

INHALTSVERZEICHNIS

1	Vermögensrechnung (Bilanz)	6
2	Ergebnisrechnung	8
3	Finanzrechnung	10
4	Teilergebnisrechnungen	12
5	Teilfinanzrechnungen - Investitionstätigkeit	27
6	Anhang zum Jahresabschluss	35
6.1	Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	36
6.2	Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	37
6.3	Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung - AKTIVA	40
	Pos 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	40
	Pos 1.1.2 Geleistete Investitionszuschüsse	40
	Pos 1.1.3 Geleistete Anzahlungen immaterielles Vermögen	40
	Pos 1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	41
	Pos 1.2.2 Bauten	41
	Pos 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastruktur- vermögen	42
	Pos 1.2.4 Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	42
	Pos 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	43
	Pos 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	43
	Pos 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	45
	Pos 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	46
	Pos 1.3.3 Beteiligungen	46
	Pos 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	47
	Pos 1.3.5 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	47
	Pos 1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	48
	Pos 2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	48
	Pos 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	49
	Pos 2.3 Flüssige Mittel	49
	Pos 3 Rechnungsabgrenzungsposten	50

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

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

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

6.5	Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung	60
6.6	Erläuterungen zur Finanzrechnung	63
6.7	Sonstige Angaben	63
6.7.1	Haftungsverhältnisse	63
6.7.2	Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	64
6.7.3	Fremde Finanzmittel	64
6.7.4	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	64
6.7.5	Mitglieder des Magistrats und der Stadtverordneten- versammlung	65
6.7.6	Finanzanlagen	68
6.8	Anlagen zum Anhang	76
6.8.1	Anlagenspiegel	77
6.8.2	Forderungenspiegel	79
6.8.3	Verbindlichkeitspiegel	79
6.8.4	Rückstellungsspiegel	80
7	Rechenschaftsbericht	81
7.1	Vorbemerkungen	82
7.2	Geschäftsverlauf 2014	82
7.2.1	Vermögensentwicklung	83
7.2.2	Ergebnisentwicklung	86
7.2.3	Finanzentwicklung	90
7.2.4	Wesentliche Vorgänge	90
7.2.5	Wesentliche Baumaßnahmen u. andere Investitionen	91
7.2.6	Wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen	92
	7.2.6.1 Plan-/Ist-Vergleich der Teilergebnisrech- nungen	92
	7.2.6.2 Plan-/Ist-Vergleich der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	102
7.2.7	Finanzierungstätigkeit	112
7.2.8	Haushaltsausgabereste	113
7.2.9	Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen	117

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

7.3	Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres	117
7.4	Entwicklung Haushaltsjahr 2015	118
7.5	Risikoberichterstattung	118
7.5.1	Besondere Geschäftsrisiken	118
7.5.2	Chancen, Zielsetzung und Strategien	120
7.5.3	Risikosicherung	122

JAHRESABSCHLUSS

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

1 Vermögensrechnung (Bilanz)

Pos.	AKTIVA	31.12.2014		31.12.2013	
		Euro	Euro	Euro	Euro
1.	ANLAGEVERMÖGEN				
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		28.101.576,95		29.379.576,19
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	407.613,41		307.798,24	
1.1.2	Geleistete Investitionszuschüsse	27.401.441,13		28.856.950,47	
1.1.3	Geleistete Anzahlungen immaterielles Vermögen	292.522,41		214.827,48	
1.2	Sachanlagevermögen		408.492.390,25		411.694.950,93
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	121.116.952,01		120.580.265,87	
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	177.709.197,57		180.551.079,41	
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	80.594.340,08		78.990.290,79	
1.2.4	Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	1.758.452,19		1.839.078,89	
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.421.831,09		9.684.154,19	
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	16.891.617,31		20.050.081,78	
1.3	Finanzanlagevermögen		123.742.702,77		119.613.948,33
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	85.203.367,24		85.203.367,24	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	3.411.449,96		3.467.521,38	
1.3.3	Beteiligungen	18.810.068,85		18.810.068,85	
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	8.065.213,26		2.332.396,77	
1.3.5	Sonstige Ausleihungen	8.252.603,46		9.800.594,09	
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	375.115,14	375.115,14	369.186,77	369.186,77
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		7.027.089,18		8.671.060,06
2.2.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	1.855.831,50		1.775.999,94	
2.2.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	3.295.013,54		3.124.837,42	
2.2.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	445.274,87		470.101,66	
2.2.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	464.209,77		2.513.981,47	
2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	966.759,50		786.139,57	
2.3	Flüssige Mittel	121.515.748,77	121.515.748,77	117.942.161,97	117.942.161,97
3.	RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	13.528.330,57	13.528.330,57	14.377.754,25	14.377.754,25
			750.474.366,79		749.740.051,66

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Pos.	PASSIVA	31.12.2014		31.12.2013	
		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		120.651.275,41		64.341.839,86
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	82.041.559,43		54.378.579,32	
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des a. o. Ergebnisses	37.297.530,12		7.656.138,18	
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	1.178.500,63		2.173.437,13	
1.2.4	Sonderrücklagen	133.685,23		133.685,23	
1.3	Ergebnisverwendung		18.273.808,24		36.944.726,05
1.3.1	Jahresüberschuss/-fehlbetrag				
1.3.1.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	15.872.303,53		7.303.334,11	
1.3.1.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2.401.504,71		29.641.391,94	
2.	SONDERPOSTEN				
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse u. -beiträge		144.482.102,92		148.025.450,30
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	110.440.721,93		113.738.169,43	
2.1.2	Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	3.233.864,93		3.317.818,56	
2.1.3	Investitionsbeiträge	30.807.516,06		30.969.462,31	
2.2	Sonstige Sonderposten	1.946.149,30	1.946.149,30	1.428.880,26	1.428.880,26
3.	RÜCKSTELLUNGEN		58.827.364,38		82.482.191,37
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	52.602.893,00		51.640.030,00	
3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	2.005.868,00		26.816.876,52	
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	2.874.726,44		2.894.851,26	
3.4	Sonstige Rückstellungen	1.343.876,94		1.130.433,59	
4.	VERBINDLICHKEITEN				
4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		99.236.347,36		107.067.961,39
4.1.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	82.952.606,41		83.195.232,42	
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00		0,00	
4.1.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	16.272.595,82		23.813.032,16	
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00		36.071,67	
4.1.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	11.145,13		59.696,81	
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	3.251,04		0,00	
4.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	763.079,26	763.079,26	812.744,23	812.744,23
4.3	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	1.394.114,72	1.394.114,72	2.405.610,94	2.405.610,94
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.176.774,49	2.176.774,49	2.411.688,69	2.411.688,69
4.5	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	7.787.712,48	7.787.712,48	10.447.332,67	10.447.332,67
4.6	Verb. aus Steuern u. steuerähnli. Abgaben	2.234.806,25	2.234.806,25	0,00	0,00
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	1.688.729,21	1.688.729,21	2.068.604,56	2.068.604,56
5.	RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	18.011.244,62	18.011.244,62	18.302.163,19	18.302.163,19
		750.474.366,79		749.740.051,66	

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

2 Ergebnisrechnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.686.223,83	4.506.750,00	4.737.681,64	230.931,64
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.723.075,64	13.396.500,00	14.360.932,42	964.432,42
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	6.261.234,65	5.256.950,00	5.169.371,02	-87.578,98
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	56.649,73	46.500,00	49.513,10	3.013,10
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	78.394.059,41	78.752.000,00	83.760.434,32	5.008.434,32
6	Erträge aus Transferleistungen	4.903.885,62	3.998.750,00	4.152.714,28	153.964,28
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	32.031.232,54	30.228.000,00	31.291.525,14	1.063.525,14
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	10.647.821,37	9.651.800,00	10.431.117,41	779.317,41
9	Sonstige ordentliche Erträge	4.525.792,93	4.232.650,00	8.038.062,10	3.805.412,10
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	155.229.975,72	150.069.900,00	161.991.351,43	11.921.451,43
11	Personalaufwendungen	35.483.805,19	38.064.200,00	38.026.262,73	-37.937,27
12	Versorgungsaufwendungen	8.391.351,66	7.116.613,37	7.409.203,81	292.590,44
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	35.855.506,49	38.538.448,13	34.801.767,92	-3.736.680,21
14	Abschreibungen	17.983.315,17	17.318.900,00	17.868.384,85	549.484,85
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	13.710.379,39	14.216.281,61	12.696.525,84	-1.519.755,77
16	Steueraufwendungen einschl. Auf- wendungen aus gesetzlichen Umlage- verpflichtungen	30.113.536,13	29.276.750,00	29.281.443,20	4.693,20
17	Transferaufwendungen	10.162.545,39	10.842.850,00	10.661.465,49	-181.384,51
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	217.691,08	258.250,00	228.828,44	-29.421,56
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	151.918.130,50	155.632.293,11	150.973.882,28	-4.658.410,83
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	3.311.845,22	-5.562.393,11	11.017.469,15	16.579.862,26
21	Finanzerträge	8.370.085,49	7.011.300,00	8.484.965,48	1.473.665,48
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	4.378.596,60	3.791.250,00	3.630.131,10	-161.118,90
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	3.991.488,89	3.220.050,00	4.854.834,38	1.634.784,38
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	7.303.334,11	-2.342.343,11	15.872.303,53	18.214.646,64
25	Außerordentliche Erträge	30.610.867,57	2.200,00	3.345.058,37	3.342.858,37
26	Außerordentliche Aufwendungen	969.475,63	15.000,00	943.553,66	928.553,66
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	29.641.391,94	-12.800,00	2.401.504,71	2.414.304,71
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	36.944.726,05	-2.355.143,11	18.273.808,24	20.628.951,35

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Nachrichtlich:

Vorgesehene Verwendung des Jahresergebnisses 2014	Euro
Jahresergebnis	18.273.808,24
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	15.872.303,53
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.401.504,71
Jahresergebnis nach Ergebnisverwendung	0,00

Die Verwendung des Jahresergebnisses erfolgt nach den Grundsätzen der §§ 24 (2) und 46 (3) GemHVO und wird bilanziell erst im Folgejahr ausgewiesen.

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

3 Finanzrechnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.681.956,29	4.258.100,00	5.006.386,25	748.286,25
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.074.098,30	13.012.000,00	14.551.091,65	1.539.091,65
03	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	5.387.973,66	5.303.450,00	5.427.939,40	124.489,40
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	78.023.823,53	78.752.000,00	81.850.268,12	3.098.268,12
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	4.796.934,57	3.998.750,00	3.696.497,27	-302.252,73
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	32.526.610,81	30.228.000,00	30.869.357,54	641.357,54
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.193.883,31	7.011.300,00	3.401.904,37	-3.609.395,63
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	4.204.717,62	3.871.350,00	4.434.563,60	563.213,60
09	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 bis Pos.8)	149.889.998,09	146.434.950,00	149.238.008,20	2.803.058,20
10	Personalauszahlungen	36.211.431,59	38.905.800,00	38.753.503,80	-152.296,20
11	Versorgungsauszahlungen	4.403.246,39	5.548.513,37	5.425.584,05	-122.929,32
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.906.118,72	40.001.448,13	34.278.216,33	-5.723.231,80
13	Auszahlungen für Transferleistungen	9.909.744,85	10.842.850,00	10.900.593,42	57.743,42
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	14.226.255,45	14.216.281,61	13.245.843,10	-970.438,51
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	28.458.531,64	28.586.850,00	27.035.768,07	-1.551.081,93
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	4.336.964,89	3.662.250,00	3.425.171,66	-237.078,34
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben.	484.769,77	273.250,00	244.172,99	-29.077,01
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 bis Pos. 17)	131.937.063,30	142.037.243,11	133.308.853,42	-8.728.389,69
19	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 9 ./ Pos. 18)	17.952.934,79	4.397.706,89	15.929.154,78	11.531.447,89
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	12.957.665,53	18.938.400,00	8.527.442,18	-10.410.957,82
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	4.538.196,56	1.252.700,00	2.886.402,42	1.633.702,42
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	40.328.625,18	4.095.250,00	2.032.808,35	-2.062.441,65
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 bis Pos. 22)	57.824.487,27	24.286.350,00	13.446.652,95	-10.839.697,05
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.630.734,89	4.947.778,85	2.001.397,02	-2.946.381,83
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.453.549,22	34.478.812,21	8.465.624,26	-26.013.187,95
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	6.943.527,63	6.578.852,16	4.048.374,41	-2.530.477,75
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	9.087.180,58	14.389.300,00	6.031.901,95	-8.357.398,05
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 bis Pos. 27)	30.114.992,32	60.394.743,22	20.547.297,64	-39.847.445,58
29	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Pos. 23 ./ Pos. 28)	27.709.494,95	-36.108.393,22	-7.100.644,69	29.007.748,53
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Pos. 19 und Pos. 29)	45.662.429,74	-31.710.686,33	8.828.510,09	40.539.196,42

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	3.267.224,83	8.123.800,00	4.964.467,83	-3.159.332,17
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	16.006.893,21	12.897.227,69	12.915.411,73	18.184,04
33	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 31 ./ Pos. 32)	-12.739.668,38	-4.773.427,69	-7.950.943,90	-3.177.516,21
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Pos. 30 und Pos. 33)	32.922.761,36	-36.484.114,02	877.566,19	37.361.680,21
35	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	4.011.095,08		9.137.093,09	
36	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	2.982.107,63		6.442.149,80	
37	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Pos. 35 ./ Pos. 36)	1.028.987,45		2.694.943,29	
38	Zahlungsmittelbestand am Anfang des Jahres	83.989.520,38		117.942.161,97	
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Pos. 34 und Pos. 37)	33.951.748,81		3.572.509,48	
	Handvorschüsse	892,78		1.077,32	
40	Zahlungsmittelbestand am Ende des Jahres	117.942.161,97		121.515.748,77	

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

4 Teilergebnisrechnungen Produktbereiche

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 – Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.101.564,75	1.088.850,00	1.105.374,25	16.524,25
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.984,61	4.650,00	8.868,13	4.218,13
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	666.150,66	577.450,00	710.603,30	133.153,30
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	54.889,73	31.500,00	48.338,10	16.838,10
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.497,00	0,00	33.173,00	33.173,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3.600.067,06	3.459.200,00	3.663.531,20	204.331,20
9	Sonstige ordentliche Erträge	393.958,67	270.800,00	553.573,05	282.773,05
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	5.829.112,48	5.432.450,00	6.123.461,03	691.011,03
11	Personalaufwendungen	12.792.218,99	13.517.250,00	13.497.894,82	-19.355,18
12	Versorgungsaufwendungen	2.175.632,73	1.513.700,00	1.633.436,29	119.736,29
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.327.307,16	16.608.073,78	15.250.185,70	-1.357.888,08
14	Abschreibungen	9.289.108,84	9.132.100,00	9.151.746,97	19.646,97
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	85.259,09	136.007,37	86.455,33	-49.552,04
16	Steueraufwendungen einschl. Auf- wendungen aus gesetzlichen Umlage- verpflichtungen	9.003,50	10.000,00	10.310,29	310,29
17	Transferaufwendungen	9.386,25	15.000,00	14.305,00	-695,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	95.146,28	111.750,00	95.100,32	-16.649,68
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	39.783.062,84	41.043.881,15	39.739.434,72	-1.304.446,43
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-33.953.950,36	-35.611.431,15	-33.615.973,69	1.995.457,46
21	Finanzerträge	1.235.249,89	813.800,00	1.188.201,25	374.401,25
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	40.636,66	0,00	36.021,51	36.021,51
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	1.194.613,23	813.800,00	1.152.179,74	338.379,74
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-32.759.337,13	-34.797.631,15	-32.463.793,95	2.333.837,20
25	Außerordentliche Erträge	285.657,76	0,00	1.295.424,10	1.295.424,10
26	Außerordentliche Aufwendungen	3.091,36	0,00	764.471,76	764.471,76
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	282.566,40	0,00	530.952,34	530.952,34
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-32.476.770,73	-34.797.631,15	-31.932.841,61	2.864.789,54
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	26.727.915,21	27.115.900,00	27.673.608,80	557.708,80
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	4.250.079,70	4.259.700,00	4.535.937,78	276.237,78
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-9.998.935,22	-11.941.431,15	-8.795.170,59	3.146.260,56

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	137.476,85	145.900,00	131.431,54	-14.468,46
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.529.675,86	3.362.350,00	3.390.625,12	28.275,12
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	511.353,19	438.400,00	459.695,35	21.295,35
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	608.809,75	645.200,00	871.744,87	226.544,87
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	51.934,71	50.100,00	68.277,41	18.177,41
9	Sonstige ordentliche Erträge	46.002,61	365.050,00	149.565,80	-215.484,20
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	4.885.252,97	5.007.000,00	5.071.340,09	64.340,09
11	Personalaufwendungen	5.837.939,30	5.668.400,00	5.909.251,78	240.851,78
12	Versorgungsaufwendungen	1.530.608,73	913.250,00	925.834,12	12.584,12
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.280.232,23	1.688.420,15	1.220.077,03	-468.343,12
14	Abschreibungen	529.068,16	551.700,00	534.764,57	-16.935,43
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	898.214,14	1.003.150,00	982.273,65	-20.876,35
17	Transferaufwendungen	1.051,50	1.200,00	255,24	-944,76
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	52,00	100,00	52,00	-48,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	10.077.166,06	9.826.220,15	9.572.508,39	-253.711,76
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-5.191.913,09	-4.819.220,15	-4.501.168,30	318.051,85
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	8.419,48	5.900,00	5.844,03	-55,97
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-8.419,48	-5.900,00	-5.844,03	55,97
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-5.200.332,57	-4.825.120,15	-4.507.012,33	318.107,82
25	Außerordentliche Erträge	5.575,06	700,00	23.041,40	22.341,40
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	5.575,06	700,00	23.041,40	22.341,40
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-5.194.757,51	-4.824.420,15	-4.483.970,93	340.449,22
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	66.670,09	63.450,00	70.435,76	6.985,76
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.056.281,91	1.128.800,00	1.058.098,38	-70.701,62
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-6.184.369,33	-5.889.770,15	-5.471.633,55	418.136,60

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2013 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.070,51	45.050,00	44.927,12	-122,88
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.277,50	1.250,00	18.081,45	16.831,45
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.644.376,22	3.201.200,00	2.934.112,90	-267.087,10
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.103.314,01	2.207.200,00	2.168.535,05	-38.664,95
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	58.104,20	51.100,00	68.703,35	17.603,35
9	Sonstige ordentliche Erträge	111.248,44	93.650,00	120.014,02	26.364,02
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	5.971.390,88	5.599.450,00	5.354.373,89	-245.076,11
11	Personalaufwendungen	980.145,31	995.550,00	1.025.647,40	30.097,40
12	Versorgungsaufwendungen	171.512,36	120.550,00	136.767,39	16.217,39
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.156.011,73	2.415.397,25	2.175.661,67	-239.735,58
14	Abschreibungen	814.429,55	816.000,00	497.967,36	-318.032,64
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.103.557,28	3.412.952,90	2.627.709,04	-785.243,86
17	Transferaufwendungen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	7.225.656,23	7.761.950,15	6.463.752,86	-1.298.197,29
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-1.254.265,35	-2.162.500,15	-1.109.378,97	1.053.121,18
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-1.254.265,35	-2.162.500,15	-1.109.378,97	1.053.121,18
25	Außerordentliche Erträge	6.216,61	0,00	5.242,74	5.242,74
26	Außerordentliche Aufwendungen	110,94	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	6.105,67	0,00	5.242,74	5.242,74
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-1.248.159,68	-2.162.500,15	-1.104.136,23	1.058.363,92
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.119.879,54	835.450,00	1.111.259,45	275.809,45
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.038.329,02	9.745.100,00	10.460.756,39	715.656,39
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-10.166.609,16	-11.072.150,15	-10.453.633,17	618.516,98

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	627.188,55	611.250,00	633.536,28	22.286,28
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	865.783,75	866.700,00	882.441,76	15.741,76
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	42.560,05	38.750,00	46.286,14	7.536,14
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	530.572,15	283.900,00	326.211,56	42.311,56
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	36.904,63	31.200,00	18.423,98	-12.776,02
9	Sonstige ordentliche Erträge	31.262,45	34.100,00	33.311,44	-788,56
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	2.134.271,58	1.865.900,00	1.940.211,16	74.311,16
11	Personalaufwendungen	2.339.613,74	2.270.950,00	2.334.479,15	63.529,15
12	Versorgungsaufwendungen	187.492,89	177.850,00	189.595,60	11.745,60
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.866.071,18	2.015.420,91	2.027.888,75	12.467,84
14	Abschreibungen	131.538,44	112.800,00	115.486,41	2.686,41
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	903.618,54	471.821,34	522.207,89	50.386,55
17	Transferaufwendungen	250,00	0,00	3.000,00	3.000,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	5.428.584,79	5.048.842,25	5.192.657,80	143.815,55
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-3.294.313,21	-3.182.942,25	-3.252.446,64	-69.504,39
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	16,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-16,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-3.294.313,21	-3.182.942,25	-3.252.446,64	-69.504,39
25	Außerordentliche Erträge	5.807,78	0,00	4.000,00	4.000,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	5.807,78	0,00	4.000,00	4.000,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-3.288.521,43	-3.182.942,25	-3.248.446,64	-65.504,39
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	414.080,50	414.700,00	424.282,46	9.582,46
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.462.283,99	1.599.300,00	1.655.746,58	56.446,58
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-4.336.724,92	-4.367.542,25	-4.479.910,76	-112.368,51

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05 – Soziale Hilfen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.303,00	12.000,00	24.619,72	12.619,72
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.093,89	45.300,00	45.605,57	305,57
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	171.397,86	226.650,00	154.018,56	-72.631,44
6	Erträge aus Transferleistungen	15.454,53	14.000,00	12.890,47	-1.109,53
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	340,00	0,00	8.256,20	8.256,20
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	252.589,28	297.950,00	250.390,52	-47.559,48
11	Personalaufwendungen	1.190.334,42	1.219.850,00	1.258.501,38	38.651,38
12	Versorgungsaufwendungen	260.523,25	164.800,00	200.215,62	35.415,62
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.856,79	77.237,47	73.232,67	-4.004,80
14	Abschreibungen	5.993,91	3.150,00	5.317,27	2.167,27
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	160.637,61	231.000,00	144.391,70	-86.608,30
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	1.690.345,98	1.696.037,47	1.681.658,64	-14.378,83
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-1.437.756,70	-1.398.087,47	-1.431.268,12	-33.180,65
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-1.437.756,70	-1.398.087,47	-1.431.268,12	-33.180,65
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-1.437.756,70	-1.398.087,47	-1.431.268,12	-33.180,65
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.105,26	3.650,00	3.823,01	173,01
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	174.013,63	191.900,00	167.401,93	-24.498,07
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.606.665,07	-1.586.337,47	-1.594.847,04	-8.509,57

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	132.787,42	137.450,00	128.686,28	-8.763,72
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	873.675,05	923.800,00	1.024.876,85	101.076,85
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	398.324,83	159.350,00	190.394,20	31.044,20
6	Erträge aus Transferleistungen	3.236.514,29	2.293.450,00	2.547.770,05	254.320,05
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.703.708,96	3.602.350,00	4.425.402,83	823.052,83
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	99.802,84	101.850,00	122.657,38	20.807,38
9	Sonstige ordentliche Erträge	266.236,90	253.750,00	289.421,45	35.671,45
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	9.711.050,29	7.472.000,00	8.729.209,04	1.257.209,04
11	Personalaufwendungen	6.940.352,55	8.492.700,00	8.498.969,02	6.269,02
12	Versorgungsaufwendungen	601.107,70	637.200,00	677.784,39	40.584,39
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.238.004,85	2.119.487,80	1.581.962,67	-537.525,13
14	Abschreibungen	487.926,84	458.000,00	582.753,45	124.753,45
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	7.873.537,68	7.971.550,00	7.474.399,55	-497.150,45
17	Transferaufwendungen	10.140.145,66	10.819.350,00	10.640.482,43	-178.867,57
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	28.281.075,28	30.498.287,80	29.456.351,51	-1.041.936,29
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-18.570.024,99	-23.026.287,80	-20.727.142,47	2.299.145,33
21	Finanzerträge	680,31	650,00	950,75	300,75
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	680,31	650,00	950,75	300,75
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-18.569.344,68	-23.025.637,80	-20.726.191,72	2.299.446,08
25	Außerordentliche Erträge	5.521,82	1.500,00	7.004,68	5.504,68
26	Außerordentliche Aufwendungen	1.775,72	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	3.746,10	1.500,00	7.004,68	5.504,68
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-18.565.598,58	-23.024.137,80	-20.719.187,04	2.304.950,76
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	122.679,31	112.750,00	166.082,70	53.332,70
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.498.500,34	2.484.400,00	2.605.277,33	120.877,33
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-20.941.419,61	-25.395.787,80	-23.158.381,67	2.237.406,13

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08 – Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.286.041,08	1.305.000,00	1.305.822,06	822,06
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	8.622,00	6.150,00	10.444,00	4.294,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.000,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	105.093,83	105.100,00	105.093,84	-6,16
9	Sonstige ordentliche Erträge	4.625,80	5.000,00	3.486,99	-1.513,01
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.407.382,71	1.421.250,00	1.424.846,89	3.596,89
11	Personalaufwendungen	76.955,90	78.550,00	54.554,35	-23.995,65
12	Versorgungsaufwendungen	16.125,07	10.200,00	10.726,40	526,40
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	1.363.684,13	1.531.154,91	1.348.330,18	-182.824,73
14	Abschreibungen	189.260,02	186.300,00	220.874,57	34.574,57
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	406.280,31	431.650,00	415.726,93	-15.923,07
17	Transferaufwendungen	11.711,98	5.800,00	3.422,82	-2.377,18
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	2.064.017,41	2.243.654,91	2.053.635,25	-190.019,66
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-656.634,70	-822.404,91	-628.788,36	193.616,55
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	170,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-170,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-656.804,70	-822.404,91	-628.788,36	193.616,55
25	Außerordentliche Erträge	2.500,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	2.500,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-654.304,70	-822.404,91	-628.788,36	193.616,55
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	31.708,82	27.500,00	32.364,70	4.864,70
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	1.188.634,09	1.212.150,00	1.341.967,90	129.817,90
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.811.229,97	-2.007.054,91	-1.938.391,56	68.663,35

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	248.901,68	260.500,00	245.011,70	-15.488,30
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.851,54	36.000,00	25.033,20	-10.966,80
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.033,43	17.300,00	7.983,65	-9.316,35
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	658.003,16	240.000,00	255.543,50	15.543,50
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	546.951,63	546.400,00	551.699,98	5.299,98
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	9.773,50	9.773,50
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.488.741,44	1.100.200,00	1.095.045,53	-5.154,47
11	Personalaufwendungen	1.524.727,13	1.537.950,00	1.531.677,45	-6.272,55
12	Versorgungsaufwendungen	250.317,60	177.750,00	202.420,18	24.670,18
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	424.503,27	844.095,01	443.103,96	-400.991,05
14	Abschreibungen	128.214,69	118.500,00	131.219,99	12.719,99
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	29.675,79	138.500,00	105.395,00	-33.105,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	70.412,48	55.350,00	64.800,74	9.450,74
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	2.427.850,96	2.872.145,01	2.478.617,32	-393.527,69
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-939.109,52	-1.771.945,01	-1.383.571,79	388.373,22
21	Finanzerträge	2.611,14	0,00	2.369,01	2.369,01
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	2,00	500,00	0,00	-500,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	2.609,14	-500,00	2.369,01	2.869,01
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-936.500,38	-1.772.445,01	-1.381.202,78	391.242,23
25	Außerordentliche Erträge	1.482.277,95	0,00	1.432.789,87	1.432.789,87
26	Außerordentliche Aufwendungen	914.393,23	15.000,00	178.852,42	163.852,42
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	567.884,72	-15.000,00	1.253.937,45	1.268.937,45
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-368.615,66	-1.787.445,01	-127.265,33	1.660.179,68
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-500,00	0,00	-370,00	-370,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	155.286,78	152.150,00	134.381,52	-17.768,48
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-523.402,44	-1.939.595,01	-261.276,85	1.678.318,16

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	589.445,30	520.300,00	1.028.026,99	507.726,99
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	31.844,67	35.000,00	36.971,53	1.971,53
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	1.760,00	15.000,00	1.175,00	-13.825,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	958,68	950,00	1.445,46	495,46
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.041,75	2.041,75
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	624.008,65	571.250,00	1.069.660,73	498.410,73
11	Personalaufwendungen	782.011,53	822.650,00	829.360,55	6.710,55
12	Versorgungsaufwendungen	104.928,03	83.850,00	92.462,22	8.612,22
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	28.036,93	63.698,95	29.689,82	-34.009,13
14	Abschreibungen	688,34	700,00	2.857,93	2.157,93
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	51.950,04	140.000,00	138.500,00	-1.500,00
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	967.614,87	1.110.898,95	1.092.870,52	-18.028,43
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-343.606,22	-539.648,95	-23.209,79	516.439,16
21	Finanzerträge	172.484,62	30.850,00	160.081,80	129.231,80
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	172.484,62	30.850,00	160.081,80	129.231,80
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-171.121,60	-508.798,95	136.872,01	645.670,96
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-171.121,60	-508.798,95	136.872,01	645.670,96
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	480,00	0,00	20.282,00	20.282,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	34.109,92	36.900,00	25.948,73	-10.951,27
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-204.751,52	-545.698,95	131.205,28	676.904,23

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.509.715,71	4.507.300,00	4.553.909,35	46.609,35
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	244.107,89	198.000,00	141.388,63	-56.611,37
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	164.554,02	23.700,00	41.309,43	17.609,43
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	569,00	569,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	4.918.377,62	4.729.000,00	4.737.176,41	8.176,41
11	Personalaufwendungen	269.563,60	225.250,00	242.506,75	17.256,75
12	Versorgungsaufwendungen	30.107,38	26.100,00	27.883,92	1.783,92
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.324.172,88	4.123.385,80	4.215.541,88	92.156,08
14	Abschreibungen	652.285,67	493.700,00	552.321,97	58.621,97
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.664,75	16.500,00	1.899,74	-14.600,26
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	5.274.464,78	4.884.935,80	5.040.154,26	155.218,46
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-356.087,16	-155.935,80	-302.977,85	-147.042,05
21	Finanzerträge	8.175,85	30.000,00	10.886,30	-19.113,70
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	8.175,85	30.000,00	10.886,30	-19.113,70
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-347.911,31	-125.935,80	-292.091,55	-166.155,75
25	Außerordentliche Erträge	225.240,42	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	225.240,42	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-122.670,89	-125.935,80	-292.091,55	-166.155,75
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.451,53	1.000,00	0,00	-1.000,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	268.184,14	323.950,00	301.686,84	-22.263,16
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-383.403,50	-448.885,80	-593.778,39	-144.892,59

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	524,60	1.000,00	1.206,70	206,70
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.088.497,73	1.965.000,00	2.258.806,86	293.806,86
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	512.220,03	334.000,00	434.116,67	100.116,67
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.679.036,00	1.666.300,00	1.679.036,00	12.736,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.376.455,83	1.781.500,00	2.048.648,48	267.148,48
9	Sonstige ordentliche Erträge	3.158,86	0,00	18.578,94	18.578,94
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	6.659.893,05	5.747.800,00	6.440.393,65	692.593,65
11	Personalaufwendungen	1.245.767,75	1.218.500,00	1.322.679,25	104.179,25
12	Versorgungsaufwendungen	153.884,62	124.350,00	141.951,42	17.601,42
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.224.580,59	4.964.151,02	4.837.412,97	-126.738,05
14	Abschreibungen	3.992.708,15	3.853.750,00	3.996.658,11	142.908,11
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	50.167,68	117.500,00	40.901,73	-76.598,27
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	40.465,03	42.000,00	40.455,53	-1.544,47
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.745,07	70.350,00	66.975,64	-3.374,36
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	10.761.318,89	10.390.601,02	10.447.034,65	56.433,63
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-4.101.425,84	-4.642.801,02	-4.006.641,00	636.160,02
21	Finanzerträge	5.647,55	1.700,00	3.783,68	2.083,68
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	26,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	5.621,55	1.700,00	3.783,68	2.083,68
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-4.095.804,29	-4.641.101,02	-4.002.857,32	638.243,70
25	Außerordentliche Erträge	6.735,78	0,00	360.976,96	360.976,96
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	6.735,78	0,00	360.976,96	360.976,96
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-4.089.068,51	-4.641.101,02	-3.641.880,36	999.220,66
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.667,41	21.000,00	24.306,40	3.306,40
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.099.518,23	2.911.950,00	2.805.562,36	-106.387,64
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-7.165.919,33	-7.532.051,02	-6.423.136,32	1.108.914,70

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.905,29	12.750,00	12.876,79	126,79
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.035.633,65	1.027.950,00	979.514,12	-48.435,88
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.000,00	200,00	925,00	725,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	42.490,67	40.600,00	40.816,42	216,42
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	59.027,73	58.650,00	55.710,61	-2.939,39
9	Sonstige ordentliche Erträge	83.258,50	52.500,00	47.332,90	-5.167,10
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.234.315,84	1.192.650,00	1.137.175,84	-55.474,16
11	Personalaufwendungen	938.018,69	980.150,00	973.717,88	-6.432,12
12	Versorgungsaufwendungen	143.167,63	110.950,00	121.973,26	11.023,26
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	364.654,73	683.932,03	330.411,18	-353.520,85
14	Abschreibungen	204.092,13	199.200,00	196.174,87	-3.025,13
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	9.200,48	8.350,00	11.034,11	2.684,11
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	1.659.133,66	1.982.582,03	1.633.311,30	-349.270,73
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-424.817,82	-789.932,03	-496.135,46	293.796,57
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-424.817,82	-789.932,03	-496.135,46	293.796,57
25	Außerordentliche Erträge	-0,01	0,00	215.211,00	215.211,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	218,82	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-218,83	0,00	215.211,00	215.211,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-425.036,65	-789.932,03	-280.924,46	509.007,57
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	398.577,49	419.800,00	418.057,29	-1.742,71
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.383.836,50	3.684.950,00	3.489.016,15	-195.933,85
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-3.410.295,66	-4.055.082,03	-3.351.883,32	703.198,71

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14 – Umweltschutz

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	22,00	22,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	189.408,73	253.250,00	178.524,83	-74.725,17
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	91,60	91,60
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	189.408,73	253.250,00	178.638,43	-74.611,57
11	Personalaufwendungen	121.500,32	126.800,00	125.187,10	-1.612,90
12	Versorgungsaufwendungen	10.952,36	10.500,00	10.758,75	258,75
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	19.152,39	106.100,00	29.462,59	-76.637,41
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	4.099,00	6.500,00	4.791,66	-1.708,34
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	155.704,07	249.900,00	170.200,10	-79.699,90
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	33.704,66	3.350,00	8.438,33	5.088,33
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	33.704,66	3.350,00	8.438,33	5.088,33
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	33.704,66	3.350,00	8.438,33	5.088,33
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.392,53	0,00	-17.685,73	-17.685,73
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	6.389,53	4.150,00	23.040,65	18.890,65
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	31.707,66	-800,00	3.083,41	3.883,41

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.072.460,10	887.000,00	1.104.167,20	217.167,20
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	136.441,05	135.900,00	145.143,02	9.243,02
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	27.243,82	24.500,00	29.510,86	5.010,86
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.000,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.675,52	1.650,00	1.675,60	25,60
9	Sonstige ordentliche Erträge	84.842,37	77.800,00	64.549,57	-13.250,43
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.324.662,86	1.126.850,00	1.345.046,25	218.196,25
11	Personalaufwendungen	444.655,96	539.650,00	421.835,85	-117.814,15
12	Versorgungsaufwendungen	35.933,16	41.750,00	33.580,88	-8.169,12
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	1.166.237,63	1.097.893,05	1.184.064,95	86.171,90
14	Abschreibungen	114.466,25	106.800,00	118.105,80	11.305,80
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	134.181,75	147.300,00	142.739,25	-4.560,75
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	4.200,00	0,00	-4.200,00
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	1.895.474,75	1.937.593,05	1.900.326,73	-37.266,32
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-570.811,89	-810.743,05	-555.280,48	255.462,57
21	Finanzerträge	84,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	108,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-24,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-570.835,89	-810.743,05	-555.280,48	255.462,57
25	Außerordentliche Erträge		0,00	1.367,62	1.367,62
26	Außerordentliche Aufwendungen	80,00	0,00	229,48	229,48
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-80,00	0,00	1.138,14	1.138,14
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-570.915,89	-810.743,05	-554.142,34	256.600,71
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	226.669,63	199.150,00	204.174,27	5.024,27
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	1.533.329,54	1.478.950,00	1.561.910,03	82.960,03
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.877.575,80	-2.090.543,05	-1.911.878,10	178.664,95

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	12.920,23	12.920,23
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	78.394.059,41	78.752.000,00	83.760.434,32	5.008.434,32
6	Erträge aus Transferleistungen	1.651.916,80	1.691.300,00	1.592.053,76	-99.246,24
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	21.506.392,11	21.289.200,00	21.307.537,08	18.337,08
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3.546.290,69	3.440.400,00	3.683.940,69	243.540,69
9	Sonstige ordentliche Erträge	3.500.858,33	3.080.000,00	6.737.495,89	3.657.495,89
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	108.599.517,34	108.252.900,00	117.094.381,97	8.841.481,97
11	Personalaufwendungen	0,00	370.000,00	0,00	-370.000,00
12	Versorgungsaufwendungen	2.719.058,15	3.003.813,37	3.003.813,37	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	0,00	200.000,00	54.741,90	-145.258,10
14	Abschreibungen	1.443.534,18	1.286.200,00	1.762.135,58	475.935,58
16	Steueraufwendungen einschl. Auf- wendungen aus gesetzlichen Umlage- verpflichtungen	30.064.067,60	29.224.750,00	29.230.677,38	5.927,38
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	34.226.659,93	34.084.763,37	34.051.368,23	-33.395,14
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	74.372.857,41	74.168.136,63	83.043.013,74	8.874.877,11
21	Finanzerträge	6.945.152,13	6.134.300,00	7.118.692,69	984.392,69
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	4.329.218,46	3.784.850,00	3.588.265,56	-196.584,44
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	2.615.933,67	2.349.450,00	3.530.427,13	1.180.977,13
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	76.988.791,08	76.517.586,63	86.573.440,87	10.055.854,24
25	Außerordentliche Erträge	28.585.334,40	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	49.805,56	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	28.535.528,84	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	105.524.319,92	76.517.586,63	86.573.440,87	10.055.854,24
29	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	105.524.319,92	76.517.586,63	86.573.440,87	10.055.854,24

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

5 Teilfinanzrechnungen - Investitionstätigkeit

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 01 – Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.590.814,87	11.107.100,00	135.948,54	-10.971.151,46
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	14.677,20	10.000,00	36.911,94	26.911,94
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanz- anlagevermögen	0,00	2.200,00	5.554,55	3.354,55
6	Summe investive Einzahlungen	1.605.492,07	11.119.300,00	178.415,03	-10.940.884,97
7	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	1.120.892,75	3.600,03	54.675,34	51.075,31
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.153.889,26	13.074.675,49	664.996,49	-12.409.679,00
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	1.446.534,65	2.319.370,53	1.900.980,40	-418.390,13
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlage- vermögen	10.582,89	10.225.800,00	5.716.408,16	-4.509.391,84
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	109.471,21	227.331,17	177.637,15	-49.694,02
13	Summe investive Auszahlungen	3.841.370,76	25.850.777,22	8.514.697,54	-17.336.079,68
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-2.235.878,69	-14.731.477,22	-8.336.282,51	6.395.194,71
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	74.134,92	81.600,00	70.114,01	-11.485,99
17	Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungs- tätigkeit	-74.134,92	-81.600,00	-70.114,01	11.485,99
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-2.310.013,61	-14.813.077,22	-8.406.396,52	6.406.680,70

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	33.275,96	212.350,00	76.233,40	-136.116,60
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	1.368,50	0,00	1.500,00	1.500,00
5	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.485,00	700,00	215,00	-485,00
6	Summe investive Einzahlungen	36.129,46	213.050,00	77.948,40	-135.101,60
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	149.319,80	237.563,60	83.054,47	-154.509,13
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	464.247,89	863.522,86	336.379,65	-527.143,21
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnah- men	0,00	37.797,94	0,00	-37.797,94
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	27.633,38	57.196,78	44.114,73	-13.082,05
13	Summe investive Auszahlungen	641.201,07	1.196.081,18	463.548,85	-732.532,33
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-605.071,61	-983.031,18	-385.600,45	597.430,73
15	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	136.500,28	0,00	0,00	0,00
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	10.937,90	11.600,00	11.551,56	-48,44
17	Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungs- tätigkeit	125.562,38	-11.600,00	-11.551,56	48,44
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-479.509,23	-994.631,18	-397.152,01	597.479,17

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	106.733,35	0,00	30.284,51	30.284,51
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	14.166,61	0,00	2.700,00	2.700,00
6	Summe investive Einzahlungen	120.899,96	0,00	32.984,51	32.984,51
7	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	0,00	3.603,80	3.603,80	0,00
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	794.358,55	1.675.986,69	354.688,70	-1.321.297,99
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	299.463,46	399.129,50	326.455,01	-72.674,49
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	48.000,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	88.973,28	121.227,65	113.978,49	-7.249,16
13	Summe investive Auszahlungen	1.230.795,29	2.199.947,64	798.726,00	-1.401.221,64
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-1.109.895,33	-2.199.947,64	-765.741,49	1.434.206,15
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-1.109.895,33	-2.199.947,64	-765.741,49	1.434.206,15

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	50.877,00	21.300,00	31.219,69	9.919,69
6	Summe investive Einzahlungen	50.877,00	21.300,00	31.219,69	9.919,69
7	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	27.748,50	25.000,00	0,00	-25.000,00
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.616,63	0,00	18.011,41	18.011,41
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	23.075,32	146.664,50	82.819,82	-63.844,68
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaß- nahmen	6.786,71	22.000,00	27.000,00	5.000,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	68.622,21	17.407,11	39.609,45	22.202,34
13	Summe investive Auszahlungen	157.849,37	211.071,61	167.440,68	-43.630,93
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-106.972,37	-189.771,61	-136.220,99	53.550,62
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-106.972,37	-189.771,61	-136.220,99	53.550,62

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 05 – Soziale Hilfen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	1.391,67	735,03	0,00	-735,03
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	5.208,48	4.808,64	4.808,64	0,00
13	Summe investive Auszahlungen	6.600,15	5.543,67	4.808,64	-735,03
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-6.600,15	-5.543,67	-4.808,64	735,03
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-6.600,15	-5.543,67	-4.808,64	735,03

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

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.013.170,98	0,00	65.305,00	65.305,00
6	Summe investive Einzahlungen	1.013.170,98	0,00	65.305,00	65.305,00
7	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	1.788,95	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.356.013,66	361.795,49	367.853,94	6.058,45
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	29.517,08	66.452,36	25.781,66	-40.670,70
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	271.440,00	58.745,00	58.745,00	0,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	68.809,58	198.707,45	79.585,13	-119.122,32
13	Summe investive Auszahlungen	1.727.569,27	685.700,30	531.965,73	-153.734,57
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-714.398,29	-685.700,30	-466.660,73	219.039,57
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-714.398,29	-685.700,30	-466.660,73	219.039,57

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 08 – Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.528,78	84.223,70	80.837,62	-3.386,08
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	0,00	13.895,90	6.143,85	-7.752,05
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	79.300,00	253.200,00	237.000,00	-16.200,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	149,00	1.899,58	1.999,97	100,39
13	Summe investive Auszahlungen	105.977,78	353.219,18	325.981,44	-27.237,74
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-105.977,78	-353.219,18	-325.981,44	27.237,74
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-105.977,78	-353.219,18	-325.981,44	27.237,74

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.501.783,87	1.413.000,00	365.226,24	-1.047.773,76
2	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	998.666,24	193.500,00	584.334,40	390.834,40
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	4.499.389,25	1.242.000,00	2.723.375,48	1.481.375,48
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanz- vermögen	1.167.338,84	1.165.700,00	1.165.773,76	73,76
6	Summe investive Einzahlungen	9.167.178,20	4.014.200,00	4.838.709,88	824.509,88
7	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	241.306,34	4.877.087,06	1.820.984,99	-3.056.102,07
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.981.084,98	7.674.129,07	3.246.322,17	-4.427.806,90
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	73.012,74	10.521,54	2.854,08	-7.667,46
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzan- lagevermögen	21.337,69	133.500,00	22.993,79	-110.506,21
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	930.878,37	385.119,58	239.605,09	-145.514,49
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	2.377,35	702,47	549,38	-153,09
13	Summe investive Auszahlungen	5.249.997,47	13.081.059,72	5.333.309,50	-7.747.750,22
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	3.917.180,73	-9.066.859,72	-494.599,62	8.572.260,10
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	3.917.180,73	-9.066.859,72	-494.599,62	8.572.260,10

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0,00	7.180,17	7.180,17
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanz- vermögen	303.648,17	232.650,00	233.612,09	962,09
6	Summe investive Einzahlungen	303.648,17	232.650,00	240.792,26	8.142,26
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	0,00	14.360,33	14.360,33	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlage- vermögen	93.600,00	1.000.000,00	292.500,00	-707.500,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	973,42	973,42	0,00
13	Summe investive Auszahlungen	93.600,00	1.015.333,75	307.833,75	-707.500,00
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	210.048,17	-782.683,75	-67.041,49	715.642,26
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	210.048,17	-782.683,75	-67.041,49	715.642,26

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 EURO	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
2	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	93.405,06	150.000,00	485.296,63	335.296,63
6	Summe investive Einzahlungen	93.405,06	150.000,00	485.296,63	335.296,63
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	60.761,59	43.000,00	0,00	-43.000,00
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	6.246,59	129.199,44	0,00	-129.199,44
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	470.407,72	520.800,56	2.634,77	-518.165,79
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	214,20	0,00	-214,20
13	Summe investive Auszahlungen	537.415,90	693.214,20	2.634,77	-690.579,43
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-444.010,84	-543.214,20	482.661,86	1.025.876,06
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-444.010,84	-543.214,20	482.661,86	1.025.876,06

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit –

Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.570.000,00	2.470.400,00	1.457.359,10	-1.013.040,90
2	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	1.000.654,33	580.000,00	1.319.263,81	739.263,81
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	7.110,00	0,00	21.700,00	21.700,00
6	Summe investive Einzahlungen	2.577.764,33	3.050.400,00	2.798.322,91	-252.077,09
7	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	85.213,18	21.432,14	80.528,84	59.096,70
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.480.149,44	9.613.337,92	3.199.563,73	-6.413.774,19
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	0,00	15.000,00	69.908,33	54.908,33
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.366.539,30	516.500,00	185.985,55	-330.514,45
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	4.746,18	2.786,81	2.239,86	-546,95
13	Summe investive Auszahlungen	6.936.648,10	10.199.056,87	3.538.226,31	-6.660.830,56
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-4.358.883,77	-7.148.656,87	-739.903,40	6.408.753,47
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-4.358.883,77	-7.148.656,87	-739.903,40	6.408.753,47

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	162.494,99	0,00	4.000,00	4.000,00
2	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	206.998,19	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
6	Summe investive Einzahlungen	369.493,18	0,00	104.000,00	104.000,00
7	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	126.313,00	17.055,82	0,00	-17.055,82
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	366.851,68	346.137,00	177.587,19	-168.549,81
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	22.735,63	26.711,40	10.810,92	-15.900,48
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	1.969,12	8.008,46	5.593,11	-2.415,35
13	Summe investive Auszahlungen	517.869,43	397.912,68	193.991,22	-203.921,46
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- Tätigkeit	-148.376,25	-397.912,68	-89.991,22	307.921,46
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-148.376,25	-397.912,68	-89.991,22	307.921,46

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 14 – Umweltschutz

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
6	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	140.000,00	110.787,87	-29.212,13
13	Summe investive Auszahlungen	0,00	140.000,00	110.787,87	-29.212,13
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	0,00	-140.000,00	-70.787,87	69.212,13
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	0,00	-140.000,00	-70.787,87	69.212,13

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
7	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	27.472,17	0,00	41.604,05	41.604,05
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	52.974,85	1.227.963,25	161.920,67	-1.066.042,58
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	16.596,38	27.369,45	7.652,81	-19.716,64
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaß- nahmen	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	9.394,33	49.675,06	42.167,81	-7.507,25
13	Summe investive Auszahlungen	106.437,73	1.325.007,76	253.345,34	-1.071.662,42
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-106.437,73	-1.325.007,76	-253.345,34	1.071.662,42
18	Überschuss/Fehlbedarf d. Haushaltsjahres	-106.437,73	-1.325.007,76	-253.345,34	1.071.662,42

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2014 Euro
1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.628.790,69	2.790.750,00	3.925.790,69	1.135.040,69
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanz- vermögen	38.857.638,17	2.694.700,00	627.867,95	-2.066.832,05
6	Summe investive Einzahlungen	42.486.428,86	5.485.450,00	4.553.658,64	-931.791,36
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	0,00	40.817,44	0,00	-40.817,44
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzan- lagevermögen	8.961.660,00	3.000.000,00	0,00	-3.000.000,00
13	Summe investive Auszahlungen	8.961.660,00	3.040.817,44	0,00	-3.040.817,44
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	33.524.768,86	2.444.632,56	4.553.658,64	2.109.026,08
15	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	3.130.724,55	8.123.800,00	4.964.467,83	-3.159.332,17
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	15.921.820,39	12.804.027,69	12.833.746,16	29.718,47
17	Übersch./Fehlbetr. aus Finanzierungstätigk.	-12.791.095,84	-4.680.227,69	-7.869.278,33	-3.189.050,64
18	Übersch./Fehlbedarf des Haushaltsjahres	20.733.673,02	-2.235.595,13	-3.315.619,69	-1.080.024,56

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 2013 wurde durch das Prüfungsamt der Stadt Fulda unter Hinzuziehung einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft geprüft. Es wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Nunmehr wird der Jahresabschluss 2014 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 16. Dezember 2011
- die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 27. Dezember 2011
- die Verwaltungsvorschriften zur GemHVO vom 22. Januar 2013
- die subsidiär anzuwendenden Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB)
- die Inventurrichtlinie und die Dienstanweisung Meldewege der Stadt Fulda vom 9. September 2005.

Die Ergebnis- und die Finanzrechnung wurden sowohl auf der Ebene des Gesamthaushaltes (Ergebnisrechnung, Finanzrechnung), als auch auf der Ebene der 15 Teilhaushalte/Produktbereiche (Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen für Investitionstätigkeit) erstellt. Den Werten der Teilrechnungen wurden die Ergebnisse 2013 und die fortgeschriebenen Planansätze 2014 gegenübergestellt. Zwischen den Planansätzen und den Ergebnissen 2014 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 2013 (vermindert um Abschreibungen) sowie die Zu- und Abgänge in 2014. Es wurden keine Fremdzinsen in die Herstellungskosten mit einbezogen.

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

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

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

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

Das Vorratsvermögen wurde im Rahmen einer körperlichen Stichtagsinventur zum 31.12.2014 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 31.12.2014 zugrunde gelegt. Saldenbestätigungen wurden eingeholt.

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Von den zum 31.12.2013 bestehenden aktiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden die Beträge, die auf 2014 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 2013 existierenden Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses wurden in 2014 die entsprechenden Zuführungen bzw. Entnahmen resultierend aus der Ergebnisverwendung bzw. dem Haushaltsausgleich 2013 vorgenommen. Die Sonderrücklagen wurden unverändert übernommen. Die zweckgebundene Rücklage „Franz-Erhard-Walter-Museum“ ist um die seit 2007 entstandenen Zinserträge erhöht worden.

Das ordentliche und das außerordentliche Jahresergebnis 2014 sind auf der Passivseite unter dem Eigenkapital abgebildet. Die Verwendung des Jahresergebnisses erfolgt nach den Grundsätzen der §§ 24 (2) und 46 (3) GemHVO und wird bilanziell erst im Folgejahr ausgewiesen.

Erhaltene Investitionszuwendungen wurden als Sonderposten passiviert und der bezuschussten Anlage mit der gleichen Abschreibungsdauer zugeordnet. Der Bestand beinhaltet die Sonderposten zum Jahresabschluss 2013 (vermindert um Auflösungen) sowie die Zu- und Abgänge in 2014.

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 2013 wurden durch Zuführungen, Inanspruchnahmen und Auflösungen fortgeschrieben.

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

Von den zum 31.12.2013 bestehenden passiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden die Beträge, die auf 2014 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 Zahlun-

gen 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 2013 mit dem Zusatz „Vj“.

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

6.3 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung - AKTIVA

Pos 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

Betrag in Euro: **407.613,41**
(Vj 307.798,24)

Die Erhöhung gegenüber dem Jahr 2013 resultiert im Wesentlichen durch Zugänge bei der DV-Software.

Pos 1.1.2 Geleistete Investitionszuschüsse

Betrag in Euro: **27.401.441,13**
(Vj 28.856.950,47)

Zusammensetzung:

	Euro
Zuschüsse an Privatpersonen im Rahmen der städtebaulichen Sanierung, freie Träger von Kindertagesstätten, Sportvereine und Sonstige	3.018.974,44
Investitionszuschüsse an verbundene Unternehmen (hauptsächlich an den Abwasserverband)	21.537.788,10
Baukostenzuschüsse an private Unternehmen (hauptsächlich an die RhoenEnergie für die Straßenbeleuchtung)	2.402.537,79
Zuschüsse an den Bund	230.247,43
Zuschüsse an Gemeinden	<u>211.893,37</u>
	<u><u>27.401.441,13</u></u>

Hauptgrund für die Reduzierung gegenüber dem Jahr 2013 sind die geringeren Zugänge Investitionszuschüsse an verbundene Unternehmen (Abwasserverband Fulda).

Pos 1.1.3 Geleistete Anzahlungen immaterielles Vermögen

Betrag in Euro: **292.522,41**
(Vj 214.827,48)

Die Steigerung 2013 ist auf die Aktivierung der Erneuerung Beleuchtung DB-Unterführung Petersberger Straße zurückzuführen.

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Pos 1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Betrag in Euro: **121.116.952,01**
(Vj 120.580.265,87)

Es ergeben sich folgende Grundstückswerte – nach Verwaltungskonten gegliedert:

Grundstückstyp	Euro
Grünflächen	4.907.173,98
Ackerland	4.561.913,56
Sonstige unbebaute Grundstücke *)	12.866.501,27
Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten	93.836.013,01
Bebaute Grundstücke mit fremden Bauten	1.870.169,81
Grundstücksgleiche Rechte (z. B. Erbbaurechte, Pachten)	3.075.180,38
Summe	<u>121.116.952,01</u>

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

Pos 1.2.2 Bauten

Betrag in Euro: **177.709.197,57**
(Vj 180.551.079,41)

Es ergeben sich folgende Gebäudewerte – nach Verwaltungskonten gegliedert:

Gebäudetyp	Euro
Schulgebäude	63.332.267,83
Kindergärten und Freizeiteinrichtungen	11.320.901,21
Alten- und Betreuungseinrichtungen	3.634.441,76
Sporthallen, Sportanlagen	5.524.274,57
Klinikum	40.115.618,71
Theater und Bürgerhäuser	12.556.884,18
Feuerwehrgerätehäuser	5.018.491,19
Friedhofsgebäude	1.768.475,21
Sonstige Betriebsgebäude *)	1.898.284,65
Verwaltungsgebäude	13.375.910,31
Andere Bauten **)	19.152.190,99
Wohngebäude	11.456,96
Summe	<u>177.709.197,57</u>

*) Betriebsamt, Stadtgärtnerei, Messegebäude, Lagergebäude etc.

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

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Abschreibungen bei den Schulen und dem städtischen Klinikum sind für die Veränderung gegenüber 2013 hauptverantwortlich.

Pos 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Betrag in Euro: **80.594.340,08**
(Vj 78.990.290,79)

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

Straßen, Wege, Plätze	Euro
Bundesstraßen (nur Gehwege)	431.164,73
Landesstraßen (Unterhaltungspflicht Stadt)	5.796.746,47
Kreisstraßen (Unterhaltungspflicht Stadt)	600.604,27
Gemeindestraßen	30.791.740,38
Wege und Plätze	8.356.285,46
Summe	<u>45.976.541,31</u>

Restliches Infrastrukturvermögen	Euro
Verkehrsbauten, Brücken, Tunnel	9.432.015,25
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	6.982.741,44
Kulturgüter, Baudenkmäler	6.746.763,15
Naturgüter	362.845,41
Öffentliche Grünflächen	5.480.281,62
Friedhöfe	700.121,89
Sonstige Kultur- und Naturgüter	8.820,00
Deiche, Polder, sonstige Gewässerbauten	995.750,28
Wertstoffplätze	123.934,26
Regenwasserkanäle	2.947.169,47
Stadtwald	837.356,00
Summe	<u>34.617.798,77</u>

Pos 1.2.4 Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung

Betrag in Euro: **1.758.452,19**
(Vj 1.839.078,89)

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Es ergeben sich folgende Werte – nach den Verwaltungskonten gegliedert:

Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	Euro
Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik	533.291,92
Anlagen der Materiallagerung und -bereitstellung	55.925,33
Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	15.939,69
Medienbestand Bibliotheken und Leistungseinrichtungen	331.701,00
Sonstige Anlagen	465.060,89
Sonstige Maschinen und Geräte und Reserveteile	356.533,36
Summe	1.758.452,19

Pos 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Betrag in Euro: **10.421.831,09**
(Vj 9.684.154,19)

Es ergeben sich folgende Werte – nach den Verwaltungskonten gegliedert:

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	Euro
Werkstätteneinrichtungen und -geräte	386.925,12
Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle , Prüf-/Messgeräte	232.265,40
Lager- und Transporteinrichtungen	71,57
Sonstige andere Anlagen	707.974,65
Fuhrpark	3.767.099,33
Sonstige Betriebsausstattung	1.534.969,84
Büromaschinen, Organisationsmittel, DV-Kommunikationstechnik	1.306.035,61
Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	1.179.475,09
Sonstige Geschäftsausstattung	1.013.639,65
Geringwertige Wirtschaftsgüter in Betrieben gewerblicher Art	293.217,40
Summe	10.421.831,09

Pos 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Betrag in Euro: **16.891.617,31**
(Vj 20.050.081,78)

Im Jahr 2014 wurden folgende Maßnahmen aktiviert:

Bezeichnung Maßnahme	Betrag
Grunderwerb Verkehrsflächen Ostumfahrung	58.814,18 €
Grunderwerb Am Bahnhof	48.350,75 €
Brücke über die Petersberger Straße	1.285.640,43 €
Sonderbeleuchtung Brücke über die Petersberger Straße	69.171,37 €
Straße Am Emalierwerk	1.629.089,15 €
Straße Am Bahnhof	1.618.244,70 €
Beleuchtung Haltestelle Am Schützenhaus	1.468,53 €

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Straße Im Mühlfeld, Stadtteil Mittelrode	170.212,38 €
Pauluspromenade vor dem Bereich Ehrenhof	299.303,37 €
Ehrenhof Stadtschloss	534.731,76 €
Energetische Sanierung Stadtschloss - Dächer	2.905.098,16 €
Museale Bereiche Stadtschloss	432.244,01 €
Umbaumaßn. Bereich Gemäldegalerie Vonderau Museum	18.011,41 €
Neubau Duschaum Ordnungsamt	7.257,04 €
Brandschutzmaßnahmen Palais Altenstein	32.778,94 €
Brandschutzmaßnahmen Palais Buttlar	131.249,61 €
BHKW Betriebsamt	120.655,27 €
Grube Bremsenstand Betriebsamt	9.849,85 €
Fahrzeughalle Feuerwehrstützpunkt Fulda Nord	91.188,15 €
Pavillon Umweltzentrum	113.770,08 €
Denkmal Wilhelm Friedrich von Oranien-Nassau	38.059,60 €
U3-Betreuung Sturmiusschule	337.826,49 €
U3-Betreuung Kita Münsterfeld	520.428,42 €
Brandschutzmaßnahmen Kita Maberzell	36.025,59 €
Naturwissenschaftliche Räume Ferdinand-Braun-Schule	58.046,30 €
Chemiehörsaal Rabanus-Maurus-Schule	26.323,85 €
Rauchwärmeabzugsanlage Bürgerhaus Kohlhaus	7.970,94 €
Heizungserneuerung Bürgerhaus Bernhards	19.311,76 €
Erweiterung Bürgerhaus Istergiesel	37.682,26 €
Energetische Maßnahmen Bürgerhaus Dietershan	51.148,70 €
Außenanlage Bereich Backhaus Dietershan	65.148,19 €
Mühlgraben, Stadtteil Lüdermünd	26.217,09 €
Wehr/Fischpass Kämmerzell	93.778,56 €
Ausgleichsmaßnahmen Kämmerzell	1.441,83 €
Bewegungsparcours Fuldaaue	38.375,48 €
Spielplatz Auepark - Doppelseilbahn	16.191,64 €
Spielplatz Zirkenbacher Kreuz	15.513,30 €
Spielplatz An den Eichen	4.881,53 €
Spielplatz Haselhecke, Stadtteil Zell	7.194,60 €
Spielplatz Zum Wiesental	12.233,07 €
Spielplatz Stauferring	10.222,57 €
Spielplatz Carl-Schurz-Straße	2.537,76 €
Spielplatz Hubertusring	8.879,79 €
Spielplatz St.-Anna-Platz	5.259,85 €
Spielplatz Steidlstraße, Pozzistraße	8.030,92 €
Spielplatz Am Berg	2.211,40 €
Spielplatz Hellersgrund	1.155,48 €
Spielplatz Pionierstraße	12.366,44 €
Spielplatz Am Lagerfeld	3.902,35 €
Spielplatz Gartenfeldring	12.494,41 €
Spielplatz Marderweg	5.107,60 €
Spielplatz Saturnstraße	8.108,04 €
Bolzplatz Hellersgrund	9.482,87 €
Basketballanlage Fulda Galerie	1.259,50 €
Außenanlage Freiherr-vom-Stein-Schule	7.430,88 €
Außenanlage Kita Sickels	1.246,11 €
Außenanlage Kita Bronnzell	2.858,77 €
Außenanlage Kita Neuenberg	3.597,81 €
Außenanlage Kita Horas	1.230,25 €

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Außenanlage Kita Haimbach	13.142,22 €
Außenanlage Kita Maberzell	5.403,28 €
Außenanlage Kita Hobbits	12.884,49 €
Außenanlage Kita Fuldaaue	3.181,02 €
Außenanlage Kita Niesig	4.589,28 €
Außenanlage Kita St. Joseph	10.912,11 €
Außenanlage Kita Edzell	7.434,59 €
Außenanlage Kita Weltentdecker	9.150,77 €
Außenanlage Kita Johannesberg	3.379,01 €
Außenanlage Kita Aschenberg	2.205,10 €
Videoschutzanlage Am Bahnhof	7.427,32 €
verschiedene Lichtsignalanlagen	63.035,54 €
Hermann-Muth-Straße	590,27 €
Spielhunde Schulstraße	3.768,92 €
Untere Bahnhofstraße	24.677,85 €
Ausbau Goethestraße	1.456,57 €
Heidelsteinstraße	148.239,12 €
Quartiersplatz Am Hirtsrain	635,88 €
Brauhausstraße, 2.BA	23.815,87 €
U3-Betreuung Kita Haimbach	2.033,93 €
Anbau Block B Sturmiusschule	3.346,80 €
Modernisierung L-Trakt Richard-Müller-Schule	67.112,28 €
Ottlienschule Niesig	27.081,99 €
Neubau Turnhalle Ottlienschule Niesig	17.468,24 €
Modernisierung Kanzlerpalais	263.952,94 €
Friedhof Maberzell	4.209,54 €
Kanal Fulda Galerie	37.953,55 €
Brunnen Boyneburgstraße	4.525,65 €
Gesamtsumme	11.871.925,27 €

Pos 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Betrag in Euro:

85.203.367,24
(Vj 85.203.367,24)

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

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Die Anteile an verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Nicht-börsennotierte Aktien von mehrheitlich beteiligten Unternehmen	Anteil %	Euro
Klinikum Fulda gAG	100,00	28.722.865,12

Sonstige Anteile an mehrheitlich beteiligten Unternehmen	Anteil %	Euro
proCommunitas GmbH	100,00	78.609,14
Biothan Beteiligungs GmbH	100,00	25.000,00
Abwasserverband Fulda	60,32	27.422.802,85
Summe		<u>27.526.411,99</u>

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: **3.411.449,96**
(Vj 3.467.521,38)

Ausleihungen (gegebene Darlehen) an verbundene Unternehmen wurden mit dem Rückzahlungsbetrag per 31.12.2014 bilanziert.

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Ausleihungen an verbundene Unternehmen	Euro
Klinikum Fulda gAG 1)	41.124,63
Klinikum Fulda gAG 2)	760.416,65
Klinikum Fulda gAG 3)	2.500.000,00
Eigenbetrieb „Parkstätten, Energie und Wasser“ 4)	109.908,68
Summe	<u>3.411.449,96</u>

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

Pos 1.3.3 Beteiligungen

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

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

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Die Beteiligungen setzen sich wie folgt zusammen:

Sonstige Anteile von assoziierten Unternehmen	Anteil %	Euro
ITZ Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH	33,33	1,00
RhönEnergie Fulda GmbH	18,02	18.500.156,67
Standortmarketing GbR Kapitalkonto Stadt Fulda	0,26	14.623,92
Summe		<u>66.206.194,75</u>

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

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

Pos 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Betrag in Euro: **8.065.213,26**
(Vj 2.332.396,77)

Der Zuwachs im Jahr 2014 ist durch eine freiwillige Zuführung zur Versorgungsrücklage (5,5 Mio. €) und der Pflichtzuführung (232.816,49 €) für Beamte entstanden

Pos 1.3.5 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

Betrag in Euro: **8.252.603,46**
(Vj 9.800.594,09)

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

Genossenschaftsanteile

Die Genossenschaftsanteile wurden zum Nominalwert bilanziert und haben sich gegenüber dem Jahresabschluss 2012 nicht geändert.

Die Stadt hat folgende Genossenschaftsanteile:

Genossenschaftsanteile	Anteil %	Euro
Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft e. G. Fulda	1,55	8.896,48
Siedlungswerk Fulda e. G.	0,30	4.940,00
Fuldaer Spar- und Bauverein e. G.	0,26	2.050,00
Summe		<u>15.886,48</u>

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Sonstige Ausleihungen

Die sonstigen Ausleihungen (gegebene Darlehen) sind mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag per 31.12.2014 aktiviert (zinslose mit 6 % abgezinst).

Die sonstigen Ausleihungen in Höhe von 8.236.716,98 € setzen sich wie folgt zusammen:

Gesicherte Ausleihungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	Euro
Darlehen an Wohnungsbaugesellschaften	619.688,32

Gesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	Euro
Wohnungsbaudarlehen	2.240.107,91 *)
Darlehen Ablösung Sanierungsausgleichsbeträge Ortskern Horas	14.855,19 *)
Darlehen Ablösung Sanierungsausgleichsbeträge Westliche Innenstadt	32.124,08 *)
Darlehen Stadterneuerungsgebiet „Rund um das Peterstor“	52.379,20 *)
Summe	<u>2.345.243,97</u>

*) verschiedene Darlehensnehmer

Ungesicherte Ausleihungen an das Land	Euro
KIM-Projekt Westring	4.073.884,53

Ungesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	Euro
Weiterleitung Investitionsfondsdarlehen Abt. A an Marienheim	1.190.650,00
Sonstige Ausleihungen	7.250,16

Die Reduzierung gegenüber 2013 resultiert hauptsächlich aus Abgängen ungesicherter Ausleihungen an das Land (KIM-Rate Westring).

Pos 1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

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

Pos 2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Betrag in Euro: **375.115,14**
(Vj 369.186,77)

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

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Es ergeben sich folgende Vorratsbestände:

Vorräte	Euro
Zentrales Beschaffungslager	15.550,36
Lagerbestände Betriebsamt	244.435,20
Heizöl, Kraftstoffe	115.129,58
Summe	<u>375.115,14</u>

Pos 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Betrag in Euro: **7.027.089,18**
(Vj 8.671.060,06)

Die Forderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2014 setzen sich unter Berücksichtigung von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen wie folgt zusammen:

Forderungen	Euro
Pos 2.2.1 aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	1.855.831,50
Pos 2.2.2 aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	3.295.013,54
Pos 2.2.3 aus Lieferungen und Leistungen	445.274,87
Pos 2.2.4 gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	464.209,77
Pos 2.2.5 Sonstige Forderungen/Vermögensgegenstände	966.759,50
Summe	<u>7.027.089,18</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: **121.515.748,77**
(Vj 117.942.161,97)

Der Bestand der Barkasse wurde dem Barkassenabschluss zum 31.12.2014 entnommen.

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Die flüssigen Mittel zum Bilanzstichtag 31.12.2014 setzen sich wie folgt zusammen:

Flüssige Mittel	Euro
Barkasse	21.982,50
Hand- und Portovorschüsse	34.730,79
Girokonten	1.593.981,15
Festgelder	37.674.619,19
Monatsgelder	59.395.000,00
Tagesgelder	22.795.435,14
Summe	<u>121.515.748,77</u>

Pos 3 Rechnungsabgrenzungsposten

Betrag in Euro: **13.528.330,57**
(Vj 14.377.754,25)

Zum 31.12.2014 ergeben sich folgende aktive Rechnungsabgrenzungsposten:

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	Euro
aus Lieferungen und Leistungen *)	10.040.473,64
aus Zuweisungen und Zuschüssen **)	690.851,33
aus Beamtenbesoldung	485.142,10
aus Ansparraten Darlehen Hessischer Investitionsfonds - Abt. B	<u>2.311.863,50</u>
Summe	<u>13.528.330,57</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 31.12.2014.

***) Hierin enthalten ist u. a. die Zahlung des Baukostenzuschusses für das Stadtbad Esperanto (Zahlung erfolgte in 2003 und wird ab Beginn des Mietzeitraumes über die Laufzeit von 12 Jahren aufwandswirksam aufgelöst). Bilanziert wird der Restwert zum 31.12.2014.

6.4 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung – PASSIVA

Pos 1 Eigenkapital (Nettoposition + Rücklagen + Ergebnisverwendung)

Betrag in Euro: **411.925.941,80**
(Vj 374.287.424,06)

Unter Zugrundelegung der Bilanzsumme liegt die Eigenkapitalquote bei **54,9 %**.

Pos 1.1 Nettoposition

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

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

Pos 1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Betrag in Euro: **82.041.559,43**
(Vj 54.378.579,32)

Die Zunahme gegenüber dem Jahresabschluss 2013 resultiert aus der Zuführung des Überschusses des ordentlichen Ergebnisses 2013 nach den Grundsätzen des § 46 (3) GemHVO sowie der Umbuchung Rückstellung Finanzausgleich.

Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses:

	Euro
Stand 31.12.2013	54.378.579,32
- Umbuchung Zinsen Franz-Erhard-Walter-Museum	3.479,50
+ Zuführung in 2014:	
Umbuchung Gebührenaussgleichsrücklage Müll	998.416,00
Umbuchung Rückstellung Finanzausgleich	19.364.709,50
Überschuss ordentliches Ergebnis 2013	<u>7.303.334,11</u>
Stand 31.12.2014	<u>82.041.559,43</u>

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Pos 1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Betrag in Euro: **37.297.530,12**
(Vj 7.656.138,18)

Die Zunahme gegenüber dem Jahresabschluss 2013 resultiert aus der Zuführung des Überschusses des außerordentlichen Ergebnisses 2013 nach den Grundsätzen des § 46 (3) GemHVO, die im Jahr 2013 erfolgte.

Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses:

	Euro
Stand 31.12.2013	7.656.138,18
+ Zuführung in 2014:	
Überschuss außerordentliches Ergebnis 2013	<u>29.641.391,94</u>
Stand 31.12.2014	<u><u>37.297.530,12</u></u>

Pos 1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen

Betrag in Euro: **1.175.021,13**
(Vj 2.173.437,13)

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

Es ergeben sich folgende zweckgebundene Rücklagen zum Bilanzstichtag:

Zweckgebundene Rücklagen	Euro
Gebührenausgleichsrücklage Abfallbeseitigung	1.154.529,15
Franz-Erhard-Walter-Museum	<u>23.971,48</u>
Summe	<u><u>1.175.021,13</u></u>

Die Zinserträge 2007 bis 2014 in Höhe von insgesamt 3.479,50 € haben die Rücklage „Franz-Erhard-Walter-Museum“ gegenüber 2013 (20.491,98 €) erhöht.

Jahresabschluss 2014 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/Gottesbühren	133.685,23

Rücklagen gesamt

Betrag in Euro: **120.651.275,41**
(Vj 64.341.839,86)

Pos 1.3.1.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag

Betrag in Euro: **15.872.303,53**
(Vj 7.303.334,11)

Pos 1.3.1.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag

Betrag in Euro: **2.401.504,71**
(Vj 29.641.391,94)

Jahresüberschuss/-fehlbetrag gesamt

Betrag in Euro: **18.273.808,24**
(Vj 36.944.726,05)

Ergebnisverwendung:

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

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Vorgesehene Verwendung des Jahresergebnisses 2014	Euro
Jahresergebnis	18.273.808,24
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	15.872.303,53
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.401.504,71
Jahresergebnis nach Ergebnisverwendung	0,00

Die Verwendung des Jahresergebnisses erfolgt nach den Grundsätzen der §§ 24 (2) und 46 (3) GemHVO und wird bilanziell erst im Folgejahr ausgewiesen.

Pos 2 Sonderposten

Betrag in Euro: **146.428.252,22**
(Vj 149.454.330,56)

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

Betrag in Euro: **144.482.102,92**
(Vj 148.025.450,30)

Die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge zum Bilanzstichtag 31.12.2014 setzen sich wie folgt zusammen:

Pos 2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Betrag in Euro: **110.440.721,93**
(Vj 113.738.169,43)

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	Euro
Zuweisungen vom Bund	34.994.847,21
Zuweisungen vom Land	55.954.678,13
Zuweisungen von Gemeinden (Gemeindeverbänden)	8.568.848,04
Zuweisungen von Zweckverbänden	484.157,54
Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	67.142,37
Zuschüsse von verb. Unternehmen, Sonderv., Beteiligungen	59.123,89
Pauschale Investitionszuweisungen vom Land	10.308.300,00
Pauschale Investitionszuweisungen von Beteiligungen	3.624,75
Summe	<u>110.440.721,93</u>

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Pos 2.1.2 Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich

Betrag in Euro: **3.233.864,93**
(Vj 3.317.818,56)

Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	Euro
Zuschüsse von privaten Unternehmen	372.231,20
Zuschüsse von übrigen Bereichen	2.861.633,73
Summe	<u>3.233.864,93</u>

Pos 2.1.3 Investitionsbeiträge

Betrag in Euro: **30.807.516,06**
(Vj 30.969.462,31)

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

Pos 2.2 Sonstige Sonderposten

Betrag in Euro: **1.946.149,30**
(Vj 1.428.880,26)

Darin sind neben den Stellplatzablösungen auch Sonderposten Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft enthalten.

Pos 3 Rückstellungen

Betrag in Euro: **58.827.364,38**
(Vj 82.482.191,37)

Die Rückstellungen zum 31.12.2014 setzen sich wie folgt zusammen:

Pos 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Betrag in Euro: **52.602.893,00**
(Vj 51.640.030,00)

Hierunter fallen:

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	Euro
Rückstellung für Pensionsverpflichtungen	44.848.152,00
Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen	5.732.513,00
Rückstellung für Verpflichtungen aus Altersteilzeit	2.022.228,00
Summe	<u>52.602.893,00</u>

Die Berechnung dieser Rückstellungen basiert auf einem versicherungsmathematischen Gutachten. Der Rechnungszinsfuß beträgt entsprechend den Regelungen der GemHVO 6 %. Der durchschnittliche Abzinsungssatz lt. Bundesbank liegt jedoch bei 4,53 %. Danach müsste für Pensionsverpflichtungen 54.951.698 € (+ 10.103.546 €) zurückgestellt werden.

Es ergeben sich:	Euro
Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	22.797.275,00
Verpflichtungen für Beamte im aktiven Dienst	22.050.877,00

Von der Rückstellung für Pensionsverpflichtungen sind 8.065.213,26 € durch die Versorgungsrücklage gedeckt.

Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	3.054.632,00
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten im aktiven Dienst	2.677.881,00

Pos 3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

Betrag in Euro: **2.005.868,00**
(Vj 26.816.876,52)

Die Pflichtrückstellung für unbestimmte Aufwendungen im Rahmen des Finanzausgleichs wurde in Anwendung der Bestimmungen der bis 2011 geltenden GemHVO-Doppik in voller Höhe der zu zahlenden Kreisumlage gebildet. Mit der Neufassung der GemHVO sind ab 2012 Rückstellungen jedoch nur noch zu bilden, wenn ungewöhnlich hohe Steuererträge des laufenden Jahres zu ungewöhnlich hohen Umlagezahlungen in den Folgejahren führen.

Die geänderte Berechnung der Rückstellung kommt ab 2014 zur Anwendung. Der Betrag von 5.446.299,02 € wird zugunsten der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aufgelöst. Der Betrag von 19.364.709,50 € wird der Ergebnissrücklage zugeführt.

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Pos 3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Betrag in Euro: **2.874.726,44**
(Vj 2.894.851,26)

Hierunter fällt die Sicherung von Altlasten in Fulda-Bronnzell.

Pos 3.4 Sonstige Rückstellungen

Betrag in Euro: **1.343.876,94**
(Vj 1.130.433,59)

Unter der Position sind Rückstellungen für Prozesskosten (41.574,64 €), für die Prüfung der Jahresabschlüsse (31.200,00 €) und für unterlassene Instandhaltung (1.271.102,30 €) ausgewiesen.

Pos 4 Verbindlichkeiten

Betrag in Euro: **115.281.563,77**
(Vj 125.213.942,48)

Die Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag 31.12.2014 setzen sich wie folgt zusammen:

Pos 4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Betrag in Euro: **99.236.347,36**
(Vj 107.067.961,39)

Die Kreditverbindlichkeiten werden in Höhe der Rückzahlungsbeträge zum Bilanzstichtag bilanziert.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	Euro
Pos 4.1.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	82.952.606,41
Pos 4.1.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	16.272.595,82
Pos 4.1.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	<u>11.145,13</u>
Summe	<u><u>99.236.347,36</u></u>

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Ursache für die Reduzierung der Kreditverbindlichkeiten Ende 2014 gegenüber 2013 ist die Tilgung von Darlehen.

Pos 4.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Betrag in Euro: **763.079,26**
(Vj 812.744,23)

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: **17.516.943,**
(Vj 17.333.236,86)

Die anderen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag 31.12.2014 setzen sich wie folgt zusammen:

Andere Verbindlichkeiten	Euro
Pos 4.3 aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	1.394.114,72
Pos 4.4 aus Lieferungen und Leistungen	2.176.774,49
Pos 4.5 gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	7.787.712,48
Pos 4.6 aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben	2.234.806,25
Pos 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.688.729,21
Summe	<u>17.516.943,40</u>

Eine wesentliche Position unter 4.5 sind die Verbindlichkeiten gegenüber dem Eigenbetrieb „Parkstätten, Energie u. Wasser Fulda“ in Höhe von 7.661.988,69 €. 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 31.12.2014 wurde mit der Buchhaltung des Eigenbetriebes Parkstätten abgestimmt. Der Bestand

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

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 Verringerung der Verbindlichkeiten ist der Abgang von Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen .

Pos 5 Rechnungsabgrenzungsposten

Betrag in Euro: **18.011.244,62**
(Vj 18.302.163,19)

Zum 31.12.2014 ergeben sich folgende passive Rechnungsabgrenzungsposten:

Passive Rechnungsabgrenzungsposten	Euro
aus Lieferungen und Leistungen *)	10.256.875,76
aus Bestattungsgebühren **)	7.720.827,18
aus Zuweisungen und Zuschüssen	<u>33.541,68</u>
Summe	<u><u>18.011.244,62</u></u>

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

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

6.5 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung

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

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

Die wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung setzen sich wie folgt zusammen:

<u>Position 2 – Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</u>	- € -
Ergebnis 2014:	14.360.932
<u>Davon:</u>	
Abfallbeseitigungsgebühren	4.434.486
Benutzungsgebühren	1.909.258
Parkgebühren	2.226.545
Bußgelder und Verwarnungen	1.599.228
Verwaltungsgebühren	2.209.358
Friedhofsgebühren	958.063
Kindertagesstätten gebühren	1.023.994
<u>Position 5 – Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen</u>	- € -
Ergebnis 2014:	83.760.434
<u>Davon:</u>	
Gewerbesteuer	44.803.900
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	23.031.643
Grundsteuer A und B	9.656.187
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.128.552
Sonstige Vergnügungssteuern einschl. Spielapparatesteuer	1.001.042
Hundesteuer	139.110

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

<u>Position 7 – Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen</u>	- € -
Ergebnis 2014:	31.291.525
<u>Davon:</u>	
Schlüsselzuweisungen	20.434.955
Allgemeine Finanzzuweisungen des Landes nach FAG	1.974.620
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	3.330.384
- davon für Kindertagesstätten	2.688.348
Zuweisungen f. lfd. Zwecke v. Gemeinden, Gem.verbände	1.514.433
davon	
- für Kindertagesstätten	443.041
- für Zentrale Rettungsleitstelle	862.760
- für Musikschule	200.000
Sonstige Zuweisungen des Landes	1.993.668
- davon Infrastrukturkostenhilfe	1.524.036
Bedarfszuweis. d. Landes nach LAG, Landesausgleichsstock	776.748
Schuldendiensthilfen vom Land	854.234
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	412.483

Position 11 u. 12 – Personal- und Versorgungsaufwendungen

Ergebnis 2014:	45.435.467
<u>Davon:</u>	
Entgelte Arbeitnehmer	26.611.540
Bezüge Beamte	6.258.868
Soziale Abgaben und Altersversorgung	12.437.762
Sonstige Personalaufwendungen	127.297

Position 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Ergebnis 2014:	34.801.768
<u>Davon:</u>	
Aufwendungen für Material	1.723.529
Energie, Wasser, Abwasser	6.008.920
Aufwendungen für Instandhaltungen	7.416.182
Aufwend. für die Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	3.267.394
Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen	16.385.743
<u>Davon:</u>	
- Fremdensorgung	3.742.475
- Aufwandsentschädigungen u. sonst. Fremdleistungen	4.424.572
- Fremdreinigung	1.543.437
- sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.058.483

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

- Kommunikation, Dokumentation, Info u. ä.	1.730.359
- Versicherungs- u. Mitgliedsbeiträge	1.320.290
- Einstellung in sonst. Sonderposten (Ergebnisverwendung Überschuss Abfallbeseitigung)	551.646
- Sonstiges	14.481

Position 16 – Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen

- € -

Ergebnis 2014: 29.281.443

Davon:

Zuführung Rückstellung Kreisumlage	19.647.125
Gewerbesteuerumlage	8.138.596
Kompensationsumlage	1.444.956
andere Umlagen	50.766

Position 17 – Transferaufwendungen

- € -

Ergebnis 2014: 10.661.465

Davon:

Jugendhilfeleistungen außerhalb von Einrichtungen	2.710.638
Jugendhilfeleistungen innerhalb von Einrichtungen	7.383.819
Kostenerstattungen an andere Jugendhilfeträger	418.320
Erstattungen an Land aus Unterhaltsvorschussleistungen	125.577
Sonstige Erstattungen (Ehrungen, Preisgelder etc.)	23.111

Position 21 – Finanzerträge

- € -

Ergebnis 2014: 8.484.965

Davon:

Erträge aus Beteiligungen	6.766.058
Zinsen von Banken und Sparkassen	1.038.000
Zinsen für Forderungen	416.929
Übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	232.552
Erträge aus Kredit-/Darlehnsvergaben	31.426

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

<u>Position 25 – Außerordentliche Erträge</u>	- € -
Ergebnis 2014:	3.345.058
<u>Davon:</u>	
Erträge aus Grundstücksveräußerungen	1.651.464
Erträge aus Spenden	12.629
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	34.710
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	631.172
Sonstige außerordentliche Erträge	992.389
Periodenfremde Erträge	22.694

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 (15.929.154,78 €)
- den Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit (-7.100.644,69 €)
- den Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (-7.950.943,90 €).

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 101.192,75 € ergeben.

6.7.3 Fremde Finanzmittel:

Die folgende Auflistung enthält die Kontenstände der durchlaufenden Gelder zum 31.12.2014:

Name	Euro
Durchlaufende Gelder (verschiedene Positionen)	60.654,95
Durchlaufende Gelder aus Vollstreckungsersuchen	696,56
Durchlaufende Gelder Theaterkasse	175.863,31
Durchlaufende Gelder aus Wohngeldrückforderungen	24.790,00
Durchlaufende Gelder aus Täter-Opfer-Ausgleich	15.674,92
Durchlaufende Gelder aus Beistandschaften	7.437,81
Durchlaufende Gelder Niederschlagswassergebühren	131.019,86
Durchlaufende Gelder Sonstiges	36.145,91
Guthaben EGB Parkstätten, Energie und Wasser Fulda	<u>5.968.949,03</u>
Summe	<u><u>6.421.232,35</u></u>

6.7.4 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter:

Beamte: 158

Beschäftigte: 873

(Durchschnitt der 4 Stände zum 08.04., 30.06., 07.10.2014 u. 13.01.2015)

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

6.7.5 Mitglieder des Magistrats und der Stadtverordnetenversammlung:

Magistrat

14 Mitglieder

	Name	ausgeschieden	gewählt
CDU	Oberbürgermeister Gerhard Möller		
CDU	Bürgermeister Dr. Wolfgang Dippel	18.01.2014	
CDU	Bürgermeister Dag Wehner		01.07.2014
parteilos	Stadtbaurätin Cornelia Zuschke	15.06.2014	
CDU	Stadtrat Wolfgang Arnold		
	Stadtrat Waldemar Eckert		
	Stadtrat Stefan Grauel		
	Stadträtin Rita Lehmkuhl		
	Stadtrat Lothar Plappert		
	Stadträtin Annegret Schmitt		
SPD	Stadträtin Hannelore Schultheis		
	Stadträtin Heidelinde Weinberger		
Bündnis 90/ DIE GRÜNEN	Stadtrat Prof. Dr. Heinz-Peter Höller		
	Stadträtin Christa Joa-Sporer		
CWE	Stadtrat Rainer Kohlstruck		

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Stadtverordnetenversammlung

59 Mitglieder

Stadtverordnetenvorsteherin Hartmann, Margarete - CDU

stellv. Stadtverordnetenvorsteher Heimann, Franz-Josef - CDU

stellv. Stadtverordnetenvorsteher Makowka, Peter - SPD

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

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Fraktion	Name	ausgeschieden	gewählt
SPD	Horst Altsadt		
	Bing, Edith		
	Finkler, Rose		
	Michael Herrlich		
	Jennemann, Peter		
	Lindner, Bernhard		
	Makowka, Peter		
	Oertel, Volker		
	Tritschler, Elena		
	Tritschler, Hans-Joachim		
	Wulff, Jonathan		
Bündnis 90/DIE GRÜNEN	Brünnel, Silvia		
	Prof. Dr. Göller, Thomas		
	Hahn, Hermann-Joseph		
	Heiland, Knut		
	Rammler, Walter M.		
	Riebold, Ute		
	Schmelz, Ulrike		
	Schwarz, Michael		
	Sporer, Ernst		
	Zwengel, Ralf		
FDP	Grosch, Michael Thomas		
	Mühr, Helge		
CWE	Becker, Gerhard		
	Jahn, Martin		
	Schindler, Pia Maria		
DIE LINKE.Offene Liste	Masche, Karin		
	Denhard, Karin	05.03.2014	
	Unverfehrt, Ralf		25.03.2014
Die Republikaner	Rummel, Anton Josef		

6.7.6 Finanzanlagen:

Vorbemerkung:

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

Anteile an verbundenen Unternehmen:

Eigenbetrieb „Parkstätten, Energie und Wasser Fulda“

Der Eigenbetrieb hat als Sondervermögen der Stadt Fulda ohne eigene Rechtspersönlichkeit seinen Sitz in der Schloßstraße 1 in 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 beläuft sich das Eigenkapital des Betriebs auf 28.954.090,13 €. Die Stadt Fulda hält 100 % des Eigenkapitals. Der Wert der Beteiligung in der Eröffnungsbilanz bestimmte sich nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode (Stand: 01.01.2008). Danach beläuft sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda auf 28.954.090,13 €. Im Jahr 2013 hat der Eigenbetrieb einen Gewinn in Höhe von 5.668.383,43 € erwirtschaftet. Die Ergebnisverwendung wurde im Haushaltsjahr 2014 dargestellt. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2014 unverändert fortgeführt.

Klinikum Fulda gAG

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

Im Jahr 2013 hat die Klinikum Fulda gAG einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.916.507,98 € erwirtschaftet. Das Jahr 2014 wird voraussichtlich mit einem positi-

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

ven Ergebnis abschließen. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2014 unverändert fortgeführt. Laut mittelfristiger Erfolgsplanung (2015 bis 2019) werden ab 2015 ebenfalls positive Ergebnisse erwartet. Im Übrigen geht man in der indikativen Unternehmensbewertung im Rahmen der Klinikverbundüberlegungen vom Februar 2014 von einem Netto-Unternehmenswert in Höhe von 68,2 Mio. € aus.

proCommunitas GmbH Fulda

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

Im Jahr 2014 hat die proCommunitas GmbH einen Jahresüberschuss in Höhe von 17.207,72 € (2013: 17.503,65 €) erwirtschaftet. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2014 unverändert fortgeführt.

Biothan Beteiligungs GmbH i. L.

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

Die Biothan Beteiligungs GmbH hat das Jahr 2013 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 283,00 € abgeschlossen. Mit Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 17.12.2014 ist die Gesellschaft mit Ablauf des 31.12.2014 aufgelöst. Die Gesellschaft befindet sich ab diesem Zeitpunkt in der Liquidationsphase. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2014 unverändert fortgeführt.

Zweckverband Abwasserverband Fulda

Der Verband hat seinen Sitz in der Langebrückenstraße 46 in 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 betrug das Eigenkapital des Verbandes ursprünglich 49.304.376,51 €.

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Basis für die Anteilsrechte der Verbandsmitglieder ist das jeweilige öffentliche Kanalnetz in den Mitgliedsgemeinden. Der Anteil der Stadt Fulda beträgt zum 01.01.2008 60,319 %. Der Wert der Beteiligung wurde auf Basis der Eigenkapitalspiegelbildmethode (Stand 01.01.2008) errechnet. Danach belief sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda zum 01.01.2008 auf ursprünglich 29.739.933,31 €. In Folge von Bilanzkorrekturen beim Zweckverband Abwasserverband hat die Stadt Fulda ihren Eröffnungsbilanzwert entsprechend zum 31.12.2011 gem. § 108 Abs. 5 HGO, VV zu § 59 GemHVO Ziffer 13.2, korrigiert. Das Gesamtkapital des Verbandes beträgt 45.462.960,02 €. Davon hat die Stadt Fulda einen Anteil von 60,319 %. Mithin ergibt sich ein korrigierter Beteiligungswert in Höhe von 27.422.802,85 €. Für die Jahre 2012 und 2013 erwirtschaftete der Verband Überschüsse. Endgültige Ergebnisse liegen nach abgeschlossener Wirtschaftsprüfung vor. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2014 unverändert fortgeführt.

Beteiligungen:

Sparkasse Fulda

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

Im Jahr 2013 hat die Sparkasse Fulda einen Jahresüberschuss in Höhe von 6.456.309,20 € erwirtschaftet. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2014 unverändert fortgeführt.

ITZ Wirtschaftsförderungsgesellschaft Fulda GmbH

Die Gesellschaft hat ihren Sitz Am Alten Schlachthof 4 in 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 betrug das Eigenkapital des Unternehmens 2.659,04 €. Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beläuft sich auf 75.000 €. Hiervon hält die Stadt Fulda einen Anteil in Höhe von 33,33 %. Der Wert der Beteiligung wurde für die Eröffnungsbilanz auf Basis der Eigenkapitalspiegelbildmethode errechnet (Stand 01.01.2008). Zum 31.12.2008 ist der Wert der Beteiligung an der ITZ GmbH auf 1 € abgeschrieben worden, da dauerhaft kein positiver Ertrag aus der Beteiligung zu erwarten war. Im Jahr 2013 hat die ITZ Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH einen Jahresüberschuss in Höhe von 1.821,54 € erwirtschaftet. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2014 unverändert fortgeführt.

RhönEnergie Fulda GmbH

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

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

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

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

Die RhönEnergie Fulda GmbH wird voraussichtlich zum 31.12.2014 einen Jahresüberschuss in Höhe von 17.940 T€ erzielen. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2014 unverändert fortgeführt.

Standortmarketing GbR

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

Das Kapitalkonto der Stadt Fulda beträgt zum 31.12.2013 9.272,97 €. Im Jahr 2013 ergab sich ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 208.524,04 €. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2014 unverändert fortgeführt.

Rhein-Main-Verkehrsverbund (RMV) GmbH

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

In den Jahren 2011 und 2012 wurden ausgeglichene Ergebnisse erwirtschaftet (Jahresüberschuss/Bilanzgewinn jeweils: 0 €). Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2014 unverändert fortgeführt.

Hessische Landgesellschaft mbH (HLG)

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

Der Jahresabschluss 2013 weist einen Jahresüberschuss/Bilanzgewinn in Höhe von 5.372.695,81 € aus. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2014 unverändert fortgeführt.

Zweckverband Gruppenwasserwerk Florenberg

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

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Im Jahr 2012 ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 127.700,71 €. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2014 unverändert fortgeführt.

Sonstige Finanzanlagen:

Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft e.G. Fulda

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

Im Jahr 2013 ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 151.999,41 € (Jahresüberschuss 2012: 115.472,93€). Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2014 unverändert fortgeführt.

Siedlungswerk Fulda e.G.

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

Im Jahr 2013 ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 604.674,75 € (Jahresüberschuss 2012: 618.980,61 €). Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2014 unverändert fortgeführt.

Fuldaer Spar- und Bauverein e.G.

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in der Sebastianstraße 29 in 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 beträgt das Eigenkapital des Unternehmens 16.091.669,97 €. Die Geschäftsguthaben der Genossenschaft belaufen sich auf 798.353,05 €. Die Stadt Fulda ist mit 2.050 € (= 0,26 %) am Geschäftsguthaben beteiligt. Der Wert der Be-

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

teilung wird auf Basis des Nominalwerts des Geschäftsanteils bestimmt. Danach beläuft sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda auf 2.050 €.

Im Jahr 2013 ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 498.058,77 € (Jahresüberschuss 2012: 602.018,97 €). Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2014 unverändert fortgeführt.

6.8 Anlagen zum Anhang

6.8.1 Anlagenspiegel

Posten des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)	Entwicklung der Anschaffungswerte						Entwicklung der Abschreibungen				Restbuchwerte	
	Anschaffungs- / Herstellungskosten am 31.12.2013	Korrektur Nettoposition	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Anschaffungs- / Herstellungskosten am 31.12.2014	Abschrei- bungen ku- mulierte 31.12.2013	Abschrei- bungen 2014	Abgänge Abschrei- bungen	Abschrei- bungen ku- mulierte 31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1 Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	3.042.803,33	0,00	277.290,07	0,00	0,00	3.320.093,40	2.735.005,09	177.474,90	0,00	2.912.479,99	307.798,24	407.613,41
1.2 Geleistete Investitionszuschüsse	62.946.769,95	0,00	652.764,65	0,00	39.772,08	63.639.306,68	34.089.819,48	2.148.046,07	0,00	36.237.865,55	28.856.950,47	27.401.441,13
1.3 Gel. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	214.827,48	0,00	77.694,93	0,00	0,00	292.522,41	0,00	0,00	0,00	0,00	214.827,48	292.522,41
	66.204.400,76	0,00	1.007.749,65	0,00	39.772,08	67.251.922,49	36.824.824,57	2.325.520,97	0,00	39.150.345,54	29.379.576,19	28.101.576,95
2 Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	120.703.944,49	0,00	2.024.246,63	1.450.546,23	27.513,72	121.305.158,61	123.678,62	64.527,98	0,00	188.206,60	120.580.265,87	121.116.952,01
2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	318.081.422,13	0,00	0,00	826.657,36	5.545.566,90	322.800.331,67	137.530.342,72	7.629.220,13	68.428,75	145.091.134,10	180.551.079,41	177.709.197,57
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	127.721.777,87	0,00	324.553,24	9.798,78	5.702.987,07	133.739.519,40	48.731.487,08	4.413.692,24	0,00	53.145.179,32	78.990.290,79	80.594.340,08
2.4 Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	4.862.053,12	0,00	177.136,32	144.176,49	0,00	4.895.012,95	3.022.974,23	257.763,02	144.176,49	3.136.560,76	1.839.078,89	1.758.452,19
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	34.475.848,22	0,00	2.942.820,05	775.505,14	365.927,80	37.009.090,93	24.791.694,03	2.564.598,32	769.032,51	26.587.259,84	9.684.154,19	10.421.831,09
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	20.050.081,78	0,00	8.523.303,10	0,00	-11.681.767,57	16.891.617,31	0,00	0,00	0,00	0,00	20.050.081,78	16.891.617,31
	625.895.127,61	0,00	13.992.059,34	3.206.684,00	-39.772,08	636.640.730,87	214.200.176,68	14.929.801,69	981.637,75	228.148.340,62	411.694.950,93	408.492.390,25
3 Finanzanlagevermögen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	37.511.954,08	0,00	0,00	0,00	0,00	37.511.954,08	0,00	0,00	0,00	0,00	37.511.954,08	37.511.954,08
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	3.467.521,38	0,00	0,00	56.071,42	0,00	3.411.449,96	0,00	0,00	0,00	0,00	3.467.521,38	3.411.449,96
3.3 Beteiligungen	75.123.941,46	0,00	0,00	0,00	0,00	75.123.941,46	8.622.459,45	0,00	0,00	8.622.459,45	66.501.482,01	66.501.482,01
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	2.332.396,77	0,00	5.732.816,49	0,00	0,00	8.065.213,26	0,00	0,00	0,00	0,00	2.332.396,77	8.065.213,26
3.5 Sonstige Ausleihungen	9.800.594,09	0,00	450.728,31	1.998.718,94	0,00	8.252.603,46	0,00	0,00	0,00	0,00	9.800.594,09	8.252.603,46
	128.236.407,78	0,00	6.183.544,80	2.054.790,36	0,00	132.365.162,22	8.622.459,45	0,00	0,00	8.622.459,45	119.613.948,33	123.742.702,77
4 Sparkassenrechtl. Sonderbeziehungen	47.691.413,16	0,00	0,00	0,00	0,00	47.691.413,16	0,00	0,00	0,00	0,00	47.691.413,16	47.691.413,16
Gesamtsumme Anlagevermögen	868.027.349,31	0,00	21.183.353,79	5.261.474,36	0,00	883.949.228,74	259.647.460,70	17.255.322,66	981.637,75	275.921.145,61	608.379.888,61	608.028.083,13

Jahresabschluss 2014 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.	1.845.773,71	4.497,80	5.559,99	1.855.831,50
Steuern und steuerähnliche Abgaben	1.324.279,02	455.266,58	1.515.467,94	3.295.013,54
Lieferungen u. Leistungen	426.255,67	19.019,20	0,00	445.274,87
- gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	464.209,77	0,00	0,00	464.209,77
Sonstige Forderungen	966.463,50	296,00	0,00	966.759,50
Gesamt	5.026.981,67	479.079,58	1.521.027,93	7.027.089,18

6.8.3 Verbindlichkeitspiegel

Bezeichnung Verbindlichkeiten	Laufzeit der Verbindlichkeiten			Summe
	bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
- gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00	82.952.606,41	82.952.606,41
- gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	0,00	16.272.595,82	16.272.595,82
Sonstige Kredite	3.251,04	0,00	7.894,09	11.145,13
Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	0,00	0,00	763.079,26	763.079,26
Zuweisungen, Zuschüsse, Investitionsbeiträge etc.	1.394.114,72	0,00	0,00	1.394.114,72
Lieferungen u. Leistungen	2.176.774,49	0,00	0,00	2.176.774,49
Steuern und Abgaben	2.234.806,25	0,00	0,00	2.234.806,25
- gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	7.787.712,48	0,00	0,00	7.787.712,48
Sonstige Verbindlichkeiten	1.688.645,61	0,00	83,60	1.688.729,21
Gesamt	15.285.304,59	0,00	99.996.259,18	115.281.563,77

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

6.8.4 Rückstellungsspiegel

Rückstellung	01.01.2014 Euro	Bewegungen			31.12.2014 Euro
		Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	
		Euro	Euro	Euro	
für Pensionsverpflichtungen	42.596.269,00	5.971.878,25	3.626.045,25	93.950,00	44.848.152,00
für Beihilfeverpflichtungen	6.197.490,00	412.157,90	410.927,90	466.207,00	5.732.513,00
für Verpflichtungen aus Altersteilzeit	2.846.271,00	0,00	824.043,00	0,00	2.022.228,00
für Finanzausgleich	26.816.876,52	19.647.125,23	39.011.834,73	5.446.299,02	2.005.868,00
für die Rekultivierung und Nachsorge v. Abfalldeponien	2.894.851,26	0,00	20.124,82	0,00	2.874.726,44
für Prozesskosten	45.789,88	0,00	0,00	14.589,88	31.200,00
für die Prüfung der Jahresabschlüsse	75.667,56	35.000,00	69.092,92	0,00	41.574,64
für unterlassene Instandhaltung	1.008.976,15	1.271.102,30	377.804,56	631.171,59	1.271.102,30
Summe	82.482.191,37	27.337.263,68	44.339.873,18	6.652.217,49	58.827.364,38

Fulda, den 24. April 2015

Der Magistrat

Gerhard Möller

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 2014

Der Haushaltsplan 2014 wurde am **13.12.2013** von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht erfolgte am **07.02.2014**.

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

7.2.1 Vermögensentwicklung

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

	31.12.2014	31.12.2013	Veränderung	
	rd./TEUR	rd./TEUR	rd./TEUR	%
Aktivseite				
Anlagevermögen				
Immaterielle Vermögensgegenstände	28.102	29.380	-1.278	-4,3
Sachanlagevermögen				
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	121.117	120.580	537	0,4
Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	177.709	180.551	-2.842	-1,6
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	80.594	78.990	1.604	2,0
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.180	11.523	657	5,7
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	16.892	20.050	-3.158	-15,8
	408.492	411.695	-3.203	-0,8
Finanzanlagevermögen				
Anteile an verbundenen Unternehmen	85.203	85.203	0	0,0
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	3.411	3.468	-57	-1,6
Beteiligungen	18.810	18.810	0	0,0
Wertpapiere des Anlagevermögens	8.065	2.332	5.733	
Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	8.253	9.801	-1.548	-15,8
	123.743	119.614	4.129	3,5
Sparkassenrechtl. Sonderbeziehungen	47.691	47.691	0	0,0
	608.028	608.380	-352	-0,1
Umlaufvermögen				
Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	375	369	6	1,6
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Steuern, Abgaben und Transferleistungen	5.596	5.371	225	4,2
Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	464	2.514	-2.050	-81,5
Sonstige Vermögensgegenstände	967	786	181	23,0
	7.027	8.671	-1.644	-19,0
Flüssige Mittel				
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	121.516	117.942	3.574	3,0
	128.918	126.982	1.936	1,5
Rechnungsabgrenzungsposten	13.528	14.378	-850	-5,9
	750.474	749.740	734	0,1

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

	31.12.2014	31.12.2013	Veränderung	
	rd./TEUR	rd./TEUR	rd./TEUR	%
Passivseite				
Eigenkapital				
Netto-Position	273.001	273.001	0	0,0
Rücklagen	120.651	64.342	56.309	87,5
Ergebnisverwendung (Übersch./Fehlbetrag)	18.274	36.945	-18.671	-50,5
	411.926	374.287	37.639	10,1
Sonderposten				
Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	146.428	149.454	-3.026	-2,0
Rückstellungen				
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	52.603	51.640	963	1,9
Finanzausgleich	2.006	26.817	-24.811	-92,5
Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	2.875	2.895	-20	-0,7
Sonstige Rückstellungen	1.344	1.130	214	18,9
	58.827	82.482	-23.655	-28,7
Verbindlichkeiten				
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	82.953	83.195	-242	-0,3
Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	16.273	23.813	-7.540	-31,7
Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	11	60	-49	-81,7
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	763	813	-50	-6,2
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	1.394	2.406	-1.012	-42,1
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.177	2.412	-235	-9,7
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	7.788	10.447	-2.659	-25,5
Verb. aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben	2.235	0	2.235	100,0
Sonstige Verbindlichkeiten	1.689	2.069	-380	-18,4
	115.282	125.214	-9.932	-7,9
Rechnungsabgrenzungsposten				
	18.011	18.302	-291	-1,6
	750.474	749.740	734	0,1

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Mit **81,0 %** (Jahresabschluss 2013 81,1 %) 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 Nettosition ist die rechnerische Restgröße, die sich in der Bilanz aus dem Saldo der bewerteten Aktiva und der passivierten Schulden und Rückstellungen ergibt.

Es erfolgte keine Veränderung der Nettosition im Berichtsjahr.

Der Jahresabschluss 2014 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 18.273.808,24 € (15.872.303,53 € ordentlicher Überschuss und 2.401.504,71 € außerordentlicher Überschuss) aus.

Die Eigenkapitalquote I ((Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100) beträgt **54,9 %** (Vj 49,9 %).

Folgende weitere Bilanzkennzahlen ergeben sich:

Infrastrukturquote (Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100:

10,7 % (Vj 10,5 %)

Eigenkapitalquote II (Eigenkapital + Sonderposten) / Bilanzsumme x 100:

74,4 % (Vj 69,9 %)

Anlagendeckungsgrad II (Eigenkapital + Sonderposten + langfristige Verbindlichkeiten) / Anlagevermögen x 100: **96,7 %** (Vj 92,9 %)

Zuschussquote (Sonderposten / Anlagevermögen) x 100:

24,1 % (Vj 24,6 %)

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 2014 schließt mit einem Jahresüberschuss von 18.273.808,24 € ab.

Gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsplan 2014, der einen Jahresfehlbedarf von 2.355.143,11 € vorsah, errechnet sich eine Plan- zu Ist-Abweichung (Verbesserung) von 20.628.951,35 €.

Entwicklung der Ertragspositionen im Haushaltsjahr 2014

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten wird ein Plus von 230.931,64 € ausgewiesen. Verantwortlich hierfür sind im Wesentlichen Mehrerträge von insgesamt 217.167,20 € im Produktbereich 15, die im Bereich Tourismus für Vermittlungsprovisionen, Touristikpauschalen und Stadtführungen erzielt wurden.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte liegen insgesamt 964.432,42 € über der Ansatzkalkulation. Die Mehrerträge sind vor allem im Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe mit 101.076,85 € (überwiegend Kindertagesstätgebühren), im Produktbereich 10 Bauen und Wohnen mit 507.726,99 € (insbesondere Verwaltungsgebühren der Bauaufsicht) sowie im Produktbereich 12 Verkehrsflächen mit 293.806,86 € (insbesondere Erlöse aus Parkgebühren) entstanden.

An Kostenersatzleistungen und -erstattungen wurden gegenüber dem Ansatz insgesamt 87.578,98 € weniger vereinnahmt. Im Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben ist hier ein Minus von 267.087,10 € (Kostenerstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden für Gastschulbeiträge) zu verzeichnen. Die Mindererträge im Produktbereich 05 Soziale Hilfen betragen hier 72.631,44 €, insbesondere bei den Nutzungsentschädigungen für Obdachloseneinweisungen. Dem stehen im

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Produktbereich 01 Innere Verwaltung Mehrerträge von 133.153,30 € (u. a. Verwaltungskostenbeiträge von Abwasserverband und Eigenbetrieb Parkstätten) sowie im Produktbereich 12 Mehrerträge von 100.116,67 € gegenüber. Von diesen entfallen 49.484,18 € auf Personalkostenerstattungen des Eigenbetriebs Parkstätten. 35.164,68 € wurden von der Deutschen Städtemedien GmbH für die Rückerstattung der Beleuchtungskosten für die Buswartehallen vereinnahmt.

Die Erträge aus Steuern und die steuerähnlichen Erträge einschließlich Umlagen sind um 5.008.434,32 € höher ausgefallen als veranschlagt. Ursächlich hierfür sind der um 3.803.900,09 € höhere Gewerbesteuerertrag, die Verbesserung bei der Grundsteuer B mit 381.611,49 € sowie Mehrerträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer von 962.643,22 €.

Bei den Erträgen aus Transferleistungen wird der Planansatz insgesamt um 153.964,28 € übertroffen, das Vorjahresergebnis hingegen um 751.171,34 € unterschritten. Die Abweichungen gegenüber dem Ansatz 2014 und dem Ergebnis 2013 betreffen insbesondere die Erstattungen anderer Jugendhilfeträger für Vollzeitpflege und Heimerziehung in der Produktgruppe 06-40 Jugend- und Familienhilfe infolge schwankender Fallzahlen.

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse übertreffen die Kalkulation um 1.063.525,14 €. Im Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe ist hier ein Plus von 823.052,83 € zu verzeichnen. Ursächlich hierfür sind die um 896.048,22 € höheren Landeszuweisungen für Kindertageseinrichtungen (Kostenträger 06-30-1020). Darin enthalten ist eine einmalige Ausgleichszahlung von 546.742,06 € für die Mehrbelastungen im Rahmen der Umsetzung der Mindestvoraussetzungen in Kindertagesstätten.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten liegen um 779.317,41 € über dem Ansatz. Das höhere Rechnungsergebnis resultiert im Wesentlichen aus nicht geplanten Aktivierungen in 2014.

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind gegenüber dem Haushaltsansatz um 3.805.412,10 € vermehrt. Im Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft sind 5.446.299,02 € aus der Auflösung der Rückstellung Kreisumlage verbucht, die nicht veranschlagt waren. Demgegenüber wird der Ansatz der Konzessionsabgaben um 2.074.000 € unterschritten, da die Buchung der Konzessionsabgabe 2014

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

von der RhönEnergie Fulda GmbH infolge des Buchungsschlusses erst in 2015 erfolgt.

Insgesamt übersteigen die ordentlichen Erträge die Veranschlagung um 11.921.451,43 €.

Die Finanzerträge liegen 1.473.665,48 € über der Ansatzkalkulation. Davon entfallen 579.207,24 € auf eine Schadenersatzleistung eines Steuerbüros im Rahmen eines Kapitalertragssteuerverfahrens. Die Ausschüttung des Eigenbetriebes Parkstätten liegt 321.362,27 € über der Kalkulation. Weitere 365.363,88 € des Mehrertrages resultieren aus Zinserträgen von Banken und Sparkassen im Produktbereich 01-12 Finanzverwaltung. Im Produktbereich 10 wurden darüber hinaus nicht veranschlagte Erträge von 129.231,80 € aus der Abzinsung von Ausleihungen vereinnahmt.

Die außerordentlichen Erträge überschreiten den Ansatz um 3.342.858,37 €. Davon entfallen 1.432.789,87 € auf Erlöse aus Grundstücksverkäufen im Produktbereich 09. Im Produktbereich 01 sind außerordentliche Erträge von 1.295.424,10 € verbucht, die insbesondere aus folgenden Vorgängen resultieren: 732.373,09 € entfallen auf die Auflösung eines Zuschusses für die ehemalige Kinderklinik (Kostenträger 01-15-1010) infolge des Abbruchs des Gebäudes. 291.835,13 € resultieren aus der Auflösung der Rückstellung für Bauunterhaltung (Kostenträger 01-15-2010). 200.620,84 € wurden als Abfindung nach dem Versorgungslasten-Staatsvertrag für den neuen Bürgermeister verbucht.

Hinzu kommen 339.336,46 € für die Auflösung der Rückstellung Instandhaltung von Straßen (Kostenträger 12-10-1010).

Im Ergebnis 2013 sind 28.584.355,40 € aus der Veräußerung von ÜWAG-Aktien an die Thüga AG enthalten.

Entwicklung der Aufwandspositionen im Haushaltsjahr 2014

Die Personalaufwendungen unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz geringfügig um 37.937,27 €.

Das Ergebnis der Versorgungsaufwendungen ist um 292.590,44 € höher als geplant, insbesondere aufgrund von höheren Beihilfezahlungen an Versorgungsempfänger.

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen um 3.736.680,21 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz. In den einzelnen Produktbereichen ergeben sich bei verschiedenen Positionen Ansatzabweichungen, die im Rechenschaftsbericht unter Ziffer 7.2.6.1 Plan-/Ist-Vergleich der Teilergebnisrechnungen erläutert werden.

Bei den Abschreibungen wird der Planansatz um insgesamt 549.484,85 € überschritten. Hauptursache hierfür sind die im Produktbereich 16 im Bereich Steuern verbuchten Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit in Höhe von 637.036,14 €.

Bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse liegt das Ergebnis insgesamt um 1.519.755,77 € unter dem fortgeschriebenen Ansatzwert. Im Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben wurden bei dieser Position 785.243,86 € weniger verausgabt, u. a. weil die Abrechnung 2013 für den Schullastenausgleich erst in 2015 erfolgt.

Der Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe weist hier Minderaufwendungen von 497.150,45 € auf (./ 247.554,36 € Zuschüsse im Bereich Jugend- und Familienhilfen, ./ 186.111,80 € Betriebskostenzuschüsse an freie Kita-Träger). Im Produktbereich 05 Soziale Hilfen wurden beim Kostenträger 05-40-2020 Fremdeinweisung 84.259,30 € weniger an Nutzungsentschädigungen für Obdachlosenunterkünfte gezahlt.

Die Steueraufwendungen und die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen weichen nur geringfügig vom fortgeschriebenen Ansatz ab (+ 4.693,20 €). Einer um 687.624,77 € geringeren Zuführung zur Rückstellung der Kreisumlage steht eine um 693.596,38 € höhere Gewerbesteuerumlage gegenüber.

Gegenüber der Ansatzkalkulation sind die Transferaufwendungen um 181.384,51 € vermindert. Davon entfallen ./ 178.867,57 € auf den Produktbereich 06. Die Kostenerstattungen an andere Jugendhilfeträger in der Produktgruppe 06-40 unterschreiten den Ansatz um 453.179,77 €. Die Jugendhilfeleistungen innerhalb und außerhalb von Einrichtungen (Produktgruppen 06-30 und 06-40) liegen mit 245.391,92 € über dem Ansatz. Die Schwankungen im Bereich der Jugendhilfeleistungen sind u. a. auf variierende Fallzahlen sowie auf Veränderungen bei den Leistungspflichtigen und den Erstattungszeiträumen zurückzuführen.

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Die um 928.553,66 € höheren außerordentlichen Aufwendungen resultieren mit 163.852,42 € aus Grundstücksveräußerungen unter Buchwert im Produktbereich 09. Darüber hinaus entfallen 758.228,61 € auf die Abschreibung des Restwertes der ehemaligen Kinderklinik im Zusammenhang mit dem Abbruch des Gebäudes (Kostenträger 01-15-1010).

7.2.3 Finanzentwicklung

Der Finanzmittelfluss zum 31.12.2014 ergibt sich aus den 4 nachfolgend dargestellten Finanzmittelflüssen:

	<u>EUR</u>
- Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.929.154,78
- Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	7.100.644,69
- Finanzmittelfehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	7.950.943,90
- Finanzmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	2.694.943,29
 Finanzmittelüberschuss	 <u>3.572.509,48</u>

7.2.4 Wesentliche Vorgänge

Haushaltsplan 2014

Nach Vorlage des Entwurfs der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2014 wurde dieser durch den Magistrat am 21.10.2013 festgestellt und am 25.10.2013 in die Stadtverordnetenversammlung eingebracht. Der Beschluss erfolgte am 13.12.2013.

7.2.5 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen

Im Haushaltsjahr 2013 wurden Haushaltsreste in Höhe von 5.008.383,79 € gebildet.

Für die Investitionstätigkeit im Jahr 2014 wurden 42.654.100,00 € veranschlagt. Während der Abwicklung des Haushaltsjahres 2014 wurden über-/außerplanmäßige Mittel und Deckungsmittel von 12.732.259,43 € bereitgestellt. Das zur Verfügung stehende Ausgabevolumen – inklusive der Haushaltsreste von 5.008.383,79 € – betrug somit insgesamt 60.394.743,22 €.

Davon sind 20.547.297,64 € zur Auszahlung gekommen. Das sind 34,02 %, die für fällige Leistungen in Anspruch genommen worden sind. Die Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlage- und immaterielle Vermögen betragen 14.515.395,69 €. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen sind mit 6.031.901,95 € erfolgt.

Den größten Teil der Investitionstätigkeit stellen mit rund 8,51 Mio. € die Auszahlungen im Produktbereich 01 „Innere Verwaltung“, mit rund 5,33 Mio. € im Produktbereich 09 „Räumliche Planung und Entwicklung“ sowie mit rund 3,54 € Mio. im Produktbereich 12 „Verkehrsflächen- und -anlagen, ÖPNV“ dar.

Zur Deckung der Auszahlungen für die Investitionstätigkeit wurden Einzahlungen von insgesamt 13.446.652,95 € eingesetzt, davon entfallen auf Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen 8.527.442,18 €, aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage- und des immateriellen Vermögens 2.886.187,42 € und aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens 2.032.808,35 €.

Das Berichtsjahr schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit in Höhe von 7.100.644,69 €.

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 20.628.951,35 € aus.

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

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan	EUR 2.864.789,54 Verbesserung
--	----------------------------------

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Hauptursache für die Verbesserung gegenüber der Ansatzkalkulation sind geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 1.357.888,08 €. Hier sind unter anderem Minderaufwendungen für Energie von 672.522,34 € (insbesondere Strom, Gas und Fernwärme) zu verzeichnen. Der Aufwand für proCom-Beschäftigte vermindert sich infolge von Personalübernahmen um 216.051,83 €, insbesondere beim EDV-Service und Betriebsamt. Dem stehen Mehraufwendungen von 747.804,90 € für nicht veranschlagte Instandhaltungsrückstellungen gegenüber (Kostenträger 01-15-2010).

Die Verbesserung ist darüber hinaus auf außerordentliche Erträge von 1.295.424,10 € zurückzuführen. Davon entfallen 732.373,09 € auf die Auflösung eines Zuschusses für die ehemalige Kinderklinik (Kostenträger 01-15-1010) infolge des Abbruchs des Gebäudes sowie 291.835,13 € auf die Auflösung der Rückstellung für Bauunterhaltung (Kostenträger 01-15-2010). 200.620,84 € wurden als Abfindung nach dem Versorgungslasten-Staatsvertrag für den neuen Bürgermeister verbucht. Hinzu kommt eine Schadensersatzleistung aus dem Teilkaskoschaden eines Fahrzeugs von 39.550,00 € und Verkaufserlöse des Betriebsamtes für Altfahrzeuge von 30.295,00 €.

Dem stehen außerordentliche Aufwendungen von 764.471,76 € gegenüber, von denen 758.228,61 € auf den Restwert der ehemaligen Kinderklinik im Zusammenhang mit dem Abbruch des Gebäudes entfallen.

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Bei den Finanzerträgen ist eine Verbesserung gegenüber dem Planwert um 374.401,25 € zu verzeichnen, die mit 365.363,88 € im Wesentlichen aus Zinsen für Geldanlagen der Stadtkasse resultiert.

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 340.449,22
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen sind gegenüber der Ansatzplanung um insgesamt 226.544,87 € erhöht, im Wesentlichen durch Mehrerträge von 223.359,77 € beim Kostenträger 02-30-3040 Leitstellendienste (Kostenerstattung Leitstelle).

Mindererträge von 215.484,20 € sind bei den sonstigen ordentlichen Erträgen zu verzeichnen. Hier liegen die Erträge aus der Auflösung der Pensionsrückstellungen mit 214.392,10 € unter dem Ansatz.

Minderaufwendungen gegenüber den fortgeschriebenen Ansätzen sind bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit 468.343,12 €, davon ./ 113.485,51 € beim Materialaufwand und ./ 125.979,94 € für Instandhaltungen, sowie ./ 256.732,35 € bei den sonstigen Leistungen zu verzeichnen.

Bei den außerordentlichen Erträgen liegt das Ergebnis insgesamt um 22.341,40 € über dem fortgeschriebenen Ansatzwert. Davon entfallen 21.326,40 € auf die Kostenerstattung zur Landtagswahl 2013 (Kostenträger 02-10-2010).

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 1.058.363,92
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um insgesamt 245.076,11 €, insbesondere aufgrund von geringeren Erlösen aus Gast-schulbeiträgen (./ 219.883,60 €). Die Mindererträge gegenüber dem Ergebnis 2013 von 710.263,32 € aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen sind im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die Erlöse aus der zeitversetzten Zahlung des Lastenausgleichs 2013 aufgrund des Buchungsschlusses im Haushalts-jahr 2015 verbucht wurden.

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Der Instandhaltungsaufwand ist gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 82.866,17 € vermindert. Die sonstigen bezogenen Leistungen liegen 112.913,25 € unter dem Ansatz, davon entfallen 66.733,06 € auf Schülerbeförderungskosten (Kostenträger 03-80-1040).

Die um 785.243,86 € geringeren Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse resultieren vor allem aus der zeitversetzten Zahlung des Lastenausgleichs 2013 im Haushaltsjahr 2015.

Die außerordentlichen Erträge resultieren aus den Veräußerungserlösen der Ferdinand-Braun-Schule für abgängige Werkzeugmaschinen sowie Spenden der Sparkasse für verschiedene Schulen.

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR ./ 65.504,39
Verschlechterung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge liegen insgesamt 74.311,16 € über der Veranschlagung. Die Mehrerträge aus Zuweisungen und Zuschüsse entfallen u. a. mit 18.189,24 € auf Veranstaltungen der freien Kulturarbeit und mit 17.504,92 € auf Förderungen für öffentliche Bibliotheken. Im Ergebnis 2013 ist die letzte Zuwendung für die Ablösung der Kirchenbaulast enthalten (siehe ebenso Aufwandsposition; Kostenträger 04-70-2030).

Von den außerordentlichen Erträgen entfielen in 2013 4.000 € auf eine Spende für eine Bronzeplatte (Maharam-Schiff) und 1.687,26 € auf eine Versicherungsleistung für den Diebstahl eines Musikinstrumentes. In 2014 ist hier insbesondere eine Spende der Jubiläumstiftung Sparkasse Fulda für eine Dokumentation der Stadtgeschichte verbucht.

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR ./ 33.180,65
Verschlechterung

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die Verschlechterung gegenüber dem Plandefizit resultiert zum einen aus den um 72.631,44 € verminderten Erträgen aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen. Davon entfallen ./.. 65.081,44 € auf Nutzungsentschädigungen für Obdachloseneinweisungen.

Im Gegenzug sind auch die Aufwendungen an Vermieter für Fremdeinweisungen im Bereich der Obdachlosenfürsorge (Kostenträger 05-40-2020) um 84.259,30 € geringer als veranschlagt.

Mehrerträge gegenüber den fortgeschriebenen Ansätzen sind bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten mit 12.619,72 € (Mehrerlöse Seniorenveranstaltungen) sowie infolge von nicht veranschlagten Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit 5.000 € (Bundesförderung „Lokale Allianz für Demenzerkrankte“) und sonstigen ordentlichen Erträgen mit 8.256,20 € (insbesondere Auflösung Beihilferückstellungen für Beamte) zu verzeichnen.

Defiziterhöhend wirkt sich der um 74.067,00 € höhere Personal- und Versorgungsaufwand aus.

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 2.304.950,76

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge überschreiten die Ansatzplanung insgesamt um 1.257.209,04 €. Darunter sind Mehrerträge von 823.052,83 € aus Zuweisungen und Zuschüssen: Die Landesförderung für Kindertageseinrichtungen (Kostenträger 06-30-1020) liegen um 896.048,22 € über der Kalkulation. Davon entfallen 546.742,06 € auf eine Einmalzahlung im Rahmen des konnexitätsbedingten Ausgleichs für die Mehrbelastungen im Rahmen der Verordnung über Mindestvoraussetzungen in Tageseinrichtungen für Kinder. Die Jugendhilfelastenausgleichsleistungen des Landes (Produktgruppe 06-40) liegen um 109.300 € unter der Kalkulation.

Bei den Erträgen aus Transferleistungen wird ein Plus von 254.320,05 € ausgewiesen. In der Produktgruppe 06-40 sind hier Mehrerträge von 188.896,98 € zu verzeichnen, insbesondere aus Erstattungen von anderen Jugendhilfeträgern und Unterhaltspflichtigen.

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten überschreiten den Ansatz um 101.076,85 €, davon entfallen auf Kindertagesstättengebühren 100.194,35 € (Kostenträger 06-30-1020).

Eine weitere Ursache für die Verbesserung sind die im Vergleich zu den Planwerten um insgesamt ./.. 537.525,13 € geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, wovon ./.. 447.692,08 € auf sonstige bezogene Leistungen entfallen. Hier sind unter anderem Minderaufwendungen im Bereich der Kindertagesstätten für proCom-Leistungen von ./.. 255.877,13 € infolge von Personalübernahme und für Fortbildungsmaßnahmen von ./.. 37.539,58 € zu verzeichnen (Kostenträger 06-30-1020).

Der Aufwand für Zuweisungen und Zuschüsse liegt insgesamt 497.150,45 € unter dem Planwert. Davon entfallen ./.. 186.111,80 € auf Betriebskostenzuschüsse an freie Träger (Kostenträger 06-30-1020) und ./.. 115.269,03 € auf die Förderung niedrigschwelliger Lösungen und Familienlotsen (Kostenträger 06-40-1011) sowie ./.. 111.817,73 € auf den Kostenanteil für die Auszeitklasse (Kostenträger 06-40-1022).

Produktbereich 08 Sportförderung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 193.616,55

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Das Ergebnis 2013 bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüsse resultiert mit 3.000 € aus dem Sponsoring der Sparkasse Fulda für die Sportlerehrung.

Die ordentlichen Aufwendungen liegen insgesamt 190.019,66 € unter dem Ansatz, insbesondere aufgrund von geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (./.. 182.824,73 €). Die Instandhaltungsaufwendungen haben sich um 105.726,35 € vermindert, davon entfallen 103.692,48 € auf die Unterhaltung der eigenen Sportstätten.

Bei den im Rechnungsergebnis 2013 ausgewiesenen außerordentlichen Erträgen von 2.500 € handelt es sich um Sponsorengelder der ÜWAG und GWV für die Sportlerehrung.

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Produktbereich 09 Räuml. Planung u. Entwicklung, Geoinformationen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 1.660.179,68
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Hauptursache für die Ergebnisverbesserung sind die außerordentlichen Erträge von 1.432.789,87 €. Davon entfallen 1.414.612,87 € auf Erlöse über Buchwert für Grundstücksveräußerungen. Dem stehen um 163.852,42 € höhere außerordentliche Aufwendungen gegenüber. Diese resultieren mit 115.202,20 € aus Grundstücksveräußerungen unter Buchwert. Darüber hinaus wurde die Rückzahlung der Fördergelder für die Sanierung des Ortskerns Horas mit 29.264,35 € als periodenfremder Aufwand verbucht.

Die Aufwendungen für Sach- Und Dienstleistungen sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um insgesamt 400.991,05 € vermindert. In der Produktgruppe 09-10 Stadtentwicklung wurden hier in 2014 für Planung und Beratung 207.801,05 € weniger verausgabt als geplant. Zudem sind die Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen gegenüber dem fortgeschriebenen Planwert um 166.821,81 € geringer (insbesondere Dienstleistungen für Aktive Kernbereiche). Das hohe Rechnungsergebnis 2013 bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüsse resultiert aus der Umbuchung der Fördermittel von 495.598,16 € für den Abbruch des Weissensee-Geländes im Sanierungsgebiet „Stadtumbau West“.

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 645.670,96
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte übersteigen den Planwert um 507.726,99 €. Die Verbesserung beruht mit 501.188,99 € im Wesentlichen auf Mehrerträgen aus Verwaltungsgebühren der Bauaufsicht.

Die um 129.231,80 € höheren Finanzerträge haben ihre Ursache in nicht veranschlagten Erträgen aus der Abzinsung von Ausleihungen im Bereich der Wohnbauförderung.

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Bei den Mehraufwendungen von 86.549,96 € für Zuweisungen und Zuschüssen in 2014 gegenüber dem Ergebnis 2013 handelt es sich im Bereich der Denkmalpflege um Zuschüsse an Dritte für denkmalpflegerischen Aufwand.

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR ./ 166.155,75
Verschlechterung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Das hohe Ergebnis in 2013 aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die Erlöse 2012 aus der Altpapierentsorgung in Höhe von 97.630,54 € (KTR 11-10-1050) aufgrund des Buchungsschlusses im Haushaltsjahr 2013 verbucht wurden. Das Ergebnis 2014 liegt 56.611,37 € unter der Ansatzkalkulation, bedingt durch geringere Erlöse aus der Rechnungsperiode 2014 für die Altpapierentsorgung.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen insgesamt 92.156,08 € über der Kalkulation: Der Instandhaltungsaufwand ist um 219.639,43 € vermindert, da die veranschlagten Maßnahmen zur Sanierung des Reisig-Sammelplatzes in Maberzell sowie des Wertstoffhofes, insgesamt 220.000 €, nicht durchgeführt wurden. Die Entsorgungskosten für die Abfallbeseitigung sind 216.552,91 € geringer als geplant. Insbesondere beim Rest- und Biomüll sind hier Minderaufwendungen zu verzeichnen. Der insgesamt dennoch höhere Aufwand begründet sich durch die buchungstechnische Abwicklung des Überschusses im Bereich Abfallwirtschaft: Der Jahresüberschuss 2014 von 551.646,43 € wird dem Sonderposten „Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft“ zugeführt. Hierzu wird eine Wertkorrektur im Aufwand (Konto 6970000) vorgenommen.

Die um 19.113,70 € niedrigeren Finanzerträge (Zinsen Müllrücklage) gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz resultieren aus dem niedrigerem Zinsniveau.

In 2013 sind außerordentliche Erträge von 225.240,42 € infolge der außerplanmäßigen Auflösung von Sonderposten (Ablösung Erschließungs- u. Kanalbeitrag Schleyerstraße) im Produkt Städtentwässerung verbucht.

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Produktbereich 12 Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 999.220,66
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Der Mehrertrag bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten von 293.806,86 € ist mit 266.544,61 € auf Erlöse aus Parkgebühren zurückzuführen. 32.262,25 € entfallen auf Sondernutzungsgebühren im Bereich Gemeindestraßen.

Bei den Kostenersatzleistungen und -erstattungen sind Mehrerlöse von 100.116,67 € verbucht. Davon entfallen 49.484,18 € auf Personalkostenerstattungen des Eigenbetriebs Parkstätten. 35.164,68 € wurden von der Deutschen Städtemedien GmbH für die Rückerstattung der Beleuchtungskosten für die Buswartehallen vereinnahmt. 17.215,95 € entfallen auf Kostenerstattungen für Beschädigungen an Verkehrsschildern, Lichtzeichenanlagen u. ä.

Den höheren Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten von 267.148,48 € steht ein Mehraufwand für Abschreibungen von 142.908,11 € gegenüber.

Die verbuchten außerordentliche Erträge von 360.976,96 € resultieren mit 339.336,46 € aus der Auflösung der Instandhaltungsrückstellung. Darüber hinaus sind bei dieser Position 21.640,50 € an Geldleistungen für vereinfachte Umlegungen im Rahmen von Bodenordnungsmaßnahmen eingegangen.

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand ist gegenüber dem Ansatz um insgesamt 126.738,05 € vermindert: Der Aufwand für den Stromverbrauch der Ampelanlagen und für Straßenbeleuchtung vermindert sich gegenüber der Planung um ./.
531.444,98 €. Für Abwasser wurden gegenüber der Ansatzplanung 108.789,12 € weniger verausgabt. Der Instandhaltungsaufwand liegt 404.827,12 € über dem fortgeschriebenen Ansatz. Das Ergebnis 2014 enthält hier 518.323,20 € als nicht veranschlagte Zuführung zur Instandhaltungsrückstellung für Straßen.

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 509.007,57
Verbesserung

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen vermindert sich gegenüber dem Planansatz um 353.520,85 €. Davon entfallen ./.. 234.993,36 € auf Instandhaltungen: Für öffentliche Grünanlagen wurden hier ./.. 127.506,92 € weniger verausgabt, im Bereich Friedhofswesen sind es ./.. 65.932,66 €. Der Minderaufwand für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten von 64.061,40 € resultiert aus Einsparungen für Planungsleistungen für öffentliche Grünanlagen und für Gutachten im Bereich Naturschutz und Landschaftspflege.

An außerordentlichen Erträgen sind 215.211,00 € verbucht. Davon resultieren 116.030,00 € aus der Übertragung einer Teilfläche des Parkplatzes am Stadion auf das Sondervermögen des Eigenbetriebes Parkstätten. 99.181,00 € entfallen auf den Erlös aus einem Grundstücksverkauf.

Produktbereich 14 Umweltschutz

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan	EUR 5.088,33
	Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen liegen insgesamt 74.725,17 € unter der Kalkulation. An Landeszuweisungen für die ehemaligen Deponien in Löschenrod und Bronnzell sind gegenüber der Ansatzplanung 82.225,17 € weniger vereinnahmt worden. Für die Erfassung von Altflächen hingegen sind 7.500,00 € eingegangen, die nicht veranschlagt waren.

Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen ist gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 76.637,41 € vermindert. Für Instandhaltungen wurden 46.534,74 € weniger verausgabt, da der Ansatz von 50.000 € für die Nachsorge und Unterhaltung der ehemaligen Deponie Eichenzell nicht in Anspruch genommen wurde. Unter der Teilposition „ Inanspruchnahme von Rechten und Diensten“ sind die Aufwendungen für Umweltgutachten und ein Klimaschutzkonzept veranschlagt. Hierfür wurden 26.466,89 € weniger verausgabt.

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 256.600,71
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die privatrechtlichen Entgelte überschreiten den Ansatz um 217.167,20 €. Insbesondere Mehrerträge von 201.671,84 € aus Vermittlungsprovisionen und Touristikpauschalen (Kostenträger 15-30-1010) sind hierfür ausschlaggebend. Die Entgelte aus Stadtführungen bei dem o. g. Kostenträger sind um 42.695,31 € höher ausgefallen als geplant.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen insgesamt 86.171,90 € über der Kalkulation. Auf dem Kostenträger 15-30-1010 sind hier Mehraufwendungen von 199.640,69 € aus der Abrechnung der Pauschalarrangements mit Hotels und Veranstaltern verbucht. Für Öffentlichkeitsarbeit sind im Produktbereich 15 Minderaufwendungen von ./ 93.841,14 € zu verzeichnen.

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 10.055.854,24
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Hauptursache für die Verbesserung gegenüber der Ansatzkalkulation sind die Mehrerträge bei der Gewerbesteuer (+ 3.803.900,09 €), dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+ 962.643,22 €) und der Grundsteuer B (+ 381.611,49 €).

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten übersteigen den Ansatz um 243.540,69 €. Hierbei handelt es sich um aktivierte Investitionspauschalen.

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind gegenüber dem Ansatz um 3.657.495,89 € erhöht: Infolge der Umstellung der Verbuchung der Rückstellung Kreisumlage wurde hierfür in 2014 einmalig ein Auflösungsbetrag von 5.446.299,02 € verbucht. Hingegen wird die Restzahlung der Konzessionsabgabe 2014 der Rhön-Energie Fulda GmbH erst in 2015 erfolgen.

Die Finanzerträge übertreffen den Planwert um insgesamt 984.392,69 €. Davon entfallen 579.207,24 € auf eine Schadenersatzleistung im Rahmen eines Kapitalertragssteuerverfahrens. Die Ausschüttung des Eigenbetriebes Parkstätten ist um

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

321.362,27 € höher als veranschlagt. 91.614,00 € sind als Stundungs- und Aussetzungszinsen vereinnahmt worden.

Die außerordentlichen Erträge im Ergebnis 2013 resultierten mit 28.584.355,40 € aus der Veräußerung von ÜWAG-Aktien an die Thüga AG.

Die mit 370.000 € veranschlagte Personal-Deckungsreserve sowie die allgemeine Deckungsreserve von 200.000 € wurden nicht in Anspruch genommen (Kostenträger 16-20-1070).

Bei den Abschreibungen sind Mehraufwendungen gegenüber dem Ansatz in Höhe von 475.935,58 € zu verzeichnen. Hauptursache sind die im Bereich Steuern verbuchten Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit in Höhe von 637.036,14 €. Dem stehen um 170.434,13 € verminderte Abschreibungen aus aktivierten Investitionszuweisungen gegenüber.

Die Steueraufwendungen und die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen weichen nur geringfügig vom fortgeschriebenen Ansatz ab (+5.927,38 €). Einer um 687.624,77 € geringeren Zuführung zur Rückstellung der Kreisumlage steht eine um 693.596,38 € höhere Gewerbesteuerumlage gegenüber.

Die außerordentlichen Aufwendungen im Ergebnis 2013 von 49.805,56 € resultierten aus Rückzahlungen auf vereinnahmte Konzessionsabgaben für Gas und Wasser für den Zeitraum 2009-2012.

7.2.6.2 Plan-/Ist-Vergleich der Auszahlungen für Investitionstätigkeit

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

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 17.336.079,68
Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2014	Vergleich Ergebnis 2014 mit Ergebnis 2013
6504748H01	Baumaßnahmen Klinikum	10.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000.000,00 €	0,00 €
6504210H01	Sanierung Dächer Stadtschloss	750.000,00 €	0,00 €	0,00 €	750.000,00 €	0,00 €
6504530H03	Energetische Sanierung Betriebshof	850.000,00 €	304.105,18 €	19.975,52 €	545.894,82 €	284.129,66 €
6504200H01	Sanierung/Brandschutz Verwaltungsgebäude	740.864,79 €	301.446,14 €	225.294,11 €	439.418,65 €	76.152,03 €
6502410H01	Modernisierung Sporthalle Athanasius-Kircher	240.000,00 €	0,00 €	0,00 €	240.000,00 €	0,00 €
6800100I01	Fahrzeugbeschaffungen Betriebsamt	1.041.860,14 €	839.457,12 €	516.670,14 €	202.403,02 €	322.786,98 €
6504210H05	Umbau-/Modernisierungsmaßnahmen Stadtschloss	202.000,00 €	7.257,04 €	2.669,00 €	194.742,96 €	4.588,04 €
Summe wesentliche Einzelmaßnahmen					12.372.459,45 €	687.656,71 €

Den Hauptanteil der Plan-/Ist-Abweichung macht mit einem Betrag in Höhe von TEUR 10.000 die Baumaßnahme Städtisches Klinikum aus. Die Maßnahme wird in 2015 und den Folgejahren umgesetzt. Entsprechend dem aktuellen Planungsstand sind Haushaltsmittel in 2015 neu bereitgestellt.

Der Beginn der Bauarbeiten zur weiteren Sanierung der Stadtschlossdächer verschiebt sich zur ursprünglichen Ausführungsplanung nach 2015. Die in 2014 bereitgestellten Mittel in Höhe von 750.000,00 € stehen in 2015 erneut zur Verfügung.

Für den Brandschutz, die Fahrzeugbeschaffungen und die Umbaumaßnahmen des Stadtschlusses sind entsprechend den Anforderungen in 2015 Mittel bereitgestellt. Die Athanasius-Kircher-Sporthalle wird ab 2015 unter dem Kostenträger 09-10-4033 – Soziale Stadt Ostend/Ziehers-Süd abgewickelt.

Eine weitere Abweichung in Höhe von rund TEUR 4.500 ist bei den Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen zu verzeichnen. Gemäß Magistratsbeschluss 172/2014 ist zur Absicherung der Beamtenversorgungslasten ein Betrag von TEUR 10.000 im KVR-Fonds der KVK-Beamtenversorgungskasse Kassel anzulegen. Ursprünglich sollte die Einlage in drei Teiltranchen in 2014 erfolgen. Zur Minimierung des Kursrisikos wurde jedoch der Zuführungszeitraum auf das Jahr 2015 ausgedehnt. Im Berichtsjahr wurden TEUR 5.500 zugeführt. Die restliche Zahlung erfolgt in 2015.

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 732.532,33

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2014	Vergleich Ergebnis 2014 mit Ergebnis 2013
3700090I03	Büro-/DV-Ausstattung Feuerwehr allgemein	292.998,46 €	1.816,23 €	210.688,83 €	291.182,23 €	-208.872,60 €
3050020V01	Umrüstung Geschwindigkeitsmessanlagen	237.563,60 €	75.627,15 €	138.166,70 €	161.936,45 €	-62.539,55 €
Summe wesentliche Einzelmaßnahmen					453.118,68 €	-271.412,15 €

Hauptsächlich resultiert die Abweichung aus 291.182,23 €, die für die Einführung des Digitalfunks in 2014 nicht verausgabt wurden. Mit dem kassenwirksamen Abfluss ist in 2015 zurechnen. Durch die Verzögerung bei der Einführung des Digitalfunks erklärt sich auch die Abweichung zum Vorjahresergebnis von rd. 209.000,00 €. In 2013 wurden bereits Handapparate für den Digitalfunk angeschafft.

Bei der Umrüstung von Geschwindigkeitsmessanlagen ist eine Plan-/Ist-Abweichung in Höhe von 161.936,15 € zu verzeichnen. Die Mittel sind in 2015 erneut bereitgestellt. Im Vergleich zum Vorjahr ist ein Unterschied in Höhe von rd. TEUR 62 festzustellen.

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 1.401.221,64

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2014	Vergleich Ergebnis 2014 mit Ergebnis 2013
6501300H03	Sanierung Turnhalle Adolf-von-Dalberg-Schule	468.161,93 €	1.401,58 €	14.681,61 €	466.760,35 €	-13.280,03 €
6501470H02	Energetische Sanierung Sturmliusschule	225.000,00 €	0,00 €	0,00 €	225.000,00 €	0,00 €
6501700H07	Neugestaltung, Modernisierung hygienische Bereiche Bardoschule	267.394,40 €	67.127,53 €	0,00 €	200.266,87 €	67.127,53 €
6501610H01	Erweiterung Richard-Müller-Schule	226.230,46 €	76.866,07 €	250.008,94 €	149.364,39 €	-173.142,87 €
6501420H02	Auslagerung Klassenräume Astrid-Lindgren-Schule	103.000,00 €	0,00 €	0,00 €	103.000,00 €	0,00 €
6501400H01	Neubau Turnhalle Grundschule Niesig	56.683,40 €	88.042,06 €	401.498,04 €	-31.358,66 €	-313.455,98 €
Summe wesentliche Einzelmaßnahmen					1.113.032,95 €	-432.751,35 €

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Im Gegensatz zu den Maßnahmenplanungen konnten auch im Produktbereich 03 nicht alle Bauvorhaben in dem Umfang ausgeführt werden, in dem auch Mittel zur Verfügung standen. Dies betrifft vor allem die Sanierung der Adolf-von-Dalberg-Schule (466.760,35 €), die energetische Sanierung der Sturmiuschule (225.000,00 €), den Umbau der hygienischen Bereiche der Bardoschule (200.266,87 €) sowie die Auslagerung von Klassenräumen der Astrid-Lindgren-Schule (103.000,00 €). Alle Projekte sollen in 2015 fortgeführt bzw. begonnen werden.

Die Abweichung der Jahresergebnisse 2014 zu 2013 sind zum größten Teil durch die Maßnahmen „Turnhalle Grundschule Niesig“ und „Erweiterung und Umbau Richard-Müller-Schule“ zu erklären.

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 43.630,93
Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die Unterschreitung kommt im Wesentlichen für Anschaffungen des Vonderau Museums zustande.

Produktbereich 05 Soziale Hilfen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 735,03
Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Bei den Büro/DV-Investitionen wurden im Berichtsjahr 735,03 € weniger ausgezahlt als bereitgestellt.

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 153.734,57
Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 20214	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2014	Vergleich Ergebnis 2014 mit Ergebnis 2013
6502120H01	Anbau Kita Hobbithöhle	85.000,00 €	0,00 €	0,00 €	85.000,00 €	0,00 €
6502170H01	U3-Betreuung Sturmusschule	43.000,02 €	30.826,51 €	306.759,98 €	12.173,51 €	-275.933,47 €
5122200Z01	Weiterleitung Bundeszuweisung Ausbau Freie Kita's	56.670,00 €	56.670,00 €	260.820,00 €	0,00 €	-204.150,00 €
6502180H01	U3-Betreuung Münsterfeld	30.654,79 €	43.890,45 €	544.810,63 €	-13.235,66 €	-500.920,18 €
6502020H02	U3-Betreuung Kita Haimbach	2.747,44 €	17.575,00 €	281.235,35 €	-14.827,56 €	-263.660,35 €
Summe wesentliche Einzelmaßnahmen					69.110,29 €	-1.244.664,00 €

Der wesentliche Abweichungsgrund ist der Ausbau der Kita Hobbithöhle. Die hierfür bereitgestellten Mittel in Höhe von 85.000,00 € wurden in 2014 nicht benötigt. In 2015 sind die Gelder erneut bereitgestellt.

Der Unterschied zwischen den Jahresergebnissen 2014 zu 2013 resultiert hauptsächlich durch die in 2013 ausgeführten Baumaßnahmen im Rahmen der U3-Betreuung der Kitas Haimbach, Sturmusschule und Münsterfeld. Zudem wurden in 2013 mehr U3 Bundes- und Landesfördermittel an Dritte weitergeleitet als in 2014.

Produktbereich 08 Sportförderung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 27.237,74

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2014	Vergleich Ergebnis 2014 mit Ergebnis 2013
4000070Z01	Investitionskostenzuschüsse an Sportvereine	253.200,00 €	237.000,00 €	79.300,00 €	16.200,00 €	157.700,00 €
6502440H01	Sanierung Gallasini-Sporthalle	79.223,70 €	75.837,62 €	4.328,29 €	3.386,08 €	71.509,33 €
Summe wesentliche Einzelmaßnahmen					19.586,08 €	229.209,33 €

Davon entfallen unter anderem 16.200,00 € auf Investitionskostenzuschüsse an Sportvereine (Produkt 08-10-10), die im Jahr 2015 zur Auszahlung gelangen.

Im direkten Vergleich der Haushaltsjahre 2013 und 2014 ergeben sich die höheren Auszahlungen im Berichtsjahr zum einen aus der Auszahlung von Investitionskostenzuschüssen an Sportvereine und zum anderen durch die Arbeiten an der Sanierung der Gallasini-Sporthalle (Produkt 08-20-10).

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Produktbereich 09 Räumliche Planung u. Entwicklung, Geoinformationen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 7.747.750,22

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

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

09-10-4028 - Stadtumbau West:

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2014	Vergleich Ergebnis 2014 mit Ergebnis 2013
6110080B01	Grunderwerb	459.046,04 €	7.087,27 €	9.788,00 €	451.958,77 €	-2.700,73 €
6110080V05	Umgestaltung Alter städtischer Friedhof	394.832,00 €	41.670,00 €	0,00 €	353.162,00 €	41.670,00 €
Summe wesentliche Einzelmaßnahmen					805.120,77 €	38.969,27 €

Bei dem Städtebauförderprogramm Stadtumbau West (09-10-4028) ist eine Plan-/Ist-Abweichung in Höhe von 1.757.008,87 € zu verzeichnen. Hauptsächlich nicht getätigte Auszahlungen für mögliche Grunderwerbe und die Umgestaltung des alten städtischen Friedhofs sind hierfür maßgeblich.

09-10-4030 - Aktive Kernbereiche:

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2014	Vergleich Ergebnis 2014 mit Ergebnis 2013
6110100H05	Sanierung Palais Altenstein	1.489.915,72 €	165.815,82 €	0,00 €	1.324.099,90 €	165.815,82 €
6110100V03	Stützmauer Schlossgarten	311.852,94 €	11.890,90 €	0,00 €	299.962,04 €	11.890,90 €
6110100V01	Sanierung, Aufwertung Schlossgarten	621.000,00 €	416.078,75 €	22.253,74 €	204.921,25 €	393.825,01 €
6110100H04	Energetische Sanierung Stadtschloss	216.332,57 €	75.957,96 €	1.211.574,30 €	140.374,61 €	-1.135.616,34 €
6110100H02	Instandsetzung u. Modernisierung Kanzlerpalais	358.855,49 €	234.572,15 €	1.604.385,38 €	124.283,34 €	-1.369.813,23 €
6110100Z01	Investitionskostenzuschüsse Aktive Kernbereiche	5.980,00 €	27.920,00 €	647.196,00 €	-21.940,00 €	-619.276,00 €
Summe wesentliche Einzelmaßnahmen					2.071.701,14 €	-2.553.173,84 €

Nicht verausgabte Mittel in Höhe von 2.342.362,98 € sind in dem Förderprogramm Aktive Kernbereiche (09-10-4030) festzustellen. Als wesentliche Projekte

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

sind hier die Sanierung des Palais Altensteins und die Maßnahmen zur Aufwertung des Schlossgartens zu nennen. Die Vorhaben werden im Haushaltsjahr 2015 fortgeführt. Bei den Auszahlungen für Investitionsförderungen ist im Vergleich zu 2013 ein Betrag von TEUR 619 weniger verausgabt worden. Dies liegt zum größten Teil an der Weiterleitung von Fördermitteln für die Baumaßnahmen der Marienschule Fulda. Die Förderprogrammprojekte „Energetische Sanierung Dächer Stadtschloss“ und „Instandsetzung/Modernisierung Kanzlerpalais“ wurden in 2013 weitgehend beendet. Dies führt in der Gesamtbetrachtung dazu, dass im THH 09 rund TEUR 735 weniger für Baumaßnahmen im Jahr 2014 als im Vergleich zum Vorjahr ausgezahlt wurden.

09-10-4031 – Fulda Galerie:

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2014	Vergleich Ergebnis 2014 mit Ergebnis 2013
6110110T02	Parkanlagen, Grünflächen	665.000,00 €	303.254,57 €	137.047,48 €	361.745,43 €	166.207,09 €
6110110S04	Erschließung Wohnpark Südwest	546.806,30 €	388.666,89 €	222.515,28 €	158.139,41 €	166.151,61 €
6110110S06	Straßen Wohnpark Mitte	395.000,00 €	278.655,46 €	171.651,50 €	116.344,54 €	107.003,96 €
6110110T01	Straßen, Wege, Plätze	127.874,67 €	33.927,82 €	66.080,39 €	93.946,85 €	-32.152,57 €
6110110S05	Straßen Wohnpark Bastion	148.737,52 €	138.228,88 €	42.946,46 €	10.508,64 €	95.282,42 €
6110110S07	Straßen Wohnpark Süd	7.211,88 €	12.452,27 €	93.093,37 €	-5.240,39 €	-80.641,10 €
Summe wesentliche Einzelmaßnahmen					735.444,48 €	421.851,41 €

Für das Stadtentwicklungsgebiet Fulda-Galerie (09-10-4031) kamen insgesamt 1.146.021,81 € weniger zur Auszahlung als bereitgestellt wurde. Hierzu führten vorwiegend nicht zur Auszahlung gebrachte Mittel für Straßen, Plätze und Grünanlagen. Die Vorhaben werden in 2015 und in den Folgejahren weitergeführt.

09-11-3010 – Liegenschaftsverwaltung:

Bei den Mitteln für Grunderwerbe von unbebauten Grundstücken (Kostenträger: 09-11-3010) konnte ein Betrag von 2.405.781,56 € nicht zur Auszahlung angewiesen werden. Im Vergleich zu 2013 wurden aber rund 1,50 Mio. € mehr für Grunderwebskosten ausgezahlt.

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 707.500,00

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Für die Förderung von Mietwohnungen wurden im Berichtsjahr Mittel in Höhe von TEUR 1.000 bereitgestellt. Hiervon kamen 292.500,00 € zur Auszahlung. Die nicht verausgabten Gelder sind in 2015 erneut bereitgestellt. In 2013 wurden lediglich 93.600,00 € an Förderdarlehen ausgezahlt.

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 690.579,43
Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2014	Vergleich Ergebnis 2014 mit Ergebnis 2013
6606885K01	Kanal Baugebiet Josephine-Grau-Straße	371.641,46 €	0,00 €	0,00 €	371.641,46 €	0,00 €
6606660K01	Kanal Erschließungsstraße südl. Karrystraße	206.194,78 €	0,00 €	0,00 €	206.194,78 €	0,00 €
6600000K05	Kanal Wohnpark Süd-West	0,00 €	0,00 €	416.687,00 €	0,00 €	-416.687,00 €
Summe wesentliche Einzelmaßnahmen					577.836,24 €	-416.687,00 €

Davon entfallen 206.194,78 € auf die Kanalbaumaßnahme Karrystraße sowie 371.641,46 € für den Kanalbau Josephine-Grau-Straße. Für beide Maßnahmen stehen erneut Mittel im Haushalt 2015 zur Verfügung. Für die Ergebnisabweichung zum Vorjahr ist die Kanalmaßnahmen „Wohnpark Süd-West“ (-416.687,00 €) hauptsächlich verantwortlich, die in 2013 schlussgerechten worden ist.

Produktbereich 12 Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 6.660.830,56
Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2014	Vergleich Ergebnis 2014 mit Ergebnis 2013
660000T07	Beschleunigung Busverkehr	1.419.472,16 €	174.237,11 €	31.910,78 €	1.245.235,05 €	142.326,33 €
660000T16	Umplanung, Modernisierung ZOB	971.526,16 €	9.680,08 €	28.473,84 €	961.846,08 €	-18.793,76 €
660688T01	Ausbau Magdeburger Straße	529.256,90 €	-85.512,26 €	0,00 €	614.769,16 €	-85.512,26 €
660666S02	Neubau Erschließungsstraße südlich Karrystraße	500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	500.000,00 €	0,00 €
660688S01	Erschließung NBG Edelzell Josephine-Grau-Str.	487.250,00 €	10.939,25 €	0,00 €	476.310,75 €	10.939,25 €
660000T01	Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen	393.209,80 €	27.988,46 €	2.081.236,95 €	365.221,34 €	-2.053.248,49 €
6604734T01	Errichtung Buswarteallen	376.181,09 €	110.584,94 €	193.163,36 €	265.596,15 €	-82.578,42 €
660679S01	Ausbau Ronsbachstraße	665.300,00 €	437.203,71 €	406.208,41 €	228.096,29 €	30.995,30 €
660685S01	Neubau Radweg zw. Haimbach u. Mittelrode	225.416,16 €	0,00 €	0,00 €	225.416,16 €	0,00 €
660609S02	Ausbau Zieherer Weg, 2.BA	166.017,11 €	4.925,97 €	707.709,06 €	161.091,14 €	-702.783,09 €
660683S01	Ausbau Moltkestraße, Bosestraße	499.409,73 €	373.633,00 €	172.576,18 €	125.776,73 €	201.056,82 €
660685S03	Ausbau Künzeller Str. zw. Heidelbergstr. u. DB	407.028,54 €	298.530,31 €	0,00 €	108.498,23 €	298.530,31 €
660685S02	Sanierung Künzeller-/Heidelbergstraße	83.323,48 €	12.024,65 €	262.737,00 €	71.298,83 €	-250.712,35 €
660677S01	Ostumfahrung, 4.BA - Brückenbau	144.894,62 €	78.668,68 €	270.574,93 €	66.225,94 €	-191.906,25 €
660676S01	Ausbau Heidelbergstraße	266.606,72 €	229.906,17 €	450.410,51 €	36.700,55 €	-220.504,34 €
660677S02	Ostumfahrung, 4.BA - Streckenbau	589.714,08 €	558.780,76 €	1.036.300,00 €	30.933,32 €	-477.519,24 €
660613S01	Umgestaltung Universitätsplatz und Umfeld	25.880,59 €	3.768,92 €	310.191,04 €	22.111,67 €	-306.422,12 €
660688T02	Ausbau Magdeburger Straße	452.383,50 €	452.383,50 €	0,00 €	0,00 €	452.383,50 €
Summe wesentliche Einzelmaßnahmen					5.505.127,39 €	-3.253.748,81 €

Die Maßnahmen für die Beschleunigung des Busverkehrs und für die Errichtung der Buswarteallen werden 2015 weitergeführt. Der Ausbau der Magdeburger Straße wird voraussichtlich in 2015 abgeschlossen werden können. Die Baumaßnahmen „Neubau Erschließungsstraße Südlich Karrystraße“, „Erschließung Neubaugebiet Edelzell Josephine-Grau-Str.“ und „Neubau Radweg zwischen Haimbach und Mittelrode“ konnten nicht wie geplant in 2014 umgesetzt werden. Mittel stehen hierzu in entsprechender Höhe in 2015 zur Verfügung.

Der 4. BA der Ostumfahrung ist zum größten Teil fertiggestellt, der Verwendungsnachweis wird erstellt. Die Umgestaltung des Universitätsplatzes ist bis auf kleinere Restarbeiten abgeschlossen.

Die Hohe Abweichung des Jahresergebnisses 2014 zu 2013 bei der Straßenbeleuchtung für Gemeindestraßen ist durch die Zahlung der 2. Ablösungsrate im Rahmen der Umstellung des Abrechnungsverfahrens von dem Pauschal- auf das Baukostenzuschussverfahren zu erklären.

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 203.921,46

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2014	Vergleich Ergebnis 2014 mit Ergebnis 2013
6600010T03	Umsetzung Wasserrahmenrichtlinie	100.000,00 €	43.854,05 €	0,00 €	56.145,95 €	43.854,05 €
6606695T01	Regenwasserkanal Hellersgrundstraße	65.682,91 €	24.700,00 €	156.043,33 €	40.982,91 €	-131.343,33 €
6600010T01	Hochwasserschutz Ronsbach	27.000,00 €	0,00 €	0,00 €	27.000,00 €	0,00 €
6230000B01	Grunderwerb Natur- und Landschaftsschutz	17.055,82 €	0,00 €	10.209,04 €	17.055,82 €	-10.209,04 €
6742710I01	Büro-/DV-Ausstattung Zentralfriedhof	15.900,48 €	0,00 €	1.175,53 €	15.900,48 €	-1.175,53 €
6705540V01	Außenanlage KGA Maberzeller Straße	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €
6742772T03	Neubau Wege Friedhof Lehnerz	13.200,00 €	0,00 €	0,00 €	13.200,00 €	0,00 €
6600010T04	Außengebietsabtrennung Karlmannstraße	0,00 €	0,00 €	116.103,96 €	0,00 €	-116.103,96 €
6742772T04	Neuordnung Parkplätze Friedhof Lüdermünd	31.829,48 €	31.829,48 €	12.314,25 €	0,00 €	19.515,23 €
6502751H01	Neubau muslimische Aussegnungshalle	37.349,81 €	37.865,19 €	144.358,86 €	-515,38 €	-106.493,67 €
Summe wesentliche Einzelmaßnahmen					184.769,78 €	-301.956,25 €

Die „Umsetzung der Wasserrahmenrichtlinie“ und der „Regenwasserkanal Hellersgrundstraße“ werden in 2015 fortgeführt. Bei der „Büro-/DV Ausstattung Zentralfriedhof“ sind die Mittel in 2014 reserviert worden – die Auszahlung erfolgt in 2015. Die beiden Maßnahmen „Außenanlage KGA Maberzeller Straße“ und „Neubau Wege Friedhof Lehnerz“ konnten in 2014 nicht umgesetzt werden. Die Mittel sind nach 2015 übertragen worden. Der Neubau der muslimischen Aussegnungshalle ist in 2014 fertiggestellt worden.

Produktbereich 14 Umweltschutz

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsansatz

EUR 29.212,13

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterungen zur Plan-/Ist-Abweichung

Die einzige Investitionsmaßnahme des Produktbereiches 14 ist die Sanierung des Umweltzentrums in 2014. Die in 2014 nicht verausgabten Mittel sind zur Fertigstellung der Maßnahme nach 2015 übertragen worden.

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 1.071.662,42

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Für das Sonderprogramm Bürgerhäuser sind TEUR 1.000 in 2014 bereitgestellt worden. Davon kamen lediglich 78.464,39 € zur Auszahlung. Die nichtverausgabten Zahlungsmittel in Höhe von 921.535,61 € stehen in 2015 wieder zur Verfügung.

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 3.040.817,44

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

In den Haushalt 2014 wurden TEUR 3.000 für den Erwerb von Beteiligungen an dem Städtischen Klinikum Fulda eingestellt, die nicht zur Auszahlung gelangten.

Von den aus dem Haushaltsjahr 2014 insgesamt nicht zur Auszahlung gebrachten Mittel in Höhe von 39.847.445,58 € wurden 10.078.000,00 € als Wiederholungsveranschlagungen im Haushaltsjahr 2015 neu gebildet. Weiterhin sind Mittel von 14.544.233,41 € in das Jahr 2015 als Haushaltsreste übertragen worden.

7.2.7 Finanzierungstätigkeit

Entgegen den veranschlagten Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten in Höhe von 8.123.800,00 € wurden 4.964.467,83 € in Anspruch genommen.

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Die wesentlichen Einzahlungen verteilen sich wie folgt:

Darlehensgeber	Maßnahme	Betrag
Hessischer Investitionsfonds	Baumaßnahmen Klinikum	2.500.000,00 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	Infrastrukturgüter Betriebsamt	660.000,00 €
WI-Bank	Darlehen Schulbaupauschale 2011	613.000,00 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	Kita Münsterfeld U3-Ausbau	551.000,00 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	Kita Sturmiiusschule U3-Ausbau	245.000,00 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	Hygienische Bereiche Bardoschule	200.000,00 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	Kita Ahornbaum Haimbach U3-Ausbau	175.000,00 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	Kita St. Sturmiius U3-Ausbau	18.900,00 €
Summe		4.962.900,00 €

Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und Anleihen sind in Höhe von 12.915.411,73 € geleistet worden, davon 5.462.578,32 € außerordentliche Tilgung. Der Schuldenstand konnte somit um rd. 8,00 Mio. € reduziert werden. Es gab keine Nettoneuverschuldung.

Die Finanzierungstätigkeit schließt mit einem Saldo in Höhe von -7.950.943,90 € ab. Die Deckung ist aus dem Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit erfolgt.

7.2.8 Haushaltsausgabereste

In 2014 wurden folgende Haushaltsausgabereste für Investitionen gebildet:

Bezeichnung Maßnahme	Bildung HAR
Gewährung Darlehen Mietwohnungsbau	200.000,00 €
Büro-/DV-Ausstattung Poststelle	196,35 €
GwG Daten- und Textverarbeitung	14.000,00 €
GwG Schulen@Zukunft Hardware	25.000,00 €
Netzinfrastruktur Schulen	70.000,00 €
Beschaffung IT Verwaltung	63.612,00 €
Erwerb IT-Lizenzen	125.000,00 €
IT Schulen städtisches Programm	28.090,00 €
Büro-/DV-Ausstattung Rechnungsprüfungsamt	1.000,00 €
GwG Kämmerei - Haushalt und Förderung	645,18 €
Büro-/Geschäftsausstattung Haushalt und Förderung	1.463,84 €
Ersatzbeschaffung mob. Geschwindigkeitsmessanlage	5.000,00 €
Betriebsausstattung Straßenverkehr	15.000,00 €
Umrüstung Geschwindigkeitsmessanlagen	11.000,00 €
Betriebsausstattung und Geräte Technikabteilung	1.616,29 €

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Betriebsausstattung Katastrophenschutz	59.740,29 €
Büroausstattung Leitfunkstelle	2.042,32 €
Lizenzen/Software Leitfunkstelle	29.297,54 €
Büro-/DV-Ausstattung Feuerwehr allgemein	291.182,23 €
GwG Inventar Einsatzfahrzeug	858,33 €
Ausstattungsgegenstände Hauptfeuerwache	65.242,60 €
Büro/DV-Ausstattung	20.000,00 €
Ausstattungsgegenstände Marquardschule	1.250,00 €
GwG Grundschule Bronnzell	539,16 €
Ausstattungsgegenstände Grundschule Bronnzell	1.700,00 €
GwG Domschule	206,62 €
Ausstattungsgegenstände Domschule	2.418,97 €
GwG Geschwister-Scholl-Schule	2.500,00 €
Ausstattungsgegenstände Geschwister-Scholl-Schule	2.500,00 €
GwG Rabanus-Maurus-Schule	2.500,00 €
Ausstattungsgegenstände Rabanus-Maurus-Schule	4.000,00 €
Ausstattungsgegenstände Ferdinand-Braun-Schule	6.800,00 €
Ausstattungsgegenstände Richard-Müller-Schule	1.818,99 €
GwG Pestalozzischule	1.350,00 €
Sonstige Ausstattungsgegenstände Vonderau-Museum	2.290,08 €
Attraktivitätssteigerung Vonderau-Museum	5.068,17 €
Sonstige Ausstattungsgegenstände Historische Räume	5.400,00 €
GwG Kindertagesstätte Edelzell	883,09 €
Ausstattungsgegenstände Kita Harmerz	3.989,09 €
GwG Kindertagesstätte Maberzell	589,58 €
GwG Kindertagesstätte Johannesberg	1.894,69 €
Ausstattungsgegenstände Kita Johannesberg	5.638,21 €
GwG Kindertagesstätte Aschenberg	235,03 €
Ausstattungsgegenstände Kita Aschenberg	2.524,78 €
GwG Kindertagesstätte Horas	3.431,12 €
GwG Kindertagesstätte Hobbithöhle	614,35 €
GwG Kindertagesstätte Sickels	582,17 €
Ausstattungsgegenstände Erweiterung Kita Sickels	4.114,04 €
GwG Kindertagesstätte Aschenberg Weltentdecker	379,50 €
GwG Kindertagesstätte Münsterfeld	1.080,22 €
Weiterleitung Finanzhilfen Einfache Stadterneuerung	18.100,00 €
Grunderwerb Stadtumbau West	71.958,77 €
Aus-, Um-, Neubau von Straßen und Plätzen Stadtumbau West	34.000,00 €
Um- und Ausbau Florengasse	49.975,26 €
Neubau Kinderspielplatz Am Florentor	21.307,06 €
Umgestaltung Straßenraum Franzosenwäldchen	100.000,00 €
Investitionskostenzuschüsse Stadtumbau West	20.261,46 €
Instandsetzung und Modernisierung Kanzlerpalais	153.029,75 €
Energetische Sanierung Stadtschloss	141.332,57 €
Büro-/DV-Ausstattung Aktive Kernbereiche	8.350,00 €
Sanierung, Aufwertung Schlossgarten	57.667,51 €
Investitionskostenzuschüsse Aktive Kernbereiche	1.980,00 €
Entwässerung, Kanalhausanschlüsse Fulda Galerie	47.725,65 €
Neubau Westring (KIM)	100.000,00 €
Erschließung Wohnpark Südwest	50.000,00 €
Straßen Wohnpark Bastion	7.141,00 €
Straßen Wohnpark Mitte	24.757,91 €

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Straßen Wohnpark Süd	1.178,00 €
Straßen, Wege, Plätze Fulda Galerie	25.000,00 €
Parkanlagen, Grünflächen Fulda Galerie	250.000,00 €
Planung Baugebiet Bronnzell	34.000,00 €
Planung Ostumfahrung, 4.BA	1.863,14 €
Ausbau Künzeller Str. zwischen Brücke u. M.-H.-Str., Planung	1.376,00 €
Planung Ausbau Horaser Weg zwischen DB u. Weimarer Str.	714,57 €
Planung Ausbau Kurfürstenstr. zwischen Leipziger Str. u. H.-v.-B.	1.816,43 €
Planung Baugebiet Heinemannstrasse, Edelzell	16.000,00 €
Anteil Planung DB-Strecke Fulda-Frankfurt	30.000,00 €
Umbau Karrystraße, Planung	5.000,00 €
Grunderwerb Natur- und Landschaftsschutz	5.000,00 €
Grunderwerb unbebaute Grundstücke	2.000.000,00 €
Neubau Turnhalle Grundschule Niesig	12.133,17 €
Lehrküche Domschule	45.405,01 €
Sanierung/Ganztagsangebot Sturmiusschule	5.618,45 €
Energetische Sanierung Ferdinand-Braun-Schule	8.740,94 €
Erweiterung Richard-Müller-Schule	159.118,18 €
Neugestaltung, Modernisierung hygienische Bereiche Bardoschule	150.000,00 €
Speiseaufzug Kinderhort Fuldaaue	2.782,84 €
U3-Betreuung Sturmiusschule	12.173,51 €
GwG Bürgerhäuser allgemein	3.000,00 €
Sonderprogramm Bürgerhäuser	71.535,61 €
Inventar Bürgerhäuser allgemein	4.764,10 €
Ausstattungen BGH Besges	12.900,00 €
Bekanntmachungstafel Backhaus Mittelrode	6.000,00 €
Sanierung Dächer Stadtschloss	60.000,00 €
Regalausstattung Archivraum Stadtschloss	6.000,00 €
Sanierung museale Bereiche Stadtschloss	82.000,00 €
Umbau-/Modernisierungsmaßnahmen Stadtschloss	194.742,96 €
Energetische Sanierung Betriebshof	152.514,03 €
Wertstoffhof	15.000,00 €
Taubenhaus Parkdeck Rosengarten	45.000,00 €
Baumaßnahmen Klinikum	5.300.000,00 €
Energetische Sanierung Umweltzentrum	26.229,92 €
Ausstattungsgegenstände Straßen und Plätze	15.000,00 €
Neugestaltung Ortseingang/-mittelpunkt Niederrode	5.245,00 €
Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen	117.050,61 €
Beschleunigung Busverkehr	560.000,00 €
Umplanung, Modernisierung ZOB	961.846,08 €
Umsetzung Wasserrahmenrichtlinie	56.145,95 €
Ausbau Zieherser Weg, 2.BA	30.845,00 €
Sanierung Hellersgrundstraße	10.000,00 €
Regenwasserkanal Hellersgrundstraße	65.682,91 €
Ausbau Heidelbergstraße	100.000,00 €
Ostumfahrung, 4.BA - Brückenbau	2.601,34 €
Ausbau Ronsbachstraße	220.000,00 €
Endausbau Elisabeth-Selbert-Straße	45.000,00 €
Ausbau Moltkestraße, Bosestraße	110.000,00 €
Neubau Radweg zwischen Haimbach u. Mittelrode	25.416,16 €
Ausbau Künzeller Str. zwischen Heidelbergstr. und DB	108.000,00 €
Endausbau "Im Mühlfeld", Mittelrode	145.000,00 €

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Ausbau Magdeburger Straße	400.000,00 €
Kanal Baugebiet Josephine-Grau-Straße	280.000,00 €
Erschließung Neubaugebiet Edelzell Josephine-Grau-Str.	175.000,00 €
Stützmauer Bronnzeller Straße	19.660,85 €
Endausbau Landskroner Straße	55.752,00 €
Gehweg Bonifatiusstraße	35.000,00 €
Außenanlage Ottilienschule Niesig	50.000,00 €
Außenanlage Sturmiusschule	1.516,28 €
Außenanlage Kita Harmerz	4.407,09 €
Außenanlage BGH Edelzell	10.855,02 €
Außenanlage KGA Maberzeller Straße	15.000,00 €
Büro-/DV-Ausstattung Kinderspielplätze	5.000,00 €
Ausgleichsmaßnahmen Sammler	9.752,88 €
Erweiterung Stadtteilmfriedhöfe	8.468,44 €
Neubau Wege Friedhof Lehnerz	13.200,00 €
Fahrzeugbeschaffungen Betriebsamt	3.460,49 €
Gerätebeschaffungen Betriebsamt	12.689,78 €
Fahrzeugbeschaffung für die Verwaltung	27.745,06 €
Grunderwerb interkommunale Gewerbegebiete	87.413,84 €
Summe Haushaltsreste gesamt	14.544.233,41 €

In 2014 wurden folgende Haushaltsausgabereste in der Ergebnisrechnung gebildet:

Bezeichnung Maßnahme	Bildung HAR
Sonstiger Aufwand	14.000,00 €
Ortsvorsteher - Betrag pro Einwohner eines Stadtteils	35.215,82 €
Beratungsleistung Amt 20	71.858,01 €
Beratungsleistung Zentrales Controlling	26.094,46 €
Reparatur eines Schadens an der Drehleiter Feuerwehr	140.000,00 €
Verzögerte Abrechnung Schullastenausgleich	984.225,51 €
Mittel für Instandhaltungen im Bereich der eigenen Sportstätten	38.344,17 €
Mittel des Kindergartenbudgets	14.772,86 €
Mittel für Planungen der Stadtentwicklung	242.563,75 €
Zuschüsse der Denkmalpflege	9.764,07 €
Einrichtung für das Bürgerhaus Haimbach	2.132,41 €
Sanierung Wertstoffhof	150.000,00 €
Sanierung Reisisgammelplatz	60.000,00 €
Mittel für Öffentliche Grünanlagen und Landschaftsschutz	43.987,54 €
Mittel für Instandhaltungen im Bereich der Friedhofsunterhaltung	44.566,75 €
Summe Haushaltsreste gesamt	1.877.525,35 €

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

7.2.9 Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen

Investitionsbereich:

Erwerb IT-Lizenzen Deckung:	Baumaßnahme Klinikum	apl. VE	80.000,00 €
Kanal Mittelroder Straße Deckung:	Kanal Neubaugebiet Hei- nemannstraße	apl.	12.000,00 €
Parkplätze Messegalerie Deckung:	Parkanlagen, Grünflä- chen; Fulda-Galerie	apl.	170.000,00 €
Summe:			262.000,00 €

Ergebnisrechnung:

Theaterspiel Deckung:	Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer	üpl.	75.000,00 €
Summe:			75.000,00 €

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 2014 nicht in voller Höhe in Anspruch genommen wurden, sind die weiterhin benötigten Mittel in das Jahr 2015 vorgetragen worden.

Die Deckungsreserve wurde mit 9.182,56 € im investiven Bereich in Anspruch genommen. Im Ergebnishaushalt wurde keine Deckungsreserve in Anspruch genommen.

7.3 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2014 sind über die vorher dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Fulda für das Haushaltsjahr 2014 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

7.4 Entwicklung Haushaltsjahr 2015

Der Haushaltsplan 2015 ist am 12.12.2014 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und von der Kommunalaufsicht am 02.02.2015 auflagenfrei genehmigt worden.

Der Haushaltsplan (Ergebnishaushalt) weist im Haushaltsjahr 2015 einen Überschuss von 768.150 € aus.

7.5 Risikoberichterstattung

7.5.1 Besondere Geschäftsrisiken

Steuerentwicklung

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2014 auf 161.991.351,43 €. Annähernd 51,7 % davon (83.760.434,32 €) resultieren aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen. Dabei entfallen 67.835.543,31 € auf die Gewerbesteuer (44.803.900,09 €) und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (23.031.643,22 €).

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.

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

Kommunaler Finanzausgleich

Das Land Hessen bereitet derzeit eine Neustrukturierung des kommunalen Finanzausgleichs zum 01.01.2016 vor. Die Kommunen werden mit dem Land, aber auch untereinander, um angemessene Anteile am Finanzausgleich ringen. Für die Stadt kommt es darauf an, den Sonderstatus und die zentralörtlichen Funktionen durch eine angemessen hohe Gewichtung der Einwohnerzahl wiederzufinden.

Eine massive Absenkung oder der Wegfall des Ermäßigungssatzes bei der Kreisumlage ohne adäquaten Ausgleich würde bei der Stadt zu gravierenden Mehrbelastungen führen.

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 2018 des Eigenbetriebes geht von ausgeglichenen Ergebnissen aus.

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

Sonstige Risiken

Risiken aus derivaten Finanzinstrumenten bestehen nicht.

7.5.2 Chancen, Zielsetzung und Strategien

Stadtentwicklung

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

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

Im Straßenbau sind bedeutsame Projekte die Ostumfahrung zwischen Petersberger und Künzeller Straße, die Sanierung der Heidelbergstraße und der Ausbau der Ronsbachstraße. Weiterhin steht der Beginn der Baumaßnahme „Ostumfahrung, 2. BA – Kurfürstenstraße“ an.

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

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

Zur Stadtentwicklung gehören auch die Vermarktung von Gewerbeflächen und der Ausbau der Erschließung. Dies geschieht in den Gewerbegebieten Fulda-West, Lehnerz und Eisweiher. Der Westring hilft spürbar auch den Betrieben in Fulda-

West. Die Vermarktung soll beschleunigt und zugleich sollen langfristig Perspektiven zur Sicherung aller verfügbaren Flächen geschaffen werden.

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

Verschuldung

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

Internes Kontrollsystem (IKS)

Das von der Stadt Fulda eingerichtete rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem (IKS) sieht grundsätzlich angemessene Regelungen zur Organisation und Kontrolle der Arbeitsabläufe vor. Die bisher für den Bereich der eingesetzten Subsysteme fehlenden weitergehenden Regelungen befinden sich nun im Aufbau. Die Stadt Fulda ist bemüht, die notwendigen Regelungen in einer entsprechenden Dienstanweisung zeitnah zusammenzufassen.

7.5.3 Risikosicherung

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

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

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

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

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

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

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

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

Jahresabschluss 2014 der Stadt Fulda

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

Fulda, den 24. April 2015

Der Magistrat

Gerhard Möller

Oberbürgermeister