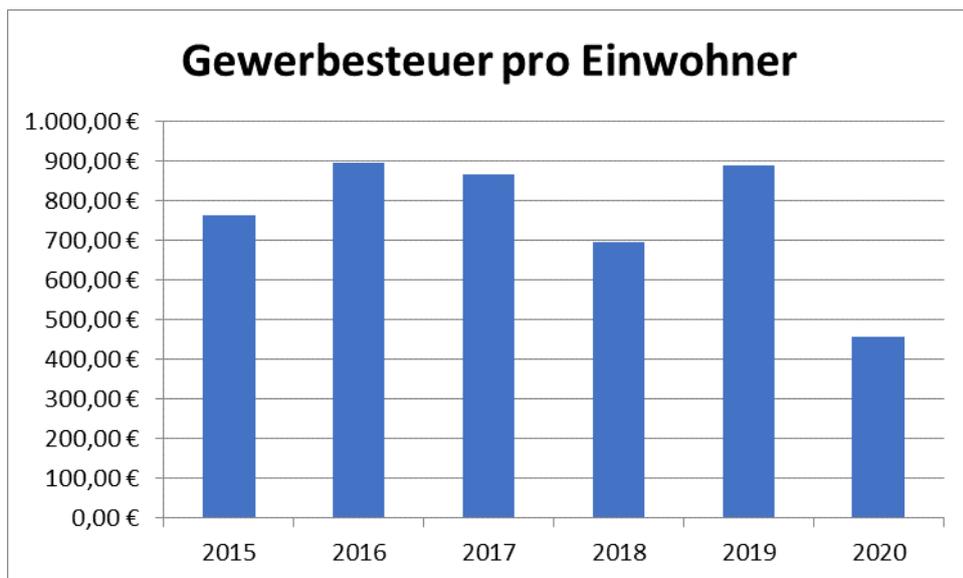
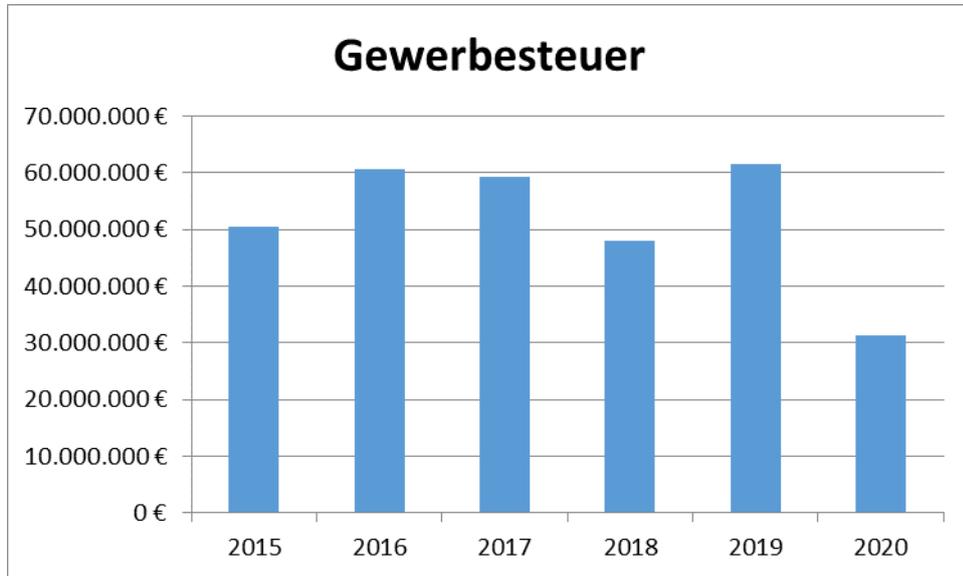
Bei den Abschreibungen wird ein negativer Saldo von 464.347,51 € ausgewiesen und somit eine rechnerische Verbesserung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 1.046.497,51 €. Dieser Sachverhalt steht insbesondere im Zusammenhang mit der Auflösung von Einzelwertberichtigungen und der Abschreibung auf Sonderposten.

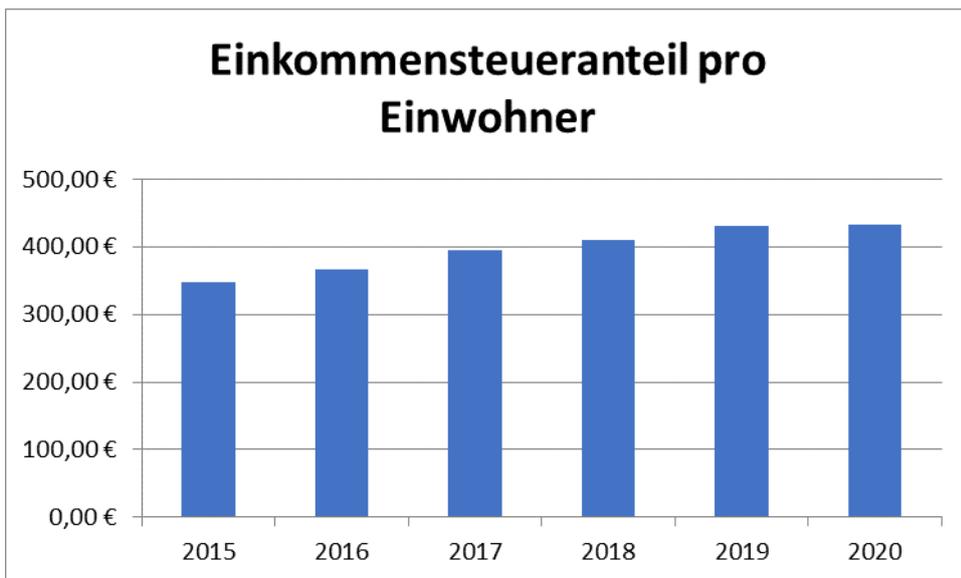
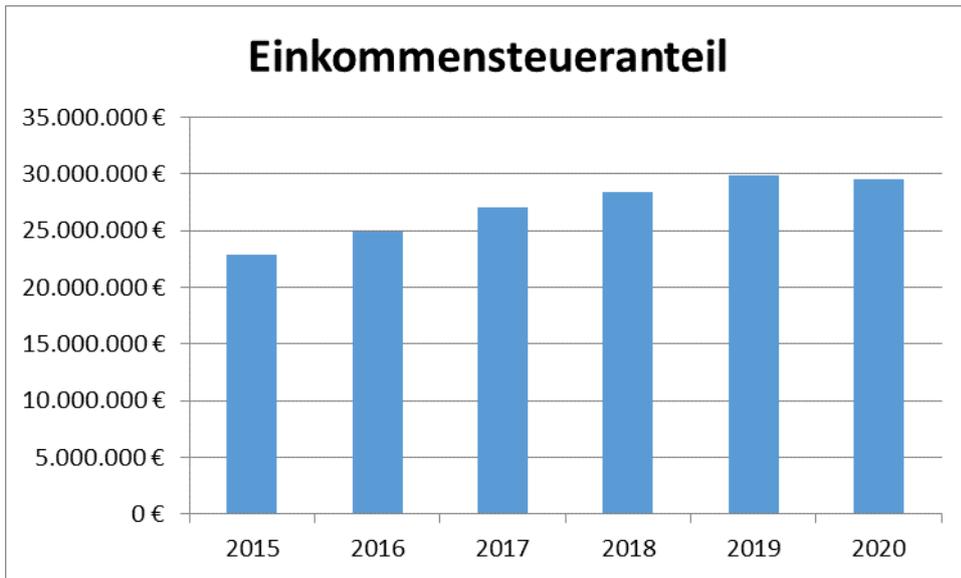
Die Steueraufwendungen und die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz insgesamt um 3.692.017,94 € geringer ausgefallen. Die Gewerbesteuerumlage ist infolge der gesunkenen Steuereinnahmen um 2.383.037,15 € vermindert, bei der Starke-Heimat-Umlage sind es ./ 1.268.646,60 €. Im Ergebnis 2019 ist eine Zuführung zur Rückstellung Kreisumlage in Höhe von 1.546.200,00 € enthalten, die in 2020 entfällt.

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

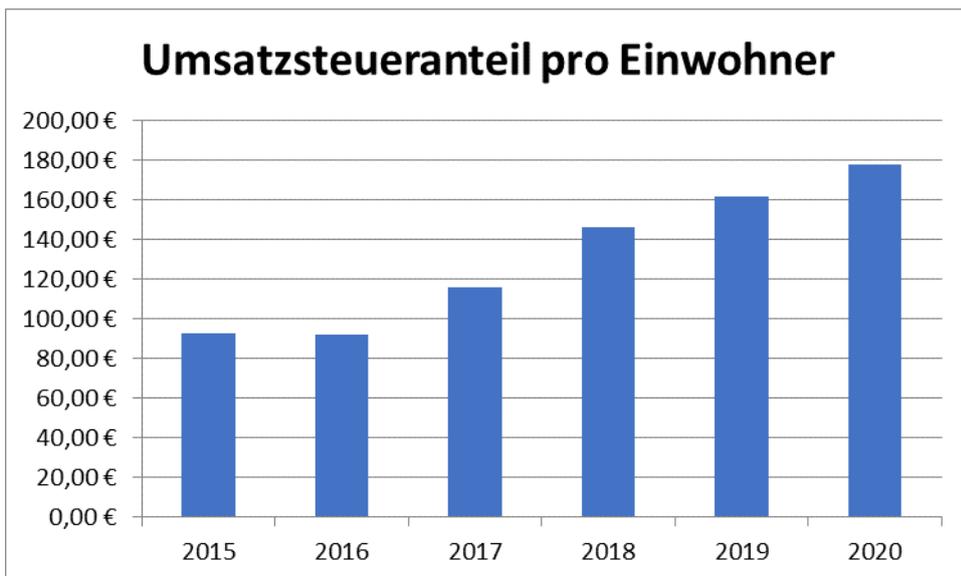
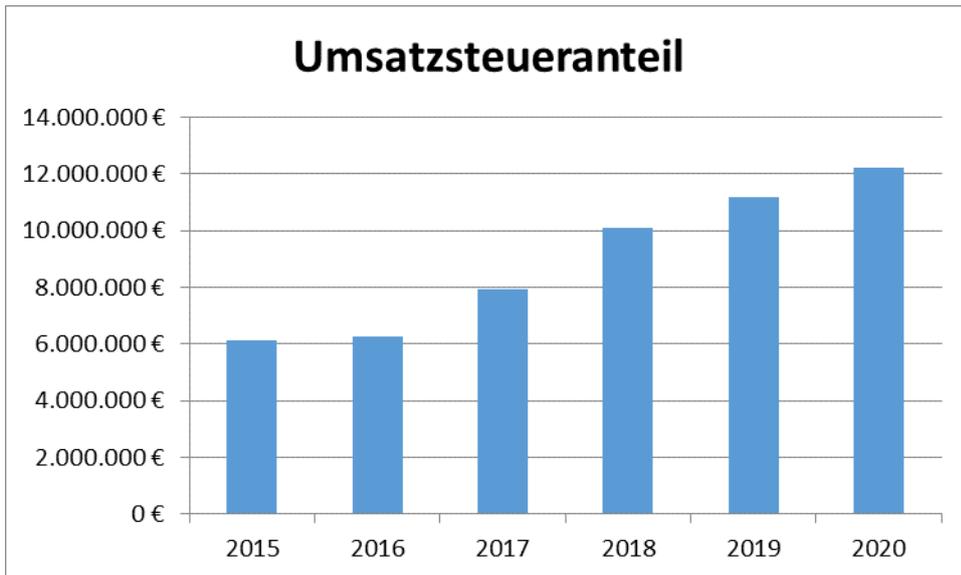
Die Finanzerträge überschreiten den Ansatz um insgesamt 424.238,54 €: Die Ausschüttung des Eigenbetriebes „Parkstätten, Energie und Wasser“ übertrifft die Planung um 267.285,94 €. Darüber hinaus sind Mehrerträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen (+ 54.648,72 €) zu verzeichnen. Die Dividende der Sparkasse Fulda ist gegenüber der Planung um 200.000 € geringer ausgefallen.







Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda



Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

7.2.6.2 Plan-/Ist-Vergleich der Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Im weiteren Verlauf werden die Plan-/Ist-Abweichungen der einzelnen Produktbereiche erläutert. Dabei sind die für die Abweichungen wesentlichen Einzelmaßnahmen (Abweichung +/- TEUR 50) in Tabellenform abgebildet.

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 4.667.700,69 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 6.979.632,76 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis 2020 mit Ergebnis 2019
1020000E02	EFRE-Förderung IT-Ausstattung Schulen	0,00	81.236,82	59.996,00	81.236,82	21.240,82
6504748E03	Landeszuschuss KIP Klinikum FD	1.086.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.086.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-1.004.763,18 €	21.240,82 €

6500000H03	Planungsmittel GM	1.887.410,69 €	9.165,96 €	0,00 €	-1.878.244,73 €	9.165,96 €
6504370H01	Umbau/Sanierung Behördenhaus am Schlossgarten	2.295.651,94 €	1.076.912,23 €	563.492,52 €	-1.218.739,71 €	513.419,71 €
6800100I01	Fahrzeugbeschaffungen Betriebsamt	1.501.362,79 €	451.619,53 €	404.220,26 €	-1.049.743,26 €	47.399,27 €
6504748P01	Klinikum KIP - Tumorklinik	1.169.338,17 €	253.328,70 €	0,00 €	-916.009,47 €	253.328,70 €
1020000I02	Erwerb IT-Lizenzen	1.076.451,75 €	394.143,15 €	353.110,10 €	-682.308,60 €	41.033,05 €
6504748H01	Baumaßnahmen Klinikum	1.280.742,04 €	774.519,67 €	1.411.611,84 €	-506.222,37 €	-637.092,17 €
6503300H01	Neu-/Ausbau Toilettenanlagen Innenstadt	400.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-400.000,00 €	0,00 €
1020000I01	Beschaffungen IT Verwaltung	1.395.465,51 €	1.008.554,93 €	1.042.189,88 €	-386.910,58 €	-33.634,95 €
6504210H05	Umbau-/Modernisierung Stadtschloss DG Stadtwache	1.294.225,60 €	917.034,00 €	166.827,14 €	-377.191,60 €	750.206,86 €
6504210H10	Stadtschloss - Umbau Bürgerbüro	682.970,07 €	309.722,46 €	0,00 €	-373.247,61 €	309.722,46 €
1020000I09	Digitalpakt - Digitale Arbeitsgeräte	591.343,00 €	258.535,29 €	0,00 €	-332.807,71 €	258.535,29 €
6504530H03	Energetische Sanierung Betriebschef	298.310,60 €	9.956,14 €	36.209,05 €	-288.354,46 €	-26.252,91 €
6504780H01	Brandschutz Seniorenzentrum Heilig Geist	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-250.000,00 €	0,00 €
1020000H03	Ausbau Netzinfrastruktur	290.326,67 €	40.844,91 €	101.797,32 €	-249.481,76 €	-60.952,41 €
6804530V01	Neuordnung Fläche Amt für Grünflächen und Stadtservice	280.519,75 €	32.988,97 €	39.480,25 €	-247.530,78 €	-6.491,28 €
6504210I02	Netzersatzanlage Stadtschloss	219.171,38 €	0,00 €	0,00 €	-219.171,38 €	0,00 €
6504210H09	Umbau-/Modernisierung Stadtschloss Vestibül	259.661,25 €	51.420,12 €	1.338,75 €	-208.241,13 €	50.081,37 €
1020000I05	Beschaffungen IT Schulen (EFRE-Förderung)	344.632,44 €	140.008,26 €	0,00 €	-204.624,18 €	140.008,26 €
6504210I03	Ausstattung Stadtschloss	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	0,00 €
1020000I04	IT Schulen städtisches Programm	437.484,83 €	259.645,75 €	362.789,54 €	-177.839,08 €	-103.143,79 €
1020000G02	Geringwertige Wirtschaftsgüter Schulen@Zukunft	350.375,65 €	200.992,64 €	173.931,85 €	-149.383,01 €	27.060,79 €
6504775H02	Brandschutzkonzept Carl-Schurz-Str. 14	247.500,00 €	102.915,81 €	0,00 €	-144.584,19 €	102.915,81 €
6504220H01	Errichtung Rechenzentrum	121.219,79 €	0,00 €	177.351,84 €	-121.219,79 €	-177.351,84 €
6504700H02	Photovoltaik-Anlagen	118.980,55 €	6.687,73 €	38.563,10 €	-112.292,82 €	-31.875,37 €
1020000G01	Geringwertige Wirtschaftsgüter IT-Abteilung	381.515,11 €	269.568,83 €	350.262,98 €	-111.946,28 €	-80.694,15 €

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

102000106	IT-Infrastruktur Veranstaltungstechnik	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
6504700H03	Ausbau Medientechnik städtische Liegenschaften	116.892,15 €	23.867,47 €	80.350,86 €	-93.024,68 €	-56.483,39 €
6800100I03	Fahrzeugbeschaffung für die Verwaltung	232.754,58 €	141.354,26 €	62.065,23 €	-91.400,32 €	79.289,03 €
6704350V01	Außenanlage Palais Buttlar	83.315,47 €	0,00 €	0,00 €	-83.315,47 €	0,00 €
6504210H08	Energetische Sanierung Dächer Nordflügel Stadtschloss	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-11.223.834,97 €	1.368.194,30 €

Das in 2016 von Stadt und Landkreis Fulda erworbene Hauptpostgebäude am Heinrich-von-Bibra-Platz hat mit Auszahlungen von 1.076.912,23 € einen großen Anteil an der Plan-/Ist-Abweichung im Bereich der Auszahlungen. Die Baumaßnahme ist noch nicht abgeschlossen. In 2021 stehen erneut Mittel zur Verfügung. Die Baumaßnahmen am Klinikum Fulda mit Auszahlungen von 1.027 TEUR für die Klinik allg. und in 2020 neu für die Tumorklinik sind Maßnahmen, die auch in 2021 und den Folgejahren weitergeführt werden. Entsprechend dem aktuellen Planungsstand sind Haushaltsmittel in 2021 zur Fortführung der Maßnahmen bereitgestellt.

Im Bereich der Fahrzeugbeschaffung durch das Betriebsamt wurde für ein bestelltes Fahrzeug Haushaltsmittel nach 2021 verschoben. Außerdem stehen weitere Mittel in diesem Bereich zur Verfügung.

Die energetische Sanierung des Betriebshofes dauert noch über das Jahr 2020 hinaus. Zur Fortführung in 2021 sind die notwendigen Haushaltsmittel übertragen worden.

Die Neuordnung der Fläche beim Amt für Grünflächen und Stadtservice sind noch nicht abgeschlossen. Die Mittel werden in 2021 teilweise 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 2021 weitergeführt. Hierzu benötigte Haushaltsmittel wurden nach 2021 übertragen.

Das städtische Programm zur nachhaltigen Stromerzeugung per Photovoltaik-Anlagen ist in 2018 gestartet und wird auch in 2021 weitergeführt. Die Mittel wurden entsprechend übertragen.

Für den Brandschutz, die IT-Anschaffungen, die Erweiterung der Stadtgärtnerei und den Neu-/Ausbau der innerstädtischen Toilettenanlagen sind entsprechend

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

den Anforderungen Mittel erneut in 2021 bereitgestellt.

Wie in den vorhergehenden Berichtsjahren hat die Stadt Fulda auch in 2020 zur Absicherung der Pensionslasten – hauptsächlich durch Depotumschichtungen - Fondsanteile erworben. Der Gegenwert entsprach einer Höhe von 5.059.481,39 €. Durch Tausch von bereits im Depot vorhandenen Fondsanteilen sind in 2020 Einzahlungen i.H.v. 5.049.610,53 € zu verbuchen gewesen. Somit weist der Teilfinanzhaushalt 01 bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen einen Betrag von 5.049.610,53 € und bei den Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen einen Betrag von 5.387.018,02 € aus.

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 272.742,30 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 7.169.698,43 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis 2020 mit Ergebnis 2019
3700100E01	Landzuweisung Beschaffung Fahrzeuge Feuerwehr	70.700,00 €	0,00 €	229.500,00 €	-70.700,00 €	-229.500,00 €
3020020E01	Landeszuweisung Beschaffung Videoschutzanlage	66.000,00 €	0,00 €	38.050,16 €	-66.000,00 €	-38.050,16 €
3700070E01	Zuschuss Landkreis Beschaffungen Leitfunkstelle	160.100,00 €	0,00 €	0,00 €	-160.100,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-296.800,00 €	-267.550,16 €

6501000H01	Baumaßnahme Leitstelle/Brandschutz	5.588.504,92 €	2.376.916,64 €	1.317.651,96 €	-3.211.588,28 €	1.059.264,68 €
6701000V01	Außenanlagen Hauptfeuerwache	1.461.652,57 €	458.482,46 €	17.000,00 €	-1.003.170,11 €	441.482,46 €
6501000H02	Sanierung Hauptgebäude und Fahrzeughallen	752.540,12 €	198.140,22 €	312.033,95 €	-554.399,90 €	-113.893,73 €
3701080I02	Fahrzeuge Feuerwehr Harmerz	330.959,73 €	0,00 €	0,00 €	-330.959,73 €	0,00 €
3701000I01	Fahrzeuge Hauptfeuerwache Allgemeine Hilfen	433.506,48 €	129.969,86 €	323.609,75 €	-303.536,62 €	-193.639,89 €
3700060I03	Ausbau Sirenenanlagen	300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-300.000,00 €	0,00 €
3701000I02	Ausstattungsgegenstände Hauptfeuerwache	265.384,36 €	50.578,40 €	82.848,31 €	-214.805,96 €	-32.269,91 €
1500000I01	Büro-/DV-Ausstattung Bürgerbüro	223.216,96 €	23.120,02 €	2.779,88 €	-200.096,94 €	20.340,14 €
3050020I03	Büro-/DV-Ausstattung Hilfspolizei	204.142,72 €	4.472,32 €	9.723,77 €	-199.670,40 €	-5.251,45 €
3050020I01	Beschaffung mobile Geschwindigkeitsmessanlage	120.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-120.000,00 €	0,00 €
6501015H01	Neubau Feuerwehrstützpunkt Ost	259.952,92 €	140.924,36 €	250.065,30 €	-119.028,56 €	-109.140,94 €
3700090I01	Büro-/DV-Ausstattung Leitfunkstelle	123.292,12 €	13.010,43 €	6.986,49 €	-110.281,69 €	6.023,94 €
3020020I02	Erweiterung Videoschutzanlage	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
3050010V04	Parkleitsystem	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
6501000H03	Sanierung Hauptfeuerwache Bauteil A-B	73.340,22 €	942,48 €	0,00 €	-72.397,74 €	942,48 €
3700030I01	Betriebsausstattung/Geräte Technikabteilung	55.040,75 €	4.531,07 €	6.707,94 €	-50.509,68 €	-2.176,87 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-6.990.445,61 €	1.071.680,91 €

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Die Bauarbeiten am neuen Feuerwehrstützpunkt Ost konnten in 2020 noch nicht endgültig abgeschlossen werden. Zur weiteren Umsetzung der Arbeiten wurden Mittel nach 2021 übertragen.

Neben der Sanierung des Hauptgebäudes und der Fahrzeughallen der Hauptfeuerwache wurde in 2020 mit der Außenanlage begonnen. Diese Maßnahmen sowie die Arbeiten zur Baumaßnahme Leistelle/Brandschutz werden in 2021 fortgeführt. Finanzmittel stehen hierzu in 2021 zur Verfügung. Fördermittel können grundsätzlich erst nach einer zweckgebundenen Auszahlung abgerufen werden. Aus diesem Grund konnten noch keine Landesmittel in 2020 angefordert werden.

Die Haushaltsmittel für den geplanten Ausbau der Sirenenanlagen im Stadtgebiet werden zusätzlich in 2021 bereitgestellt. Die Mittel zur Erweiterung der Videoschutzanlage, eines Parkleitsystems und zur Beschaffung einer mobilen Geschwindigkeitsmessanlage wurden ebenso nach 2021 als Haushaltsreste übertragen.

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 3.568.840,75 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 18.928.211.50 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis 2020 mit Ergebnis 2019
6501420E02	Landeszuschuss Astrid-Lindgren-Schule Schutzmaßnahmen	0,00 €	81.200,54 €	0,00 €	81.200,54 €	81.200,54 €
6501500E01	Landeszuweisung Heinrich-von-Bibra-Schule KIP	875.550,00 €	0,00 €	0,00 €	-875.550,00 €	0,00 €
6501560E01	Landeszuweisung Rabanus-Maurus-Schule KIP	1.312.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.312.500,00 €	0,00 €
6501310E01	Landeszuweisung Bonifatiuschule KIP	1.500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.500.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-3.606.849,46 €	81.200,54 €
6501600P03	Ferdinand-Braun-Schule KIP - Kompetenzzentrum	8.449.754,09 €	3.579.707,36 €	1.776.248,05 €	-4.870.046,73 €	1.803.459,31 €
4001600I03	Ferdinand-Braun-Schule Einrichtung Kompetenzzentrum	3.401.100,00 €	44.869,34 €	0,00 €	-3.356.230,66 €	44.869,34 €
6501310P01	Bonifatiuschule KIP - Energetische Sanierung	3.268.204,99 €	1.223.615,14 €	231.059,21 €	-2.044.589,85 €	992.555,93 €
6501450H02	Sanierung Domschule	2.200.111,28 €	719.498,29 €	850.577,67 €	-1.480.612,99 €	-131.079,38 €
6501560P04	Rabanus-Maurus-Schule KIP II Sanierung Turnhalle	2.187.714,79 €	812.195,65 €	298.687,18 €	-1.375.519,14 €	513.508,47 €
6501670H02	Energetische Sanierung Brüder-Grimm-Schule	942.141,48 €	17.959,42 €	0,00 €	-924.182,06 €	17.959,42 €
6501360H02	Schülerweiterung/ Ganztagsbetreuung Grundschule Haimbach	600.000,00 €	49.727,60 €	0,00 €	-550.272,40 €	49.727,60 €
6501470P01	Sturmusschule KIP II - Innensanierung Turnhalle	865.200,63 €	346.848,16 €	709.692,93 €	-518.352,47 €	-362.844,77 €
6501560H04	Energetische Sanierung Rabanus-Maurus-Schule	518.170,32 €	37.451,92 €	12.175,87 €	-480.718,40 €	25.276,05 €
6501320H02	Erweiterung Cuno-Raabe-Schule	300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-300.000,00 €	0,00 €

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

6501500H05	Planungsmittel Heinrich-von-Bibra-Schule	293.500,00 €	11.305,00 €	0,00 €	-282.195,00 €	11.305,00 €
6501460H02	Geschwister-Scholl-Schule - Umnutzung Atrium zu Mensa	300.000,00 €	19.524,01 €	0,00 €	-280.475,99 €	19.524,01 €
6501500P05	Heinrich-von-Bibra-Schule - Modernisierung Turnhallen	647.350,50 €	404.524,38 €	0,00 €	-242.826,12 €	404.524,38 €
4001310I03	Bonifatiuschule - Ausstattung wegen Sanierung	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	0,00 €
6501340H01	Landgräfin-Anna-Schule Umbau Mittagsbetreuung	482.033,40 €	304.479,05 €	240.217,04 €	-177.554,35 €	64.262,01 €
6501500H04	Heinrich-von-Bibra-Schule - Sanierung Bauteil A 2. OG	211.429,90 €	46.054,10 €	35.326,25 €	-165.375,80 €	10.727,85 €
6501610H05	Richard-Müller-Schule - Chemieräume	324.517,07 €	173.811,21 €	5.482,93 €	-150.705,86 €	168.328,28 €
6501300H03	Adolf-von-Dalberg-Schule - Sanierung Turnhalle	150.000,00 €	5.841,79 €	0,00 €	-144.158,21 €	5.841,79 €
6501610H03	Umbau Bauteil A Lernkonzept Richard-Müller-Schule	130.479,09 €	0,00 €	0,00 €	-130.479,09 €	0,00 €
6501550H05	Freiherr-vom-Stein-Schule - Neugestaltung Atrium	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
6701330V01	Neugestaltung Außenanlagen Marquardschule	100.000,00 €	11.718,23 €	0,00 €	-88.281,77 €	11.718,23 €
6501560H05	Rabanus-Maurus-Schule Barrierefreiheit	245.555,31 €	163.018,71 €	79.109,17 €	-82.536,60 €	83.909,54 €
4001600I01	Ferdinand-Braun-Schule Ausstattungsgegenstände	130.700,00 €	61.586,26 €	56.929,35 €	-69.113,74 €	4.656,91 €
6501500P04	Heinrich-von-Bibra-Schule KIP II - Barrierefreiheit	209.779,81 €	143.165,53 €	243.418,96 €	-66.614,28 €	-100.253,43 €
4000030Z01	Investitionskostenzuschüsse Gymnasien	62.900,00 €	0,00 €	0,00 €	-62.900,00 €	0,00 €
4001450I03	Domschule - Ausstattung wegen Umbau	80.000,00 €	24.796,60 €	0,00 €	-55.203,40 €	24.796,60 €
6501550H06	Freiherr-vom-Stein-Schule - Nutzbarmachung Keller	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €
6701470V03	Sturmusschule Neugestaltung Schulhof	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-18.298.944,91 €	3.662.773,14 €

Im Gegensatz zu den Maßnahmenplanungen konnten auch im Produktbereich 03 nicht alle Bauvorhaben in dem Umfang ausgeführt werden, in dem Mittel zur Verfügung standen. Dies betrifft vor allem wieder den Bau und die Einrichtung des Kompetenzzentrum Ferdinand-Braun-Schule, die Sanierungen der Bonifatiuschule, der Domschule sowie der Turnhallen Sturmusschule und der Rabanus-Maurus-Schule. Größere Abweichung der Jahresergebnisse 2020 zu 2019 ergeben sich u. a. bei dem Kompetenzzentrum der Ferdinand-Braun-Schule und der energetischen Sanierung der Bonifatiuschule.

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 70.947,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 2.435.463,29 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis 2020 mit Ergebnis 2019
6504510H03	Neuausrichtung Schlosstheater	979.781,03 €	50.554,13 €	1.037,18 €	-929.226,90 €	49.516,95 €
4104510I01	Büro-/Betriebsausstattung Schlosstheater	586.429,63 €	229.248,30 €	31.699,43 €	-357.181,33 €	197.548,87 €
6504805H01	Paulustor 4 - Umnutzung Franz-Erhard-Walter	216.866,11 €	0,00 €	0,00 €	-216.866,11 €	0,00 €

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

4104500I03	Attraktivitätssteigerung Vonderau Museum	150.619,50 €	0,00 €	0,00 €	-150.619,50 €	0,00 €
6504500H05	Umbau Erdgeschoss und Museumscafé Vonderaumuseum	183.546,96 €	33.798,26 €	0,00 €	-149.748,70 €	33.798,26 €
6504500H03	Vonderau Museum Westflügel	335.417,54 €	215.522,39 €	1.810,64 €	-119.895,15 €	213.711,75 €
4100000V02	Konzept "Geschichte des Spätlesereiters"	103.761,00 €	0,00 €	0,00 €	-103.761,00 €	0,00 €
6100000V03	Vorbereitende Maßnahmen Hessestag	90.474,19 €	0,00 €	0,00 €	-90.474,19 €	0,00 €
6504510H04	Modernisierung Beleuchtung Saaldecke Schlosstheater	85.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-85.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-2.202.772,88 €	-494.575,83 €

Die Baumaßnahmen zur Neuausrichtung Schlosstheater konnten im Berichtsjahr nicht fertig gestellt werden. Die zur Fortführung benötigten Mittel stehen erneut im Haushaltsjahr 2021 zur Verfügung. Auch konnten nicht alle geplanten Beschaffungen für das Schlosstheater in 2020 getätigt werden. Die Mittel wurden daher nach 2021 übertragen. Die Arbeiten im Erdgeschoss des Vonderau Museums wurden in 2020 begonnen und werden genau wie die Arbeiten im Westflügel in 2021 fortgeführt. Entsprechende Mittel stehen hierzu zur Verfügung bzw. wurden als Haushaltsreste übertragen.

Produktbereich 05 Soziale Hilfen

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

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 250.859,47 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis 2020 mit Ergebnis 2019
5150000Z01	Zuschuss Seniorenbegegnungsstätte Antonius	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-90.000,00 €	0,00 €
5000000I02	DV-/Büroausstattung Bereich Soziales	181.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-131.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-221.000,00 €	0,00 €

Die städtischen Zuschussmittel sind durch den Zuschussempfänger in 2020 nicht abgerufen worden. Sie stehen zur Auszahlung erneut in 2021 bereit.

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 2.455.865,09 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 4.241.567,08 €

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis 2020 mit Ergebnis 2019
6502140E01	Landeszuweisung KIP Kita Sickels	2.475.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-2.475.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-2.475.000,00 €	0,00 €
6502140P01	Kita Sickels KIP - Erweiterung/Neubau	3.086.545,07 €	1.826.946,93 €	982.582,64 €	-1.259.598,14 €	844.364,29 €
6502010H05	Weiterentwicklung Kita Edelzell	696.278,37 €	122.478,51 €	0,00 €	-573.799,86 €	122.478,51 €
6502080H03	Erweiterung Kita Sonnenschein - Aschenberg	500.000,00 €	3.244,03 €	0,00 €	-496.755,97 €	3.244,03 €
6502230H02	Kita Lehnerz Neubau	380.000,00 €	693,68 €	0,00 €	-379.306,32 €	693,68 €
6504435H01	Neubau Jugendtreff Fulda Galerie	500.525,10 €	320.476,29 €	0,00 €	-180.048,81 €	320.476,29 €
6702140V02	Außenanlage Kita Sickels Neubau	150.000,00 €	18.563,47 €	0,00 €	-131.436,53 €	18.563,47 €
6705610V08	Bewegungsparcours Inklusion	129.245,00 €	0,00 €	5.355,00 €	-129.245,00 €	-5.355,00 €
6502080H04	Kita Aschenberg Sonnenschein - Waldkitagruppe	465.285,93 €	353.372,11 €	0,00 €	-111.913,82 €	353.372,11 €
6705610V09	Spielplatz am Tiergarten Fulda - 3.2.3	121.700,00 €	29.781,38 €	0,00 €	-91.918,62 €	29.781,38 €
6502030H02	Anbau Kita Harmerz	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-90.000,00 €	0,00 €
6705680V05	Kinderspielplätze Stadtteile	137.977,47 €	49.567,61 €	7.665,41 €	-88.409,86 €	41.902,20 €
6705680V09	Kinderspielplatz Bronnzell	65.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-65.000,00 €	0,00 €
6705610V01	Kinderspielplätze Innenstadt	96.166,92 €	35.952,11 €	14.916,35 €	-60.214,81 €	21.035,76 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-3.657.647,74 €	1.750.556,72 €

Die oben aufgeführten Baumaßnahmen werden in 2021 fortgeführt bzw. begonnen. Notwendige Haushaltsmittel stehen hierzu zur Verfügung oder wurden, wie im Falle des Kinderspielplatzes Bronnzell, als Haushaltsreste übernommen.

Produktbereich 08 Sportförderung

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

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 2.296.676,78 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 20120	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis 2020 mit Ergebnis 2019
6502400H02	Konzeption Modernisierung Stadion	1.417.651,87 €	260.622,87 €	84.337,05 €	-1.157.029,00 €	176.285,82 €
6502430H01	Modernisierung Deutsch-Amerikanisches Sportzentrum	750.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-750.000,00 €	0,00 €
6705755V13	Kunstrasenplatz Sportplatz Haimbach	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-150.000,00 €	0,00 €
4000070Z01	Investitionskostenzuschüsse an Sportvereine	110.040,00 €	29.838,00 €	93.108,00 €	-80.202,00 €	-63.270,00 €
6702400V01	Außenanlage Zentrale Sportanlage Johannisau	75.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-75.000,00 €	0,00 €
6705755V09	Erweiterung Sportplätze Fulda West	90.000,00 €	21.398,65 €	0,00 €	-68.601,35 €	21.398,65 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-2.280.832,35 €	134.414,47 €

Für die Modernisierung des Stadions sind die nicht ausgezahlten Mittel nach 2021

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

übertragen worden. Ebenso ist mit den Mitteln für die Modernisierung des Deutsch-Amerikanischen Sportzentrums und des Kunstrasenplatzes am Sportplatz Haimbach verfahren worden. Für die Erweiterung der Sportplätze Fulda West konnten Finanzmittel in Höhe von 50.000,00 € nach 2021 übertragen werden. Wie in den Vorjahren sind auch im Berichtsjahr 2020 nicht alle Zuschussmittel durch berechnigte Sportvereine abgerufen worden. Die noch benötigten Mittel sind in das Haushaltsjahr 2021 übertragen worden.

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 3.153.364,67 €
 Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 27.491.099,52 €

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: 73.850,00 €
 Plan-/Ist-Abweichung – Auszahlungen: 0,00 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis 2020 mit Ergebnis 2019
6230000E03	Erlös aus Grundstücksveräußerungen I-Park West	0,00 €	73.850,00 €	145.700,00 €	73.850,00 €	-71.850,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					73.850,00 €	-71.850,00 €

09-10-4024 – Gewerbegebiet Lehnerz:

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 40.535,00 €
 Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 110.807,91 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis 2020 mit Ergebnis 2019
6606620S02	Endausbau Daimler-Benz-Straße u. Einsteinstraße	1.257.461,35 €	1.158.928,72 €	2.238,39 €	-98.532,63 €	1.156.690,33 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-98.532,63 €	1.156.690,33 €

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Die Straßenbaumaßnahmen sind noch nicht abgeschlossen und werden in 2021 fortgeführt. Die nicht ausgezahlten Finanzmittel wurden nach 2021 übertragen.

09-10-4028 - Stadtumbau West:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 122.000,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 253.799,70 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis 2020 mit Ergebnis 2019
6110080E02	Landeszuweisung	130.000,00 €	69.000,00 €	92.700,00 €	-61.000,00 €	-23.700,00 €
6110080E01	Bundeszuweisung	130.000,00 €	69.000,00 €	92.700,00 €	-61.000,00 €	-23.700,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-122.000,00 €	-47.400,00 €
6110080V07	Umgestaltung Freiraum vor historischer Stadtmauer	458.717,01 €	328.543,50 €	347.435,31 €	-130.173,51 €	-18.891,81 €
6110080Z01	Investitionskostenzuschüsse Stadtumbau West	84.245,53 €	15.000,00 €	0,00 €	-69.245,53 €	15.000,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-199.419,04 €	-3.891,81 €

Das Städtebauförderprogramm Stadtumbau West wird seit dem Jahr 2005 durch den Bund und das Land Hessen gefördert. Mit der Einzelmaßnahme „Umgestaltung Freiraum vor historischer Stadtmauer“ wurde in 2017 begonnen. Für die weitere Umsetzung sind Mittel im Haushalt 2021 bereitgestellt. An Zuschüssen wurden in 2020 ein Betrag i.H.v. 15.000 € ausgezahlt. Die nicht zahlungswirksam abgerufenen Investitionskostenzuschüsse sind als Haushaltsreste nach 2021 übertragen worden.

09-10-4030 - Aktive Kernbereiche:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 1.069.080,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 5.075.599,95 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis 2020 mit Ergebnis 2019
6110100E02	Landeszuweisung	573.200,00 €	0,00 €	79.150,00 €	-573.200,00 €	-79.150,00 €
6110100E01	Bundeszuweisung	573.200,00 €	0,00 €	79.150,00 €	-573.200,00 €	-79.150,00 €
6110100E04	Landeszuweisung Barrierefreiheit Tourist-Info	0,00 €	77.320,00 €	0,00 €	77.320,00 €	77.320,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-1.069.080,00 €	-80.980,00 €

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

6110100V04	Schlossgarten Wegebau	1.397.503,50 €	26.260,03 €	2.496,50 €	-1.371.243,47 €	23.763,53 €
6110100H07	Sanierung Turm Stadtschloss	1.544.162,43 €	283.513,68 €	56.998,13 €	-1.260.648,75 €	226.515,55 €
6110100H10	Palais Buttlar - Tourismus- zentrale	1.984.581,65 €	746.330,16 €	20.178,35 €	-1.238.251,49 €	726.151,81 €
6110100H09	Akzentbeleuchtung Aktive Kernbereiche	738.166,99 €	140.987,24 €	24.266,40 €	-597.179,75 €	116.720,84 €
6110100T09	Erneuerung Oberflächenbe- lag Luckenberg	400.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-400.000,00 €	0,00 €
6110100T06	Umgestaltung Paulusprome- nade III. und IV. BA	91.049,39 €	3.411,40 €	795.904,00 €	-87.637,99 €	-792.492,60 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-4.954.961,45 €	300.659,13 €

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

Die Arbeiten zur Sanierung des Stadtschlossturmes haben begonnen. 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 2021 weitergeführt.

Die Bauarbeiten im Palais Buttlar befinden sich in der Ausführung. Die freien Finanzmittel sind nach 2021 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 2021 vorgesehen. Haushaltsmittel stehen hierzu erneut zur Verfügung.

Bis auf die Erneuerung Oberflächenbelag Luckenberg sind ebenfalls für alle anderen oben aufgeführten Maßnahmen Haushaltsmittel nach 2021 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.

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

09-10-4031 – Fulda Galerie:

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 236.324,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 149.078,26 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis 2020 mit Ergebnis 2019
6110110E03	Erlöse aus Grundstücksveräußerungen	0,00 €	72.013,86 €	0	72.013,86 €	72.013,86 €
Summe wesentliche Einzahlungen					72.013,86 €	72.013,86 €
6110110K01	Entwässerung, Kanalhausanschlüsse	63.044,74 €	1.966,48 €	2.760,00 €	-61.078,26 €	-793,52 €
6110110T02	Parkanlagen, Grünflächen	58.000,00 €	0,00 €	80.056,21 €	-58.000,00 €	-80.056,21 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-119.078,26 €	-80.849,73 €

Die Baumaßnahmen zur Entwicklung des Stadtteils Fulda Galerie konnten auch in 2020 nicht in Gänze abgeschlossen werden und sollen in 2021 fortgeführt werden.

09-10-4032 – Interkommunale Gewerbegebiete:

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

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 900.000,00 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis 2020 mit Ergebnis 2019
8000010B01	Grunderwerb interkommunale Gewerbegebiete	900.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-900.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-900.000,00 €	0,00 €

In 2020 wurden keine Mittel für den Grunderwerb interkommunaler Gewerbegebiete verausgabt. Es wurden 600.000,00 € als Haushaltsrest nach 2021 übertragen. Die restliche Mittel wurden eingespart.

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

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 1.228.200,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 9.415.841,84 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis 2020 mit Ergebnis 2019
0020020E01	Bundeszuweisung	1.173.400,00 €	491.500,00 €	374.300,00 €	-681.900,00 €	117.200,00 €
0020020E02	Landeszuweisung	1.173.400,00 €	491.500,00 €	374.300,00 €	-681.900,00 €	117.200,00 €
0020020E03	Bundeszuschuss KITA St. Plus	0,00 €	113.000,00 €	0,00 €	113.000,00 €	113.000,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-1.250.800,00 €	581.796,00 €

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

0020020B01	Gründerwerb Soziale Stadt Ostend/Ziehers-Süd	3.835.292,42 €	1.375.313,21 €	1.302.518,50 €	-2.459.979,21 €	72.794,71 €
0020020H05	Neubau Kita St. Plus	1.717.860,83 €	118.438,10 €	43.639,17 €	-1.599.422,73 €	74.798,93 €
0020020H06	Umbau Gallasiniring 8	998.360,18 €	5.850,02 €	1.639,82 €	-992.510,16 €	4.210,20 €
0020020H04	Umbau Gallasiniring 30	1.881.964,62 €	909.969,69 €	561.958,97 €	-971.994,93 €	348.010,72 €
0020020V01	Außenanlagen Sportplatz Germania 09	942.735,73 €	68.585,48 €	57.264,27 €	-874.150,25 €	11.321,21 €
0020020H07	Quartiersentwicklung Soz. Stadt Ostend/Ziehers-Süd	418.021,97 €	0,00 €	0,00 €	-418.021,97 €	0,00 €
0020020V02	Außenanlagen Turnhalle Athanasius-Kircher-Schule	844.347,44 €	462.773,61 €	55.652,56 €	-381.573,83 €	407.121,05 €
0020020Z01	Investitionskotenzuschüsse	476.264,36 €	100.679,68 €	211.389,55 €	-375.584,68 €	-110.709,87 €
0020020H02	Umbau Turnhalle Athanasius-Kircher-Schule	338.753,27 €	18.790,27 €	823.040,88 €	-319.963,00 €	-804.250,61 €
0020020V05	Neugestaltung Spielplatz Walahfridstraße	300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-300.000,00 €	0,00 €
0020020V04	Verlagerung und Sanierung Jonasbrunnen	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-250.000,00 €	0,00 €
0020020H08	Umbau Gallasiniring 10	230.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-230.000,00 €	0,00 €
0020020V03	Außenanlagen Gallasiniring 30	150.000,00 €	7.358,92 €	0,00 €	-142.641,08 €	7.358,92 €
0020020T01	Aus-, Um-, Neubau von Straßen, Plätzen	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-9.415.841,84 €	10.655,26 €

Das Stadtumbaugebiet „Soziale Stadt Ostend/Ziehers-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 2021 ff. umgesetzt. Bei den Mittel für Aus-, Um-, Neubau von Straßen und Plätzen konnte gem. § 21 GemHVO ein Betrag in Höhe von 100.000,00 € nicht nach 2021 übertragen werden und ist somit eingespart.

09-10-4034 – Langebrücke/Hinterburg:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen:	437.100,00 €
Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen:	1.526.695,05 €

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis 2020 mit Ergebnis 2019
6110120E01	Bundeszulassung	221.650,00 €	3.100,00 €	3.100,00 €	-218.550,00 €	0,00 €
6110120E02	Landeszulassung	221.650,00 €	3.100,00 €	3.100,00 €	-218.550,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-437.100,00 €	0,00 €
6110120H01	Umbau östlicher Hallenkomplex Weimarer Str. 22/24	500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-500.000,00 €	0,00 €
6110120H04	Fahrzeughallen Amt für Grünflächen und Stadtserie	500.000,00 €	42.974,42 €	0,00 €	-457.025,58 €	42.974,42 €
6110120Z01	Investitionskostenzuschüsse Lange Brücke/Hinterburg	320.000,00 €	67.100,00 €	10.000,00 €	-252.900,00 €	57.100,00 €
6110120T02	Umgestaltung Bereich Horaser Weg/Hinterburg	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-150.000,00 €	0,00 €
6110120T01	Platzgestaltung Langebrückenstr. 14	81.762,67 €	0,00 €	0,00 €	-81.762,67 €	0,00 €
6110120V01	Ordnungsmaßnahmen/Abbrüche Weimarer Str. 22/24	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-80.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-1.521.688,25 €	100.074,42 €

Das Stadtumbaugebiet „Langebrücke/Hinterburg“ ist seit 2016 in die Städtebauförderung von Bund und Land Hessen aufgenommen. Die bereits bei den vorhergehenden Förderprogrammen beschriebenen grundsätzlichen Förderauflagen gelten auch hier.

Bei den Einzelmaßnahmen sind Haushaltsreste gebildet und nach 2021 übertragen worden. Die nicht abgeflossenen Investitionskostenzuschüsse sind teilweise eingespart worden.

09-10-4035 – Zukunft Stadtgrün:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 187.000,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 2.353.810,90 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis 2020 mit Ergebnis 2019
6110130E01	Bundeszulassung	147.500,00 €	54.000,00 €	0,00 €	-93.500,00 €	54.000,00 €
6110130E02	Landeszulassung	147.500,00 €	54.000,00 €	0,00 €	-93.500,00 €	54.000,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-187.000,00 €	108.000,00 €
6110130H03	Wirtschaftsgebäude Tiergraten Fulda	894.824,53 €	362.586,55 €	12.915,05 €	-532.237,98 €	349.671,50 €
6110130S01	Brücke Überm Engelshaus	542.375,73 €	173.602,42 €	78.981,82 €	-368.773,31 €	94.620,60 €
6110130S02	Fußgängersteg im Tiergarten Fulda	350.000,00 €	2.555,00 €	0,00 €	-347.445,00 €	2.555,00 €
6110130V02	Planungsleistungen Tiergarten Fulda	378.369,55 €	122.462,72 €	101.230,00 €	-255.906,83 €	21.232,72 €
6110130H01	Funktionsgebäude Tiergarten Fulda	391.179,75 €	138.026,64 €	0,00 €	-253.153,11 €	138.026,64 €
6110130V07	Badegarten mit Spielplatz	188.843,21 €	17.277,55 €	0,00 €	-171.565,66 €	17.277,55 €
6110130V01	Freiraumgestaltung Tiergarten Fulda	146.022,36 €	15.423,42 €	0,00 €	-130.598,94 €	15.423,42 €
6110130S03	Wegeelenk St. Laurentius Str./Neuenberger Str.	91.156,79 €	0,00 €	0,00 €	-91.156,79 €	0,00 €

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

6110130V04	Umfeldgestaltung Umweltzentrum	85.532,00 €	0,00 €	0,00 €	-85.532,00 €	0,00 €
6110130S04	Wegebeziehung Kernstadt	84.410,19 €	0,00 €	0,00 €	-84.410,19 €	0,00 €
6110130V03	Erschließung Tiergarten Fulda	6.735,47 €	61.723,76 €	110.000,00 €	54.988,29 €	-48.276,24 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-2.265.791,52 €	590.531,19 €

Die Stadt Fulda wurde im Jahr 2018 in das Förderprogramm „Zukunft Stadtgrün“ aufgenommen. Alle aufgelisteten Maßnahmen befinden sich in 2021 in der Umsetzung. Entsprechende Haushaltsreste sind übertragen worden.

09-11-3010 – Liegenschaftsverwaltung:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 460.955,10 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 7.683.498,23 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis 2020 mit Ergebnis 2019
6230000E01	Erlöse aus der Veräußerung von Grundstücken	800.000,00 €	134.120,63 €	312.663,88 €	-665.879,37 €	-178.543,25 €
6230000E04	Erlös aus Grundstücksveräußerungen Gewerbegebiet Lehnerz	0,00 €	541.237,21 €	0,00 €	541.237,21 €	541.237,21 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-124.642,16 €	362.694,00 €

6230000B12	Grunderwerb unbebaute Grundstücke	11.507.396,49 €	4.295.415,24 €	4.896.688,05 €	-7.211.981,25 €	-601.272,81 €
6504779H01	Abbruch Am Bahnhof 5	479.067,70 €	7.550,72 €	0,00 €	-471.516,98 €	7.550,72 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-7.683.498,23 €	-593.722,09 €

Für Grunderwerbe wurden Auszahlungen in Höhe von 4.295.415,24 € in 2020 geleistet. Die nicht verausgabten Mittel für die Maßnahme „Abbruch Am Bahnhof 5“ sind nach 2021 übertragen worden.

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 3.507,08 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 4.059.888,55 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis 2020 mit Ergebnis 2019
0030010Z01	Gewährung von Wohnungsbaufördermitteln	5.037.760,00 €	978.320,00 €	562.240,00 €	-4.059.440,00 €	416.080,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-4.059.440,00 €	416.080,00 €

Für die Förderung von Mietwohnungen wurden in 2020 Mittel in Höhe von 5.037.760,00 € bereitgestellt. Hiervon wurden 978.320,00 € zahlungswirksam

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

abgerufen; das ist eine Steigerung gegenüber dem Vorjahr von rd. 74,00 %. Das städtische Wohnungsbauförderprogramm wird in 2021 fortgeführt.

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 74.839,27 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 2.080.990,90 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis 2020 mit Ergebnis 2019
6600000E06	Kanalbeiträge	100.000,00	25.160,73	70.257,65	-74.839,27	-45.096,92 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-74.839,27€	-45.096,92 €
6607010K01	Kanal Neubaugebiet Haimbach	700.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-700.000,00 €	0,00 €
6600000K06	Kanal Neubaugebiete	631.195,69 €	0,00 €	0,00 €	-631.195,69 €	0,00 €
6607045K01	Kanal NBG Am Schafacker	669.000,00 €	95.000,00 €	0,00 €	-574.000,00 €	95.000,00 €
6600000K16	Kanal Sonnenhang	210.500,00 €	130.000,00 €	0,00 €	-80.500,00 €	130.000,00 €
6600000K15	Regenwasserkanal Maberzell	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-60.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-2.045.695,69 €	225.000,00 €

Zur Fortführung der Kanalbaumaßnahmen Am Schafacker und in Neubaugebiete sind die nicht verausgabten Haushaltsmittel erneut in 2021 bereitgestellt.

Produktbereich 12 Verkehrsflächen u. –anlagen, ÖPNV

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 1.910.323,93 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 13.638.274,85 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis 2020 mit Ergebnis 2019
6607050E01	Bundeszulassung Fernradweg R1, R2, R3 Bürgergarten	0,00 €	652.193,00 €	0,00 €	652.193,00 €	652.193,00 €
6600000E30	Bundeszulassung Fahrradbrücke Rosenau	0,00 €	540.007,00 €	0,00 €	540.007,00 €	540.007,00 €
6600000E26	Landesförderung Radwegbau allgemein	284.709,61 €	748.600,00 €	100.000,00 €	463.890,39 €	648.600,00 €
6600000E19	Bundeszulassung Dyn. Fahrgastanzeige	56.000,00 €	438.000,00 €	12.200,00 €	382.000,00 €	425.800,00 €
6606505E01	Bundemittel Ausbau Chattenstraße	0,00 €	152.100,00 €	0,00 €	152.100,00 €	152.100,00 €
6606955E01	Bundeszulassung Gehwege Bardosstraße	147.500,00 €	261.800,00 €	43.000,00 €	114.300,00 €	218.800,00 €
6606965E01	Bundeszulassung Gieseltalradweg	0,00 €	95.000,00 €	0,00 €	95.000,00 €	95.000,00 €
6600000E05	Straßenbeiträge Beleuchtung	10.000,00 €	100.022,04 €	98.852,22 €	90.022,04 €	1.169,82 €
6600000E02	Straßenbeiträge Gemeindestraßen	156.000,00 €	241.769,01 €	944.192,96 €	85.769,01 €	-702.423,95 €
6600000E20	Landesförderung Dyn. Fahrgastanzeige	8.000,00 €	62.500,00 €	1.800,00 €	54.500,00 €	60.700,00 €

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

6604734E01	Bundeszuweisung Errichtung Buswarteallen	191.500,00 €	129.100,00 €	218.200,00 €	-62.400,00 €	-89.100,00 €
6600000E03	Straßenbeiträge Kreisstraßen	70.000,00 €	6.559,00 €	57.261,00 €	-63.441,00 €	-50.702,00 €
6606965E02	Landeszuwendung Gieseltalradweg	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-80.000,00 €	0,00 €
6606975E01	Bundeszuweisung Ausbau Pacelliallee Dr. Dietz-Str.	223.200,00 €	0,00 €	223.200,00 €	-223.200,00 €	-223.200,00 €
6600000E01	Erschließungsbeiträge Gemeindestraßen	706.000,00 €	120.744,03 €	772.429,65 €	-585.255,97 €	-651.685,62 €
Summe wesentliche Einzahlungen					1.615.484,47 €	1.077.258,25 €

6600000T35	Fahrradbrücke Rosenau	4.485.830,33 €	0,00 €	0,00 €	-4.485.830,33 €	0,00 €
6600000S39	Ausbau Straßenzug Johannis-/Schirmannstr.	1.602.278,68 €	401.547,61 €	0,00 €	-1.200.731,07 €	401.547,61 €
6600000V03	Dynamische Fahrgastanzeige	1.880.602,95 €	684.182,11 €	49.465,15 €	-1.196.420,84 €	634.716,96 €
6604734T01	Errichtung Buswarteallen	1.095.268,52 €	75.103,40 €	544.067,78 €	-1.020.165,12 €	-468.964,38 €
6606985S01	Geh- und Radweg v. Westring n. Johannesberg	700.000,00 €	69,60 €	0,00 €	-699.930,40 €	69,60 €
6607035S01	Nikolaus-Seng-Straße	985.650,25 €	316.048,20 €	54.500,00 €	-669.602,05 €	261.548,20 €
6607025S01	Ausbau Wasserkuppenstraße	804.000,00 €	203.000,00 €	6.000,00 €	-601.000,00 €	197.000,00 €
6607010S01	Erschließung Neubaugebiet Haimbach	601.973,41 €	8.199,10 €	0,00 €	-593.774,31 €	8.199,10 €
6600000T01	Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen	990.158,52 €	413.207,50 €	508.590,63 €	-576.951,02 €	-95.383,13 €
6600000T27	Brücke über B 27 bei Richard-Müller-Schule	662.573,52 €	213.243,49 €	4.838,25 €	-449.330,03 €	208.405,24 €
6607030S01	Ausbau Maulkuppenstraße	556.182,89 €	132.500,00 €	2.500,00 €	-423.682,89 €	130.000,00 €
6606895S01	Ausbau Weichselstraße I. BA	1.057.670,64 €	636.843,36 €	0,00 €	-420.827,28 €	636.843,36 €
6607060S01	Ausbau Frankfurter Straße	350.546,48 €	0,00 €	0,00 €	-350.546,48 €	0,00 €
6607045S01	NBG Am Schafacker	695.126,59 €	351.273,82 €	0,00 €	-343.852,77 €	351.273,82 €
6606850S01	Neubau Radweg zw. Haimbach u. Mittelrode	300.000,00 €	845,11 €	-0,00 €	-299.154,89 €	845,11 €
6600000S31	Ausbau mittlere Bahnhofstraße	670.000,00 €	409.585,26 €	695.581,93 €	-260.414,74 €	-285.996,67 €
6606965S01	Neubau Gieseltalradweg	325.357,86 €	96.659,46 €	679.844,96 €	-228.698,40 €	-583.185,50 €
6600000T04	Straßenbeleuchtung Bundesstraßen	213.830,31 €	0,00 €	38.685,49 €	-213.830,31 €	-38.685,49 €
6600000S41	Zuwegungen zu Park- und Logistikflächen	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	0,00 €
6120000S28	Planung Gewerbegebiet Kohlhaus Ost	176.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-176.000,00 €	0,00 €
6600000S35	Umgestaltung Kirchenvorplatz Haimbach	170.000,00 €	2.756,36 €	0,00 €	-167.243,64 €	2.756,36 €
6600000S38	Lückenschluss Gehweg Thaddäusstraße Zell	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-150.000,00 €	0,00 €
6600000T34	Bahnübergang Kalvarienberg	200.000,00 €	50.000,00 €	0,00 €	-150.000,00 €	50.000,00 €
6120000I02	Büro/DV-Ausstattung ÖPNV	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-150.000,00 €	0,00 €
6606790S01	Amand-Ney-Straße Ausbau	252.065,53 €	105.103,21 €	1.403.007,16 €	-146.962,32 €	-1.297.903,95 €
6606510S01	Endausbau Hessenstraße	136.794,42 €	2.564,76 €	160.000,00 €	-134.229,66 €	-157.435,24 €
6120000S29	Planung Baugebiet Waidesgrund	130.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-130.000,00 €	0,00 €
6600000S40	Querungshilfe "Am Rosengarten"	180.000,00 €	57.250,42 €	0,00 €	-122.749,58 €	57.250,42 €
6120000S37	Straßenführung Ochsenwiese	103.230,53 €	0,00 €	0,00 €	-103.230,53 €	0,00 €
6120000S31	Planung Ausbau Rittlehnstraße Maberzell	99.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-99.000,00 €	0,00 €
6600000S42	Erschließung Sonnenhang	218.867,17 €	121.000,00 €	0,00 €	-97.867,17 €	121.000,00 €
6120000S32	Planung Ignaz-Komp-Straße	97.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-97.000,00 €	0,00 €
6600000T20	Neubau/Erweiterung LSA Kreisstraßen	95.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-95.000,00 €	0,00 €
6606970S01	Radweg zw. Münsterfeld und Maberzell	97.500,00 €	4.326,57 €	67.500,00 €	-93.173,43 €	-63.173,43 €
6600000T40	Sanierung Fuß - Radwegebrücke am Rosenbad	95.275,04 €	2.455,77 €	0,00 €	-92.819,27 €	2.455,77 €
6606995S01	Adalbertstraße Ausbau	107.100,22 €	18.969,51 €	128.461,03 €	-88.130,71 €	-109.491,52 €

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

660000T28	Umsetzung Fahrradabstellkonzept	110.832,00 €	31.960,78 €	0,00 €	-78.871,22 €	31.960,78 €
660000S24	Kreuzung Robert-Kircher-Str./Königsstr.	87.474,04 €	8.945,22 €	315.783,08 €	-78.528,82 €	-306.837,86 €
612000S35	Baugebiet Südlich Bronnzell	75.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-75.000,00 €	0,00 €
6607040S01	Neubaugebiet Im Hinterfeld - Trätzhof	455.130,13 €	380.616,95 €	4.188,40 €	-74.513,18 €	376.428,55 €
612000S33	Baugebiet Nördlich Pflingstweide	70.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-70.000,00 €	0,00 €
6504733H01	ZOB - Aufzugsanlage	70.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-70.000,00 €	0,00 €
660000S37	Wendeanlage Am Schulzenberg Maberzell	70.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-70.000,00 €	0,00 €
660000S32	Ausbau obere Bahnhofstraße	600.000,00 €	534.511,41 €	0,00 €	-65.488,59 €	534.511,41 €
660000S23	Zufahrt Kita Sickels	59.306,45 €	814,38 €	172.763,85 €	-58.492,07 €	-171.949,47 €
612000S24	Planung Industriegebiet südl. Karrystraße	55.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-55.000,00 €	0,00 €
6606890S01	Ausbau Bronnzeller Straße	53.893,59 €	0,00 €	96.502,99 €	-53.893,59 €	-96.502,99 €
6606980S01	Ausbau Niesiger Straße	70.000,00 €	16.197,96 €	62.766,75 €	-53.802,04 €	-46.568,79 €
660000B02	Grunderwerb Gemeindegrundstücke	82.179,63 €	29.425,77 €	0,00 €	-52.753,86 €	29.425,77 €
612000S34	Aus-/Umbau Heinrich-von-Bibra-Platz	51.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-51.000,00 €	0,00 €
6607050S01	Ausbau Fernradweg zw. Bürgergarten und Johannisstr	1.058.096,38 €	1.007.228,64 €	0,00 €	-50.867,74 €	1.007.228,64 €
660000T33	Brücke/Steg Mühigraben Lüdermünd	50.000,00 €	0,00 €	79.973,07 €	-50.000,00 €	-79.973,07 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-17.336.360,35 €	1.241.415,21 €

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 2021 fortgesetzt werden, stehen erneut Zahlungsmittel zur Verfügung. Die nicht verausgabten Mittel für den Grunderwerb von Kreis-, Landes- und Bundesstraße wurden ebenso wie die Mittel für die Straßenführung Ochsenwiese und den Neubau Radweg zw. Haimbach u. Mittelrode eingespart.

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 1.810.950,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 3.787.038,51 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis 2020 mit Ergebnis 2019
6705530E01	Landeszuweisung Hessenkasse Streuobstwiese 3.2.2	414.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-414.000,00 €	0,00 €
660000E25	Landeszuweisung Auweiher Umgestaltung/Verbesserung	1.350.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.350.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-1.764.000,00 €	0,00 €

660000V04	Auweiher - Umgestaltung/Verbesserung - 3.1.7	1.500.000,00 €	63.500,00 €	0,00 €	-1.436.500,00 €	63.500,00 €
6705530V01	Naturpark am Tiergarten - 3.2.1 / 3.2.2	456.000,00 €	69.446,97 €	0,00 €	-386.553,03 €	69.446,97 €

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

6705550V03	Naherholungsgebiet Schulzenberg	291.101,19 €	29.785,72 €	11.755,66 €	-261.315,47 €	18.030,06 €
6705520V02	Umgebungsfläche Aueweiher - 3.2.4 u. 3.2.5	298.200,00 €	38.538,68 €	0,00 €	-259.661,32 €	38.538,68 €
6720000V05	Ausgleichsmaßnahmen Sammler	357.746,07 €	104.304,25 €	11.181,34 €	-253.441,82 €	93.122,91 €
6710000V03	Wanderweg "Auf den Spuren des hl. Bonifatius"	191.350,74 €	12.146,36 €	0,00 €	-179.204,38 €	12.146,36 €
6600000K14	Öffnung Fulda-Kanal - 3.1.6	200.000,00 €	44.377,01 €	0,00 €	-155.622,99 €	44.377,01 €
6705540V09	Umsetzung KGV Waldegrund (Grabeland)	184.494,80 €	35.890,29 €	89.206,90 €	-148.604,51 €	-53.316,61 €
6502751H02	Glockenturm Hauptfriedhof Fulda-West	127.845,21 €	11.200,18 €	2.154,79 €	-116.645,03 €	9.045,39 €
6742716V02	Sanierung Brunnendenkmal I. WK	114.014,30 €	0,00 €	0,00 €	-114.014,30 €	0,00 €
6600000T37	Umbau Wehr Mally	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
6600010T03	Umsetzung Wasserrahmenrichtlinie	80.000,00 €	6.428,37 €	3.079,70 €	-73.571,63 €	3.348,67 €
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 €
6600010T06	Aussengebietsabtrennung Am Weiher	57.384,00 €	0,00 €	24.831,18 €	-57.384,00 €	-24.831,18 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-3.672.518,48 €	273.408,26 €

Die zur Fortführung benötigten Mittel sind erneut in 2021 bereitgestellt.

Produktbereich 14 Umweltschutz

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 400.000,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 4.930.068,94 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis 2020 mit Ergebnis 2019
2010000D08	Darlehen LGS-GmbH	4.800.000,00 €	406.001,68 €	0,00 €	-4.393.998,32 €	406.001,68 €
6100000V02	Planung Aueweiher	325.961,47 €	24.468,19 €	36.742,87 €	-301.493,28 €	-12.274,68 €
6100000V01	Vorbereitende Maßnahmen LGS	324.458,41 €	101.935,62 €	325.891,34 €	-222.522,79 €	-223.955,72 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-4.918.014,39 €	169.771,28 €

Für die Fortführung der vorbereitenden Arbeiten zur Landesgartenschau und der Arbeiten für den Aueweiher sind Haushaltsreste nach 2021 übertragen worden.

Die für 2020 geplante Darlehensgewährung an die LGS-GmbH wurde in Höhe von 406.001,68 € in Anspruch genommen. Die nicht verausgabten Mittel wurden als Haushaltsrest nach 2021 übertragen.

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Produktbereich 15 Wirtschaft, Tourismus und Gemeinschaftseinrichtungen

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

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 2.473.957,70 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis 2020 mit Ergebnis 2019
6503600H01	Sonderprogramm Bürgerhäuser	2.599.565,55 €	285.835,08 €	394.362,45 €	-2.313.730,47 €	-108.527,37 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-2.313.730,47 €	-108.527,37 €

Für das Sonderprogramm Bürgerhäuser waren 2.599.565,55 € in 2020 bereitgestellt. Davon wurden kassenwirksam 285.835,08 € verausgabt. Zur Weiterführung des Bürgerhausprogramms sind erneut Mittel in 2021 bereitgestellt.

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 108.694,74 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 346.301,48 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis 2020 mit Ergebnis 2019
2010000E12	Kreditaufnahmen vom Bund	1.625.000,00 €	1.058.341,00 €	0,00 €	-566.659,00 €	1.058.341,00 €
2010000E06	Kreditaufnahmen vom Land	5.783.050,00 €	4.214.160,00 €	2.330.500,00 €	-1.568.890,00 €	1.883.660,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-2.135.549,00 €	2.942.001,00 €
2010000Z03	Weiterleitung Darlehen an Dritte	1.067.000,00 €	774.000,00 €	733.000,00 €	-239.000,00 €	41.000,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-239.000 €	41.000,00 €

Die noch nicht abgerufenen Darlehensmittel aus der Weiterleitung von Darlehen an Dritte stehen erneut zur Auszahlung in 2021 zur Verfügung.

7.2.7 Finanzierungstätigkeit

Entgegen den veranschlagten Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten in Höhe von 7.408.050,00 € wurden 5.272.501,00 € in Anspruch genommen:

Darlehensgeber	Maßnahme	Betrag
Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen	Darlehen Kommunalinvestitionsprogramm	5.272.501,00 €
Summe		5.272.501,00 €

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Die Plan-/Ist-Abweichung in Höhe von 2.135.549,00€ resultiert aus noch nicht abgerufenen Darlehensmitteln der Kommunalinvestitionsprogramme (KIP I und II) 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 8.100.879,01 € (davon außerordentlich: 1.596.472,68 €) geleistet. Der Schuldenstand konnte somit um rund 2,8 Mio. € reduziert werden.

Der Höchststand der Liquiditätskredite im Berichtsjahr betrug 11.040.555,20 €. Es gab keine Nettoneuverschuldung. Die Finanzierungstätigkeit schließt mit einem Saldo in Höhe von -2.828.378,01 € ab.

7.2.8 Haushaltsausgabereste

In 2020 wurden Haushaltsausgabereste von 3.169.061,93 € in der Ergebnisrechnung gebildet.

Für Investitionen wurden im Jahr 2020 81.615.486,53 € Haushaltsausgabereste gebildet und nach 2021 übertragen. Darüber hinaus beträgt bei den Investitionen die Übertragung von über- und außerplanmäßigen Mitteln sowie von Deckungsmitteln 7.079.162,87 €.

7.2.9 Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen

Investitionsbereich:

Einzahlung Kapitalrücklage Klinikum Fulda	apl.	4.000.000,00 €
Deckung: Sanierung Haupthaus Klinikum 1. BA		
Gewährung Gesellschafterdarlehen Klinikum Fulda	üpl.	10.000.000,00 €
Deckung: Flüssige Mittel aus dem Umlaufvermögen		
Neubau Jugendclub Fulda-Galerie	apl.	495.000,00 €
Deckung: Auslagerung Klassenräume Astrid-Lindgren-Schule		
Umnutzung Atrium Astrid-Lindgren-Schule		
Sanierung Bauteil A 2. OG Heinrich-von-Bibra-Schule		
Umbau des Bahnübergangs Strecke Gießen-Fulda	apl.	150.000,00 €
Deckung: Ausbau Wasserkuppenstraße		
Neuausrichtung Schlosstheater	üpl.	850.000,00 €
Deckung: Aufwertung Schlossstraße		
Umbau Gallasiniring 10		
Summe:		15.495.000,00 €

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

Ergebnishaushalt:

Konzept „Fuldaer Adventszauber“	üpl.	185.000,00 €
Deckung: Teilergebnishaushalt 15-21-10		
Summe:		185.000,00 €

Einsatz der Deckungsreserve im Ergebnishaushalt

Stadtwald	615,44 €
Deckung: Deckungsreserve	
Unterhaltung und Betrieb von Parkeinrichtungen (Eigenbetrieb Parkstätten)	7.507,15 €
Deckung: Deckungsreserve	
Summe:	8.122,59 €

Einsatz der Deckungsreserve im investiven Bereich

Ausstattung Büro Bürgermeister	639,08 €
Deckung: Deckungsreserve	
Büroausstattung Personal- und Organisationsabteilung	2.341,96 €
Deckung: Deckungsreserve	
Büroausstattung Zentrales Controlling	615,07 €
Deckung: Deckungsreserve	
Summe:	3.596,11 €

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 2020 nicht in voller Höhe in Anspruch genommen wurden, sind die weiterhin benötigten Mittel in das Jahr 2021 vorgetragen worden.

7.3 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2020 sind über die vorher dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Fulda für das Haushaltsjahr 2020 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

7.4 Entwicklung Haushaltsjahr 2021

Der Haushaltsplan 2021 ist am 18.12.2020 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und von der Kommunalaufsicht am 04.03.2021 auflagenfrei genehmigt worden.

Der Haushaltsplan (Ergebnishaushalt) weist im Haushaltsjahr 2021 einen Fehlbetrag von 13.439.550 € aus.

7.5 Risikoberichterstattung

7.5.1 Besondere Geschäftsrisiken

Steuerentwicklung

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2020 auf 207.639.102,53 €. Annähernd 40,8 % davon (84.785.012,42 €) resultieren aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen. Dabei entfallen 60.863.757,73 € auf die Gewerbesteuer (31.268.976,84 €) und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (29.594.780,89 €).

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 2024 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.

Auch die Beteiligungen werden negativ betroffen sein - beispielsweise das Klinikum und die RhönEnergie Fulda im Bereich des ÖPNV.

Insgesamt wird im städtischen Haushalt in 2021 mit erheblichen Einnahmeausfällen gerechnet, was auch die Ausgangslage für den Haushalt 2022 verändert. Wie hoch die Belastungen konkret sind, die auf die Städte im Allgemeinen und die Stadt Fulda im Besonderen zukommen, hängt insbesondere davon ab, wie lange die enormen gesellschaftlichen und wirtschaftlichen Belastungen durch die Corona-Krise anhalten werden.

7.5.2 Chancen, Zielsetzung und Strategien

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

Das bisherige Ziel, die Nettoneuverschuldung dauerhaft auf Null halten zu können, wird zu mindestens, so lange die Pandemie und deren Folgen andauern, fraglich sein. Gleichwohl versucht die Stadt Fulda, durch ein umsichtiges Handeln, die negativen Begleiterscheinungen der Corona-Krise möglichst gering zu halten.

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

Jahresabschluss 2020 der Stadt Fulda

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

Fulda, den 30. April 2021

Der Magistrat

Dr. Heiko Wingenfeld

Oberbürgermeister