

JAHRESABSCHLUSS DER STADT FULDA

2016



IMPRESSUM

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

Ansprechpartner: Oberbürgermeister Dr. Heiko Wingefeld

Redaktion: Jörg Hosch (Stadtkämmerei)

Druck: Stadt Fulda, Hausdruckerei

INHALTSVERZEICHNIS

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

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

6.4	Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung – PASSIVA	51
Pos 1	Eigenkapital (Nettoposition + Rücklagen + Ergebnisverwendung)	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	52
Pos 2	Sonderposten	53
Pos 2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	53
Pos 2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	54
Pos 2.1.2	Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	54
Pos 2.1.3	Investitionsbeiträge	54
Pos 2.2	Sonstige Sonderposten	54
Pos 3	Rückstellungen	55
Pos 3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	55
Pos 3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Schuldverhältnisse	56
Pos 3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	56
Pos 3.4	Sonstige Rückstellungen	56
Pos 4	Verbindlichkeiten	56
Pos 4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	57
Pos 4.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	57
Pos 4.3 – 4.7	Andere Verbindlichkeiten	57
Pos 5	Rechnungsabgrenzungsposten	58
6.5	Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung	60
6.6	Erläuterungen zur Finanzrechnung	67

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

6.7	Sonstige Angaben	67
6.7.1	Haftungsverhältnisse	67
6.7.2	Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	67
6.7.3	Fremde Finanzmittel	68
6.7.4	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	68
6.7.5	Mitglieder des Magistrats und der Stadtverordneten- versammlung	69
6.7.6	Finanzanlagen	73
6.8	Anlagen zum Anhang	80
6.8.1	Anlagenspiegel	81
6.8.2	Forderungenspiegel	83
6.8.3	Verbindlichkeitspiegel	83
6.8.4	Rückstellungsspiegel	84
7	Rechenschaftsbericht	86
7.1	Vorbemerkungen	86
7.2	Geschäftsverlauf 2016	86
7.2.1	Vermögensentwicklung	87
7.2.2	Ergebnisentwicklung	90
7.2.3	Finanzentwicklung	96
7.2.4	Wesentliche Vorgänge	97
7.2.5	Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen	97
7.2.6	Wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen	100
7.2.6.1	Plan-/Ist-Vergleich der Teilergebnisrechnungen	100
7.2.6.2	Plan-/Ist-Vergleich der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	113
7.2.7	Finanzierungstätigkeit	126
7.2.8	Haushaltsausgabereise	126
7.2.9	Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen	131
7.3	Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres	133
7.4	Entwicklung Haushaltsjahr 2017	133

7.5	Risikoberichterstattung	134
7.5.1	Besondere Geschäftsrisiken	134
7.5.2	Chancen, Zielsetzung und Strategien	136
7.5.3	Risikosicherung	136

JAHRESABSCHLUSS

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

1 Vermögensrechnung (Bilanz)

Pos.	AKTIVA	31.12.2016		31.12.2015	
		Euro	Euro	Euro	Euro
1.	ANLAGEVERMÖGEN				
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		26.479.293,05		27.380.000,73
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	374.782,67		433.407,58	
1.1.2	Geleistete Investitionszuschüsse	25.888.929,49		26.833.012,26	
1.1.3	Geleistete Anzahlungen immaterielles Vermögen	215.580,89		113.580,89	
1.2	Sachanlagevermögen		408.462.871,80		407.896.065,01
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	123.558.605,74		122.200.667,58	
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	169.737.868,04		169.784.168,52	
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	82.012.045,56		81.278.418,26	
1.2.4	Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	1.487.531,96		1.707.201,62	
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.417.209,04		10.150.812,72	
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	21.249.611,46		22.774.796,31	
1.3	Finanzanlagevermögen		147.287.516,88		129.704.756,40
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	85.178.367,24		85.203.367,24	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	3.265.527,99		3.355.194,87	
1.3.3	Beteiligungen	18.795.444,93		18.810.068,85	
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	34.330.153,80		15.315.646,14	
1.3.5	Sonstige Ausleihungen	5.718.022,92		7.020.479,30	
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	386.064,64	386.064,64	408.455,10	408.455,10
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		3.957.614,04		4.328.786,99
2.2.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	1.085.883,69		1.224.327,62	
2.2.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.262.921,18		1.444.827,83	
2.2.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	590.347,07		642.529,10	
2.2.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	176.605,22		217.224,59	
2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	841.856,88		799.877,85	
2.3	Flüssige Mittel	115.929.509,47	115.929.509,47	124.584.021,27	124.584.021,27
3.	RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	12.406.724,80	12.406.724,80	12.876.456,01	12.876.456,01
			762.601.007,84		754.869.954,67

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Pos.	PASSIVA	31.12.2016		31.12.2015	
		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		180.604.737,90		154.884.541,23
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	137.960.769,54		112.101.436,35	
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des a. o. Ergebnisses	42.485.820,44		41.470.700,74	
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	24.462,69		1.178.718,91	
1.2.4	Sonderrücklagen	133.685,23		133.685,23	
1.3	Ergebnisverwendung*		0,00		0,00
1.3.1	Jahresüberschuss/-fehlbetrag				
1.3.1.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00		0,00	
1.3.1.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00		0,00	
2.	SONDERPOSTEN				
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge		142.135.219,86		146.585.666,51
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	106.629.932,29		110.939.628,64	
2.1.2	Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	3.820.329,31		3.924.135,36	
2.1.3	Investitionsbeiträge	31.684.958,26		31.721.902,51	
2.2	Sonstige Sonderposten	2.792.393,85	2.792.393,85	2.488.438,13	2.488.438,13
3.	RÜCKSTELLUNGEN		63.366.098,21		60.893.686,40
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	52.975.603,00		52.970.488,00	
3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	4.292.400,00		2.343.130,00	
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	2.868.014,84		2.870.252,04	
3.4	Sonstige Rückstellungen	3.230.080,37		2.709.816,36	
4.	VERBINDLICHKEITEN				
4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		66.816.244,33		84.948.070,51
4.1.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	52.826.457,49 1.653.152,73		69.811.189,25 12.802.307,84	
4.1.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	13.989.786,84 68.691,82		15.136.881,26 0,00	
4.1.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00 0,00		0,00 3.251,04	
4.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	655.610,98	655.610,98	710.750,52	710.750,52
4.3	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	2.203.046,97	2.203.046,97	1.658.114,42	1.658.114,42
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.709.048,02	2.709.048,02	2.103.213,58	2.103.213,58
4.5	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	8.336.790,02	8.336.790,02	7.711.571,45	7.711.571,45
4.6	Verb. aus Steuern u. steuerähnli. Abgaben	1.241,05	1.241,05	6.134,82	6.134,82
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	2.384.579,65	2.384.579,65	2.074.178,70	2.074.178,70
5.	RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	17.595.138,85	17.595.138,85	17.804.730,25	17.804.730,25
			762.601.007,84		754.869.954,67

* Der ordentliche Jahresüberschuss 2016 von 24.705.076,97 € und der außerordentliche Jahresüberschuss 2016 von 1.015.119,70 € sind in 1.2.1 und 1.2.2 enthalten.

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

2 Ergebnisrechnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.815.926,60	4.468.600,00	5.024.568,79	555.968,79
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.121.601,91	13.747.500,00	14.839.337,42	1.091.837,42
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5.548.797,59	6.588.950,00	7.147.995,05	559.045,05
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	84.332,48	34.000,00	54.591,73	20.591,73
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	90.488.989,73	85.007.000,00	102.929.827,00	17.922.827,00
6	Erträge aus Transferleistungen	4.568.439,41	3.112.850,00	4.612.466,04	1.499.616,04
7	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	36.807.879,37	38.719.800,00	39.452.921,30	733.121,30
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	10.709.185,75	10.366.250,00	10.524.053,91	157.803,91
9	Sonstige ordentliche Erträge	5.036.385,58	4.772.250,00	5.119.261,63	347.011,63
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	172.181.538,42	166.817.200,00	189.705.022,87	22.887.822,87
11	Personalaufwendungen	39.533.710,07	43.256.300,00	41.640.961,61	-1.615.338,39
12	Versorgungsaufwendungen	7.238.732,58	7.292.050,00	7.417.472,37	125.422,37
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.183.559,25	40.382.506,53	37.760.069,69	-2.622.436,84
14	Abschreibungen	19.216.373,80	17.332.700,00	21.030.706,48	3.698.006,48
15	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	13.979.628,08	15.101.600,20	14.435.250,98	-666.349,22
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	32.108.141,17	30.808.150,00	33.603.111,22	2.794.961,22
17	Transferaufwendungen	11.301.494,41	13.474.250,00	11.225.444,63	-2.248.805,37
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	233.502,76	267.950,00	220.828,00	-47.122,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	159.795.142,12	167.915.506,73	167.333.844,98	-581.661,75
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	12.386.396,30	-1.098.306,73	22.371.177,89	23.469.484,62
21	Finanzerträge	5.060.962,44	3.279.550,00	4.882.176,99	1.602.626,99
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	3.259.567,07	2.548.000,00	2.548.277,91	277,91
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	1.801.395,37	731.550,00	2.333.899,08	1.602.349,08
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	14.187.791,67	-366.756,73	24.705.076,97	25.071.833,70
25	Außerordentliche Erträge	2.353.528,23	1.500,00	1.939.428,04	1.937.928,04
26	Außerordentliche Aufwendungen	581.862,32	20.428,12	924.308,34	903.880,22
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	1.771.665,91	-18.928,12	1.015.119,70	1.034.047,82
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	15.959.457,58	-385.684,85	25.720.196,67	26.105.881,52
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	30.533.096,48	31.377.100,00	32.235.068,49	857.968,49
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	30.533.096,48	31.377.100,00	32.235.068,49	857.968,49
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	15.959.457,58	-385.684,85	25.720.196,67	26.105.881,52

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Nachrichtlich:

Vorgesehene Verwendung des Jahresergebnisses 2016	Euro
Jahresergebnis	25.720.196,67
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	24.705.076,97
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.015.119,70
Jahresergebnis nach Ergebnisverwendung	0,00

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

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

3 Finanzrechnung

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2015 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 Euro
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.948.082,77	4.219.950,00	5.276.310,44	1.056.360,44
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.366.606,72	13.358.500,00	15.096.184,48	1.737.684,48
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5.498.851,60	6.622.950,00	6.923.185,44	300.235,44
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	91.643.032,26	85.007.000,00	100.456.291,18	15.449.291,18
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	4.627.377,95	3.112.850,00	4.383.108,64	1.270.258,64
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	36.972.827,38	38.719.800,00	39.698.211,96	978.411,96
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.607.267,87	3.149.550,00	2.499.563,43	-649.986,57
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	4.661.103,72	3.922.150,00	4.196.730,67	274.580,67
09	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 bis Pos. 8)	166.325.150,27	158.112.750,00	178.529.586,24	20.416.836,24
10	Personalauszahlungen	40.352.850,48	43.904.650,00	42.145.249,02	-1.759.400,98
11	Versorgungsauszahlungen	5.229.327,76	5.321.350,00	5.807.196,45	485.846,45
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.033.990,14	41.645.606,53	35.863.287,23	-5.782.319,30
13	Auszahlungen für Transferleistungen	10.935.379,25	13.474.250,00	11.309.315,62	-2.164.934,38
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	13.251.122,86	15.101.600,20	13.918.762,76	-1.182.837,44
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	33.996.321,79	30.276.450,00	31.653.841,22	1.377.391,22
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.119.300,61	2.375.750,00	2.429.863,86	54.113,86
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	511.186,44	288.378,12	249.018,43	-39.359,69
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 bis Pos. 17)	141.429.479,33	152.388.034,85	143.376.534,59	-9.011.500,26
19	Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 9 ./ Pos. 18)	24.895.670,94	5.724.715,15	35.153.051,65	29.428.336,50
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	11.845.810,10	8.062.250,00	6.384.377,93	-1.677.872,07
21	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	3.324.488,51	1.453.600,00	1.123.198,92	-330.401,08
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	1.504.158,17	1.530.750,00	1.865.091,83	334.341,83
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 bis Pos. 22)	16.674.456,78	11.046.600,00	9.372.668,68	-1.673.931,32
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.688.110,24	8.183.763,43	4.480.873,29	-3.702.890,14
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.510.779,08	33.273.151,60	9.185.512,21	-24.087.639,39
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	4.326.562,15	10.413.709,73	3.835.353,68	-6.578.356,05
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	7.348.924,74	30.541.975,00	19.179.607,72	-11.362.367,28
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 bis Pos. 27)	25.874.376,21	82.412.599,79	36.681.346,90	-45.731.252,86
29	Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Pos. 23 ./ Pos. 28)	-9.199.919,43	-71.365.999,76	-27.308.678,22	44.057.321,54
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Pos. 19 und Pos. 29)	15.695.751,51	-65.641.284,61	7.844.373,43	73.485.658,04

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2015 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 Euro
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.447.000,00	5.538.000,00	538.000,00	-5.000.000,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	16.873.146,34	18.012.100,00	18.754.976,43	742.876,43
33	Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 31 ./ Pos. 32)	-14.426.146,34	-12.474.100,00	-18.216.976,43	-5.742.876,43
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Pos. 30 und Pos. 33)	1.269.605,17	-78.115.384,61	-10.372.603,00	67.742.781,61
35	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	7.186.764,53		7.871.962,38	
36	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	5.390.296,78		6.149.796,46	
37	Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Pos. 35 ./ Pos. 36)	1.796.467,75		1.722.165,92	
38	Zahlungsmittelbestand am Anfang des Jahres	121.515.748,77		124.584.021,27	
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Pos. 34 und Pos. 37)	3.066.072,92		-8.650.437,08	
	Handvorschüsse	2.199,58		-4.074,72	
40	Finanzmittelbestand am Ende des Jahres	124.584.021,27		115.929.509,47	

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

4 Teilergebnisrechnungen Produktbereiche

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 – Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.122.355,57	1.085.450,00	1.072.133,80	-13.316,20
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.639,39	5.850,00	4.921,10	-928,90
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	672.154,51	597.750,00	748.370,34	150.620,34
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	84.332,48	34.000,00	54.591,73	20.591,73
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.500,00	4.000,00	53,97	-3.946,03
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3.644.835,62	3.639.050,00	3.599.831,15	-39.218,85
9	Sonstige ordentliche Erträge	469.310,63	312.550,00	395.759,07	83.209,07
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	6.004.128,20	5.678.650,00	5.875.661,16	197.011,16
11	Personalaufwendungen	14.024.889,40	14.760.050,00	14.633.439,43	-126.610,57
12	Versorgungsaufwendungen	1.625.501,50	1.549.200,00	1.552.852,88	3.652,88
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.932.065,33	16.967.053,39	15.767.336,99	-1.199.716,40
14	Abschreibungen	10.220.903,16	9.543.200,00	2.764.704,60	-6.778.495,40
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	116.786,89	146.137,95	91.063,46	-55.074,49
16	Steueraufwendungen einschl. Auf- wendungen aus gesetzlichen Umlage- verpflichtungen	9.485,49	12.000,00	9.602,21	-2.397,79
17	Transferaufwendungen	7.600,00	15.000,00	4.495,00	-10.505,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	94.898,22	116.800,00	95.880,23	-20.919,77
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	42.032.129,99	43.109.441,34	34.919.374,80	-8.190.066,54
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-36.028.001,79	-37.430.791,34	-29.043.713,64	8.387.077,70
21	Finanzerträge	1.411.480,54	1.321.000,00	1.397.112,28	76.112,28
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	34.060,82	14.500,00	32.502,26	18.002,26
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	1.377.419,72	1.306.500,00	1.364.610,02	58.110,02
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-34.650.582,07	-36.124.291,34	-27.679.103,62	8.445.187,72
25	Außerordentliche Erträge	674.206,69	0,00	604.073,60	604.073,60
26	Außerordentliche Aufwendungen	57.858,38	0,00	194.638,82	194.638,82
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	616.348,31	0,00	409.434,78	409.434,78
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-34.034.233,76	-36.124.291,34	-27.269.668,84	8.854.622,50
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	28.050.554,23	29.134.950,00	29.727.489,00	592.539,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	4.518.103,93	4.616.450,00	4.610.302,73	-6.147,27
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-10.501.783,46	-11.605.791,34	-2.152.482,57	9.453.308,77

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	105.401,52	39.750,00	40.556,50	806,50
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.363.856,29	3.294.050,00	3.469.777,74	175.727,74
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	444.878,20	412.300,00	458.760,31	46.460,31
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.120.340,58	1.336.100,00	1.311.093,12	-25.006,88
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	93.030,89	83.000,00	109.428,71	26.428,71
9	Sonstige ordentliche Erträge	121.841,68	2.100,00	4.752,41	2.652,41
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	5.249.349,16	5.167.300,00	5.394.368,79	227.068,79
11	Personalaufwendungen	6.008.837,25	6.505.150,00	6.293.721,95	-211.428,05
12	Versorgungsaufwendungen	926.733,19	995.950,00	1.103.134,28	107.184,28
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.478.633,78	1.710.850,00	1.343.877,59	-366.972,41
14	Abschreibungen	580.727,45	577.700,00	622.762,34	45.062,34
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.007.658,01	1.011.700,00	951.267,36	-60.432,64
17	Transferaufwendungen	522,38	1.500,00	2.374,76	874,76
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	52,00	100,00	306,00	206,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	10.003.164,06	10.802.950,00	10.317.444,28	-485.505,72
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-4.753.814,90	-5.635.650,00	-4.923.075,49	712.574,51
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	5.195,95	4.500,00	4.511,51	11,51
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-5.195,95	-4.500,00	-4.511,51	-11,51
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-4.759.010,85	-5.640.150,00	-4.927.587,00	712.563,00
25	Außerordentliche Erträge	35.569,07	0,00	13.378,21	13.378,21
26	Außerordentliche Aufwendungen	3.219,30	0,00	5.602,73	5.602,73
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	32.349,77	0,00	7.775,48	7.775,48
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-4.726.661,08	-5.640.150,00	-4.919.811,52	720.338,48
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	75.207,75	70.100,00	88.924,89	18.824,89
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.047.891,76	1.190.300,00	1.057.534,04	-132.765,96
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-5.699.345,09	-6.760.350,00	-5.888.420,67	871.929,33

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.477,20	38.000,00	41.749,61	3.749,61
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.703,35	17.800,00	18.318,75	518,75
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.161.747,52	3.716.000,00	3.881.445,07	165.445,07
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.196.609,42	527.450,00	539.635,52	12.185,52
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	68.159,12	58.550,00	65.187,36	6.637,36
9	Sonstige ordentliche Erträge	119.482,70	112.900,00	125.003,73	12.103,73
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	5.604.179,31	4.470.700,00	4.671.340,04	200.640,04
11	Personalaufwendungen	1.054.083,22	1.105.950,00	1.089.328,35	-16.621,65
12	Versorgungsaufwendungen	158.341,97	169.000,00	146.060,85	-22.939,15
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.192.227,36	2.427.970,06	2.239.775,52	-188.194,54
14	Abschreibungen	494.361,11	468.100,00	506.826,29	38.726,29
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.670.504,09	3.314.001,06	2.887.725,19	-426.275,87
17	Transferaufwendungen	0,00	1.000,00	8.428,80	7.428,80
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	7.569.517,75	7.486.021,12	6.878.145,00	-607.876,12
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-1.965.338,44	-3.015.321,12	-2.206.804,96	808.516,16
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-1.965.338,44	-3.015.321,12	-2.206.804,96	808.516,16
25	Außerordentliche Erträge	2.732,22	0,00	750,00	750,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	2.732,22	0,00	750,00	750,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-1.962.606,22	-3.015.321,12	-2.206.054,96	809.266,16
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.085.108,15	962.800,00	1.045.912,65	83.112,65
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.423.543,01	10.471.200,00	10.704.323,64	233.123,64
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-11.301.041,08	-12.523.721,12	-11.864.465,95	659.255,17

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	652.482,79	665.950,00	745.476,61	79.526,61
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	912.994,01	893.800,00	1.145.563,64	251.763,64
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	47.149,15	43.600,00	114.828,19	71.228,19
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	434.481,63	307.400,00	340.776,25	33.376,25
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	20.036,71	16.750,00	27.186,65	10.436,65
9	Sonstige ordentliche Erträge	34.516,97	30.900,00	34.698,47	3.798,47
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	2.101.661,26	1.958.400,00	2.408.529,81	450.129,81
11	Personalaufwendungen	2.408.858,91	2.439.200,00	2.479.905,98	40.705,98
12	Versorgungsaufwendungen	191.179,56	193.250,00	202.067,23	8.817,23
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.010.490,91	2.303.333,58	2.335.704,71	32.371,13
14	Abschreibungen	133.966,91	118.450,00	158.842,95	40.392,95
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	527.177,83	724.611,48	705.302,88	-19.308,60
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	223,65	223,65
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	5.271.674,12	5.778.845,06	5.882.047,40	103.202,34
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-3.170.012,86	-3.820.445,06	-3.473.517,59	346.927,47
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	11,50	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-11,50	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-3.170.024,36	-3.820.445,06	-3.473.517,59	346.927,47
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	2.600,00	2.600,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	1.473,32	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-1.473,32	0,00	2.600,00	2.600,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-3.171.497,68	-3.820.445,06	-3.470.917,59	349.527,47
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	428.628,00	354.550,00	366.210,24	11.660,24
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.574.424,63	1.694.950,00	1.704.849,18	9.899,18
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-4.317.294,31	-5.160.845,06	-4.809.556,53	351.288,53

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05 – Soziale Hilfen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.437,50	15.000,00	20.533,00	5.533,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.468,20	45.300,00	39.514,14	-5.785,86
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	156.384,90	209.350,00	141.306,15	-68.043,85
6	Erträge aus Transferleistungen	10.920,06	13.000,00	15.932,03	2.932,03
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.333,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen pp.	0,00	0,00	35,29	35,29
9	Sonstige ordentliche Erträge	468,57	0,00	540,00	540,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	240.012,23	282.650,00	217.860,61	-64.789,39
11	Personalaufwendungen	1.267.134,09	1.389.000,00	1.294.213,87	-94.786,13
12	Versorgungsaufwendungen	169.839,26	187.000,00	174.885,24	-12.114,76
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	73.293,14	92.463,11	66.766,00	-25.697,11
14	Abschreibungen	22.134,28	3.750,00	63.368,32	59.618,32
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzaufwendungen wendungen	136.754,92	217.949,71	124.540,42	-93.409,29
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	1.669.155,69	1.890.162,82	1.723.773,85	-166.388,97
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-1.429.143,46	-1.607.512,82	-1.505.913,24	101.599,58
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-1.429.143,46	-1.607.512,82	-1.505.913,24	101.599,58
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-1.429.143,46	-1.607.512,82	-1.505.913,24	101.599,58
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.800,00	3.177,73	-622,27
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	206.896,71	222.300,00	168.756,16	-53.543,84
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.636.040,17	-1.826.012,82	-1.671.491,67	154.521,15

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	117.976,94	137.600,00	121.194,74	-16.405,26
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.063.420,19	1.012.700,00	1.130.185,17	117.485,17
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	374.816,85	940.450,00	960.692,36	20.242,36
6	Erträge aus Transferleistungen	2.845.420,07	1.667.650,00	2.917.945,55	1.250.295,55
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.861.655,03	2.923.850,00	3.238.140,11	314.290,11
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	133.411,95	131.700,00	141.478,52	9.778,52
9	Sonstige ordentliche Erträge	292.549,67	277.600,00	322.378,23	44.778,23
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	8.689.250,70	7.091.550,00	8.832.014,68	1.740.464,68
11	Personalaufwendungen	9.069.308,86	10.421.050,00	10.016.741,28	-404.308,72
12	Versorgungsaufwendungen	724.545,68	705.750,00	735.091,23	29.341,23
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.480.900,12	1.841.329,21	1.600.076,19	-241.253,02
14	Abschreibungen	524.026,98	480.150,00	1.823.637,44	1.343.487,44
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.955.118,33	8.683.400,00	8.724.105,57	40.705,57
17	Transferaufwendungen	11.288.092,41	13.450.250,00	11.205.781,86	-2.244.468,14
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	30.041.992,38	35.581.929,21	34.105.433,57	-1.476.495,64
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-21.352.741,68	-28.490.379,21	-25.273.418,89	3.216.960,32
21	Finanzerträge	1.291,00	1.500,00	1.608,47	108,47
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	1.291,00	1.500,00	1.608,47	108,47
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-21.351.450,68	-28.488.879,21	-25.271.810,42	3.217.068,79
25	Außerordentliche Erträge	2.332,91	1.500,00	5.970,71	4.470,71
26	Außerordentliche Aufwendungen	138,56	0,00	216,55	216,55
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	2.194,35	1.500,00	5.754,16	4.254,16
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-21.349.256,33	-28.487.379,21	-25.266.056,26	3.221.322,95
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	154.299,62	150.750,00	198.489,80	47.739,80
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.524.144,50	2.632.700,00	2.786.822,25	154.122,25
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-23.719.101,21	-30.969.329,21	-27.854.388,71	3.114.940,50

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08 – Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.318.128,95	1.322.750,00	1.325.029,20	2.279,20
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	9.351,50	9.350,00	9.391,50	41,50
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.000,00	0,00	25.125,00	25.125,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	53.978,84	53.950,00	2.863,84	-51.086,16
9	Sonstige ordentliche Erträge	5.000,81	4.500,00	2.398,18	-2.101,82
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.389.460,10	1.390.550,00	1.364.807,72	-25.742,28
11	Personalaufwendungen	78.295,05	67.400,00	66.881,01	-518,99
12	Versorgungsaufwendungen	20.113,08	21.050,00	11.627,70	-9.422,30
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.366.048,63	1.526.350,59	1.373.519,98	-152.830,61
14	Abschreibungen	184.662,99	175.050,00	178.145,30	3.095,30
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	438.378,46	500.000,00	474.860,94	-25.139,06
17	Transferaufwendungen	5.279,62	6.500,00	4.140,56	-2.359,44
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	2.092.777,83	2.296.350,59	2.109.175,49	-187.175,10
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-703.317,73	-905.800,59	-744.367,77	161.432,82
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	44,50	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-44,50	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-703.362,23	-905.800,59	-744.367,77	161.432,82
25	Außerordentliche Erträge	2.000,00	0,00	282.720,00	282.720,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	293.040,00	293.040,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	2.000,00	0,00	-10.320,00	-10.320,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-701.362,23	-905.800,59	-754.687,77	151.112,82
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	30.120,76	29.550,00	45.915,53	16.365,53
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.466.893,80	1.553.550,00	1.401.224,51	-152.325,49
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.138.135,27	-2.429.800,59	-2.109.996,75	319.803,84

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	335.407,23	253.250,00	268.780,92	15.530,92
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.101,62	31.000,00	39.757,01	8.757,01
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	45.380,52	22.200,00	74.094,53	51.894,53
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	163.052,23	206.000,00	288.702,00	82.702,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	529.303,08	501.100,00	519.146,64	18.046,64
9	Sonstige ordentliche Erträge	816,60	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.106.061,28	1.013.550,00	1.190.481,10	176.931,10
11	Personalaufwendungen	1.584.782,56	1.687.350,00	1.498.040,21	-189.309,79
12	Versorgungsaufwendungen	166.152,61	175.250,00	129.139,33	-46.110,67
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	739.908,39	1.536.998,27	1.314.953,83	-222.044,44
14	Abschreibungen	146.132,31	143.700,00	150.215,94	6.515,94
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	72.274,43	139.000,00	84.454,94	-54.545,06
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	57.445,92	70.250,00	51.885,66	-18.364,34
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	2.766.696,22	3.752.548,27	3.228.689,91	-523.858,36
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-1.660.634,94	-2.738.998,27	-2.038.208,81	700.789,46
21	Finanzerträge	1.995,04	1.750,00	1.769,69	19,69
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	18.178,23	0,00	130,00	130,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-16.183,19	1.750,00	1.639,69	-110,31
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-1.676.818,13	-2.737.248,27	-2.036.569,12	700.679,15
25	Außerordentliche Erträge	1.186.441,48	0,00	614.744,12	614.744,12
26	Außerordentliche Aufwendungen	502.871,83	20.428,12	253.643,97	233.215,85
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	683.569,65	-20.428,12	361.100,15	381.528,27
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-993.248,48	-2.757.676,39	-1.675.468,97	1.082.207,42
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-2.630,00	0,00	-1.850,00	-1.850,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	117.264,74	165.300,00	116.507,37	-48.792,63
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.107.883,22	-2.922.976,39	-1.790.126,34	1.132.850,05

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 Euro
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	621.940,70	520.300,00	841.711,90	321.411,90
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	43.014,59	36.000,00	96.976,23	60.976,23
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.000,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.419,04	2.400,00	2.419,05	19,05
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	672.374,33	558.700,00	941.107,18	382.407,18
11	Personalaufwendungen	816.895,51	872.950,00	949.942,59	76.992,59
12	Versorgungsaufwendungen	87.181,07	92.000,00	117.331,74	25.331,74
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.632,26	79.967,85	34.271,70	-45.696,15
14	Abschreibungen	3.559,92	3.550,00	31.950,65	28.400,65
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	106.900,00	150.000,00	149.382,63	-617,37
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	1.054.168,76	1.198.467,85	1.282.879,31	84.411,46
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-381.794,43	-639.767,85	-341.772,13	297.995,72
21	Finanzerträge	157.963,00	161.350,00	342.231,90	180.881,90
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	157.963,00	161.350,00	342.231,90	180.881,90
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-223.831,43	-478.417,85	459,77	478.877,62
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-223.831,43	-478.417,85	459,77	478.877,62
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.057,00	0,00	6.823,00	6.823,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.729,89	34.050,00	27.481,62	-6.568,38
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-248.504,32	-512.467,85	-20.198,85	492.269,00

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 Euro
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.600.833,67	4.558.000,00	4.654.451,27	96.451,27
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	91.827,66	154.400,00	149.844,30	-4.555,70
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	41.592,27	38.500,00	40.060,79	1.560,79
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	4.734.253,60	4.750.900,00	4.844.356,36	93.456,36
11	Personalaufwendungen	226.822,52	275.650,00	218.390,42	-57.259,58
12	Versorgungsaufwendungen	26.028,10	30.900,00	29.498,17	-1.401,83
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.201.516,47	4.299.650,00	4.294.004,61	-5.645,39
14	Abschreibungen	848.703,38	534.750,00	565.312,99	30.562,99
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.331,85	4.900,00	-1.099,52	-5.999,52
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	5.306.402,32	5.145.850,00	5.106.106,67	-39.743,33
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-572.148,72	-394.950,00	-261.750,31	133.199,69
21	Finanzerträge	14.858,24	11.000,00	18.224,17	7.224,17
22	Zinsen und ähnliche Zinsaufwendungen	119,00	0,00	26,00	26,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	14.739,24	11.000,00	18.198,17	7.198,17
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-557.409,48	-383.950,00	-243.552,14	140.397,86
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-557.409,48	-383.950,00	-243.552,14	140.397,86
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.837,82	500,00	10.768,68	10.268,68
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	332.127,53	381.450,00	357.464,45	-23.985,55
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-878.699,19	-764.900,00	-590.247,91	174.652,09

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.174,60	1.000,00	2.252,25	1.252,25
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.297.722,63	2.205.000,00	2.345.198,34	140.198,34
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	460.709,26	422.150,00	473.162,71	51.012,71
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.679.136,00	1.666.400,00	1.681.375,00	14.975,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.341.219,49	2.058.700,00	2.238.311,89	179.611,89
9	Sonstige ordentliche Erträge	14.472,01	0,00	3,20	3,20
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	6.794.433,99	6.353.250,00	6.740.303,39	387.053,39
11	Personalaufwendungen	1.353.933,17	1.409.350,00	1.371.341,54	-38.008,46
12	Versorgungsaufwendungen	136.832,83	144.450,00	189.405,22	44.955,22
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.949.185,40	4.882.951,96	4.849.513,13	-33.438,83
14	Abschreibungen	4.493.433,16	4.010.700,00	4.293.842,68	283.142,68
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	788.676,38	37.750,00	53.843,41	16.093,41
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	41.519,04	42.000,00	45.507,36	3.507,36
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	77.774,77	71.700,00	73.855,63	2.155,63
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	11.841.354,75	10.598.901,96	10.877.308,97	278.407,01
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-5.046.920,76	-4.245.651,96	-4.137.005,58	108.646,38
21	Finanzerträge	2.290,65	2.950,00	1.604,70	-1.345,30
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	9,50	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	2.281,15	2.950,00	1.604,70	-1.345,30
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-5.044.639,61	-4.242.701,96	-4.135.400,88	107.301,08
25	Außerordentliche Erträge	382.726,66	0,00	407.918,70	407.918,70
26	Außerordentliche Aufwendungen	877,00	0,00	117.386,51	117.386,51
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	381.849,66	0,00	290.532,19	290.532,19
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-4.662.789,95	-4.242.701,96	-3.844.868,69	397.833,27
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	26.683,03	24.000,00	31.632,23	7.632,23
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.927.669,10	2.835.050,00	3.357.436,35	522.386,35
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-7.563.776,02	-7.053.751,96	-7.170.672,81	-116.920,85

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.657,04	12.750,00	15.394,79	2.644,79
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.005.151,73	1.011.450,00	968.679,18	-42.770,82
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5.715,30	0,00	1.807,77	1.807,77
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	74.626,42	40.600,00	39.421,42	-1.178,58
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	62.999,85	59.050,00	148.096,90	89.046,90
9	Sonstige ordentliche Erträge	68.931,14	70.950,00	78.260,60	7.310,60
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.230.081,48	1.194.800,00	1.251.660,66	56.860,66
11	Personalaufwendungen	1.024.971,89	1.055.350,00	1.065.771,98	10.421,98
12	Versorgungsaufwendungen	117.045,11	124.350,00	133.820,58	9.470,58
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	523.440,38	1.064.994,65	747.361,76	-317.632,89
14	Abschreibungen	210.801,68	206.450,00	376.687,31	170.237,31
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.058,76	8.250,00	8.004,09	-245,91
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	1.884.317,82	2.459.394,65	2.331.645,72	-127.748,93
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-654.236,34	-1.264.594,65	-1.079.985,06	184.609,59
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-654.236,34	-1.264.594,65	-1.079.985,06	184.609,59
25	Außerordentliche Erträge	67.519,20	0,00	7.272,70	7.272,70
26	Außerordentliche Aufwendungen	13.960,40	0,00	21.534,50	21.534,50
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	53.558,80	0,00	-14.261,80	-14.261,80
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-600.677,54	-1.264.594,65	-1.094.246,86	170.347,79
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	418.345,63	428.300,00	473.464,71	45.164,71
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.762.110,20	3.648.100,00	3.961.680,43	313.580,43
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-3.944.442,11	-4.484.394,65	-4.582.462,58	-98.067,93

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14 – Umweltschutz

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 Euro
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	531.640,02	119.050,00	123.323,43	4.273,43
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	531.640,02	119.050,00	123.323,43	4.273,43
11	Personalaufwendungen	159.639,80	133.800,00	184.736,08	50.936,08
12	Versorgungsaufwendungen	13.272,75	11.200,00	15.136,56	3.936,56
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.318,95	196.704,91	64.330,48	-132.374,43
14	Abschreibungen	282,35	250,00	1.045,72	795,72
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.066,00	4.000,00	4.907,32	907,32
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	209.579,85	345.954,91	270.156,16	-75.798,75
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	322.060,17	-226.904,91	-146.832,73	80.072,18
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	322.060,17	-226.904,91	-146.832,73	80.072,18
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	322.060,17	-226.904,91	-146.832,73	80.072,18
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.387,28	18.950,00	18.957,41	7,41
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	42.453,26	25.200,00	38.077,39	12.877,39
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	280.994,19	-233.154,91	-165.952,71	67.202,20

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15 – Wirtschaft, Tourismus und Gemeinschaftseinrichtungen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.082.427,26	897.100,00	1.371.467,37	474.367,37
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	155.770,13	152.250,00	181.259,18	29.009,18
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	35.667,63	25.400,00	37.315,59	11.915,59
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	29.000,00	29.000,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.675,52	1.650,00	1.767,09	117,09
9	Sonstige ordentliche Erträge	84.729,15	82.150,00	88.274,51	6.124,51
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.360.269,69	1.158.550,00	1.709.083,74	550.533,74
11	Personalaufwendungen	455.257,84	534.050,00	475.722,11	-58.327,89
12	Versorgungsaufwendungen	38.652,70	39.700,00	33.408,35	-6.291,65
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.163.898,13	1.262.668,50	1.725.884,35	463.215,85
14	Abschreibungen	119.816,24	107.600,00	128.345,51	20.745,51
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	147.273,98	164.800,00	175.792,77	10.992,77
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	4.200,00	0,00	-4.200,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	1.924.898,89	2.113.018,50	2.539.153,09	426.134,59
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-564.629,20	-954.468,50	-830.069,35	124.399,15
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	0,50	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	0,50	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-564.628,70	-954.468,50	-830.069,35	124.399,15
26	Außerordentliche Aufwendungen	1.463,53	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-1.463,53	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-566.092,23	-954.468,50	-830.069,35	124.399,15
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	216.982,38	198.850,00	215.452,62	16.602,62
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.559.843,42	1.906.500,00	1.942.608,37	36.108,37
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.908.953,27	-2.662.118,50	-2.557.225,10	104.893,40

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 Euro
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	90.488.989,73	85.007.000,00	102.929.827,00	17.922.827,00
6	Erträge aus Transferleistungen	1.712.099,28	1.432.200,00	1.678.588,46	246.388,46
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	26.732.505,04	31.588.950,00	31.836.275,48	247.325,48
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3.716.523,37	3.721.850,00	3.628.240,03	-93.609,97
9	Sonstige ordentliche Erträge	3.824.265,65	3.878.600,00	4.067.193,23	188.593,23
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	126.474.383,07	125.628.600,00	144.140.124,20	18.511.524,20
11	Personalaufwendungen	0,00	600.000,00	2.784,81	-597.215,19
12	Versorgungsaufwendungen	2.837.313,17	2.853.000,00	2.844.013,01	-8.986,99
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	189.220,45	2.692,85	-186.527,60
14	Abschreibungen	1.232.861,88	959.300,00	9.365.018,44	8.405.718,44
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	32.057.136,64	30.754.150,00	33.548.001,65	2.793.851,65
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	36.127.311,69	35.355.670,45	45.762.510,76	10.406.840,31
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	90.347.071,38	90.272.929,55	98.377.613,44	8.104.683,89
21	Finanzerträge	3.471.083,97	1.780.000,00	3.119.625,78	1.339.625,78
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	3.201.947,07	2.529.000,00	2.511.108,14	-17.891,86
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	269.136,90	-749.000,00	608.517,64	1.357.517,64
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	90.616.208,28	89.523.929,55	98.986.131,08	9.462.201,53
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	38.245,26	38.245,26
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	-38.245,26	-38.245,26
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	90.616.208,28	89.523.929,55	98.947.885,82	9.423.956,27
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	90.616.208,28	89.523.929,55	98.947.885,82	9.423.956,27

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

5 Teilfinanzrechnungen - Investitionstätigkeit

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 01 – Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 EURO	Ergebnis 2016 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.561.914,65	569.600,00	74.278,58	-495.321,42
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	405.363,00	34.000,00	53.791,33	19.791,33
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	7.250,16	0,00	0,00	0,00
05	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	836,99	836,99
06	Summe investive Einzahlungen	1.974.527,81	603.600,00	128.906,90	-474.693,10
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	21.877,00	8.187,91	23.339,46	15.151,55
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.396.513,65	5.766.283,67	1.578.160,10	-4.188.123,57
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	1.378.553,85	2.899.051,23	1.671.470,21	-1.227.581,02
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	7.232.816,49	27.750.000,00	18.996.356,27	-8.753.643,73
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	306.928,10	234.185,73	144.605,22	-89.580,51
13	Summe investive Auszahlungen	10.336.689,09	36.656.941,78	22.413.931,26	-14.243.010,52
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-8.362.161,28	-36.053.341,78	-22.285.024,36	13.768.317,42
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	71.977,92	81.600,00	74.134,92	-7.465,08
17	Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	-71.977,92	-81.600,00	-74.134,92	7.465,08
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-8.434.139,20	-36.134.941,78	-22.359.159,28	13.775.782,50

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 EURO	Ergebnis 2016 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	137.529,44	357.900,00	140.861,79	-217.038,21
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	10.722,00	0,00	14.633,00	14.633,00
05	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.685,00	0,00	0,00	0,00
06	Summe investive Einzahlungen	174.936,44	357.900,00	155.494,79	-202.405,21
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	115.655,42	1.773.481,82	312.572,80	-1.460.909,02
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	371.954,91	1.132.806,96	271.212,05	-861.594,91
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	42.000,00	0,00	-42.000,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	39.253,81	40.256,63	41.669,90	1.413,27
13	Summe investive Auszahlungen	526.864,14	2.988.545,41	625.454,75	-2.363.090,66
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-351.927,70	-2.630.645,41	-469.959,96	2.160.685,45
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	12.199,64	13.000,00	12.884,08	-115,92
17	Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	-12.199,64	-13.000,00	-12.884,08	115,92
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-364.127,34	-2.643.645,41	-482.844,04	2.160.801,37

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 EURO	Ergebnis 2016 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	42.423,16	0,00	29.681,08	29.681,08
06	Summe investive Einzahlungen	42.423,16	0,00	29.681,08	29.681,08
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	2.179,19	0,00	0,00	0,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	498.438,96	4.590.647,88	563.312,93	-4.027.334,95
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	170.979,81	508.063,65	235.149,80	-272.913,85
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	70.000,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	121.512,76	140.858,10	105.690,74	-35.167,36
13	Summe investive Auszahlungen	863.110,72	5.239.569,63	904.153,47	-4.335.416,16
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-820.687,56	-5.239.569,63	-874.472,39	4.365.097,24
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-820.687,56	-5.239.569,63	-874.472,39	4.365.097,24

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 EURO	Ergebnis 2016 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	86.196,00	6.000,00	7.960,50	1.960,50
03	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	1.600,00	2.400,00	800,00
05	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	349,00	0,00	0,00	0,00
06	Summe investive Einzahlungen	86.545,00	7.600,00	10.360,50	2.760,50
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	38.713,38	220.000,00	0,00	-220.000,00
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	298.265,15	165.115,62	147.422,41	-17.693,21
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	25.319,42	33.158,51	20.751,11	-12.407,40
13	Summe investive Auszahlungen	362.297,95	418.274,13	168.173,52	-250.100,61
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-275.752,95	-410.674,13	-157.813,02	252.861,11
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-275.752,95	-410.674,13	-157.813,02	252.861,11

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 05 – Soziale Hilfen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 EURO	Ergebnis 2016 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 EURO
01	Investitionszuweisungen und –zuschüsse	0,00	0,00	917,49	917,49
06	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	917,49	917,49
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	8.820,53	12.051,99	12.051,99	0,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	9.407,91	5.575,88	5.575,88	0,00
13	Summe investive Auszahlungen	18.228,44	17.627,87	17.627,87	0,00
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-18.228,44	-17.627,87	-16.710,38	917,49
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-18.228,44	-17.627,87	-16.710,38	917,49

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

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 EURO	Ergebnis 2016 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 EURO
01	Investitionszuweisungen und –zuschüsse	49.981,00	0,00	123.855,53	123.855,53
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	750,00	750,00
06	Summe investive Einzahlungen	49.981,00	0,00	124.605,53	124.605,53
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	223.112,58	494.795,73	384.454,53	-112.341,20
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	27.646,29	75.294,42	26.257,72	-50.036,70
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaß- nahmen	49.981,00	567.743,00	199.543,96	-368.199,04
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	72.588,18	117.709,03	84.462,01	-33.247,02
13	Summe investive Auszahlungen	373.328,05	1.258.542,18	694.718,22	-563.823,96
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-323.347,05	-1.258.542,18	-570.112,69	688.429,49
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-323.347,05	-1.258.542,18	-570.112,69	688.429,49

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 08 – Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 EURO	Ergebnis 2016 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 EURO
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	41.085,23	74.614,01	9.788,46	-65.825,55
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	2.038,52	10.511,80	1.107,59	-9.404,21
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	119.100,00	202.000,00	32.900,00	-169.100,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	690,79	2.081,62	2.081,62	0,00
13	Summe investive Auszahlungen	162.914,54	290.207,43	45.877,67	-244.329,76
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-162.914,54	-290.207,43	-45.877,67	244.329,76
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-162.914,54	-290.207,43	-45.877,67	244.329,76

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 EURO	Ergebnis 2016 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.742.116,10	1.414.000,00	611.555,63	-802.444,37
02	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	140.579,50	186.000,00	500.069,50	314.069,50
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	2.711.379,71	1.418.000,00	1.001.067,60	-416.932,40
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.168.611,33	1.165.950,00	1.169.451,14	3.501,14
06	Summe investive Einzahlungen	5.762.686,64	4.183.950,00	3.282.143,87	-901.806,13
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	3.555.490,24	8.114.695,52	4.447.948,05	-3.666.747,47
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.194.475,68	7.422.343,72	2.268.124,02	-5.154.219,70
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	846,85	30.703,66	30.690,17	-13,49
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	41.108,25	159.475,00	108.251,45	-51.223,55
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	132.202,24	647.640,13	134.250,62	-513.389,51
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	4.565,62	3.347,15	2.233,38	1.113,77
13	Summe investive Auszahlungen	6.928.688,88	16.378.205,18	6.991.497,69	-9.386.707,49
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-1.166.002,24	-12.194.255,18	-3.709.353,82	8.484.901,36
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-1.166.002,24	-12.194.255,18	-3.709.353,82	8.484.901,36

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 EURO	Ergebnis 2016 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 EURO
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	191.123,59	227.900,00	523.677,15	295.777,15
06	Summe investive Einzahlungen	191.123,59	227.900,00	523.677,15	295.777,15
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	0,00	4.146,70	4.146,70	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	75.000,00	2.632.500,00	75.000,00	-2.557.500,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	7.034,40	7.034,40	0,00
13	Summe investive Auszahlungen	75.000,00	2.643.681,10	86.181,10	-2.557.500,00
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	116.123,59	-2.415.781,10	437.496,05	2.853.277,15
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	116.123,59	-2.415.781,10	437.496,05	2.853.277,15

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 EURO	Ergebnis 2016 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 EURO
02	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	87.511,20	140.000,00	95.195,06	-44.804,94
06	Summe investive Einzahlungen	87.511,20	140.000,00	95.195,06	-44.804,94
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	566.572,55	185.333,76	204.273,73	18.939,97
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	2.370.000,00	0,00	-2.370.000,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	598,85	843,59	781,79	-61,80
13	Summe investive Auszahlungen	567.171,40	2.571.177,35	205.055,52	-2.366.121,83
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-479.660,20	-2.431.177,35	-109.860,46	2.321.316,89
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-479.660,20	-2.431.177,35	-109.860,46	2.321.316,89

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

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

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2015 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 EURO	Ergebnis 2016 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.632.495,93	1.794.000,00	876.000,00	-918.000,00
02	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	1.931.882,43	1.010.000,00	1.300.269,63	290.269,63
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	117.559,80	0,00	49.720,00	49.720,00
06	Summe investive Einzahlungen	3.681.938,16	2.804.000,00	2.225.989,63	-578.010,37
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	108.563,81	60.880,00	5.973,60	-54.906,40
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.631.929,73	9.693.809,17	2.659.908,18	-7.033.900,99
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	78.185,96	7.018,04	14.223,01	7.204,97
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	369.499,64	767.400,00	314.948,25	-452.451,75
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	5.791,57	1.500,00	315,78	-1.184,22
13	Summe investive Auszahlungen	5.193.970,71	10.530.607,21	2.995.368,82	-7.535.238,39
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-1.512.032,55	-7.726.607,21	-769.379,19	6.957.228,02
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-1.512.032,55	-7.726.607,21	-769.379,19	6.957.228,02

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2015 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 EURO	Ergebnis 2016 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	93.390,00	0,00	37.485,00	37.485,00
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	52.430,00	0,00	0,00	0,00
06	Summe investive Einzahlungen	145.820,00	0,00	37.485,00	37.485,00
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	0,00	0,00	3.612,18	3.612,18
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	154.495,11	728.711,88	199.827,90	-528.883,98
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	15.900,48	13.640,56	7.640,56	-6.000,00
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	3.387,82	0,00	-3.387,82
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	5.183,31	16.019,13	12.582,18	-3.436,95
13	Summe investive Auszahlungen	175.578,90	761.759,39	223.662,82	-538.096,57
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-29.758,90	-761.759,39	-186.177,82	575.581,57
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-29.758,90	-761.759,39	-186.177,82	575.581,57

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 14 – Umweltschutz

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2015 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 EURO	Ergebnis 2016 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 EURO
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.193,67	14.150,16	630,70	-13.519,46
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	3.277,76	0,00	0,00	0,00
13	Summe investive Auszahlungen	16.471,43	14.150,16	630,70	-13.519,46
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-16.471,43	-14.150,16	-630,70	13.519,46
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-16.471,43	-14.150,16	-630,70	13.519,46

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 15 – Wirtschaft, Tourismus und Gemeinschaftseinrich- tungen

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2015 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 EURO	Ergebnis 2016 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0,00	457,45	457,45
06	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	457,45	457,45
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	203.165,67	2.476.313,56	1.208.732,59	-1.267.580,97
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	34.705,80	70.178,62	51.693,19	-18.485,43
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	36.190,49	64.762,16	48.587,71	-16.174,45
13	Summe investive Auszahlungen	274.061,96	2.611.254,34	1.309.013,49	-1.302.240,85
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-274.061,96	-2.611.254,34	-1.308.556,04	1.302.698,30
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjah- res	-274.061,96	-2.611.254,34	-1.308.556,04	1.302.698,30

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2015 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016 EURO	Ergebnis 2016 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2016 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.339.790,69	2.584.750,00	2.585.790,69	1.040,69
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanz- vermögen	137.173,09	136.900,00	171.963,54	35.063,54
06	Summe investive Einzahlungen	4.476.963,78	2.721.650,00	2.757.754,23	36.104,23
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	0,00	32.056,60	0,00	-32.056,60
13	Summe investive Auszahlungen	0,00	32.065,60	0,00	32.056,60
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstä- tigkeit	4.476.963,78	2.689.593,40	2.757.754,23	68.160,83
15	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	2.447.000,00	5.538.000,00	538.000,00	-5.000.000,00
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	16.788.968,78	17.917.500,00	18.667.957,43	750.457,43
17	Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungs- tätigkeit	-14.341.968,78	-12.379.500,00	-18.129.957,43	-5.750.457,43
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-9.865.005,00	-9.689.906,60	-15.372.203,20	-5.682.296,60

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 2015 wurde durch das Prüfungsamt der Stadt Fulda unter Hinzuziehung einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft geprüft. Es wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Nunmehr wird der Jahresabschluss 2016 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 15. September 2016
- 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 2015 und die fortgeschriebenen Planansätze 2016 gegenübergestellt. Zwischen den Planansätzen und den Ergebnissen 2016 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 2015 (vermindert um Abschreibungen) sowie die Zu- und Abgänge in 2016. Es wurden keine Fremdzinsen in die Herstellungskosten mit einbezogen.

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

In bestimmten Bereichen wurde die Möglichkeit der Bildung von Gruppen- oder Festwerten in Anspruch genommen. Dabei handelt es sich u. a. um Küchenausstattungen in Schulen und Kindergärten, Medienbestände in Schulen, Archivarien im Stadtarchiv, Bestände der öffentlichen Büchereien, Sammlungen des Vonderau Museums, Stadtwald, Beschilderungen im Stadtgebiet und Grünanlagen.

Die Festwerte wurden zum 31.12.2016 überprüft (Inventur).

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 31.12.2016 erfasst.

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

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 31.12.2016 zugrunde gelegt. Saldenbestätigungen wurden eingeholt.

Von den zum 31.12.2015 bestehenden aktiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden die Beträge, die auf 2016 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 2015 existierenden Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses wurden in 2016 die entsprechenden Zuführungen bzw. Entnahmen resultierend aus der Ergebnisverwendung bzw. dem Haushaltsausgleich 2016 vorgenommen. Die Sonderrücklagen wurden unverändert übernommen. Die zweckgebundene Rücklage „Franz-Erhard-Walter-Museum“ ist um die 2016 entstandenen Zinserträge erhöht worden.

Das ordentliche und das außerordentliche Jahresergebnis 2016 sind auf der Passivseite unter dem Eigenkapital abgebildet. Die Verwendung des Jahresergebnisses erfolgt nach den Grundsätzen der §§ 24 und 46 GemHVO.

Erhaltene Investitionszuwendungen wurden als Sonderposten passiviert und der bezuschussten Anlage mit der gleichen Abschreibungsdauer zugeordnet. Der Bestand beinhaltet die Sonderposten zum Jahresabschluss 2015 (vermindert um Auflösungen) sowie die Zu- und Abgänge in 2016.

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 2015 wurden durch Zuführungen, Inanspruchnahmen und Auflösungen fortgeschrieben.

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

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

Von den zum 31.12.2015 bestehenden passiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden die Beträge, die auf 2016 entfallen, ertragswirksam aufgelöst. Neue Abgrenzungsposten für Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag wurden gebildet, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Rechnungsbeträge bis zu 410,00 € (ohne Umsatzsteuer) sowie sich monatlich wiederholende Zahlungen wurden dabei außer Acht gelassen.

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

Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

Unter dem Wert jeder Bilanzposition steht in Klammern der Vergleichswert des Jahresabschlusses 2015 mit dem Zusatz „Vj“.

Eine Inventur hat zunächst in Form von einer Teilinventur für den Bereich der städtischen Grundstücke zum 31.12.2014 begonnen. In den Jahren 2015 und 2016 erfolgten weiteren Teilinventuren. Diese sollen auch in den kommenden Jahren fortgesetzt werden. Sukzessive sollen die Buchbestände der Anlagenbuchhaltung mit den tatsächlich vorhandenen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens abgestimmt werden.

6.3 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung - AKTIVA

Pos 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

Betrag in Euro: **374.782,67**
(Vj 433.407,58)

Die Reduzierung gegenüber dem Jahr 2015 resultiert im Wesentlichen durch Abschreibungen bei der DV-Software.

Pos 1.1.2 Geleistete Investitionszuschüsse

Betrag in Euro: **25.888.929,49**
(Vj 26.833.012,26)

Zusammensetzung:

	Euro
Zuschüsse an Privatpersonen im Rahmen der städtebaulichen Sanierung, freie Träger von Kindertagesstätten, Sportvereine und Sonstige	2.647.667,44
Investitionszuschüsse an verbundene Unternehmen (hauptsächlich an den Abwasserverband)	20.366.955,90
Baukostenzuschüsse an private Unternehmen (hauptsächlich an die RhönEnergie Fulda für die Straßenbeleuchtung)	2.412.679,17
Zuschüsse an den Bund	245.178,50
Zuschüsse an Gemeinden	<u>216.448,48</u>
	<u>25.888.929,49</u>

Hauptgrund für die Reduzierung gegenüber dem Jahr 2015 sind die geringeren Zugänge Investitionszuschüsse an verbundene Unternehmen (Abwasserverband Fulda).

Pos 1.1.3 Geleistete Anzahlungen immaterielles Vermögen

Betrag in Euro: **215.580,89**
(Vj 113.580,89)

Die Erhöhung im Vergleich zu 2015 ist auf „Kanalbaumaßnahmen Am Pröbelsfeld, ST Sickels“ und „Erschließungsmaßnahmen Am Eie, ST Zell“ zurückzuführen.

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Pos 1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Betrag in Euro: **123.558.605,74**
(Vj 122.200.667,58)

Es ergeben sich folgende Grundstückswerte – nach Verwaltungskonten gegliedert:

Grundstückstyp	Euro
Grünflächen	4.855.214,44
Ackerland	4.521.521,77
Sonstige unbebaute Grundstücke *)	15.369.349,31
Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten	93.975.545,98
Bebaute Grundstücke mit fremden Bauten	1.890.849,81
Grundstücksgleiche Rechte (z. B. Erbbaurechte, Pachten)	2.946.124,43
Summe	<u>123.558.605,74</u>

*) Bei den sonstigen unbebauten Grundstücken handelt es sich im Wesentlichen um Bauplätze, Gewässer, Gehölze und Unland. Die Steigerung gegenüber 2015 ist in dieser Position begründet.

Pos 1.2.2 Bauten

Betrag in Euro: **169.737.868,04**
(Vj 169.784.168,52)

Es ergeben sich folgende Gebäudewerte – nach Verwaltungskonten gegliedert:

Gebäudetyp	Euro
Schulgebäude	58.988.349,63
Kindergärten und Freizeiteinrichtungen	10.438.813,73
Alten- und Betreuungseinrichtungen	3.324.026,81
Sporthallen, Sportanlagen	5.448.782,30
Klinikum	36.147.240,58
Theater und Bürgerhäuser	11.806.832,71
Feuerwehrgerätehäuser	4.658.585,51
Friedhofsgebäude	1.762.122,72
Sonstige Betriebsgebäude *)	1.749.543,41
Verwaltungsgebäude	17.517.619,42
Andere Bauten **)	17.895.951,22
Summe	<u>169.737.868,04</u>

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

*) Betriebsamt, Stadtgärtnerei, Messegebäude, Lagergebäude etc.

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

Den Abschreibungen bei allen o. g. Gebäudetypen steht die Zunahme bei den Verwaltungsgebäuden (Palais Altenstein) im Jahr 2016 gegenüber.

Pos 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Betrag in Euro: **82.012.045,56**
(Vj 81.278.418,26)

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

Straßen, Wege, Plätze	Euro
Bundesstraßen (nur Gehwege)	459.274,61
Landesstraßen (Unterhaltungspflicht Stadt)	6.046.845,98
Kreisstraßen (Unterhaltungspflicht Stadt)	493.555,51
Gemeindestraßen	32.189.398,34
Wege und Plätze	8.024.137,52
Summe	<u><u>47.213.211,96</u></u>

Restliches Infrastrukturvermögen	Euro
Verkehrsbauten, Brücken, Tunnel	8.831.468,12
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	6.368.304,00
Kulturgüter, Baudenkmäler	7.299.762,64
Naturgüter	376.073,19
Öffentliche Grünflächen	5.988.132,84
Friedhöfe	650.342,78
Sonstige Kultur- und Naturgüter	9.793,51
Deiche, Polder, sonstige Gewässerbauten	1.032.945,28
Wertstoffplätze	99.817,84
Regenwasserkanäle	3.304.837,40
Stadtwald	837.356,00
Summe	<u><u>34.798.833,60</u></u>

Die Erhöhung 2016 gegenüber 2015 ist hauptsächlich im Bereich der Gemeinde- und Landesstraßen (Aktivierung Marquard- und Ronsbachstraße) begründet.

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Pos 1.2.4 Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung

Betrag in Euro: **1.487.531,96**
(Vj 1.707.201,62)

Es ergeben sich folgende Werte – nach den Verwaltungskonten gegliedert:

Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	Euro
Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik	425.475,20
Anlagen der Materiallagerung und -bereitstellung	49.313,47
Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	29.842,73
Medienbestand Bibliotheken und Leistungseinrichtungen	331.701,00
Sonstige Anlagen	301.666,18
Sonstige Maschinen und Geräte und Reserveteile	349.533,38
Summe	<u>1.487.531,96</u>

Pos 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Betrag in Euro: **10.417.209,04**
(Vj 10.150.812,72)

Es ergeben sich folgende Werte – nach den Verwaltungskonten gegliedert:

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	Euro
Werkstätteneinrichtungen und -geräte	309.195,13
Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle, Prüf-/Messgeräte	225.434,91
Sonstige andere Anlagen	712.550,29
Fuhrpark	3.875.207,47
Sonstige Betriebsausstattung	1.733.977,88
Büromaschinen, Organisationsmittel, DV-Kommunikationstechnik	1.135.022,14
Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	1.242.429,28
Sonstige Geschäftsausstattung	932.204,80
Geringwertige Wirtschaftsgüter in Betrieben gewerblicher Art	251.187,14
Summe	<u>10.417.209,04</u>

Pos 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Betrag in Euro: **21.249.611,46**
(Vj 22.774.796,31)

Im Jahr 2016 wurden folgende Maßnahmen aktiviert bzw. nachaktiviert:

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Bezeichnung Maßnahme	Betrag
Sanierung Richard-Müller-Schule (L-Trakt)	12.148,97 €
Sanierung Gallasinisporthalle	573.602,07 €
Ausbau Florengasse, Duume	975.792,30 €
Umgestaltung Universitätsplatz	11.377,38 €
Ostumfahrung, 3. BA	9.945,58 €
Sanierung Regenwasserkanal Hellersgrundstraße, ST Harmerz	169.476,71 €
Sanierung Hellersgrundstraße, ST Harmerz	198.489,35 €
Aus- und Umbau Heidelbergstraße	4.127,67 €
Neubau Turnhalle Ottilienschule Niesig	20.208,41 €
Neubau Spielplatz/Außenanlage Ottilienschule Niesig	2.649,28 €
Umbau, Modernisierung Bardoschule	616.561,17 €
Brandschutzmaßnahmen Stadtschloss	123.243,09 €
Kanalbau Wohnpark Süd-West Fulda Galerie	14.957,59 €
Brandschutzkonzept Vonderau Museum	15.439,59 €
Stadtteilpark Fulda Galerie	625.183,89 €
Werner-Schmid-Straße Wohnpark Bastion Fulda Galerie	619.565,03 €
Max-Will-Straße Wohnpark Bastion Fulda Galerie	367.077,51 €
Ostumfahrung, 4. BA Streckenbau	3.497,95 €
Muslimische Aussegnungshalle Friedhof Fulda West	193.067,85 €
U3-Betreuung Sturmiusschule	336,12 €
U3-Betreuung Kita Haimbach	6.686,99 €
Ausgleichsmaßnahmen	43.305,68 €
Um- und Ausbau Marquardstraße	516.754,46 €
Energetische Sanierung, Umbau Palais Altenstein	2.746.592,56 €
Niederroder Straße	34.822,82 €
Aus- und Umbau Ronsbachstraße	964.820,62 €
Wegebau Friedhof Lüdermünd	44.143,73 €
Lichtsignalanlage Bahnhofstraße/Rabanusstraße	2.641,42 €
Umgestaltung Schlossgartenteich	78.082,29 €
Kanalbau Josephine-Grau-Straße	12.629,05 €
Neubau Taubenhaus	76.080,48 €
Mauer Schlossgarten	197.757,71 €
Aufzug Kita Fuldaue	19.133,06 €
Schulküche Domschule	50.296,55 €
Straßenbau, Gehwege Saturnstraße, ST Haimbach	7.251,66 €
Errichtung Bushaltestelle An der Mariengrotte	63.915,35 €
Errichtung Bushaltestelle Ulanenstraße	29.444,67 €
Errichtung Bushaltestelle Regensburgerstraße	36.177,33 €
Errichtung Bushaltestelle Hinterburg, Kronhofstraße	18.674,43 €
Errichtung Bushaltestelle Am Weiher	35.081,74 €
Errichtung Bushaltestelle Wendelinusstraße	82,71 €
Errichtung Bushaltestelle Hubertusstraße	34.665,75 €
Errichtung Bushaltestelle Ahornweg, Am Waldschlösschen	28.917,55 €

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Busbeschleunigung, Stufe 2	106.384,43 €
LWL-Anbindung Neubaugebiet Edelzell	10.814,96 €
LWL-Anbindung Messegelände Fulda Galerie	35.562,72 €
Mittagsbetreuung Grundschule Maberzell	218.533,76 €
Umbau, Modernisierung Bürgerhaus Bernhards	338.597,77 €
Kanalbau Am Eie, ST Zell	137.353,59 €
Kinderspielplatz Auepark	2.196,74 €
Außenanlage Kita Maberzell	29.901,73 €
Modernisierung Umweltzentrum	2.346,05 €
Modernisierung Hausmeisterwohnung Ferdinand-Braun-Schule	11.826,32 €
Neubau Ballfangzaun Sportplatz Gläserzell	10.946,93 €
Kinderspielplatz Am Angel	1.875,14 €
Kinderspielplatz Egerstraße	12.681,32 €
Kinderspielplatz Istergiesel	9.042,16 €
Außenanlage Außenstelle Pestalozzischule	22.400,00 €
Kinderspielplatz Am Hofstück	3.569,51 €
Waldspielplatz Am Gerlos	50.042,10 €
Quartiersplatz Kronhofstraße	4.629,23 €
Außenanlage Bürgerhaus Bronnzell	15.100,00 €
Ausbau Otfried-von-Weißenburg-Straße	147.745,79 €
Energetische Sanierung Rabanus-Maurus-Schule	1.854,26 €
Außenanlage, Schulhof ABC-Land-Schule Maberzell	87.401,06 €
Sonnenschutz Astrid-Lindgren-Schule	8.711,63 €
Sonnenschutz Kita St. Joseph	3.277,55 €
Mittagsbetreuung Katharinenschule Gläserzell	17.894,53 €
Außenanlage Katharinenschule Gläserzell	612,25 €
Kinderspielplatz Heinrich-von-Kleist-Straße	14.785,00 €
Kinderspielplatz Ferdinand-Braun-Park	5.975,01 €
Umbau Kita Sonnenschein	12.078,47 €
Außenanlage Kita Sonnenschein	15.407,41 €
Außenanlage Kita Fuldaaue	6.685,95 €
Kinderspielplatz Saturnstraße	20.346,31 €
Außenanlage Kita Entdeckerinsel	3.475,49 €
Kinderspielplatz Carl-Schurz-Straße	10.014,09 €
Kinderspielplatz Modrianplatz	10.699,31 €
Kleingartenanlage Maberzeller Straße	126.823,51 €
Absauganlage Feuerwehr Johannesberg	5.932,45 €
Absauganlage Feuerwehr Dietershan	6.049,37 €
Gesamtsumme	11.134.280,02 €

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Pos 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Betrag in Euro: **85.178.367,24**
(Vj 85.203.367,24)

Die verbundenen Unternehmen wurden gemäß Ziffer 10.2 der Verwaltungsvorschriften zu § 59 GemHVO nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode bilanziert, das heißt mit dem anteiligen Eigenkapital. Die Biothan Beteiligungs GmbH i. L. wurde in 2016 ausgebucht.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Nicht-börsennotierte Aktien von mehrheitlich beteiligten Unternehmen	Anteil %	Euro
Klinikum Fulda gAG	100,00	28.722.865,12
Sonstige Anteile an mehrheitlich beteiligten Unternehmen		
proCommunitas GmbH	100,00	78.609,14
Abwasserverband Fulda	60,32	27.422.802,85
Summe		<u>27.501.411,99</u>
Eigenbetriebe		
Eigenbetrieb „Parkstätten, Energie und Wasser“	100,00	28.954.090,13

Pos 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Betrag in Euro: **3.265.527,99**
(Vj 3.355.194,87)

Ausleihungen (gegebene Darlehen) an verbundene Unternehmen wurden mit dem Rückzahlungsbetrag per 31.12.2016 bilanziert.

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Ausleihungen an verbundene Unternehmen	Euro
Klinikum Fulda gAG 1)	699.583,31
Klinikum Fulda gAG 2)	2.500.000,00
Eigenbetrieb „Parkstätten, Energie und Wasser“ 3)	65.944,68
Summe	<u>3.265.527,99</u>

- 1) Weiterleitung Darlehen Konjunkturprogramm für das Bettenhaus
- 2) Gewährung eines Gesellschafterdarlehens
- 3) inneres Darlehen zum Bau des Parkplatzes Weimarer Straße

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Pos 1.3.3 Beteiligungen

Betrag in Euro: **18.795.444,93**
(Vj 18.810.068,85)

Die Beteiligungen wurden gemäß Ziffer 10.2 der Verwaltungsvorschriften zu § 59 GemHVO bis auf die RhönEnergie Fulda GmbH nach der Eigenkapitalspiegelbildungsmethode bilanziert, das heißt mit dem anteiligen Eigenkapital. Die Standortmarketing GbR wurde 2016 ausgebucht.

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
Summe		<u>18.500.157,67</u>
Zweckverbände	Anteil %	Euro
Zweckverband Gruppenwasserwerk Florenberg	10,78	<u>209.022,90</u>
Summe		<u>209.022,90</u>
Sonstige Anteile an sonstigen Beteiligungen	Anteil %	Euro
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH	3,71	80.430,72
Hessische Landgesellschaft mbH	0,01	<u>5.833,64</u>
Summe		<u>86.264,36</u>

Pos 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Betrag in Euro: **34.330.153,80**
(Vj 15.315.646,14)

Der Zuwachs im Jahr 2016 ist durch eine freiwillige Zuführung zur Versorgungsrücklage (18,7 Mio. €) und der Pflichtzuführung (268.584,27 €) für Beamte entstanden.

Pos 1.3.5 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

Betrag in Euro: **5.718.022,92**
(Vj 7.020.479,30)

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

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Genossenschaftsanteile

Die Genossenschaftsanteile wurden zum Nominalwert bilanziert und haben sich gegenüber dem Jahresabschluss 2015 nicht geändert.

Die Stadt hat folgende Genossenschaftsanteile:

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

Sonstige Ausleihungen

Die sonstigen Ausleihungen (gegebene Darlehen) sind mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag per 31.12.2016 aktiviert (zinslos mit 6 % abgezinst).

Die sonstigen Ausleihungen in Höhe von 5.702.086,44 € setzen sich wie folgt zusammen:

Gesicherte Ausleihungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	Euro
Darlehen an Wohnungsbaugesellschaften	464.782,10

Gesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	Euro
Wohnungsbaudarlehen	2.256.589,11 *)
Darlehen Ablösung Sanierungsausgleichsbeträge Ortskern Horas	11.875,20 *)
Darlehen Ablösung Sanierungsausgleichsbeträge Westliche Innenstadt	23.220,10 *)
Darlehen Stadterneuerungsgebiet „Rund um das Peterstor“	58.334,04 *)
Summe	<u>2.350.018,45</u>

*) verschiedene Darlehensnehmer

Ungesicherte Ausleihungen an das Land	Euro
KIM-Projekt Westring	1.902.485,89

Ungesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	Euro
Weiterleitung Investitionsfondsdarlehen Abt. A an Marienheim	984.850,00

Die Reduzierung gegenüber 2015 resultiert hauptsächlich aus Abgängen ungesicherter Ausleihungen an das Land (KIM-Rate Westring).

Pos 1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

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

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Pos 2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Betrag in Euro: **386.064,64**
(Vj 408.455,10)

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

Es ergeben sich folgende Vorratsbestände:

Vorräte	Euro
Zentrales Beschaffungslager	14.473,04
Lagerbestände Betriebsamt	35.911,92
Heizöl, Kraftstoffe	335.679,68
Summe	<u><u>386.064,64</u></u>

Pos 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Betrag in Euro: **3.957.614,04**
(Vj 4.328.786,99)

Die Forderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2016 setzen sich unter Berücksichtigung von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen wie folgt zusammen:

Forderungen	Euro
Pos 2.2.1 aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	1.085.883,69
Pos 2.2.2 aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.262.921,18
Pos 2.2.3 aus Lieferungen und Leistungen	590.347,07
Pos 2.2.4 gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	176.605,22
Pos 2.2.5 Sonstige Forderungen/Vermögensgegenstände	841.856,88
Summe	<u><u>3.957.614,04</u></u>

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

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Pos 2.3 Flüssige Mittel

Betrag in Euro: **115.929.509,47**
(Vj 124.584.021,27)

Der Bestand der Barkasse wurde dem Barkassenabschluss zum 31.12.2016 entnommen.

Die flüssigen Mittel zum Bilanzstichtag 31.12.2016 setzen sich wie folgt zusammen:

Flüssige Mittel	Euro
Barkasse	39.927,63
Hand- und Portovorschüsse	32.855,65
Girokonten	2.732.010,08
Festgelder	37.231.047,55
Monatsgelder	68.710.000,00
Tagesgelder	7.183.668,56
Summe	<u>115.929.509,47</u>

Pos 3 Rechnungsabgrenzungsposten

Betrag in Euro: **12.406.724,80**
(Vj 12.876.456,01)

Zum 31.12.2016 ergeben sich folgende aktive Rechnungsabgrenzungsposten:

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	Euro
aus Lieferungen und Leistungen *)	9.612.775,24
aus Zuweisungen und Zuschüssen	236.645,31
aus Beamtenbesoldung	511.424,63
aus Ansparraten Darlehen Hessischer Investitionsfonds - Abt. B	2.045.879,62
Summe	<u>12.406.724,80</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 31.12.2016.

6.4 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung – PASSIVA

Pos 1 Eigenkapital (Nettoposition + Rücklagen + Ergebnisverwendung)

Betrag in Euro: **453.605.596,05**
(Vj 427.885.399,38)

Unter Zugrundelegung der Bilanzsumme liegt die Eigenkapitalquote bei **59,5 %**.

Pos 1.1 Nettoposition

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

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

Pos 1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Betrag in Euro: **137.960.769,54**
(Vj 112.101.436,35)

Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses:

	Euro
Stand 31.12.2015	112.101.436,35
+ Auflösung Gebührenausgleichsrücklage Müll	1.154.256,22
+ Zuführung Überschuss ordentliches Ergebnis 2016	<u>24.705.076,97</u>
Stand 31.12.2016	<u>137.960.769,54</u>

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Pos 1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Betrag in Euro: **42.485.820,44**
(Vj 41.470.700,74)

Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses:

	Euro
Stand 31.12.2015	41.470.700,74
+ Zuführung Überschuss außerordentliches Ergebnis 2016	<u>1.015.119,70</u>
Stand 31.12.2016	<u>42.485.820,44</u>

Pos 1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen

Betrag in Euro: **24.462,69**
(Vj 1.178.718,91)

Zweckgebundene Rücklagen werden aufgrund gesetzlicher Bestimmungen oder vertraglicher Vereinbarungen für einen definierten Verwendungszweck ausgewiesen und dürfen nur für diesen verwendet werden. Die Gebührenausgleichsrücklage „Müll“ ist aufgelöst.

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

Die Zinserträge 2016 in Höhe von 272,93 € haben die Rücklage „Franz-Erhard-Walther-Museum“ gegenüber 2015 (24.189,76 €) erhöht.

Pos 1.2.4 Sonderrücklagen

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

Die Stadt Fulda hat eine Sonderrücklage zu bilanzieren:

Sonderrücklagen	Euro
Nachlass Wetzels/Gottesbühen	133.685,23

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Rücklagen gesamt

Betrag in Euro: **180.604.737,90**
(Vj 154.884.541,23)

Ergebnisverwendung:

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

Verwendung des Jahresergebnisses 2016	Euro
Jahresergebnis	25.720.196,67
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	24.705.076,97
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.015.119,70
Jahresergebnis nach Ergebnisverwendung	0,00

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

Pos 2 Sonderposten

Betrag in Euro: **144.927.613,71**
(Vj 149.074.104,64)

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

Betrag in Euro: **142.135.219,86**
(Vj 146.585.666,51)

Die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge zum Bilanzstichtag 31.12.2016 setzen sich wie folgt zusammen:

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Pos 2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Betrag in Euro: **106.629.932,29**
(Vj 110.939.628,64)

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	Euro
Zuweisungen vom Bund	33.316.659,80
Zuweisungen vom Land	51.178.588,92
Zuweisungen von Gemeinden (Gemeindeverbänden)	10.303.835,75
Zuweisungen von Zweckverbänden	1.346.121,92
Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	74.368,66
Zuschüsse von verb. Unternehmen, Sonderv., Beteiligungen	51.165,82
Pauschale Investitionszuweisungen vom Land	10.355.566,67
Pauschale Investitionszuweisungen von Beteiligungen	3.624,75
Summe	<u>106.629.932,29</u>

Pos 2.1.2 Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich

Betrag in Euro: **3.820.329,31**
(Vj 3.924.135,36)

Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	Euro
Zuschüsse von privaten Unternehmen	362.845,14
Zuschüsse von übrigen Bereichen	3.457.484,17
Summe	<u>3.820.329,31</u>

Pos 2.1.3 Investitionsbeiträge

Betrag in Euro: **31.684.958,26**
(Vj 31.721.902,51)

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

Pos 2.2 Sonstige Sonderposten

Betrag in Euro: **2.792.393,85**
(Vj 2.488.438,13)

Darin ist neben den Stellplatzablösungen auch der Sonderposten Gebührenausgleich Abfallwirtschaft (Zuführung in 2016: 301.989,78 €) enthalten.

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Pos 3 Rückstellungen

Betrag in Euro: **63.366.098,21**
(Vj 60.893.686,40)

Die Rückstellungen zum 31.12.2016 setzen sich wie folgt zusammen:

Pos 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Betrag in Euro: **52.975.603,00**
(Vj 52.970.488,00)

Hierunter fallen:

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	Euro
Rückstellung für Pensionsverpflichtungen	46.471.834,00
Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen	5.857.612,00
Rückstellung für Verpflichtungen aus Altersteilzeit	646.157,00
Summe	<u>52.975.603,00</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 4,01 %. Danach müssten für Pensionsverpflichtungen 61.410.231 € (+ 8.434.628 €) zurückgestellt werden.

Es ergeben sich:	Euro
Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	24.702.779,00
Verpflichtungen für Beamte im aktiven Dienst	21.769.055,00

Von der Rückstellung für Pensionsverpflichtungen sind 34.330.153,80 € durch die Versorgungsrücklage gedeckt.

Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	3.145.854,00
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten im aktiven Dienst	2.711.758,00

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Pos 3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

Betrag in Euro: **4.292.400,00**
(Vj 2.343.130,00)

Die Pflichtrückstellung für unbestimmte Aufwendungen im Rahmen des Finanzausgleichs wird in Anwendung der Bestimmungen der geltenden GemHVO gebildet, wenn ungewöhnlich hohe Steuererträge (hohe Gewerbesteuer 2016) des laufenden Jahres zu ungewöhnlich hohen Umlagezahlungen in den Folgejahren führen.

Pos 3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Betrag in Euro: **2.868.014,84**
(Vj 2.870.252,04)

Hierunter fällt die Sicherung von Altlasten in Fulda-Bronzell.

Pos 3.4 Sonstige Rückstellungen

Betrag in Euro: **3.230.080,37**
(Vj 2.709.816,36)

Unter der Position sind Rückstellungen für Prozesskosten (94.068,00 €), für die Prüfung der Jahresabschlüsse inkl. Gesamtabschluss (76.658,35 €), für Bodensanierung (335.000 €) und für unterlassene Instandhaltungen (2.724.354,02 €) ausgewiesen.

Pos 4 Verbindlichkeiten

Betrag in Euro: **83.106.561,02**
(Vj 99.212.034,00)

Die Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag 31.12.2016 setzen sich wie folgt zusammen:

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Pos 4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Betrag in Euro: **66.816.244,33**
(Vj 84.948.070,51)

Die Kreditverbindlichkeiten werden in Höhe der Rückzahlungsbeträge zum Bilanzstichtag bilanziert.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	Euro
Pos 4.1.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	52.826.457,49
Pos 4.1.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	13.989.786,84
Summe	<u>66.816.244,33</u>

Ursache für die Reduzierung der Kreditverbindlichkeiten Ende 2016 gegenüber 2015 ist die Tilgung von Darlehen.

Pos 4.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Betrag in Euro: **655.610,98**
(Vj 710.750,52)

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: **15.634.755,71**
(Vj 13.553.212,97)

Die anderen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag 31.12.2016 setzen sich wie folgt zusammen:

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Andere Verbindlichkeiten	Euro
Pos 4.3 aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	2.203.046,97
Pos 4.4 aus Lieferungen und Leistungen	2.709.048,02
Pos 4.5 gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	8.336.790,02
Pos 4.6 aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben	1.241,05
Pos 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	<u>2.384.579,65</u>
Summe	<u><u>15.634.705,71</u></u>

Eine wesentliche Position unter 4.5 sind die Verbindlichkeiten gegenüber dem Eigenbetrieb „Parkstätten, Energie u. Wasser Fulda“ in Höhe von 7.928.585,65 €. 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 31.12.2016 wurde mit der Buchhaltung des Eigenbetriebes Parkstätten abgestimmt. Der Bestand der Verbindlichkeiten der Position 4.5 insgesamt wurde mit den verbundenen Unternehmen abgestimmt.

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

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

Pos 5 Rechnungsabgrenzungsposten

Betrag in Euro:

17.595.138,85
(Vj 17.804.730,25)

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Zum 31.12.2016 ergeben sich folgende passive Rechnungsabgrenzungsposten:

Passive Rechnungsabgrenzungsposten	Euro
aus Lieferungen und Leistungen *)	9.653.320,14
aus Bestattungsgebühren **)	7.902.526,98
aus Zuweisungen und Zuschüssen	<u>39.291,73</u>
Summe	<u><u>17.595.138,85</u></u>

- *) Hierin enthalten ist die Vorausleistung des Zinses für das Nießbrauchsrecht der Klinikum Fulda gAG an den Grundstücken und Gebäuden gemäß Nachgründungsvertrag vom 18.11.2004. Der Abgrenzungsposten wird über die Laufzeit des Nießbrauchsrechts von 50 Jahren aufgelöst. Die Bilanzierung erfolgt spiegelbildlich zu der Bilanz des Klinikums.
- ***) Bei den Grabnutzungsgebühren erwirbt der Zahlende das Recht, die Grabstätte über einen bestimmten Zeitraum zu nutzen. Die Gebühr ist anteilig über die Nutzungsdauer ertragswirksam aufzulösen.

6.5 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung

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

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

Die wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung setzen sich wie folgt zusammen:

<u>Position 1 – Privatrechtliche Leistungsentgelte</u>	- € -
Ergebnis 2016:	5.024.569
<u>Davon:</u>	
Privatrechtliche Entgelte (u. a. für Stadtführungen und Pauschalangebote)	527.242
Eintrittsgelder	642.239
Umsatzerlöse a. d. Überlassung von Gebäude u. Räumen sowie Nutzung von Vermögen u. Rechte	3.172.987
Sonstige Leistungsentgelte	682.101

<u>Position 2 – Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</u>	- € -
Ergebnis 2016:	14.839.337
<u>Davon:</u>	
Abfallbeseitigungsgebühren	4.506.761
Benutzungsgebühren	2.257.235
Parkgebühren	2.320.372
Bußgelder u. Verwarnungen	1.640.275
Verwaltungsgebühren	2.036.929
Friedhofsgebühren	948.588
Kindertagesstättengebühren	1.129.177

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

<u>Position 3 – Kostenersatzleistungen und -erstattungen</u>	- € -
Ergebnis 2016:	7.147.995
<u>Darunter:</u>	
Kostenerstattungen von Gemeinden	4.444.015
Kostenerstattungen von verb. Unternehmen u. Beteiligungen	856.653
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	452.323
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	678.575

<u>Position 4 – Bestandsveränderungen u. aktivierte Eigenleistungen</u>	- € -
Ergebnis 2016:	54.592
Aktivierte Eigenleistungen des Betriebsamtes für investive Maßnahmen.	

<u>Position 5 – Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen</u>	- € -
Ergebnis 2016:	102.929.827
<u>Davon:</u>	
Gewerbesteuer	60.751.995
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	24.870.131
Grundsteuer A und B	9.895.618
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.257.029
Sonstige Vergnügungssteuern einschl. Spielapparatsteuer	1.009.232
Hundesteuer	145.822

<u>Position 6 – Erträge aus Transferleistungen</u>	- € -
Ergebnis 2016:	4.612.466
<u>Davon:</u>	
Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	1.678.589
Erstattung sozialer Leistungen von Gemeinden	1.624.175
Erstattung sozialer Leistungen vom Land	556.976
Leistungen von Sozialleistungsträgern	190.563
Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz	290.849
Unterhaltszahlungen durch Unterhaltspflichtige	271.314

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Position 7 – Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	- € -
Ergebnis 2016:	39.452.921
<u>Davon:</u>	
Schlüsselzuweisungen	30.584.538
Allgemeine Finanzaufweisungen des Landes nach FAG	307.354
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	2.951.466
- davon für Kindertagesstätten 2.044.475	
Zuweisungen f. lfd. Zwecke v. Gemeinden, Gem.verbände	1.893.226
- davon für Kindertagesstätten 436.657	
- davon für Zentrale Rettungsleitstelle 1.256.570	
- davon für Musikschule 200.000	
Sonstige Zuweisungen des Landes	1.954.205
- davon Infrastrukturkostenhilfe 1.524.036	
Bedarfszuweis. d. Landes nach LAG, Landesausgleichsstock	417.900
Schuldendiensthilfen vom Land	833.837
Sonstige Zuweisungen u. Zuschüsse	510.395

Position 08 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	- € -
Ergebnis 2016:	10.524.054
<u>Davon:</u>	
Investitionen öffentlicher Bereich	8.147.887
Investitionen nicht-öffentlicher Bereich	173.429
Investitionsbeiträge	1.616.913
Konjunkturprogramm Land	535.791
Sonstige Erträge aus Investitionen	50.034

Position 09 – Sonstige ordentliche Erträge	- € -
Ergebnis 2016:	5.119.262
<u>Davon:</u>	
Konzessionsabgaben	3.004.695
Erlöse aus Kantinenbetrieb	435.311
Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	251.112
Erträge aus Schadensersatzleistungen	109.796
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.058.796
Sonstige ordentliche Erträge	259.552

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

<u>Position 11 u. 12 – Personal- und Versorgungsaufwendungen</u>	- € -
Ergebnis 2016:	49.058.434
<u>Davon:</u>	
Entgelte Arbeitnehmer	29.051.571
Bezüge Beamte	6.670.810
Soziale Abgaben und Altersversorgung	13.174.515
Sonstige Personalaufwendungen	161.538

<u>Position 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u>	- € -
Ergebnis 2016:	37.760.070
<u>Davon:</u>	
Aufwendungen für Material	1.910.583
Energie, Wasser, Abwasser	5.940.851
Aufwendungen für Instandhaltungen	7.919.025
Aufwendungen für die Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	4.095.649
Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen	17.893.962
<ul style="list-style-type: none"> - davon Fremdentsorgung 4.027.324 - davon Aufwandsentschädigungen u. sonst. Fremdleistungen 4.558.543 - davon Fremdreinigung 1.750.462 - davon sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen 3.849.166 - davon Kommunikation, Dokumentation, Info u. ä. 1.995.147 - davon Versicherungs- und Mitgliedsbeiträge 1.402.351 - davon Einstellung in sonst. Sonderposten 301.990 (Ergebnisverwendung Überschuss Abfallbeseitigung) - davon Sonstiges 8.979 	

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Position 14 – Abschreibungen	- € -
Ergebnis 2016:	21.030.706
<u>Davon:</u>	
Abschreibungen auf Gebäude und -einrichtungen, Sachanlagen und Infrastrukturvermögen	12.634.132
Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	1.861.138
Abschreibungen auf Geschäftsausstattung u. GWGs	1.318.499
Abschreibungen auf Fuhrpark u. Betriebsausstattung	1.104.615
Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	3.219.203
Abschreibungen auf Anlagen	309.536
Abschreibungen auf Forderungen wg. Uneinbringlichkeit	171.683
Abschreibungen auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	231.230
Sonstige Abschreibungen	180.670

Position 15 – Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse	- € -
Ergebnis 2016:	14.435.251
<u>Davon:</u>	
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	10.020.363
- darunter an freie Träger von Kindertageseinrichtungen 6.787.856	
- darunter sonstige Kinder-, Jugend- und Familienhilfen 1.699.826	
Sonstige Erstattungen	4.414.340
- darunter für Schulträgeraufgaben (Gastschulbeiträge u. Schullastenausgleich) 1.957.228	
Sonstige Zuweisungen, Zuschüsse u. Schuldendiensthilfen	548

Position 16 – Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen	- € -
Ergebnis 2016:	33.603.111
<u>Davon:</u>	
Kreisumlage einschl. Zuführung Rückstellung	24.150.456
Gewerbesteuerumlage	9.397.545
andere Umlagen	55.110

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Position 17 – Transferaufwendungen	- € -
Ergebnis 2016:	11.225.445
<u>Davon:</u>	
Jugendhilfeleistungen außerhalb von Einrichtungen	2.979.702
Jugendhilfeleistungen innerhalb von Einrichtungen	7.270.209
Kostenerstattungen an andere Jugendhilfeträger	854.259
Erstattungen an Land aus Unterhaltsvorschussleistungen	107.696
Sonstige Erstattungen (Ehrungen, Preisgelder etc.)	13.579

Position 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	- € -
Ergebnis 2016:	220.828
<u>Davon:</u>	
Grundsteuer	129.715
Kfz-Steuer	27.266
Gewerbsteuer	19.600
Körperschaftsteuer	25.822
Kapitalertragssteuer	18.425

Position 21 – Finanzerträge	- € -
Ergebnis 2016:	4.882.177
<u>Davon:</u>	
Erträge aus Beteiligungen	2.293.386
Zinsen von Banken und Sparkassen	1.197.332
Zinsen für Forderungen	1.039.122
Ertrag aus Abzinsung von Ausleihungen	310.478
Erträge aus Kredit-/Darlehnsvergaben	33.523
Übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8.336

Position 22 – Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	- € -
Ergebnis 2016:	2.548.278
<u>Davon:</u>	
Bankzinsen	1.659.173
Zinsdienstumlage Konjunkturprogramm	561.757
Auflösung von Disagio	236.425
Sonstige Zinsaufwendungen	90.923

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

<u>Position 25 – Außerordentliche Erträge</u>	- € -
Ergebnis 2016:	1.939.428
<u>Davon:</u>	
Erträge aus Grundstücksveräußerungen	545.800
Erträge aus Zugang von Grundstücken	723.095
Erträge aus Spenden	7.538
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	57.661
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	497.962
Sonstige außerordentliche Erträge	107.372

<u>Position 26 – Außerordentliche Aufwendungen</u>	- € -
Ergebnis 2016:	924.308
<u>Davon:</u>	
Verl. aus Abgang von Sachanlagen(-Verschrottung)	65.823
Verl. aus Abgang von Grundstücken	804.409
Sonstige außerordentliche Aufwendungen	15.831
Verl. aus Abgang von Finanzanlagen für sonstige Anteile	38.245

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 (35.153.051,65 €)
- den Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit (-27.308.678,22 €)
- den Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (-18.216.976,43 €).

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

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Leasingkosten in Höhe von insgesamt 76.109,03 € ergeben.

6.7.3 Fremde Finanzmittel

Die folgende Auflistung enthält die Kontenstände der durchlaufenden Gelder zum 31.12.2016:

Name	Euro
Durchlaufende Gelder (verschiedene Positionen)	23.450,51
Durchlaufende Gelder aus Vollstreckungsersuchen	354,26
Durchlaufende Gelder Theaterkasse	173.373,59
Durchlaufende Gelder kommunale archäologische Landesförderung	246.174,60
Durchlaufende Gelder aus Wohngeldrückforderungen	35.324,07
Durchlaufende Gelder aus Täter-Opfer-Ausgleich	27.573,81
Durchlaufende Gelder aus Beistandschaften	8.291,81
Durchlaufende Gelder Niederschlagswassergebühren	12.770,67
Durchlaufende Gelder Lilienthaler	137.393,32
Durchlaufende Gelder Sonstiges	34.793,49
Guthaben EGB Parkstätten, Energie und Wasser Fulda	<u>5.727.527,73</u>
Summe	<u>6.427.027,86</u>

6.7.4 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Beamte: 163

Beschäftigte: 934

(Durchschnitt der 4 Stände zum 31.03.2016, 30.06.2016, 03.10.2016 u. 02.01.2017)

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

6.7.5 Mitglieder des Magistrats und der Stadtverordnetenversammlung

Magistrat

14 Mitglieder

	Name	ausgeschieden	seit
CDU	Oberbürgermeister Dr. Heiko Wingefeld		
CDU	Bürgermeister Dag Wehner		
parteilos	Stadtbaurat Daniel Schreiner		
CDU	Stadtrat Wolfgang Arnold		
	Stadtrat Waldemar Eckert	24.04.2016	
	Stadtrat Stefan Grauel		
	Stadträtin Rita Lehmkuhl		
	Stadtrat Lothar Plappert		
	Stadträtin Annegret Schmitt	24.04.2016	
	Stadtrat Gerhard Stollberg		25.04.2016
SPD	Stadträtin Hannelore Schultheis	24.04.2016	
	Stadträtin Heidelinde Weinberger		
Bündnis 90/ DIE GRÜNEN	Stadtrat Prof. Dr. Heinz-Peter Höller	24.04.2016	
	Stadträtin Christa Joa-Sporer		
CWE	Stadtrat Rainer Kohlstruck		
REP	Stadtrat Michael von Weyhe		25.04.2016
FDP	Stadträtin Sibylle Herbert		25.04.2016

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Lio M FD

Stadträtin Eva-Maria Scholl-Utz		25.04.2016
------------------------------------	--	------------

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Stadtverordnetenversammlung

59 Mitglieder

Stadtverordnetenvorsteherin Hartmann, Margarete - CDU

stellv. Stadtverordnetenvorsteher Heimann, Franz-Josef – CDU

stellv. Stadtverordnetenvorsteher Hohmann, Bernhard - CWE

stellv. Stadtverordnetenvorsteher Lindner, Bernhard - SPD

Fraktion	Name	ausgeschieden	nachgerückt
CDU	Alt, Hans-Dieter		
	Eklemes, Georgios	31.03.2016	
	Farnung, Bernhard	31.03.2016	
	Fehrmann, Patricia		
	Frauenholz, Stefan		
	Gehring, Michael		
	Günther, Markus		
	Hartmann, Margarete		
	Hauck-Hiersch, Dorothee		
	Heimann, Franz-Josef		
	Heinzerling, Daniele	31.03.2016	
	Hering, Thomas		
	Hodes, Michael		
	Jehn, Norbert		
	Jestädt, Detlef		
	Jobst, Susanne		
	Kleemann, Heike		
	Klingenberger, Sebastian		
	Krah, Walter		
	Kremser, Marie-Luise	31.03.2016	
	Ludwig-Walz, Helena		
	Orth, Johannes		
	Pfeifer, Luca		
	Dr. Post, Albert		
	Ruppel, Michael		
	Schmitt-Eckart, Esther		
	Statt, Felix		
	Stollberg, Gerhard	31.03.2016	
	Dr. Wagner, Marion		
	Weber, Reinhold	31.03.2016	
Werner, Andrea			
Werner, Steffen			
Wicher, Michael	31.03.2016		
Wiegand, Albert	31.03.2016		
Ziegler-Raschdorf, Margarete			

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Fraktion	Name	ausgeschieden	nachgerückt
SPD	Horst Altsadt	31.03.2016	
	Bing, Edith		
	Finkler, Rose		
	Herrlich, Michael		
	Hütsch, Florian		
	Jennemann, Peter		
	Lindner, Bernhard		
	Makowka, Peter		
	Oertel, Volker	31.03.2016	
	Tritschler, Elena	31.03.2016	
	Tritschler, Hans-Joachim		
	Wulff, Jonathan		
Bündnis 90/DIE GRÜNEN	Brünnel, Silvia		
	Prof. Dr. Göller, Thomas	31.03.2016	
	Groß, Pia		
	Hahn, Hermann-Joseph	31.03.2016	
	Heiland, Knut		
	Rammler, Walter M.	31.03.2016	
	Savoji, Hashem		
	Schmelz, Ulrike	31.03.2016	
	Schwarz, Michael	31.03.2016	
	Sporer, Ernst		
Zwengel, Ralf			
Die Republikaner	Kubesch, Jens		
	Rummel, Anton-Josef		
	Schneider, Gerhard		
FDP	Grosch, Michael Thomas		
	Mühr, Helge		
	Sprengel, Thilo E.		
	von Rhein, Klaus		
CWE	Hohmann, Bernhard		
	Jahn, Martin		
	Reichardt, Norbert		
	Schindler, Pia Maria		
DIE LINKE.Offene Liste	Andre, Dajana		
	Grün, Barbara		
	Masche, Karin		
	Riebold, Ute		
	Dr. Ing. Wardak, Naim		
fraktionslos	Wehner, Kay		

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 2015 hat der Eigenbetrieb einen Gewinn in Höhe von 1.594.319,72 € erwirtschaftet. Die Ergebnisverwendung wurde im Haushaltsjahr 2016 dargestellt. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2016 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 2015 hat die Klinikum Fulda gAG einen Jahresüberschuss in Höhe von

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

88.113,45 € erwirtschaftet. Das Jahr 2016 wird voraussichtlich wieder mit einem positiven Ergebnis abschließen. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2016 unverändert fortgeführt.

proCommunitas GmbH Fulda

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

Im Jahr 2015 hat die proCommunitas GmbH einen Jahresüberschuss in Höhe von 25.634,91 € erwirtschaftet. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2016 unverändert fortgeführt.

Biothan Beteiligungs GmbH i. L.

Die Gesellschaft hatte ihren Sitz in der Rangstraße 10 in 36043 Fulda. Der Wert der Beteiligung bestimmte sich nach den Anschaffungskosten. Die Stadt Fulda hatte im Dezember 2011 eine Einzahlung in das Stammkapital der Gesellschaft in Höhe von 25.000,00 € geleistet. Die Stadt Fulda war zu 100 % an der Gesellschaft beteiligt. Mit Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 17.12.2014 ist die Gesellschaft mit Ablauf des 31.12.2014 aufgelöst worden. Die Gesellschaft befand sich ab diesem Zeitpunkt in der Liquidationsphase. Die Biothan Beteiligungs GmbH i. L. hat die Liquidationsschlussbilanz auf den 31.05.2016 erstellt. Auf dieser Basis wurde die Schlussrechnung fortgeführt sowie ein Restguthaben in Höhe von 1.378,66 € an die Stadt Fulda ausgezahlt. Mit Eintragung im Handelsregister HRB 6127 am 06.12.2016 ist die Liquidation beendet und die Gesellschaft ist aufgelöst. Die Beteiligung wurde ausgebucht.

Zweckverband Abwasserverband Fulda

Der Verband hat seinen Sitz in der Langebrückenstraße 46 in 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 betrug das Eigenkapital des Verbandes ursprünglich 49.304.376,51 €. Basis für die Anteilsrechte der Verbandsmitglieder ist das jeweilige öffentl. 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 €.

Der Abwasserverband hat das Jahr 2015 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.260.820,59 € abgeschlossen. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2016 unverändert fortgeführt.

Beteiligungen:

Sparkasse Fulda

Bei der Sparkasse Fulda handelt es sich um eine Anstalt des öffentl. 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 2015 hat die Sparkasse Fulda einen Jahresüberschuss in Höhe von 6.648.984,10 € erwirtschaftet. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2016 un-

verändert fortgeführt.

ITZ Wirtschaftsförderungsgesellschaft Fulda GmbH

Die Gesellschaft hatte ihren Sitz im Jahr 2016 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 2015 hat die ITZ Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH einen Jahresüberschuss in Höhe von 3.639,95 € erwirtschaftet. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2016 unverändert fortgeführt. Mit Beschluss der Gesellschafterversammlung am 05.12.2016 wurde der Gesellschaftsvertrag geändert. Die Gesellschaft wird mit Eintragung im Handelsregister HRB 1906 am 25.01.2017 unter der neuen Firmierung „Region Fulda Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH“ geführt.

RhönEnergie Fulda GmbH

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

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

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.

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

Im Jahr 2015 hat die RhönEnergie Fulda GmbH einen Jahresüberschuss in Höhe von 10.700 T€ erzielt. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2016 unverändert fortgeführt.

Standortmarketing GbR

Die Gesellschaft hatte ihren Sitz in der Heinrichstraße 8 in 36037 Fulda. Der Wert der Beteiligung bestimmte sich nach dem im Jahresabschluss der GbR festgestellten Kapitalkonto der Stadt Fulda und belief sich zum 01.01.2008 auf 14.623,92 €.

Mit Beschluss der Gesellschafterversammlung am 05.12.2016 wurde die Gesellschaft aufgelöst. Die Beteiligung ist daher ausgebucht worden.

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 2014 und 2015 wurden ausgeglichene Ergebnisse erwirtschaftet (Jahresüberschuss/Bilanzgewinn jeweils: 0 €). Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2016 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 2015 weist einen Jahresüberschuss/Bilanzgewinn in Höhe von 3.484.054,62 € aus. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2016 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 2016 der Stadt Fulda

Im Jahr 2015 ergab sich ein Jahresergebnis in Höhe von 0,00 €. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2016 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 2015 ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 230.796,38 €. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2016 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 2015 ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 967.673,00 €. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2016 unverändert fortgeführt.

Fuldaer Spar- und Bauverein e.G.

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

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

beläuft sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda auf 2.050 €.

Im Jahr 2015 ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 595.257,76 €. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2016 unverändert fortgeführt.

6.8 Anlagen zum Anhang

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

6.8.1 Anlagenspiegel

Posten des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)	Entwicklung der Anschaffungswerte						Entwicklung der Abschreibungen				Restbuchwerte	
	Anschaffungs-/ Herstellungskosten am 31.12.2015	Korrektur Net- toposition	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Anschaffungs-/ Herstellungskosten am 31.12.2016	Abschrei- bungen kumu- liert 31.12.2015	Abschrei- bungen 2016	Abgänge Abschrei- bungen	Abschrei- bungen kumu- liert 31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1 Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	3.550.007,43	0,00	172.605,66	0,00	0,00	3.722.613,09	3.116.599,85	231.230,57	0,00	3.347.830,42	433.407,58	374.782,67
1.2 Geleistete Investitionszuschüsse	65.060.526,54	0,00	784.363,93	15.582,63	164.940,23	65.994.248,07	38.227.514,28	1.877.804,30	0,00	40.105.318,58	26.833.012,26	25.888.929,49
1.3 Gel. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	113.580,89	0,00	251.982,64	0,00	-149.982,64	215.580,89	0,00	0,00	0,00	0,00	113.580,89	215.580,89
	68.724.114,86	0,00	1.208.952,23	15.582,63	14.957,59	69.932.442,05	41.344.114,13	2.109.034,87	0,00	43.453.149,00	27.380.000,73	26.479.293,05
2 Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	122.459.622,66	0,00	5.243.459,44	1.308.009,26	-2.512.984,05	123.882.088,79	258.955,08	64.527,97	0,00	323.483,05	122.200.667,58	123.558.605,74
2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	322.531.804,43	0,00	822,05	0,00	7.530.315,10	330.062.941,58	152.747.635,91	7.577.437,63	0,00	160.325.073,54	169.784.168,52	169.737.868,04
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	139.630.753,92	0,00	81.219,71	0,00	5.602.158,41	145.314.132,04	58.352.335,66	4.949.750,82	0,00	63.302.086,48	81.278.418,26	82.012.045,56
2.4 Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	5.040.450,55	0,00	45.059,31	47.696,73	0,00	5.037.813,13	3.333.248,93	264.728,97	47.696,73	3.550.281,17	1.707.201,62	1.487.531,96
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	38.404.850,70	0,00	2.714.319,97	1.303.793,82	243.465,90	40.058.842,75	28.254.037,98	2.668.236,10	1.280.640,37	29.641.633,71	10.150.812,72	10.417.209,04
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	22.774.796,31	0,00	9.352.728,10	0,00	-10.877.912,95	21.249.611,46	0,00	0,00	0,00	0,00	22.774.796,31	21.249.611,46
	650.842.278,57	0,00	17.437.608,58	2.659.499,81	-14.957,59	665.605.429,75	242.946.213,56	15.524.681,49	1.328.337,10	257.142.557,95	407.896.065,01	408.462.871,80
3 Finanzanlagevermögen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	85.203.367,24	0,00	0,00	25.000,00	0,00	85.178.367,24	0,00	0,00	0,00	0,00	85.203.367,24	85.178.367,24
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	3.355.194,87	0,00	0,00	89.666,88	0,00	3.265.527,99	0,00	0,00	0,00	0,00	3.355.194,87	3.265.527,99
3.3 Beteiligungen	75.123.941,46	0,00	0,00	14.623,92	0,00	75.109.317,54	8.622.459,45	0,00	0,00	8.622.459,45	66.501.482,01	66.486.858,09
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	15.315.646,14	0,00	19.014.507,66	0,00	0,00	34.330.153,80	0,00	0,00	0,00	0,00	15.315.646,14	34.330.153,80
3.5 Sonstige Ausleihungen	7.020.479,30	0,00	138.473,75	1.440.930,13	0,00	5.717.972,92	0,00	0,00	0,00	0,00	7.020.479,30	5.718.022,92
	186.018.629,01	0,00	19.152.981,41	1.570.220,93	0,00	203.601.339,49	8.622.459,45	0,00	0,00	8.622.459,45	177.396.169,56	194.978.930,04
Gesamtsumme Anlagevermögen	905.585.022,44	0,00	37.799.542,22	4.245.303,37	0,00	939.139.211,29	292.912.787,14	17.633.716,36	1.328.337,10	309.218.166,40	612.672.235,30	629.921.094,89

Jahresabschluss 2016 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.	1.085.823,69	60,00	0,00	1.085.883,69
Steuern und steuerähnliche Abgaben	1.133.323,18	129.598,00	0,00	1.262.921,18
Lieferungen und Leistungen	253.425,07	336.922,00	0,00	590.347,07
- gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	176.605,22	0,00	0,00	176.605,22
Sonstige Forderungen	841.266,88	590,00	0,00	841.856,88
Gesamt	3.490.444,04	467.170,00	0,00	3.957.614,04

6.8.3 Verbindlichkeitspiegel

Bezeichnung Verbindlichkeiten	Laufzeit der Verbindlichkeiten			Summe
	bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
- gegenüber Kreditinstituten	1.653.152,73	2.945.265,44	48.228.039,32	52.826.457,49
- gegenüber öffentlichen Kreditgebern	68.691,82	975.902,43	12.945.192,59	13.989.786,84
Sonstige Kredite	0,00	0,00	0,00	0,00
Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	0,00	76.109,03	579.501,95	655.610,98
Zuweisungen, Zuschüsse, Investitionsbeiträge etc.	2.203.046,97	0,00	0,00	2.203.046,97
Lieferungen und Leistungen	2.707.878,69	1.169,33	0,00	2.709.048,02
Steuern und Abgaben	1.241,05	0,00	0,00	1.241,05
- gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	8.336.790,02	0,00	0,00	8.336.790,02
Sonstige Verbindlichkeiten	2.384.369,95	17,24	192,46	2.384.579,65
Gesamt	17.355.171,23	3.998.463,47	61.752.926,32	83.106.561,02

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

6.8.4 Rückstellungsspiegel

Rückstellung	01.01.2016 Euro	Bewegungen			31.12.2016 Euro
		Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	
		Euro	Euro	Euro	
für Pensionsverpflichtungen	45.917.350,00	5.771.197,43	4.327.120,67	889.592,76	46.471.834,00
für Beihilfeverpflichtungen	5.847.785,00	771.236,58	592.206,58	169.203,00	5.857.612,00
für Verpflichtungen aus Altersteilzeit	1.205.353,00	88.483,00	647.679,00	0,00	646.157,00
für Finanzausgleich	2.343.130,00	1.949.270,00	0,00	0,00	4.292.400,00
für die Rekultivierung und Nachsorge v. Abfalldeponien	2.870.252,04	0,00	2.237,20	0,00	2.868.014,84
für Prozesskosten	33.650,00	60.418,00	0,00	0,00	94.068,00
für die Prüfung der Jahresabschlüsse	34.523,35	82.000,00	39.865,00	0,00	76.658,35
für unterlassene Instandhaltung	1.897.643,01	1.656.592,95	829.881,94	0,00	2.724.354,02
für sonstige Rückstellungen	744.000,00	335.000,00	744.000,00	0,00	335.000,00
Summe	60.893.686,40	10.714.197,96	7.182.990,39	1.058.795,76	63.366.098,21

Fulda, den 27. April 2017

Der Magistrat



Dr. Heiko Wingenfeld
Oberbürgermeister

RECHENSCHAFTSBERICHT

7 Rechenschaftsbericht

7.1 Vorbemerkungen

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

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

7.2 Geschäftsverlauf 2016

Der Haushaltsplan 2016 wurde am **11.12.2015** von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht erfolgte am **22.02.2016**.

Kassenkredite wurden nicht in Anspruch genommen.

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

7.2.1 Vermögensentwicklung

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

	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung	
	rd./TEUR	rd./TEUR	rd./TEUR	%
Aktivseite				
Anlagevermögen				
Immaterielle Vermögensgegenstände	26.479	27.380	-901	-3,3
Sachanlagevermögen				
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	123.559	122.201	1.358	1,1
Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	169.738	169.784	-46	0,0
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	82.012	81.278	734	0,9
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.905	11.858	47	0,4
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	21.250	22.775	-1.525	-6,7
	408.463	407.896	567	0,1
Finanzanlagevermögen				
Anteile an verbundenen Unternehmen	85.178	85.203	-25	0,0
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	3.266	3.355	-89	-2,7
Beteiligungen	18.796	18.810	-14	-0,1
Wertpapiere des Anlagevermögens	34.330	15.316	19.014	
Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	5.718	7.020	-1.302	-18,5
	147.288	129.705	17.583	13,6
Sparkassenrechtl. Sonderbeziehungen	47.691	47.691	0	0,0
	629.921	612.672	17.249	2,8
Umlaufvermögen				
Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	386	408	-22	-5,4
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Steuern, Abgaben und Transferleistungen	2.939	3.312	-373	-11,3
Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	177	217	-40	-18,4
Sonstige Vermögensgegenstände	842	800	42	5,3
	3.958	4.329	-371	-8,6
Flüssige Mittel				
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	115.930	124.584	-8.654	-6,9
	120.273	129.321	-9.048	-7,0
Rechnungsabgrenzungsposten	12.407	12.876	-469	-3,6
	762.601	754.870	7.731	1,0

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung	
	rd./TEUR	rd./TEUR	rd./TEUR	%
Passivseite				
Eigenkapital				
Netto-Position	273.001	273.001	0	0,0
Rücklagen	180.605	154.884	25.721	16,6
Ergebnisverwendung (Übersch./Fehlbetrag)	0	0	0	0,0
	453.606	427.885	25.721	6,0
Sonderposten				
Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	144.928	149.074	-4.146	-2,8
Rückstellungen				
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	52.976	52.970	6	0,0
Finanzausgleich	4.292	2.343	1.949	83,2
Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	2.868	2.870	-2	-0,1
Sonstige Rückstellungen	3.230	2.710	520	19,2
	63.366	60.894	2.472	4,1
Verbindlichkeiten				
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	52.826	69.811	-16.985	-24,3
Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	13.990	15.137	-1.147	-7,6
Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	656	711	-55	-7,7
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	2.203	1.658	545	32,9
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.709	2.103	606	28,8
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	8.337	7.712	625	8,1
Verb. aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben	1	6	-5	100,0
Sonstige Verbindlichkeiten	2.385	2.074	311	15,0
	83.107	99.212	-16.105	-16,2
Rechnungsabgrenzungsposten				
	17.595	17.805	-210	-1,2
	762.601	754.870	7.731	1,0

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Mit **82,6 %** (Jahresabschluss 2015 81,2 %) der Bilanzsumme hat das Anlagevermögen eine herausragende Bedeutung für die Vermögenslage der Stadt Fulda (Anlagenintensität: (Anlagevermögen / Bilanzsumme) x100). Nach dem von der Stadt verfolgten, am Anschaffungswert orientierten Bewertungskonzept sind die Vermögensposten vorsichtig – im Sinne des niedrigsten von mehreren zulässigen Werten – bewertet.

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

Es erfolgte keine Veränderung der Nettoposition im Berichtsjahr.

Der Jahresabschluss 2016 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 25.720.196,67 € (24.705.076,97 € ordentlicher Überschuss und 1.015.119,70 € außerordentlicher Überschuss) aus.

Die Eigenkapitalquote I ((Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100) beträgt **59,5 %** (Vj 56,7 %).

Folgende weitere Bilanzkennzahlen ergeben sich:

Infrastrukturquote (Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100:
10,8 % (Vj 10,8 %)

Eigenkapitalquote II (Eigenkapital + Sonderposten) / Bilanzsumme x 100:
78,5 % (Vj 76,4 %)

Anlagendeckungsgrad II (Eigenkapital + Sonderposten + langfristige Verbindlichkeiten) / Anlagevermögen x 100: **100,0 %** (Vj 99,1 %)

Zuschussquote (Sonderposten / Anlagevermögen) x 100:
23,0 % (Vj 24,3 %)

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 2016 schließt mit einem Jahresüberschuss von 25.720.196,67 € ab.

Gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsplan 2016, der einen Jahresfehlbedarf von 385.684,85 € vorsah, errechnet sich eine Plan- zu Ist-Abweichung (Verbesserung) von 26.105.881,52 €.

Entwicklung der Ertragspositionen im Haushaltsjahr 2016

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten ist ein Plus von 555.968,79 € zu verzeichnen. Dies ist im Wesentlichen auf Mehrerträge von insgesamt 474.367,37 € im Produktbereich 15 - Wirtschaft, Tourismus und Gemeinschaftseinrichtungen - zurückzuführen. Allein im Bereich Tourismus sind für Vermittlungsprovisionen, Touristikpauschalen und Stadtführungen Mehrerlöse von 459.819,99 € erzielt worden.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte liegen insgesamt 1.091.837,42 € über der Ansatzkalkulation. Mehrerträge sind im Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung - mit 175.727,74 € (insbesondere Erträge aus Bußgeldern und Verwarungen), im Produktbereich 04 - Kultur und Wissenschaft - mit 251.763,64 € (überwiegend VHS-Kursgebühren, davon insbesondere für Integrationskurse), im Produktbereich 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe - mit 117.485,17 € (überwiegend Kindertagesstättegebühren), im Produktbereich 10 - Bauen und Wohnen - mit 321.411,90 € (insbesondere Verwaltungsgebühren der Bauaufsicht), im Produktbereich 11 - Ver- und Entsorgung - mit 96.451,27 € (Benutzungsgebühren Wertstoffhof und Abfallbeseitigungsgebühren) sowie im Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV - mit 140.198,34 € (insbesondere Erlöse aus

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Parkgebühren) entstanden. Hingegen sind im Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege – Mindererträge in Höhe von 42.770,82 € (Friedhofsgebühren) zu verzeichnen.

An Kostenersatzleistungen und -erstattungen wurden gegenüber dem Ansatz insgesamt 559.045,05 € mehr vereinnahmt. Im Produktbereich 01 – Innere Verwaltung – bestehen hier Mehrerträge von 150.620,34 € (u. a. Erstattung der Besoldung für einen abgeordneten Mitarbeiter, Kostenerstattungen für Vollstreckungsersuchen und Erstattungen vom Landkreis Fulda für Gehaltsabrechnungen). Im Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben - ist ein Plus von 165.445,07 € zu verzeichnen. Dies resultiert vor allem aus höheren Kostenerstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden für Gastschulbeiträge und Schullastenausgleich infolge von Nachberechnungen für Vorjahre. Im Produktbereich 04 betragen die Mehrerlöse 71.228,19 € (Kostenerstattungen vom Bundesamt für Migration für Integrationskurse der VHS). Weitere Mehrerträge sind im Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung – mit 51.894,53 € (Kostenerstattungen für abgerechnete Dienstleistungen im Bereich Gemeinwesenarbeit Ostend und Kostenanteil der Greve-Bau- und Boden AG für einen Workshop im Rahmen der Maßnahme Löhertor), im Produktbereich 10 mit 60.976,23 € (insbesondere Personalkostenerstattungen der Kommission für archäologische Landesforschung Hessen für zwei wissenschaftliche Mitarbeiter) sowie im Produktbereich 12 mit 51.012,71 € (Landesfördermittel KIM-Programm für Radwege und Erstattungen für Schadensfälle und Sachbeschädigungen) zu verzeichnen. Dem stehen Mindererträge im Produktbereich 05 – Soziale Hilfen – mit 68.043,85 € (Erstattungen von Nutzungsentschädigungen für Fremdeinweisungen von Obdachlosen) gegenüber.

Gegenüber dem Ergebnis 2015 sind die Kostenersatzleistungen und -erstattungen um 1.599.197,46 € höher ausgefallen. Dies resultiert mit 719.697,55 € aus Nachberechnungen für Vorjahre für Gastschulbeiträge und Schullastenausgleich im Produktbereich 03 sowie mit 585.875,51 € im Produktbereich 06, insbesondere aus Erstattungen von KiFöG-Fördergeldern.

Die Bestandsveränderungen und aktivierten Eigenleistungen weisen einen Mehrertrag von insgesamt 20.591,73 € auf. Hierbei handelt es sich ausschließlich um Leistungen des städtischen Betriebsamtes für investive Maßnahmen.

Die Steuern und steuerähnlichen Erträge einschließlich Umlagen sind um 17.922.827,00 € höher ausgefallen als veranschlagt. Ursächlich hierfür sind die

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Ergebnisse im Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft- mit dem um 16.751.994,92 € höheren Gewerbesteuerertrag, der Verbesserung bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer von 803.131,20 € sowie dem Mehrertrag aus der Grundsteuer B mit 421.764,89 €. Der Erlös aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ist hingegen um 77.970,67 € geringer ausgefallen.

Bei den Erträgen aus Transferleistungen wird der Planansatz insgesamt um 1.499.616,04 € überschritten. Die Mehrerlöse im Produktbereich 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe - belaufen sich hier auf 1.250.295,55 € und sind insbesondere auf die Erstattungen anderer Jugendhilfeträger in der Produktgruppe 06-40 - Jugend- und Familienhilfen - für Inobhutnahme, Heimerziehung und teilstationäre Eingliederung zurückzuführen. Im Produktbereich 16 sind die Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz um 246.388,46 € höher ausgefallen.

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse übertreffen den fortgeschriebenen Ansatz um 733.121,30 €. Im Produktbereich 06 ergeben sich Mehrerlöse von 314.290,11 €. Ursächlich hierfür sind vor allem Mehrerlöse im Bereich der Kindertagesstätten (Kostenträger 06-30-1020) aus verschiedenen Förderprogrammen. Weiterhin ist im Produktbereich 09 ein Plus von 82.702,00 € zu verzeichnen. Es handelt sich hierbei um erhöhte Bundes- und Landesmittel für Stadtentwicklungsgebiete (Produkt 09-10-40) sowie eine nicht veranschlagte Bundeszuwendung für den Verkehrsentwicklungsplan (Kostenträger 09-10-2010 - Verkehrsplanung). Zudem weist der Produktbereich 16 Mehrerträge von 247.325,48 € auf. Hierbei handelt es sich um nicht geplante Bedarfszuwendungen des Landes nach dem Landesausgleichsstock für Flüchtlinge. Die Schlüsselzuweisungen sind um 170.612,00 € niedriger ausgefallen als geplant.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten liegen um 157.803,91 € über dem Ansatz. Das höhere Rechnungsergebnis resultiert im Wesentlichen aus nicht geplanten Aktivierungen in 2016. Dem stehen Mindererlöse im Produktbereich 16 von 93.609,97 € (insbesondere Kostenträger 16-10-1010, Schulbaupauschale) und im Produktbereich 08 - Sportförderung - von 51.086,16 € (Kostenträger 08-20-2010, Esperantobad/Kongresszentrum) aufgrund geplanter aber nicht vorgenommener Aktivierungen in 2016 gegenüber.

Die sonstigen ordentlichen Erträge überschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 347.011,63 €. Hierfür sind vor allem die Auflösung der Pensions- und Beihilfe-

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

rückstellung für Versorgungsempfänger mit 144.935,76 € sowie Erträge aus niedergeschlagene Forderungen mit 65.963,13 € im Produktbereich 16 verantwortlich. Darüber hinaus sind im Produktbereich 01 Mehrerträge von 83.209,07 € (insbesondere für Schadensersatzleistungen) entstanden.

Insgesamt übersteigen die ordentlichen Erträge die Veranschlagung um 22.887.822,87 €.

Die Finanzerträge sind gegenüber dem Ansatz um 1.602.626,99 € erhöht. Die Mehrerträge resultieren im Wesentlichen aus Beteiligungen (+ 774.683,45 €) sowie aus der Verzinsung von Steuernachforderungen (+ 557.351,58 €) im Produktbereich 16. Zudem sind Mehrerträge aus Bankzinsen und Vollstreckungen (+ 141.255,25 €) im Produktbereich 01 zu verzeichnen.

Gegenüber dem Ergebnis 2015 sind Mindererträge von 178.785,45 € zu verzeichnen. Dies ist vor allem durch geringere Ausschüttungen aus Beteiligungen bedingt.

Die außerordentlichen Erträge überschreiten den Ansatz um 1.937.928,04 €. Davon entfallen 494.554,26 € auf Erlöse aus Grundstücksverkäufen über Buchwert sowie 120.189,26 € auf Erträge aus dem Zugang von Grundstücken im Produktbereich 09. Im Produktbereich 01 sind außerordentliche Erträge von 604.073,60 € verbucht, die insbesondere aus folgenden Vorgängen resultieren: 268.332,68 € betreffen die Auflösung der Instandhaltungsrückstellung 2015 (Kostenträger 01-15-2010). 97.835,35 € wurden als Abfindungen nach dem Versorgungslasten-Staatsvertrag für neue Mitarbeiter verbucht. 52.158,19 € entfallen auf Verkaufserlöse über Buchwert für Fahrzeuge und Geräte. 184.575,00 € ergeben sich aus der Änderung der Zuordnung eines Grundstückes. Ebenso wurde dem Produktbereich 08 ein Grundstück neu zugeordnet, sodass hier Mehrerlöse von 282.720,00 € verbucht sind. Hinzu kommen 229.629,52 € aus der Auflösung der Instandhaltungsrückstellung 2015 sowie 178.283,68 € aus Verkaufserlösen für Grundstücke im Produktbereich 12.

Entwicklung der Aufwandspositionen im Haushaltsjahr 2016

Die Personalaufwendungen unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz insgesamt um 1.615.338,39 €, vor allem wegen der um 961.029,11 € geringeren Entgelte für Arbeitnehmer. Davon entfallen auf den Produktbereich 06 insgesamt 474.219,29 €, vor allem aufgrund von unbesetzten Stellen und wegfallenden Lohnfortzahlungen für schwangere Mitarbeiterinnen. Im Produktbereich 02 sind hierfür 150.267,81 € weniger angefallen und im Produktbereich 09 sind es 112.487,66 €.

Darüber hinaus wurde die veranschlagte Personaldeckungsreserve von 600.000,00 € nicht in Anspruch genommen. Bei den Beamtenbezügen sind Minderaufwendungen von 153.190,06 € zu verzeichnen.

Das Ergebnis der Versorgungsaufwendungen ist um 125.422,37 € höher als geplant, insbesondere aufgrund der gestiegenen Beihilfen für Versorgungsempfänger (+ 145.093,58 €) und einer höheren Zuführung zu Pensionsrückstellungen (+ 180.530,00 €). Dem stehen Minderaufwendungen von 154.080,57 € aus Versorgungsbezügen für Beamte gegenüber.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen um 2.622.436,84 € 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 3.698.006,48 € überschritten. Der höhere Abschreibungsaufwand resultiert mit 3.261.763,24 € aus verbuchten Einzelwertberichtigungen, die ab 2016 aufgrund der geänderten Buchungssystematik verursachungsgerecht den einzelnen Produktbereichen zugeordnet werden.

Bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse liegt das Ergebnis insgesamt um 666.349,22 € unter dem fortgeschriebenen Ansatzwert. Der Produktbereich 03 weist hier Minderaufwendungen von 426.275,87 € aufgrund geringerer Gastschulbeiträge auf. Weiterhin sind im Produktbereich 05 verminderte Aufwendungen von 92.416,14 € für Fremdeinweisungen von Obdachlosen (Kostenträger 05-40-2020) angefallen.

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Gegenüber dem Ergebnis 2015 sind Mehraufwendungen von 455.622,90 € zu verzeichnen. Diese sind vor allem im Produktbereich 04 mit 178.125,05 € angefallen für Fahrtkostenerstattungen an Migranten zur Teilnahme an Integrationskursen (+ 77.213,53 €) und für Personalkostenerstattungen gemäß dem Kooperationsvertrag mit der Hochschule Fulda (+ 36.603,01 €) sowie für Zuschüsse an kulturelle Vereine und Institutionen (+ 59.186,75 €).

Die Steueraufwendungen und die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen überschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 2.794.961,22 €. Der um 31.263,68 € niedrigeren Kreisumlage stehen eine um 1.417.570,00 € gestiegene Zuführung zur Rückstellung Kreisumlage sowie eine um 1.407.545,33 € höhere Gewerbesteuerumlage gegenüber.

Gegenüber dem Ergebnis 2015 sind die Steueraufwendungen insgesamt um 1.494.970,05 € erhöht. Der um 3.229.926,84 € höheren Kreisumlage (einschließlich Rückstellungszuführung) stehen Minderaufwendungen aus der Kompensationsumlage von 1.540.310,49 € gegenüber. Letztere entfällt ab 2016 aufgrund der Neuordnung des kommunalen Finanzausgleiches.

Die Transferaufwendungen sind gegenüber der Ansatzkalkulation um 2.248.805,37 € vermindert. Im Produktbereich 06 sind 2.244.468,14 € weniger angefallen, bedingt durch die Entwicklung bei den Jugendhilfeleistungen innerhalb und außerhalb von Einrichtungen (./ 2.424.025,55 €). Die kalkulierten Aufwendungen für unbegleitete minderjährige Ausländer wurden aufgrund des zurückgehenden Flüchtlingszustroms nicht in voller Höhe beansprucht. Zudem wurden Fall- und Kostensteigerungen einkalkuliert, die in diesem Umfang nicht eingetreten sind. Hingegen sind die Kostenerstattungen an andere Jugendhilfeträger um 173.259,09 € höher ausgefallen. Die jährlichen Schwankungen in diesem Bereich sind u. a. auf variierende Fallzahlen sowie auf Veränderungen bei den Leistungspflichtigen und den Erstattungszeiträumen zurückzuführen.

Das Ergebnis 2016 von 220.828,00 € bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist um 47.122,00 € gegenüber der Ansatzkalkulation vermindert.

Bei den Zinsen und ähnlichen Finanzaufwendungen weicht das Ergebnis 2016 von 2.548.277,91 € nur geringfügig vom fortgeschriebenen Ansatz ab (+ 277,91 €).

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Gegenüber dem Vorjahresergebnis sind Minderaufwendungen von 711.289,16 € entstanden. Dies resultiert im Wesentlichen aus geringeren Zinsaufwendungen für gewährte Darlehen.

Die um 903.880,22 € höheren außerordentlichen Aufwendungen resultieren unter anderem aus Korrekturen in der Anlagenbuchhaltung, betreffend die Zuordnung von Grundstücken: 293.040,00 € entfallen auf den Produktbereich 08 und 184.575,00 € auf den Produktbereich 01. Weiterhin sind im Produktbereich 09 (Kostenträger 09-11-3010 - Liegenschaftsverwaltung) aufgrund von Grundstücksveräußerungen unter Buchwert und einem Grundstückstausch außerordentliche Aufwendungen von 238.215,85 € verbucht. Im Produktbereich 12 (Kostenträger 12-10-1010 – Unterhaltung von Gemeindestraßen) sind die außerordentlichen Aufwendungen mit 116.983,97 € insbesondere im Rahmen der vereinfachten Umlegung von Wegeflächen am Westring entstanden.

7.2.3 Finanzentwicklung

Der Finanzmittelfluss zum 31.12.2016 ergibt sich aus den 4 nachfolgend dargestellten Finanzmittelflüssen:

	<u>EUR</u>
- Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.153.051,65
- Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	27.308.678,22
- Finanzmittelfehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	18.216.976,43
- Finanzmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	1.722.165,92
 Finanzmittelfehlbetrag	 <u>8.650.437,08</u>

7.2.4 Wesentliche Vorgänge

Haushaltsplan 2016

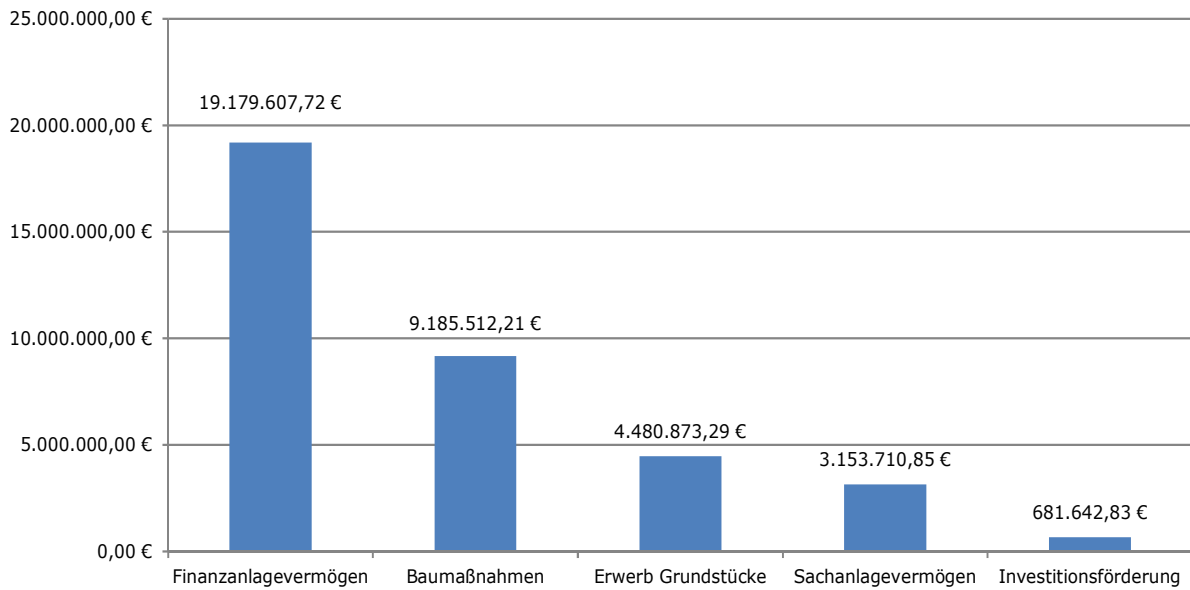
Nach Vorlage des Entwurfs der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2016 wurde dieser durch den Magistrat am 12.10.2015 festgestellt und am 16.10.2015 in die Stadtverordnetenversammlung eingebracht. Der Beschluss erfolgte am 11.12.2015.

7.2.5 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen

Im Haushaltsjahr 2015 wurden Haushaltsreste in Höhe von 11.373.304,29 € gebildet.

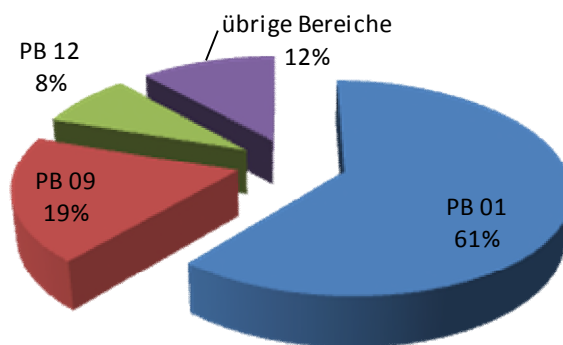
Für die Investitionstätigkeit im Jahr 2016 wurden 41.101.050,00 € veranschlagt. Während der Abwicklung des Haushaltsjahres 2016 wurden über-/außerplanmäßige Mittel und Deckungsmittel von 29.938.245,47 € bereitgestellt. Das zur Verfügung stehende Ausgabevolumen – inklusive der Haushaltsreste von 11.373.304,29 € – betrug somit insgesamt 82.412.599,76 €. Zusätzlich wurden gem. § 102 HGO Verpflichtungsermächtigungen mit einer Gesamthöhe von 11.350.000,00 € bereitgestellt.

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda



Grafik: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Davon sind 36.681.346,90 € zur Auszahlung gekommen. Das sind 44,51 %, die für fällige Leistungen in Anspruch genommen wurden. Die Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlage- und immaterielle Vermögen betragen 17.501.739,18 €. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen sind mit 19.179.607,72 € erfolgt.

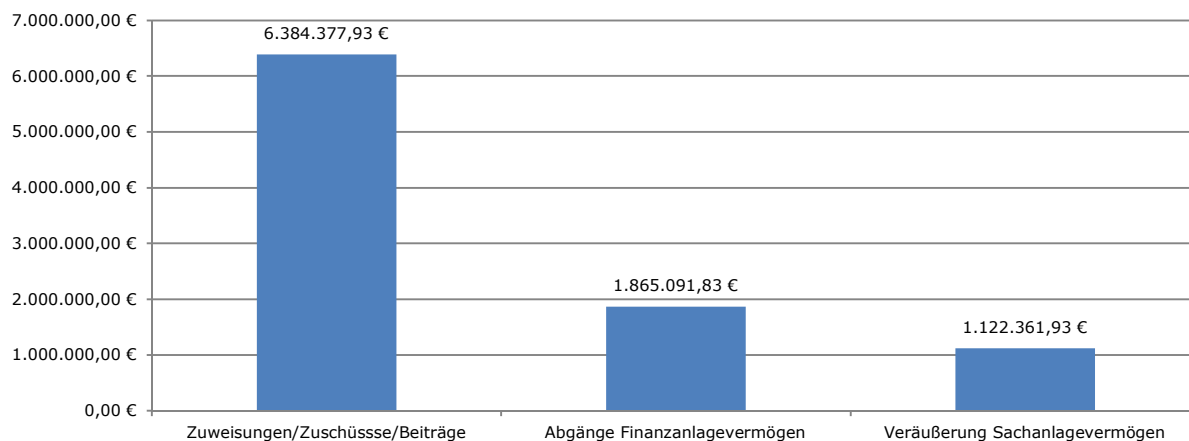


Grafik: Produktbereiche mit dem größten Anteil an der Investitionstätigkeit

Den größten Teil der Investitionstätigkeit stellen mit rund 22,4 Mio. € die Auszahlungen im Produktbereich 01 „Innere Verwaltung“, mit rund 6,99 Mio. € im Produktbereich 09 „Räumliche Planung und Entwicklung“ sowie mit rund 2,99 € Mio.

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

im Produktbereich 12 „Verkehrsflächen- und -anlagen, ÖPNV“ dar.



Grafik: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Zur Deckung der Auszahlungen für die Investitionstätigkeit wurden Einzahlungen von insgesamt 9.372.668,68 € eingesetzt, davon entfallen u.a. auf Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen 6.384.377,93 €, aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage- und des immateriellen Vermögens 1.865.091,83 € und aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens 1.122.361,93 €.

Von den nicht ausgezahlten Finanzmitteln in Höhe von 45.731.252,86 € sind 13.245.000,00 € als Wiederholungsveranschlagungen und 12.113.886,86 € als Haushaltsreste erneut in 2017 bereitgestellt. Das Berichtsjahr schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit in Höhe von 27.308.678,22 €.

Verpflichtungsermächtigungen wurden wie folgt in Anspruch genommen:

Produkt	Maßnahme	Verpflichtungsermächtigung im Haushaltsplan	Inanspruchnahme
02-30-10	Fahrzeugbeschaffung Feuerwehr	750.000,00 €	217.008,40 €
12-10-10	Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen	200.000,00 €	80.500,00 €
15-20-10	Sonderprogramm Bürgerhäuser	1.000.000,00 €	634.609,62 €

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 26.105.881,52 € aus.

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

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan	EUR 8.854.622,50
	Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die Verbesserung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz resultiert vor allem aus dem um 6.778.495,40 € verminderten Abschreibungsaufwand. Davon entfallen ./.. 6.495.051,69 € auf Einzelwertberichtigungen infolge der geänderten Buchungssystematik: Die bisherige Buchung auf eine Kostenstelle und einen Kostenträger im Produktbereich 01 wird ab 2016 ersetzt durch eine kostenstellen- und kostenträgergenaue Zuordnung über den gesamten Haushalt.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen 1.199.716,40 € unter der Veranschlagung: Hier sind zum einen Minderaufwendungen für Energie, Wasser und Abwasser von 357.651,56 € (insbesondere Strom und Treibstoffe) anzuführen. Auch die Aufwendungen für Planungs- und Beratungsleistungen (./.. 290.756,55 €) und Lizenzen (./.. 157.399,04 €) liegen unter der Ansatzkalkulation. Weitere Minderaufwendungen ergeben sich bei den Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen, insbesondere für Fortbildung (./.. 174.655,43 €), proCommunitas-Mitarbeiter (./.. 112.128,30 €) und für Öffentlichkeitsarbeit (./.. 83.040,26 €).

Die außerordentlichen Erträge von 604.073,60 € resultieren mit 268.332,68 € aus der Auflösung der Rückstellung für Bauunterhaltung. 97.835,35 € wurden als Abfindungen vom abgehenden Dienstherrn nach dem Versorgungslasten-Staatsvertrag für neue Mitarbeiter verbucht. Die Verkaufserlöse des Betriebsamtes

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

über Buchwert für Fahrzeuge und Geräte belaufen sich auf 52.158,19 €. 184.575,00 € sind durch eine Korrektur in der Anlagenbuchhaltung (Änderung der Zuordnung eines Grundstückes) bedingt.

Über eine entsprechende außerordentliche Aufwandsbuchung wurde der Vorgang ergebnisneutral abgebildet. Die übrigen außerordentlichen Aufwendungen von 10.063,82 € resultieren aus der Verschrottung von EDV-Hardware.

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 720.338,48

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Mehrerträge von insgesamt 175.727,74 € sind bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten zu verzeichnen: Die Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen übersteigen den Ansatz um 259.368,44 €. Dem stehen Mindereinnahmen aus Gebühren für den Einsatz des Notarztefahrzeuges (Kostenträger 02-40-1010 – Notfallrettung) von 82.777,21 €, sowie aus Melde- und Passgebühren (Kostenträger 02-21-1010) von 31.882,98 € gegenüber.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ist im Vorjahresergebnis eine Schadensregulierung von 118.948,62 € für eine Drehleiter enthalten.

Dem um 211.428,05 € geringeren Personalaufwand stehen um 107.184,28 € höhere Versorgungsaufwendungen gegenüber.

Die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen sind insgesamt um 366.972,41 € vermindert. Davon entfallen ./.. 159.170,35 € auf Instandhaltungen und Materialaufwand. In der Produktgruppe 02-30 – Brandschutz sind Minderausgaben für Aufwandsentschädigungen (./.. 42.804,33 €), sonstige Fremdleistungen (./.. 43.989,32 €) und Fortbildung (./.. 21.559,46 €) zu verzeichnen.

Die außerordentlichen Erträge von 13.378,21 € betreffen Verkaufserlöse über Buchwert für Fahrzeuge und Anhänger der Feuerwehr. Diesen stehen Erlöse unter Buchwert von 5.602,73 € als außerordentliche Aufwendungen gegenüber.

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 809.266,16
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge liegen insgesamt 200.640,04 € über dem fortgeschriebenen Ansatz, insbesondere aufgrund von höheren Erlösen aus Gastschulbeiträgen und Schullastenausgleich (+ 152.031,91 €) infolge von Nachberechnungen für Vorjahre. Gegenüber dem Vorjahresergebnis ergeben sich Mehrerträge vor allem durch die Neuordnung des Schullastenausgleichs.

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um insgesamt 426.275,87 € geringer infolge verminderter Gastschulbeiträge. Das Vorjahresergebnis ist um 782.778,90 € höher ausgefallen aufgrund von Nachberechnungen für Lastenausgleichszahlungen im Berufsschulwesen.

Minderaufwendungen in Höhe von 188.194,54 € sind bei den Sach- und Dienstleistungen ausgewiesen: Der Material- und Instandhaltungsaufwand ist gegenüber den fortgeschriebenen Ansätzen um 134.169,70 € vermindert. Die Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen liegen 52.739,59 € unter dem Ansatz.

Die außerordentlichen Erträge resultieren aus Spenden der Sparkasse Fulda für verschiedene Schulen.

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 349.527,47
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge liegen insgesamt 450.129,81 € über der Veranschlagung. Die Mehrerträge von 251.763,64 € aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind mit 231.557,47 € bei den Gebühren der Volkshochschule entstanden. Hier resultiert die Verbesserung gegenüber dem Ansatz insbesondere aus den Unterrichtsgebühren für Integrationskurse für Migranten. In 2016 wurden hierfür 189.346,93 € vereinnahmt. Gegenüber dem Vorjahresergebnis sind dies 80.795,16 € mehr.

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Die Erträge aus Kostenersatzleistungen und –erstattungen übersteigen den Ansatz um 71.228,19 €. Die wesentliche Ursache hierfür sind mit 66.247,97 € ebenfalls Mehrerträge der Volkshochschule, und zwar aus Erstattungen des Bundeamtes für Migration für Integrationskurse.

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse übersteigen das Vorjahresergebnis um 178.125,05 €: Mit 77.213,53 € schlagen hier die Fahrtkostenerstattungen der Volkshochschule an Migranten, die Integrationskurse besuchen, zu Buche. Im Produkt 04-70-20 - Förderung sonstiger kultureller Einrichtungen - sind gegenüber 2015 59.186,75 € mehr an Zuschüssen an kulturelle Vereine und Institutionen gezahlt worden. 36.603,01 € entfallen auf eine Personalkostenerstattung an die Landesbibliothek aufgrund eines Kooperationsvertrages.

Produktbereich 05 Soziale Hilfen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 101.599,58

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Den um insgesamt 64.789,39 € geringeren Erträgen stehen Minderaufwendungen von 166.388,97 € gegenüber.

Die Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen sind insgesamt 68.043,85 € geringer als veranschlagt. Dies resultiert insbesondere aus den um 71.366,25 € verminderten Erlösen aus Nutzungsentschädigungen für Obdachloseinweisungen (Kostenträger 05-40-2020). Im Gegenzug sind in diesem Bereich die Aufwendungen für Nutzungsentschädigungen an Vermieter von Obdachlosenunterkünften gegenüber dem Ansatz um 90.809,29 € niedriger. Insgesamt liegen die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse 93.409,29 € unter dem Ansatz.

Defizitmindernd wirken sich auch die um 106.900,89 € geringeren Personal- und Versorgungsaufwendungen aus.

Der um 59.618,32 € höhere Abschreibungsaufwand resultiert mit 55.151,39 € aus Einzelwertberichtigungen, die ab 2016 aufgrund der geänderten Buchungssystematik verursachungsgerecht den einzelnen Produktbereichen zugeordnet werden.

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 3.221.322,95

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge überschreiten die Ansatzplanung insgesamt um 1.740.464,68 €. Bei den Erträgen aus Transferleistungen wird ein Plus von 1.250.295,55 € ausgewiesen. Dies ist insbesondere auf die Erstattungen anderer Jugendhilfeträger in der Produktgruppe 06-40 - Jugend- und Familienhilfen - zurückzuführen: 706.952,50 € entfallen auf Mehrerträge für Inobhutnahmen (Kostenträger 06-40-2010), 174.436,89 € auf Erstattungen im Bereich Heimerziehung (Kostenträger 06-40-1015) und 150.580,17 € auf teilstationäre Eingliederungen seelisch behinderter Kinder und Jugendlicher (Kostenträger 06-40-1021).

An Zuweisungen und Zuschüssen wurden 314.290,11 € mehr vereinnahmt. Davon entfallen 235.828,98 € auf die Tageseinrichtungen für Kinder (Produkt 06-30-20) für verschiedene Förderprogramme. Gegenüber 2015 sind die Erträge um 623.514,92 € vermindert. Der Jugendhilfelastenausgleich fällt ab dem Jahr 2016 weg.

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten überschreiten den Ansatz um 117.485,17 € und resultieren aus Mehreinnahmen aus Kindertagesstättengebühren.

Bei den Erlösen aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen wird das Vorjahresergebnis um 585.875,51 € überschritten. Dies resultiert mit 433.142,26 € aus Erstattungen von KiFöG-Fördergeldern, welche die freien Träger vom Land erhalten. Diese Landes-Fördergelder sind bei der Berechnung der städtischen Betriebskostenzuschüsse für die freien Träger nicht eingerechnet. Damit die freien Träger nicht doppelt bezuschusst werden, erfolgt die Erstattung der Fördergelder durch die freien Träger an die Stadt.

Die Personalaufwendungen sind um 404.308,72 € vermindert infolge von unbesetzten Stellen und wegfallenden Lohnfortzahlungen für schwangere Mitarbeiterinnen.

Der um 1.343.487,44 € höhere Abschreibungsaufwand resultiert mit 1.267.182,36 € aus Einzelwertberichtigungen, die ab 2016 aufgrund der geänderten Buchungssystematik verursachungsgerecht den einzelnen Produktbereichen zugeordnet werden.

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Der Aufwand für Zuweisungen und Zuschüsse liegt insgesamt 1.768.987,24 € über dem Vorjahresergebnis. Davon entfallen 1.494.177,36 € auf Betriebskostenzuschüsse an freie Träger von Kindertageseinrichtungen (Kostenträger 06-30-1020). Bei der Ansatzplanung 2015 wurde hier ganzjährig mit Mehraufwendungen aufgrund der Umsetzung des neuen Kinderförderungsgesetzes (KiföG) kalkuliert. Die Umstellung der freien Träger auf die KiföG-Finanzierung erfolgte jedoch erst im Herbst 2015, was sich auf das Rechnungsergebnis 2015 entlastend ausgewirkt hat. Darüber hinaus ergeben sich jährliche Schwankungen bei den Aufwendungen für Betriebskostenzuschüsse infolge von Veränderungen in den einzelnen Einrichtungen (z. B. Personal- und Gruppenstruktur, unvorhersehbare Instandhaltungsmaßnahmen).

Eine weitere Ursache für die Verbesserung im Produktbereich 06 sind die im Vergleich zu den Planwerten um insgesamt 2.244.468,14 € geringeren Transferaufwendungen: Die Aufwendungen für Jugendhilfeleistungen außerhalb und besonders innerhalb von Einrichtungen (Produktgruppen 06-20 bis 06-40) sind insgesamt um 2.424.025,55 € vermindert. Insbesondere bei der Ansatzplanung für Leistungen innerhalb von Einrichtungen wurde von einem erheblich stärkeren Zustrom von Flüchtlingen ausgegangen, der dann so nicht eingetreten ist.

Produktbereich 08 Sportförderung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 151.112,82

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Aufwendungen liegen insgesamt 187.175,10 € unter der Ansatzkalkulation. Die ist insbesondere auf geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (./ 152.830,61€) zurückzuführen. Die darin enthaltenen Instandhaltungsaufwendungen für die Unterhaltung der eigenen Sportstätten sind um ./ 108.929,93 € geringer als geplant.

Das Ergebnis von 25.125,00 € bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüsse resultiert aus einer Landeszuwendung im Rahmen des Förderprogrammes „Sport und Flüchtlinge“.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind gegenüber dem Ansatz um 51.086,16 € vermindert. Das ist auf die veränderte Auflösungsdauer (Stadtbad Esperanto) zurückzuführen.

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Bei den ausgewiesenen außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen handelt es sich um Korrekturen in der Anlagenbuchhaltung (Änderung der Zuordnung eines Grundstückes).

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 1.082.207,42
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Eine Ursache für die Ergebnisverbesserung sind die außerordentlichen Erträge von 614.744,12 €. Davon entfallen 494.554,26 € auf Erlöse über Buchwert für Grundstücksveräußerungen und 120.189,86 € auf Erträge aus Zugängen von Grundstücken. Dem stehen um 233.215,85 € höhere außerordentliche Aufwendungen gegenüber. Diese resultieren mit 188.275,45 € aus Grundstücksveräußerungen unter Buchwert und mit 49.940,40 € aus Kosten im Zusammenhang mit einem Grundstückstausch.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen unterschreiten die Kalkulation um 235.420,46 €.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um insgesamt 222.044,44 € vermindert. In der Produktgruppe 09-10 – Stadtentwicklung - wurden hier für Planung und Beratung 197.975,34 € weniger verausgabt.

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 478.877,62
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte übersteigen den Planwert um 321.411,90 €. Die Verbesserung beruht mit 320.654,90 € auf Mehrerträgen aus Verwaltungsgebühren der Bauaufsicht.

Der Mehrertrag bei den Kostenersatzleistungen ist vor allem auf eine Personalkostenersatzung in Höhe von 56.658,04 € durch die Kommission für archäologische Landesforschung Hessen bedingt.

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Die um 180.881,90 € höheren Finanzerträge resultieren aus der Abzinsung von Ausleihungen im Bereich der Wohnbauförderung (180.478.07 €).

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 140.397,86
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte übersteigen den Planwert um 96.451,27 €. Von den Mehrerlösen entfallen 49.260,77 € auf die Abfallbeseitigungsgebühren und 47.190,50 € auf die Benutzungsgebühren des Wertstoffhofes. Die Aufwendungen für Instandhaltungen sind 223.269,23 € niedriger als geplant, da von den veranschlagten 260.000,00 € für den Ausbau des Reisigsammelplatzes lediglich 39.699,56 € für Sanierungsmaßnahmen am Wertstoffhof verausgabt wurden.

Gegenüber dem Ansatz sind die Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen um 193.584,48 € erhöht. Unter dieser Position erfolgt die buchungstechnische Abwicklung des Überschusses im Bereich Abfallwirtschaft: Der Jahresüberschuss 2016 von 301.989,78 € wird dem Sonderposten „Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft“ zugeführt. Hierzu wird eine Wertkorrektur im Aufwand (Konto 6970000) vorgenommen.

Die Abschreibungen sind gegenüber dem Vorjahresergebnis um 283.390,39 € vermindert infolge von Korrekturen im Bereich der Regenwasserkanäle.

Produktbereich 12 Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 397.833,27
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Der Mehrertrag von 140.198,34 € bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten ist mit 130.372,34 € auf Erlöse aus Parkgebühren zurückzuführen. 9.516,00 € entfallen auf Sondernutzungsgebühren im Bereich Gemeindestraßen.

Die Mehrerträge von 179.611,89 € aus der Auflösung von Sonderposten resultieren aus nicht veranschlagten Aktivierungen.

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Der Abschreibungsaufwand überschreitet die Kalkulation um 283.142,68 € aufgrund von nicht geplanten Aktivierungen.

Bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüssen sind im Vorjahresergebnis 744.000,00 € für die Zuführung zur Bildung einer Rückstellung für ÖPNV-Mittel nach § 45a PBefG enthalten.

Die verbuchten außerordentliche Erträge von 407.918,70 € resultieren mit 229.629,52 € aus der Auflösung der Instandhaltungsrückstellung 2015. 178.283,68 € entfallen auf Verkaufserlöse für Grundstücke.

Die außerordentlichen Aufwendungen von 117.386,51 € sind vor allem im Rahmen der vereinfachten Umlegung von Wegeflächen am Westring entstanden.

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 170.347,79
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen vermindert sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um 317.632,89 €. Davon entfallen ./ 269.604,23 € auf Instandhaltungen. Unter der Produktgruppe 13-10 „Öffentliches Grün und Landschaftsbau“ sind hier 136.106,35 € weniger verausgabt worden. Die Produktgruppe 13-30 „Friedhofs- und Bestattungswesen“ weist hier Minderausgaben von 247.339,27 € aus, denen jedoch eine Zuführung zur Instandhaltungsrückstellung von 240.467,70 € für in 2016 nicht durchgeführte Unterhaltungsmaßnahmen gegenübersteht.

Dem um 170.237,31 € höheren Abschreibungsaufwand stehen Mehrerträge von 89.046,90 € aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber.

Die außerordentlichen Erträge von 7.272,70 € resultieren mit 6.172,70 € aus Grundstücksveräußerungen und Geldleistungen aus vereinfachter Umlegung sowie aus Spenden über 1.100 € für eine Baumscheckaktion des Amtes 67.

Der außerordentliche Aufwand von 21.534,50 € bezieht sich auf eine Grundstücksveränderung im Rahmen eines Umlegungsverfahrens.

Produktbereich 14 Umweltschutz

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 80.072,18
Verbesserung

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen ist gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 132.374,43 € vermindert: Für Instandhaltungen wurden 21.599,57 € weniger verausgabt, da der Ansatz von 25.000 € für die Nachsorge und Unterhaltung der ehemaligen Deponie Eichenzell nur geringfügig in Anspruch genommen wurde. Unter der Teilposition „Inanspruchnahme von Rechten und Diensten“ sind für Planungs- und Beratungsleistungen gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz 80.608,43 € weniger verausgabt worden. Die Minderaufwendungen von 28.599,24 € unter der Teilposition „Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen“ resultieren vor allem aus geringeren Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit (./. 20.358,60 €).

Bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen ist im Vorjahresergebnis eine Landeszuweisung in Höhe von 424.874,60 € für die ehemalige Deponie Löschenrod enthalten.

Produktbereich 15 Wirtschaft, Tourismus u. Gemeinschaftseinrichtungen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 124.399,15

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die privatrechtlichen Entgelte überschreiten den Ansatz um 474.367,37 €. Insbesondere Mehrerträge von 410.295,07 € aus Vermittlungsprovisionen und Touristikpauschalen (Kostenträger 15-30-1010) sind hierfür ausschlaggebend. Hinzu kommen die Entgelte aus Stadtführungen bei dem o. g. Kostenträger, die um 49.524,92 € höher ausgefallen sind.

Der Mehrertrag bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten von 29.009,18 € resultiert aus Standgebühren für den Weihnachtsmarkt.

In 2016 sind beim Kostenträger 15-10-2010 „Allgemeines Stadtmarketing“ nicht veranschlagte Zuweisungen für die Landesförderprogramme „Ab in die Mitte“ (14.000 €) und „INGEPlus“ (15.000 €) vereinnahmt worden.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen insgesamt 463.215,85 € über dem fortgeschriebenen Ansatz: Die Unterposition „Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen“ weist insgesamt Mehraufwendungen von 411.533,11 € aus. Beim Kostenträger 15-30-1010 „Fremdenverkehrsangelegenheiten“ wird hier der Ansatz aus der Abrechnung von Touristikpauschalen, Hotels etc. um 461.966,96 € überschritten. Dem stehen Mehrerlöse aus privatrechtlichen Entgel-

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

ten (s. o.) gegenüber. Die Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit im Produktbereich 15 sind insgesamt 60.753,22 € geringer als veranschlagt.

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 9.423.956,27
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Hauptursachen für die Verbesserung gegenüber der Ansatzkalkulation sind die Mehrerträge bei der Gewerbesteuer (+ 16.751.994,92 €), dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+ 803.131,20 €) und der Grundsteuer B (+ 421.764,89 €), sowie bei den Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz (+ 246.388,46 €).

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen stehen den Mindereinnahmen aus der Schlüsselzuweisung (./. 170.612,00 €) nicht veranschlagte außerordentliche Zuweisungen von 417.900,00 € aus dem Landesausgleichsstock für entstandene Aufwendungen für Flüchtlinge und Asylsuchende gegenüber.

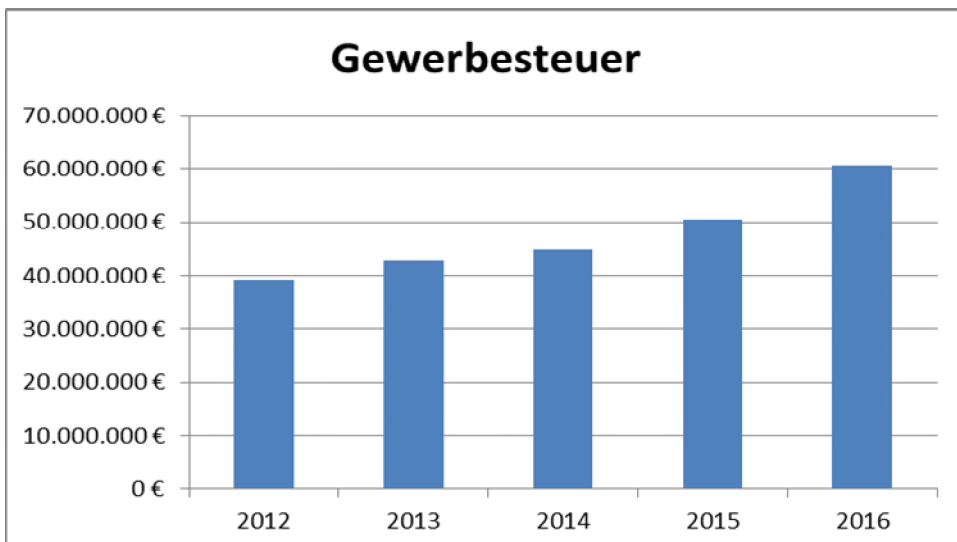
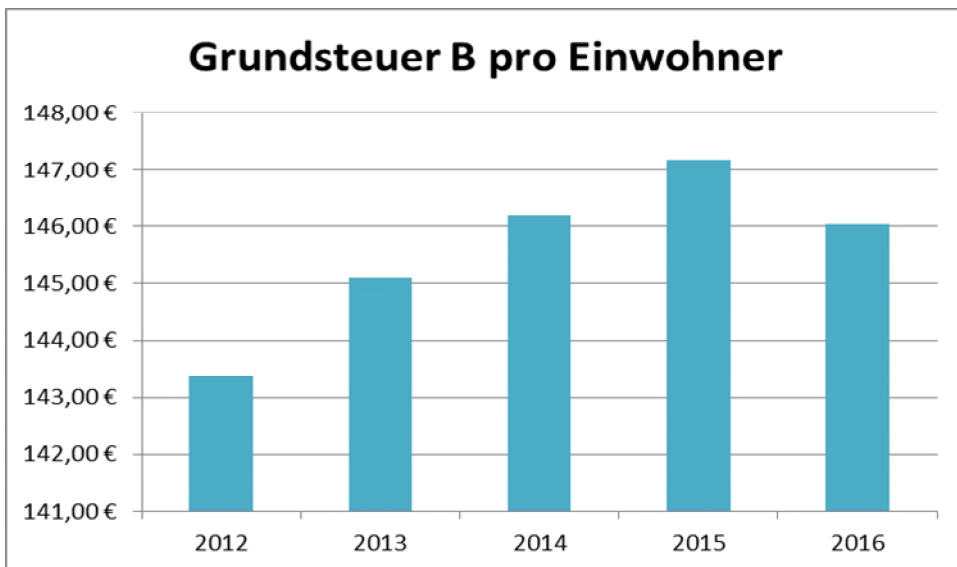
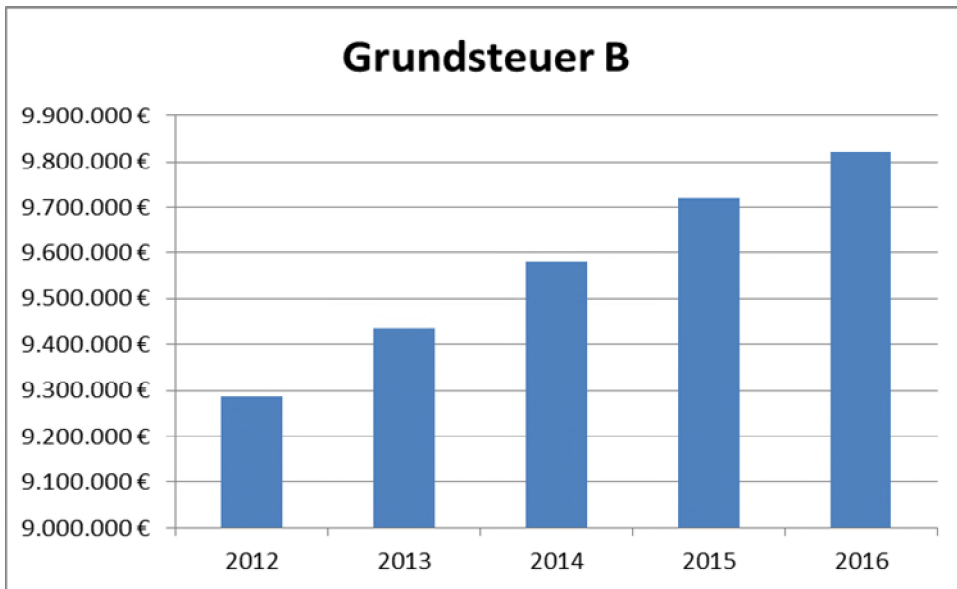
Die sonstigen ordentlichen Erträge sind gegenüber dem Ansatz um 188.593,23 € erhöht, insbesondere infolge des Auflösungsbetrages von 144.935,76 € für die Pensions- und Beihilferückstellung der Versorgungsempfänger.

Die Finanzerträge überschreiten den Ansatz um insgesamt 1.339.625,78 €. Die Ausschüttung des Eigenbetriebes „Parkstätten, Energie und Wasser“ übertrifft die Planung um 500.269,58 €. Die Dividende der RhönEnergie Fulda GmbH fällt 213.020,10 € höher aus. Darüber hinaus sind Mehrerträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen (+ 557.351,58 €) zu verzeichnen.

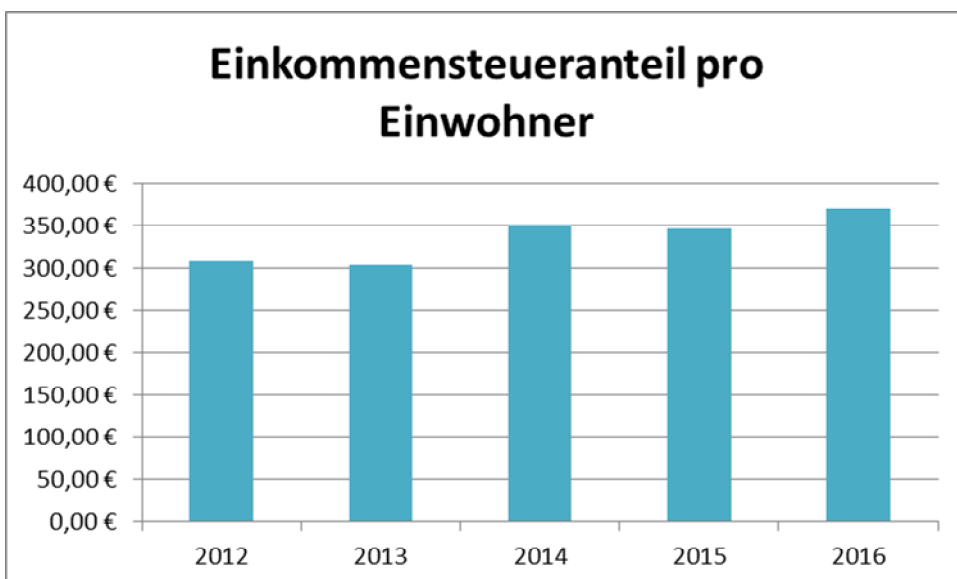
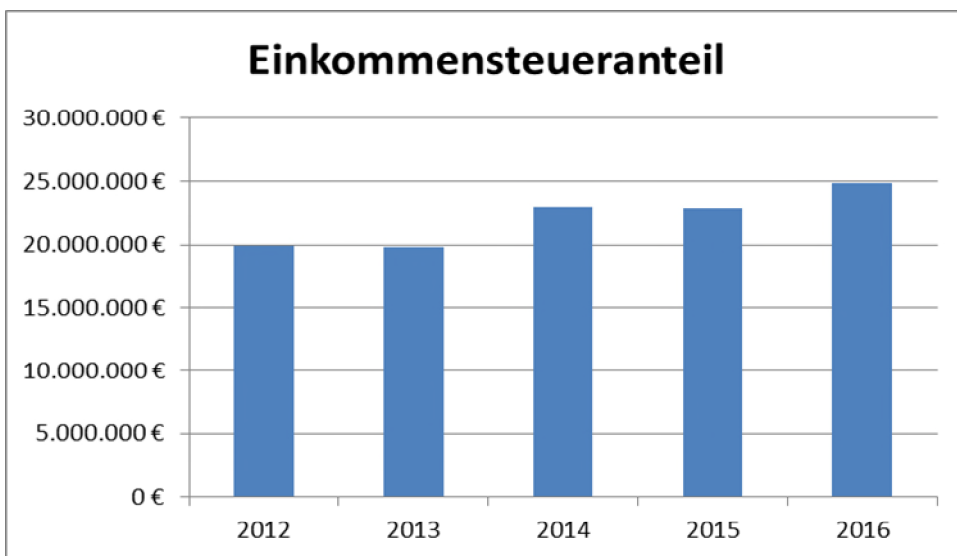
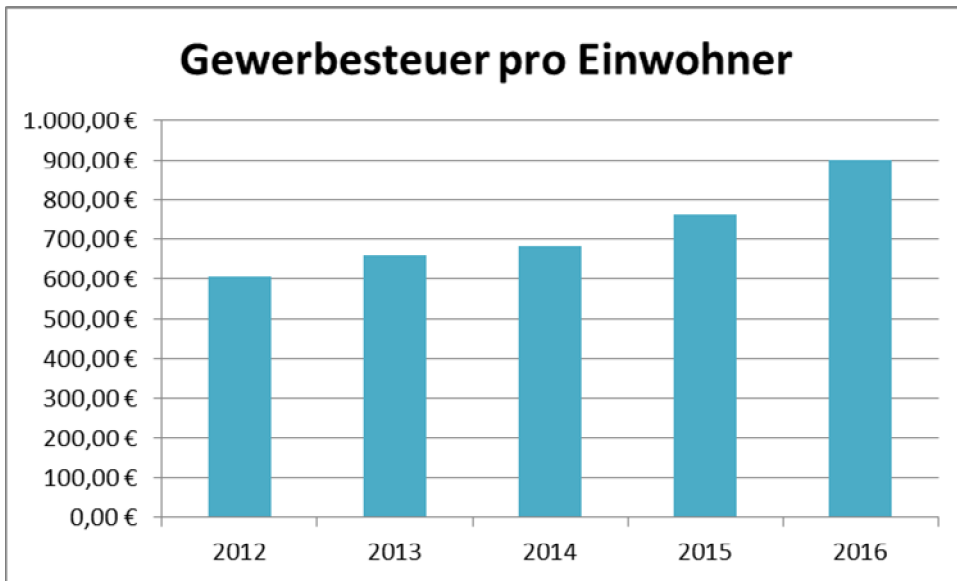
Die mit 600.000 € veranschlagte Personal-Deckungsreserve wurde nicht in Anspruch genommen. Die Mehraufwendungen aus Abschreibungen (+ 8.405.718,44 €) resultieren mit 8.374.573,31 € aus Korrekturen bei den Einzelwertberichtigungen, die ab 2016 aufgrund der geänderten Buchungssystematik verursachungsgerecht den einzelnen Produktbereichen zugeordnet werden.

Die Steueraufwendungen und die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz insgesamt um 2.793.851,65 € höher ausgefallen. Davon entfallen auf die Gewerbesteuerumlage 1.407.545,33 € und 1.386.306,32 € auf die Kreisumlage einschließlich der Zuführung zur Rückstellung.

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda



Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda



Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

7.2.6.2 Plan-/Ist-Vergleich der Auszahlungen für Investitionstätigkeit

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

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 474.693,10 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 14.243.010,52 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2016	Vergleich Ergebnis 2016 mit Ergebnis 2015
6504748E02	Landkreis Fulda Zuschuss Baumaßnahmen Klinikum	500.000,00 €	0,00 €	1.500.000,00 €	-500.000,00 €	-1.500.000,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-500.000,00 €	-1.500.000,00 €
6504748H01	Baumaßnahmen Klinikum	2.777.086,01 €	637.699,29 €	106.488,10 €	-2.139.386,72 €	531.211,19 €
6504530H03	Energetische Sanierung Betriebshof	683.370,48 €	108.434,27 €	407.916,37 €	-574.936,21 €	-299.482,10 €
6504220H01	Errichtung Rechenzentrum	560.000,00 €	62.927,12 €	0,00 €	-497.072,88 €	62.927,12 €
6504200H01	Sanierung/Brandschutz Verwaltungsgebäude	730.572,70 €	304.209,04 €	184.608,06 €	-426.363,66 €	119.600,98 €
1020000I01	Beschaffungen IT Verwaltung	609.698,74 €	231.239,67 €	366.654,66 €	-378.459,07 €	-135.414,99 €
6800100I01	Fahrzeugbeschaffungen Betriebsamt	1.166.596,04 €	789.951,23 €	332.897,68 €	-376.644,81 €	457.053,55 €
6504210H01	Sanierung Dächer Stadtschloss	567.105,68 €	294.348,26 €	584.571,07 €	-272.757,42 €	-290.222,81 €
1020000I02	Erwerb IT-Lizenzen	427.213,59 €	166.885,26 €	76.470,11 €	-260.328,33 €	90.415,15 €
1020000I04	IT Schulen städtisches Programm	294.632,83 €	153.127,67 €	242.575,97 €	-141.505,16 €	-89.448,30 €
6504210H04	Sanierung museale Bereiche Stadtschloss	117.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-117.000,00 €	0,00 €
6504530H01	Sanierung Dächer Betriebsamt	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
1020000G02	GwG Schulen@Zukunft Hardware	92.118,14 €	25.606,37 €	147.476,52 €	-66.511,77 €	-121.870,15 €
6800100I03	Fahrzeugbeschaffung für die Verwaltung	136.318,81 €	74.626,58 €	106.839,05 €	-61.692,23 €	-32.212,47 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-5.412.658,26 €	292.557,17 €

Den Hauptanteil der Plan-/Ist-Abweichung im Bereich der Auszahlungen macht mit einem Betrag in Höhe von TEUR 2.193 die Baumaßnahme Städtisches Klinikum aus. Die Maßnahme wird in 2017 und den Folgejahren weitergeführt. Die Zuschussrate 2016 wird der Landkreis Fulda in 2017 leisten. Entsprechend dem aktuellen Planungsstand sind Haushaltsmittel in 2017 neu bereitgestellt.

Die energetische Sanierung des Betriebshofes wird in 2017 fortgeführt. Die hierzu notwendigen Haushaltsmittel wurden übertragen.

Durch die steigende Kapazitätsanforderungen an die IT-Technik ist die bisherige Unterbringung des städtischen Rechenzentrums in Teilen des Stadtschlusses nicht mehr zukunftsfähig. Aus diesem Grund wird in einem ehemaligen Luftschutzbunker bei der Hauptfeuerwache Fulda ein neues Rechenzentrum eingerichtet. In

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

2016 wurde durch Planungen und Voruntersuchungen mit der Maßnahmen begonnen. Die Fertigstellung ist für 2018 geplant.

Mit den Bauarbeiten zur weiteren Sanierung der Stadtschlossdächer wurde in 2015 begonnen. Die Arbeiten werden in 2017 weitergeführt. Auch hier wurden dementsprechend Haushaltsmittel übertragen.

Für den Brandschutz, die Fahrzeugbeschaffungen, die Umbaumaßnahmen des Stadtschlusses und die IT-Anschaffungen sind entsprechend den Anforderungen Mittel in 2017 bereitgestellt.

Zur Absicherung der Beamtenversorgungslasten ist gemäß Magistratsbeschluss 263/2015 ein Betrag von TEUR 20.000 in den KVR-Fonds der KVK-Beamtenversorgungskasse Kassel und gemäß Magistratsbeschluss 206/2016 ein Betrag von TEUR 10.000 in den KVR DEKA Fonds Spezial der Deka-Bank anzulegen. Zur Minimierung des Kursrisikos erfolgen die Zahlungen in Raten. Im Berichtsjahr wurden von den bereitgestellten Mitteln in Höhe von TEUR 27.780 € mithin rd. TEUR 18.749 an Zuführungen geleistet.

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 202.405,21 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 2.363.090,66 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2016	Vergleich Ergebnis 2016 mit Ergebnis 2015
6501015E01/ 6501120E01	Landesmittel FW Stützpunkt Ost	260.000,00 €	50.000,00 €	0,00 €	-210.000,00 €	50.000,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					210.000,00 €	50.000,00 €
6501015H01	Neubau Feuerwehrstützpunkt Ost	1.000.000,00 €	243.087,15 €	0,00 €	-756.912,85 €	243.087,15 €
6501000H02	Sanierung Hauptgebäude und Fahrzeughallen	391.500,00 €	9.852,70 €	0,00 €	-381.647,30 €	9.852,70 €
3701000I01	Fahrzeuge Hauptfeuerwache Allgemeine Hilfen	409.583,37 €	102.535,24 €	231.768,97 €	-307.048,13 €	-129.233,73 €
3700090I03	Büro-/DV-Ausstattung Feuerwehr allgemein	291.182,23 €	879,11 €	0,00 €	-290.303,12 €	879,11 €
6501000H01	Planungskonzept Leitstelle/Brandschutz	300.000,00 €	47.651,13 €	0,00 €	-252.348,87 €	47.651,13 €
3700060I01	Betriebsausstattung Katastrophen- u. Zivilschutz	87.240,29 €	1.386,49 €	0,00 €	-85.853,80 €	1.386,49 €
3700070I02	Fahrzeuge Notfallrettung	121.841,67 €	49.965,67 €	0,00 €	-71.876,00 €	49.965,67 €
3050020V01	Umrüstung Geschwindigkeitsmessanlagen	70.000,00 €	0,00 €	115.655,42 €	-70.000,00 €	-115.655,42 €
3701000I02	Ausstattungsgegenstände Hauptfeuerwache	112.634,67 €	51.615,37 €	92.740,95 €	-61.019,30 €	-41.125,58 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-2.277.009,37 €	66.807,52 €

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

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

Mit der Sanierung des Hauptgebäudes und der Fahrzeughallen der Hauptfeuerwache wurde in 2016 begonnen. Diese Maßnahme sowie das Planungskonzept Lei-stelle/Brandschutz werden in 2017 fortgeführt.

Die Einführung des Digitalfunks wird über die Investitions-Nr. 3700090I03 abgewickelt. Die Realumsetzung des Projekts erfolgt durch das Land Hessen. Die Verzögerungen sind u. a. darauf zurückzuführen, dass das Ausschreibungsverfahren der zentralen Beschaffungsstelle des Landes Hessen von der Vergabekammer Darmstadt angegriffen worden ist. Mit dem kassenwirksamen Abfluss ist in 2017 zurechnen.

Die zur Ertüchtigung der vorhandenen Sirenenanlagen des Katastrophen- und Zivilschutzes noch freien Mittel in Höhe von rd. 75 TEUR werden eingespart, da zunächst ein grundlegendes Konzept zu erstellen ist.

Im Zuge der derzeitigen Baumaßnahme in der Petersberger Straße soll die dortige Geschwindigkeitsmessanlage umgerüstet und an einen anderen Standort versetzt werden. Die Arbeiten zur Versetzung des Standortes konnten wegen den laufenden Bauarbeiten in 2016 nicht beauftragt werden. Die Mittel werden in 2017 erneut bereitgestellt.

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen:	29.681,08 €
Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen:	4.335.416,16 €

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2016	Vergleich Ergebnis 2016 mit Ergebnis 2015
6501600P03	Ferdinand-Braun-Schule KIP - Kompetenzzentrum	1.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.000.000,00 €	0,00 €
6501560H04	Energetische Sanierung Rabanus-Maurus-Schule	1.001.854,26 €	125.633,60 €	0,00 €	-876.220,66 €	125.633,60 €
6501310H03/ 6501310P01	Bonifatiuschule KIP - Energetische Sanierung	833.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-833.500,00 €	0,00 €
6501420H02	Auslagerung Klassenräume Astrid-Lindgren-Schule	268.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-268.000,00 €	0,00 €
6501560H05	Barrierefreiheit Rabanus-Maurus-Schule	248.760,00 €	0,00 €	0,00 €	-248.760,00 €	0,00 €
6501470H02	Energetische Sanierung Sturmusschule	223.607,70 €	8.175,30 €	1.392,30 €	-215.432,40 €	6.783,00 €
4001600I01	Ausstattungsgegenstände Ferdinand-Braun-Schule	235.871,46 €	52.290,59 €	49.951,91 €	-183.580,87 €	2.338,68 €
6501300H03	Sanierung Turnhalle Adolf-von-Dalberg-Schule	226.043,86 €	58.895,28 €	168.956,14 €	-167.148,58 €	-110.060,86 €
6501550H01	Sanierung Freiherr-vom-Stein-Schule	144.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-144.000,00 €	0,00 €
6501610H01	Erweiterung Richard-Müller-Schule	131.502,44 €	16.306,07 €	23.756,14 €	-115.196,37 €	-7.450,07 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-4.051.838,88 €	17.244,35 €

Im Gegensatz zu den Maßnahmenplanungen konnten auch im Produktbereich 03 nicht alle Bauvorhaben in dem Umfang ausgeführt werden, in dem Mittel zur Verfügung standen. Dies betrifft vor allem den Bau des Kompetenzzentrum Ferdinand-Braun-Schule, die energetische Sanierung der Rabanus-Maurus-Schule und der Bonifatiuschule. Im Bereich der Ausstattungsgegenstände der Ferdinand-Braun-Schule können rd. TEUR 186 eingespart werden.

Alle oben aufgeführten Maßnahmen werden in 2017 fortgeführt, entsprechende Haushaltsmittel stehen zur Verfügung.

Größere Abweichung der Jahresergebnisse 2016 zu 2015 ergeben sich u. a. bei der Sanierung der Turnhalle Adolf-von-Dalberg-Schule sowie bei der energetischen Sanierung Rabanus-Maurus-Schule.

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 2.760,50 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 250.100,61 €

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2016	Vergleich Ergebnis 2016 mit Ergebnis 2015
6504500H03	Vonderau Museum Westflügel	120.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-120.000,00 €	0,00 €
6504510H02	Umgestaltung Kassenbereich Schlosstheater	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-60.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-180.000,00 €	0,00 €

Mit den Arbeiten im Westflügel des Vonderau Museums wurde durch die Vergabe von Planungsaufträgen begonnen. Die Konzepterstellung für die Umgestaltung des Kassenbereichs im Schlosstheater ist noch nicht abgeschlossen, so dass in 2016 noch nicht mit der Ausführung begonnen werden konnte.

Produktbereich 05 Soziale Hilfen

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen:	917,49 €
Plan-/Ist-Abweichung – Auszahlungen:	0,00 €

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen:	124.605,53 €
Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen:	563.823,96 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2016	Vergleich Ergebnis 2016 mit Ergebnis 2015
5122299Z01	Investitionskostenzuschüsse an Dritte	490.000,00 €	123.000,96 €	0,00 €	-366.999,04 €	123.000,96 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-366.999,04 €	123.000,96 €

Das Kinderhaus St. Luise - in Trägerschaft der Barmherzigen Schwestern vom heiligen Vinzenz von Paul - wird saniert und instandgesetzt. Die Stadt Fulda beteiligt sich an den Kosten durch die Zahlung eines Zuschusses. Der Zuschuss wird auf Anforderung gem. Baufortschritt ausgezahlt. Die noch nicht ausgezahlten Mittel werden in 2017 erneut bereitgestellt.

Produktbereich 08 Sportförderung

Plan-/Ist-Abweichung – Einzahlungen:	0,00 €
Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen:	244.329,76 €

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2016	Vergleich Ergebnis 2016 mit Ergebnis 2015
4000070Z01	Investitionskosten-zuschüsse an Sportvereine	202.000,00 €	32.900,00 €	119.100,00 €	-169.100,00 €	-86.200,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-169.100,00 €	-86.200,00 €

Wie in den Vorjahren sind auch im Berichtsjahr 2016 nicht alle Zuschussmittel durch berechtigte Sportvereine abgerufen worden. Die noch benötigten Mittel sind in das Haushaltsjahr 2017 übertragen worden.

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 901.806,13 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 9.386.707,49 €

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

09-10-4021 – Entwicklungsgebiet Fulda-West:

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 237.510,20 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 383.332,73 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2016	Vergleich Ergebnis 2016 mit Ergebnis 2015
6230000E03	Erlös aus Grundstücks-veräußerungen I-Park West	0,00 €	237.510,20 €	174.000,00 €	237.510,20 €	63.510,20 €
Summe wesentliche Einzahlungen					237.510,20 €	63.510,20 €
6606945S02	Erschließung Schleyerstraße	400.000,00 €	31.667,27 €	0,00 €	-368.332,73 €	31.667,27 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-368.332,73 €	31.667,27 €

09-10-4023 – Entwicklungsgebiet Münsterfeld:

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 100.500,00 €

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

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebenen Ansatz mit Ergebnis 2016	Vergleich Ergebnis 2016 mit Ergebnis 2015
6230000E09	Grundstückserlöse	0,00 €	100.500,00 €	0,00 €	100.500,00 €	100.500,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					100.500,00 €	100.500,00 €

09-10-4024 – Gewerbegebiet Lehnerz:

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 637.505,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 4.146,04 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2016	Vergleich Ergebnis 2016 mit Ergebnis 2015
6230000E04	Erlös aus Grundstücksveräuß. Gewerbegebiet Lehnerz	0,00 €	302.050,00 €	0,00 €	302.050,00 €	302.050,00 €
6600040E01	Erschließungsbeiträge Gewerbegebiet Lehnerz	0,00 €	156.059,50 €	0,00 €	156.059,50 €	156.059,50 €
6600040E02	Kanalbeiträge Gewerbegebiet Lehnerz	0,00 €	105.012,00 €	0,00 €	105.012,00 €	105.012,00 €
6600040E03	Kostenerstattung nach § 135 BauGB Gewerbegebiet Lehnerz	0,00 €	74.383,50 €	0,00 €	74.383,50 €	74.383,50 €
Summe wesentliche Einzahlungen					637.505,00 €	637.505,00 €

09-10-4028 - Stadtumbau West:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 791.300,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 837.357,69 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2016	Vergleich Ergebnis 2016 mit Ergebnis 2015
6110080E02	Landeszuweisung	243.000,00 €	90.350,00 €	170.825,00 €	-152.650,00 €	-80.475,00 €
6110080E01	Bundeszuweisung	243.000,00 €	90.350,00 €	170.825,00 €	-152.650,00 €	-80.475,00 €
6110080E03	Erlös aus Grundstücksveräußerungen	486.000,00 €	0,00 €	65.863,00 €	-486.000,00 €	-65.863,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-791.300,00 €	-226.813,00 €

6110080V07	Umgestaltung Freiraum vor historischer Stadtmauer	331.852,79 €	0,00 €	0,00 €	-331.852,79 €	0,00 €
6110080S07	Umgestaltung Parkplatz Franzosenwäldchen	180.000,00 €	3.234,78 €	0,00 €	-176.765,22 €	3.234,78 €
6110080Z01	Investitionskostenzuschüsse Stadtumbau West	225.474,85 €	69.772,70 €	82.981,12 €	-155.702,15 €	-13.208,42 €
6110080B01	Gründerwerb	83.440,00 €	-0,00 €	-0,00 €	-83.440,00 €	0,00 €
6110080S05	Umgestaltung Straßenraum Franzosenwäldchen	80.000,00 €	-0,00 €	-0,00 €	-80.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-827.760,16 €	-9.973,64 €

Das Städtebauförderprogramm Stadtumbau West wird seit dem Jahr 2005 durch den Bund und das Land Hessen gefördert. Die Einzelmaßnahmen „Umgestaltung Parkplatz Franzosenwäldchen“ und „Umgestaltung Freiraum vor historischer Stadtmauer“ wurden im Berichtsjahr zurückgestellt. Für ihre Umsetzung sind er-

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

neut Mittel im Haushalt 2017 bereitgestellt. Dagegen wird die Umgestaltung des Straßenraums Franzosenwäldchen zur Zeit nicht weiter vorangetrieben.

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

09-10-4030 - Aktive Kernbereiche:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 104.015,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 2.392.952,93 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2016	Vergleich Ergebnis 2016 mit Ergebnis 2015
6110100E01	Bundeszusweisung	206.000,00 €	99.530,00 €	288.551,00 €	-106.470,00 €	-189.021,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-106.470,00 €	-189.021,00 €
6110100H07	Sanierung Turm Stadtschloss	650.000,00 €	8.815,52 €	0,00 €	-641.184,48 €	8.815,52 €
6110100H05	Sanierung Palais Altenstein	1.693.673,90 €	1.256.929,68 €	1.251.965,54 €	-436.744,22 €	4.964,14 €
6110100V04	Schlossgarten Wegebau	400.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-400.000,00 €	0,00 €
6110100T01	Aus-, Um-, Neubau von Straßen, Plätzen	396.946,00 €	172.831,70 €	203.054,00 €	-224.114,30 €	-30.222,30 €
6110100T04	Umgestaltung Jerusalemplatz	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-150.000,00 €	0,00 €
6110100H04	Energetische Sanierung Stadtschloss	141.521,20 €	0,00 €	0,00 €	-141.521,20 €	0,00 €
6110100H02	Instandsetzung u. Modernisierung Kanzlerpalais	128.512,32 €	0,00 €	26.524,75 €	-128.512,32 €	-26.524,75 €
6110100V03	Stützmauer Schlossgarten	119.528,56 €	0,00 €	180.433,48 €	-119.528,56 €	-180.433,48 €
6110100V01	Sanierung, Aufwertung Schlossgarten	118.000,00 €	23.005,71 €	108.388,42 €	-94.994,29 €	-85.382,71 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-2.336.599,37 €	-308.783,58 €

Das Stadtumbaugebiet Aktive Kernbereiche wurde im Jahr 2008 in die Bundes- und Landesförderung aufgenommen. Die Einzelmaßnahmen „Schlossgarten Wegebau“ und „Umgestaltung Jerusalemplatz“ wurden in 2016 zurückgestellt. Ihre Umsetzung ist für 2017 vorgesehen. Die Arbeiten zur Stützmauer im Schlossgarten sind fertiggestellt. Die Schlussrechnung muss noch erfolgen.

Die Einzahlungsdiskrepanz zwischen der Ansatzbildung und dem Ergebnis 2016 ist auch hier mit den bereits unter 09-10-4028 beschriebenen Fördermodalitäten zu erklären.

09-10-4031 – Fulda Galerie:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 53.118,83 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 683.974,12 €

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2016	Vergleich Ergebnis 2016 mit Ergebnis 2015
6110110T02	Parkanlagen, Grünflächen	620.000,00 €	247.800,17 €	281.661,43 €	-372.199,83 €	-33.861,26 €
6110110T01	Straßen, Wege, Plätze	210.923,30 €	112.867,00 €	245.707,96 €	-98.056,30 €	-132.840,96 €
6110110S01	Neubau Westring (KIM)	159.070,91 €	108.251,45 €	47.262,25 €	-50.819,46 €	60.989,20 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-521.075,59 €	-105.713,02 €

Die Baumaßnahmen zur Entwicklung des Stadtteils Fulda Galerie konnten auch in 2016 nicht in Gänze abgeschlossen werden. Wesentliche Abweichungen zwischen dem Ergebnis 2016 und dem fortgeschriebenen Ansatz 2016 sind aus obiger Tabelle ersichtlich. Die Einzelmaßnahmen werden in 2017 fortgeführt.

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

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 408.712,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 1.332.947,33 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2016	Vergleich Ergebnis 2016 mit Ergebnis 2015
0020020E02	Landeszuweisung Soziale Stadt Ostend/Ziehers-Süd	258.000,00 €	53.644,00 €	0,00 €	-204.356,00 €	53.644,00 €
0020020E01	Bundeszuweisung Soziale Stadt Ostend/Ziehers-Süd	258.000,00 €	53.644,00 €	0,00 €	-204.356,00 €	53.644,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-408.712,00 €	107.288,00 €
0020020H02	Umn. Turnh. Ath.-K.-Schule	1.035.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.035.000,00 €	0,00 €
0020020H01	Baumaßnahmen Soziale Stadt Ostend/Ziehers-Süd	169.416,84 €	0,00 €	0,00 €	-169.416,84 €	0,00 €
0020020Z01	Investitionskotenzuschüsse Soziale Stadt Ostend/Zi	160.000,00 €	41.295,29 €	0,00 €	-118.704,71 €	41.295,29 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-1.323.121,55 €	41.295,29 €

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

Fördermittel können auch hier erst nach entsprechend getätigten Ausgaben bei der WI-Bank abgerufen werden. Bei größeren Bauvorhaben muss vor dem Einsatz von Fördermitteln ein baufachliches Prüfverfahren durchlaufen werden. Daher kann sich der Maßnahmenbeginn zeitlich verzögern. Die oben aufgeführten Einzelmaßnahmen werden in den Jahren 2017 ff. umgesetzt.

09-11-3010 – Liegenschaftsverwaltung:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 539.292,60 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 3.570.240,30 €

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2016	Vergleich Ergebnis 2016 mit Ergebnis 2015
6230000E01	Erlöse aus der Veräußerung von Grundstücken	800.000,00 €	261.427,40 €	2.313.644,05 €	-538.572,60 €	-2.052.216,65 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-538.572,60 €	-2.052.216,65 €
6230000B12	Grunderwerb unbebaute Grundstücke	8.011.255,52 €	4.441.015,22 €	3.429.848,85 €	-3.570.240,30 €	1.011.166,37 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-3.570.240,30 €	1.011.166,37 €

Bei den Erlösen aus der Veräußerung von Grundstücken sind im Vergleich zum Vorjahr geringere Einzahlungen geflossen. Maßgeblich für den Unterschied sind die in 2015 erzielten Grunderwerbserlöse der Baugebiete im Stadtteil Edelzell. Für Grunderwerbe wurden Auszahlungen in Höhe von 4.441.015,22 € in 2016 geleistet. Die nicht abgeflossenen Finanzmittel stehen erneut in 2017 bereit.

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 295.777,15 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 2.557.500,00 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2016	Vergleich Ergebnis 2016 mit Ergebnis 2015
2010000E02	Rückflüsse aus Wohnungsbaudarlehen	227.900,00 €	523.677,15 €	191.123,59 €	295.777,15 €	332.553,56 €
Summe wesentliche Einzahlungen					295.777,15 €	332.553,56 €
0030010Z01	Gewährung von Wohnungsbaufördermitteln	2.632.500,00 €	75.000,00 €	75.000,00 €	-2.557.500,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-2.557.500,00 €	0,00 €

Im Berichtsjahr wurden vermehrt Sondertilgungen und vorzeitige Rückzahlungen aus gewährten Wohnungsbaudarlehen vorgenommen, die in Summe zu Mehreinzahlungen führten. Für die Förderung von Mietwohnungen wurden in 2016 Mittel in Höhe von 2.632.500,00 € bereitgestellt. Hiervon wurden 75.000,00 € zahlungswirksam abgerufen. Das städtische Wohnungsbauförderprogramm wird in 2017 fortgeführt.

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 44.804,94 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 2.366.121,83 €

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2016	Vergleich Ergebnis 2016 mit Ergebnis 2015
6606940K01	Kanal NBG Pröbelsfeld	1.642.726,85 €	93.000,00 €	0,00 €	-1.549.726,85 €	93.000,00 €
660000K06	Kanal Neubaugebiete	332.622,16 €	0,00 €	0,00 €	-332.622,16 €	0,00 €
6606660K01	Kanal Erschließungsstraße südlich Karrystraße	320.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-320.000,00 €	0,00 €
6606885K01	Kanal Baugebiet Josephine-Grau-Straße	171.641,00 €	12.629,05 €	200.000,00 €	-159.011,95 €	-187.370,95 €
660000K08	Kanal Am Eie OT Zell	52.513,09 €	0,00 €	105.000,00 €	-52.513,09 €	-105.000,00 €
6606915K01	Kanal Neubaugebiete Heine-mannstraße	0,00 €	97.963,18 €	251.000,00 €	97.963,18 €	-153.036,82 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-2.315.910,87 €	-352.407,77 €

Zur Fortführung der Kanalbaumaßnahmen „Neubaugebiet Pröbelsfeld“ und „Erschließungsstraße südlich Karrystraße“ sind Finanzmittel als Wiederholungsveranschlagung in 2017 bereitgestellt. Für die Schlussrechnung „Kanal Am Eie OT Zell“ sind Haushaltsreste nach 2017 übertragen worden. Die Kanalarbeiten zum Baugebiet Josephine-Grau-Straße sind abgeschlossen.

Produktbereich 12 Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 578.010,37 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 7.535.238,99 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2016	Vergleich Ergebnis 2016 mit Ergebnis 2015
660000E01	Erschließungsbeiträge Gemeindestraßen	400.000,00 €	812.127,39 €	756.470,80 €	412.127,39 €	55.656,59 €
660000E08	Bundeszulassung Beschleunigung Busverkehr	0,00 €	197.300,00 €	264.300,00 €	197.300,00 €	-67.000,00 €
660000E04	Straßenbeiträge Landesstraßen	100.000,00 €	225.883,20 €	199.907,02 €	125.883,20 €	25.976,18 €
6606850E01	Bundeszulassung Neubau Radweg zwischen Haimbach und Mittelrode	71.700,00 €	0,00 €	100.000,00 €	-71.700,00 €	-100.000,00 €
6606930E01	Bundeszulassung Gehwege Petersberstraße zwischen Schillerstraße und An St. Johann	108.000,00 €	15.000,00 €	0,00 €	-93.000,00 €	15.000,00 €
6604734E01	Bundeszulassung Errichtung Buswarteallen	170.900,00 €	64.900,00 €	267.600,00 €	-106.000,00 €	-202.700,00 €
660000E02	Straßenbeiträge Gemeindestraßen	200.000,00 €	93.608,99 €	679.557,81 €	-106.391,01 €	-585.948,82 €
660000E11	Straßenbeiträge Bundesstraßen	120.000,00 €	8.223,19 €	0,00 €	-111.776,81 €	8.223,19 €
660000E19	Bundeszulassung Dynamische Fahrgastanzeige	256.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-256.000,00 €	0,00 €
6606505E01	Bundeszulassung Ausbau Chattenstraße	275.400,00 €	0,00 €	0,00 €	-275.400,00 €	0,00 €
6606920E02	Bundeszulassung Ostumfahrung 2. BA	768.000,00 €	353.900,00 €	0,00 €	-414.100,00 €	353.900,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-699.057,23 €	-496.892,86 €

6606505S01	Ausbau Chattenstraße	1.599.201,02 €	157.329,50 €	0,00 €	-1.441.871,52 €	157.329,50 €
6606940S01	Erschließung NBG Pröbelsfeld	1.500.000,00 €	65.500,00 €	0,00 €	-1.434.500,00 €	65.500,00 €
6604734T01	Errichtung Buswarteallen	600.000,00 €	87.873,15 €	451.777,07 €	-512.126,85 €	-363.903,92 €
660000T23	Brückenerneuerung ST Gläserzell	455.555,97 €	21.891,71 €	0,00 €	-433.664,26 €	21.891,71 €
6606920S02	Ostumfahrung 2. BA Kurfürstenstraße	1.112.549,80 €	730.067,44 €	361.750,98 €	-382.482,36 €	368.316,46 €
6606660S02	Neubau Erschließungsstraße südlich Karrystraße	330.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-330.000,00 €	0,00 €
660000V03	Dynamische Fahrgastanzeige	320.000,00 €	228,80 €	0,00 €	-319.771,20 €	228,80 €
660000T01	Straßenbeleuchtung Ge-	437.309,66 €	232.990,36 €	178.580,42 €	-204.319,30 €	54.409,94 €

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

	meindestraßen					
6606930S01	Gehweg Petersberger Straße zwischen Schillerstraße und An St. Johan	250.000,00 €	50.000,00 €	80.577,23 €	-200.000,00 €	-30.577,23 €
6606510S01	Endausbau Am Sand	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	0,00 €
6600000T04	Straßenbeleuchtung Bundesstraßen	170.621,88 €	0,00 €	72.935,75 €	-170.621,88 €	-72.935,75 €
6600000S08	Erschließung Neubaugebiete	170.004,09 €	0,00 €	0,00 €	-170.004,09 €	0,00 €
6606850S01	Neubau Radweg zwischen Haimbach u. Mittelrode	117.562,93 €	2.822,68 €	219.380,90 €	-114.740,25 €	-216.558,22 €
6600000S10	Umfahrung Betriebsamt	110.889,10 €	1.023,88 €	0,00 €	-109.865,22 €	1.023,88 €
6606835S01	Ausbau Moltkestraße, Bosestraße	289.000,00 €	182.375,26 €	392,70 €	-106.624,74 €	181.982,56 €
6606740S01	Leipziger Straße zwischen Bosestraße und Mackenrodstraße	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
6606895S01	Ausbau Weichselstrasse	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
6600000T02	Straßenbeleuchtung Kreisstraßen	97.100,00 €	0,00 €	0,00 €	-97.100,00 €	0,00 €
6120000S15	Planung Baugebiet südlich Sickelser Straße	81.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-81.000,00 €	0,00 €
6606890S01	Ausbau Bronnzeller Straße	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-80.000,00 €	0,00 €
6600000T20	Neubau/Erweiterung LSA Kreisstraßen	72.358,58 €	0,00 €	0,00 €	-72.358,58 €	0,00 €
6120000S27	Planung Baugebiet Besges	62.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-62.000,00 €	0,00 €
6600000T21	Sanierung Holzbrücken Wiesenmühle	116.085,17 €	55.518,37 €	82.844,82 €	-60.566,80 €	-27.326,45 €
6120000S20	Planung Ausbau Horaser Weg zwischen DB und Weimarer Str.	60.332,78 €	0,00 €	9.067,22 €	-60.332,78 €	-9.067,22 €
6600000T19	Neubau/Erweiterung LSA Landesstraßen	67.845,87 €	8.300,00 €	47.309,50 €	-59.545,87 €	-39.009,50 €
6600000B02	Grunderwerb Gemeindegrundstücke	60.020,00 €	1.020,00 €	5.130,00 €	-59.000,00 €	-4.110,00 €
6606825S01	Baugebiet Am Tannenstück Neuenberg	237.000,00 €	182.616,56 €	89.000,00 €	-54.383,44 €	93.616,56 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-7.016.879,14 €	180.811,12 €

Zuweisungen für den Straßenbau können nach Baufortschritt abgerufen werden. Verzögerungen der Maßnahmenumsetzungen und/oder Reduzierungen der förderfähigen Kosten haben somit direkten Einfluss auf die Höhe der Zuweisungseinzahlungen. Zur Fortsetzung der oben aufgelisteten Maßnahmen stehen im Haushalt 2017 erneut Zahlungsmittel zur Verfügung.

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 37.485,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 538.096,57 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2016	Vergleich Ergebnis 2016 mit Ergebnis 2015
6600010T06	Aussengebietsabtrennung Am Weiher	140.535,50 €	0,00 €	0,00 €	-140.535,50 €	0,00 €
6600010T03	Umsetzung Wasserrahmenrichtlinie	150.000,00 €	44.314,85 €	55.879,27 €	-105.685,15 €	-11.564,42 €
6600010T05	Hochwasserschutz Sohlabsturz	75.000,00 €	3.938,06 €	0,00 €	-71.061,94 €	3.938,06 €
6705550V03	Näherholungsgebiet Schulzenberg	69.593,65 €	0,00 €	0,00 €	-69.593,65 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-386.876,24 €	-7.626,36 €

Die Maßnahme „Außengebietsabtrennung Am Weiher“ kam in 2016 nicht zur Ausführung. Die benötigten Mittel sind erneut in 2017 bereitgestellt. Die Umset-

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

zung der Arbeiten im Rahmen der Wasserrahmenrichtlinie werden in 2017 fortgeführt; entsprechende Finanzmittel stehen im Haushalt 2017 zur Verfügung. Ebenso verhält es sich bei den Vorhaben „Hochwasserschutz Sohlabsturz“ und „Naherholungsgebiet Schulzenberg“. Beide Projekte werden in 2017 weitergeführt.

Produktbereich 14 Umweltschutz

Plan-/Ist-Abweichung – Einzahlungen: 0,00 €
 Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 13.519,46 €

Erläuterungen zur Plan-/Ist-Abweichung

Die Plan-/Ist-Abweichung betrifft die Sanierung des Umweltzentrums. Mit der Maßnahme wurde in 2014 begonnen. Die zur Beendigung der Maßnahme benötigten Restmittel sind in das Haushaltsjahr 2017 übertragen worden.

Produktbereich 15 Wirtschaft, Tourismus und Gemeinschaftseinrichtungen

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 457,45 €
 Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 1.302.240,85 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ansatz 2016	Vergleich Ergebnis 2016 mit Ergebnis 2015
6503600H01	Sonderprogramm Bürgerhäuser	2.257.313,56 €	1.028.895,84 €	126.873,62 €	-1.228.417,72 €	902.022,22 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-1.728.417,72 €	902.022,22 €

Für das Sonderprogramm Bürgerhäuser waren 2.757.313,56 € in 2016 bereitgestellt. Davon wurden kassenwirksam 1.028.895,84 € verausgabt. Die nichtverausgabten Mittel in Höhe von 1.228.417,72 € stehen in 2017 wieder zur Verfügung.

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 36.104,23 €
 Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 32.056,60 €

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Die als Deckungsreserve bereitgestellten Mittel in Höhe von 50.000,00 € wurden mit einem kassenwirksamen Betrag von 17.943,40 € zur Deckung beansprucht.

7.2.7 Finanzierungstätigkeit

Entgegen den veranschlagten Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten in Höhe von 5.538.000,00 € wurden 538.000,00 € in Anspruch genommen:

Darlehensgeber	Maßnahme	Betrag
Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen	Anspardarlehen Schulbaupasuschale Zuteilung aus 2013	538.000,00 €
Summe		538.000,00 €

Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und Anleihen wurden in Höhe von 18.754.976,43 € (davon außerordentlich: 12.281.872,98 €) geleistet. Der Schuldenstand konnte somit um rund 18,21 Mio. € reduziert werden.

Wie in den Vorjahren war eine Aufnahme von Kassenkrediten nicht erforderlich. Es gab keine Nettoneuverschuldung.

Die Finanzierungstätigkeit schließt mit einem Saldo in Höhe von -18.216.976,43 € ab.

7.2.8 Haushaltsausgabereste

In 2016 wurden folgende Haushaltsausgabereste für Investitionen gebildet:

Bezeichnung Maßnahme	Bildung HAR
Ausstattungsgegenstände Magistrat	5.000,00 €
Baumaßnahmen Soziale Stadt Ostend/Ziehers-Süd	169.416,84 €
Umnutzung Turnhalle Athanasius-Kircher-Schule	25.000,00 €
Anbau Kita Hobbit	7.639,56 €
Investitionskotenzuschüsse Soziale Stadt Ostend/Ziehers-Süd	100.000,00 €
Gewährung von Wohnbauförderungsmitteln	1.763.900,00 €
GwG Daten- und Textverarbeitung	13.685,56 €
GwG Schulen@Zukunft Hardware	60.000,00 €
Netzinfrastruktur Schulen	15.000,00 €
Beschaffung IT Verwaltung	57.500,62 €
Erwerb IT-Lizenzen	112.629,28 €
IT Schulen - städtisches Programm	130.000,00 €
Deckungsreserve Investitionen	29.604,86 €
Lizenzen/Software Stadtkasse	17.000,00 €
GwG Ordnungsabteilung	404,01 €

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Umrüstung Geschwindigkeitsmessenanlagen	70.000,00 €
Büro-/DV-Ausstattung Hilfspolizei	2.939,30 €
Erwerb und Montage Parkscheinautomaten	38.407,25 €
Betriebsausstattung und Geräte Technikabteilung Feuerwehr	446,25 €
Betriebsausstattung Katastrophenschutz	9.055,22 €
Fahrzeuge Notfallrettung	1.876,00 €
Büroausstattung Leitfunkstelle	30.000,00 €
Büro-/DV-Ausstattung Feuerwehr allgemein	290.303,12 €
Betriebsausstattung Atemschutzwerkstatt Feuerwehr	37.251,90 €
Ausstattungsgegenstände Hauptfeuerwache	55.609,54 €
Einrichtungsgegenstände FFW Harmerz	3.436,72 €
Investitionskostenzuschüsse an Sportvereine	32.400,00 €
Ausstattungsgegenstände Adolf-von-Dalberg-Schule	1.567,24 €
Ausstattungsgegenstände Marquardschule	4.350,00 €
GwG Grundschule Gläserzell	550,00 €
Ausstattungsgegenstände Domschule	9.800,00 €
GwG Geschwister-Scholl-Schule	1.810,32 €
Ausstattungsgegenstände Geschwister-Scholl-Schule	2.779,25 €
GwG Sturmiusschule	506,02 €
Ausstattungsgegenstände Heinrich-von-Bibra-Schule	6.323,72 €
Ausstattungsgegenstände Freiherr-vom-Stein-Schule	8.362,20 €
Ausstattungsgegenstände Rabanus-Maurus-Schule	10.273,03 €
Ausstattungsgegenstände Ferdinand-Braun-Schule	25.226,48 €
Ausstattungsgegenstände Richard-Müller-Schule	18.000,00 €
GwG Pestalozzischule	404,60 €
GwG Brüder-Grimm-Schule	814,30 €
GwG Bardoschule	4.798,87 €
Ausstattungsgegenstände Bardoschule	8.745,90 €
Ausstattungsgegenstände BGS Sporthalle	2.925,36 €
Ausstattungsgegenstände Freie städtische Kulturarbeit	6.169,69 €
GwG Volkshochschule	9.750,12 €
Büro-/Geschäftsausstattung Volkshochschule	10.046,84 €
GwG Vonderau Museum	647,56 €
Beschaffung Museumswerte Vonderau Museum	9.760,30 €
Attraktivitätssteigerung Vonderau Museum	3.390,38 €
Büro-/Betriebsausstattung Schlosstheater	6.160,20 €
Ausstattungsgegenstände Jugendclub Casino (Münsterfeld)	1.000,00 €
GwG Schulsozialarbeit Geschwister-Scholl-Schule	391,78 €
Ausstattungsgegenstände Schulsozialarbeit Heinrich-v.-Bibra-Sch.	1.000,00 €
GwG Jugendtreffpunkt Fulda Galerie	6.795,99 €
Ausstattungsgegenstände Jugendtreffpunkt Fulda Galerie	5.700,00 €
Ausstattungsgegenstände Jugendtreffpunkt Aschenberg	3.090,72 €
Ausstattungsgegenstände Streetwork Aschenberg	2.614,50 €
GwG Kindertagesstätte Edelzell	898,01 €
GwG Kindertagesstätte Haimbach	1.640,39 €
Ausstattungsgegenstände Kita Haimbach	2.974,74 €
GwG Kindertagesstätte Maberzell	2.098,30 €
GwG Kindertagesstätte Gläserzell	2.402,68 €
GwG Kindertagesstätte Johannesberg	4.996,48 €
Ausstattungsgegenstände Kita Johannesberg	1.750,00 €
GwG Kita Horas	1.671,98 €

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

GwG Kita Hobbithöhle	817,20 €
GwG Kita Aschenberg Weltentdecker	395,67 €
GwG Kita Sturmliusschule	904,29 €
Ausstattungsgegenstände Kita Lehnerz	6.900,00 €
Investitionskostenzuschuss Kinderhaus Luise	366.999,04 €
Büro-/DV-Ausstattung Tagesgruppe	4.000,00 €
Büro-/DV-Ausstattung Vormundschaften	1.000,00 €
Büro-/DV-Ausstattung Offene Jugendarbeit	3.000,00 €
GwG Stadtplanungsamt	2.700,00 €
Planung Konzeption u. Weiterentwicklung Industriepark FD-West	15.000,00 €
Weiterleitung Finanzhilfen Einfache Stadterneuerung	10.500,00 €
Grunderwerb	83.440,00 €
Umgestaltung Parkplatz Franzosenwäldchen	26.765,22 €
Umgestaltung Straßenraum Franzosenwäldchen	621,54 €
Investitionskostenzuschüsse Stadtumbau West	60.000,00 €
Instandsetzung und Modernisierung Kanzlerpalais	128.512,32 €
Energetische Sanierung Stadtschloss	141.332,57 €
Sanierung Palais Altenstein	218.547,40 €
Aus-, Um-, Neubau von Straßen, Plätzen Aktive Kernbereiche	224.114,30 €
Aufwertung Wochenmarkt/Gemüsemarkt	18.000,00 €
Sanierung, Aufwertung Schlossgarten	34.196,80 €
Investitionskostenzuschüsse Aktive Kernbereiche	40.000,00 €
Entwässerung, Kanalhausanschlüsse Fulda Galerie	2.903,09 €
Neubau Westring (KIM)	51.027,05 €
Erschließung Wohnpark Südwest Fulda Galerie	25.000,00 €
Straßen Wohnpark Bastion Fulda Galerie	10.000,00 €
Straßen Wohnpark West Fuldas Galerie	35.000,00 €
Wohnpark Panorama Fulda Galerie	28.975,00 €
Straßen, Wege, Plätze Fulda Galerie	98.000,00 €
Parkanlagen, Grünflächen Fulda Galerie	415.000,00 €
Baugebiet Fuchsstraße, Haimbach, Planung	50.000,00 €
Planung Baugebiet Bronnzell	34.000,00 €
Planung Baugebiet südlich Sickelser Straße	81.000,00 €
Planung Ausbau Horaser Weg zwischen DB u. Weimarer Straße	60.332,78 €
Planung Industriegebiet südlich Karrystraße	35.000,00 €
Planung Johannisstraße	44.500,00 €
Planung Baugebiet Besges	35.000,00 €
Planung Umbau Karrystraße	40.000,00 €
Grunderwerb unbebaute Grundstücke	2.797.203,95 €
Büro-/Geschäftsausstattung GM	2.435,25 €
Büro-/Geschäftsausstattung GM	724,31 €
Klimageräte	5.600,00 €
Planungskonzept Leitstelle/Brandschutz	166.751,16 €
Sanierung Turnhalle Adolf-von-Dalberg-Schule	163.328,62 €
Mittagsbetreuung Grundschule Gläserzell	38.105,47 €
Ottlienschule Niesig - Sonnenschutz	16.000,00 €
Auslagerung Klassenräume Astrid-Lindgren-Schule	193.000,00 €
Sanierung/Ganztagsangebot Sturmliusschule	5.618,45 €
Energetische Sanierung Sturmliusschule	5.432,40 €
Sanierung Freiherr-vom-Stein-Schule	14.000,00 €
Erweiterung Richard-Müller-Schule	119.353,47 €

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Errichtung Pausenhofüberdachung Bardoschule	45.000,00 €
Neugestaltung, Modernisierung hygienische Bereiche Bardoschule	29.422,78 €
Sekuranten Gründächer Bardoschule	28.000,00 €
Konzeption Modernisierung Stadion	50.000,00 €
Vereinshaus Niesig - Konzeption	15.000,00 €
Ausstattungsgegenstände BGH Bernhards	1.500,00 €
GwG BGH Bronnzell	4.524,58 €
Ausstattungsgegenstände BGH Lehnerz	1.500,00 €
GwG BGH Istergiesel	10.051,29 €
Ausstattungsgegenstände BGH Besges	4.079,89 €
Plakatwand Mittelrode	4.107,79 €
GwG BGH Johannesberg	1.936,78 €
Windschutz Bürgerhaus Zell	2.000,00 €
Ausstattungsgegenstände BGH Sickels	1.060,00 €
Ausstattungsgegenstände BGH Aschenberg	1.876,25 €
Sanierung/Brandschutz Verwaltungsgebäude	9.426,31 €
Sanierung Dächer Stadtschloss	96.080,67 €
Regalausstattung Archivraum Stadtschloss	2.000,00 €
Sanierung museale Bereiche Stadtschloss	117.000,00 €
Umbau-/Modernisierungsmaßnahmen Stadtschloss	3.785,53 €
Vonderau Museum - Westflügel	10.000,00 €
Planungskonzept Neuausrichtung Vonderau Museum	20.000,00 €
Umgestaltung Kassenbereich Vonderau Museum	60.000,00 €
Neuausrichtung Schlosstheater	20.000,00 €
Sanierung Dächer Betriebsamt	100.000,00 €
Energetische Sanierung Betriebsamt	178.940,96 €
Modernisierung Wertstoffhof	15.000,00 €
Energetische Sanierung Umweltzentrum	12.888,76 €
Umfahrung Betriebsamt	100.000,00 €
Planung Modernisierung Platz der weißen Rose	15.000,00 €
Lückenschluss Gehweg zw. Bayernstraße u. Bernhardser Straße	48.312,22 €
Straßenbeleuchtung Kreisstraßen	32.500,00 €
Beschleunigung Busverkehr	35.000,00 €
Neubau/Erweiterung LSA Kreisstraßen	70.000,00 €
Stützmauer Dreilärchenweg ST Harmerz	1.554,62 €
Brückenerneuerung ST Gläserzell	15.000,00 €
Ortsbildverbesserung OT Besges	12.000,00 €
Dynamische Fahrgastanzeige	69.771,20 €
Hochwasserschutz Sohlabsturz	4.300,00 €
Errichtung Buswartehallen	80.600,00 €
Ausbau Chattenstraße	50.000,00 €
Sanierung Hellersgrundstraße	3.150,00 €
Ostumfahrung, 4. BA - Streckenbau	35.000,00 €
Baugebiet Am Tannenstück Neuenberg	10.000,00 €
Ausbau Moltkestraße, Bosestraße	25.000,00 €
Neubau Radweg zwischen Haimbach u. Mittelrode	20.000,00 €
Erschließung Neubaugebiet Edelzell Josephine-Grau-Straße	4.000,00 €
Stützmauer Bronnzeller Straße	19.660,00 €
Ausbau Wechselstraße	100.000,00 €
Ostumfahrung 2. BA Kurfürstenstraße	300.000,00 €
Gehweg Petersberger Straße zw. Schillerstraße u. An St. Johann	50.000,00 €

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Erschließung Neubaugebiet Am Pröbelsfeld	150.000,00 €
Außenanlage Astrid-Lindgren-Schule	4.000,00 €
Außenanlage Pestalozzischule	15.197,46 €
Außenanlage Außenstelle Pestalozzischule	7.600,00 €
Außenanlage Kita Horas	12.601,53 €
Außenanlage Kita Entdeckerinsel	2.524,51 €
Außenanlage Kita St. Sturmius	2.928,71 €
Außenanlage BGH Bronnzell	3.900,00 €
Investitionskostenzuschüsse Kleingartenwesen	3.387,82 €
Grabeland Maberzeller Straße	10.000,00 €
Ausstattungsgegenstände Naherholungsgebiete	10.406,35 €
Naherholungsgebiet Schulzenberg	30.000,00 €
Geräteersatz Spielplätze Stadtteile	14.603,26 €
Generationsübergreifender Bewegungsparcours	8.878,78 €
Büro-/DV-Ausstattung	20.000,00 €
Wanderweg "Auf den Spuren des hl. Bonifatius"	5.000,00 €
Ausgleichsmaßnahmen Sammler	5.156,72 €
Hauptfriedhof West - Baumbestattungen	15.000,00 €
Betriebsausstattung Stadtteolfriedhöfe	6.000,00 €
Erweiterung Stadtteolfriedhöfe	7.428,57 €
Umwidmung alter Horaser Friedhof	474,25 €
Neubau Wege Friedhof Lehnerz	6.491,81 €
Friedhof Dietershan - Parkplatzerweiterung	18.000,00 €
Friedhof Harmerz - Parkplatz	30.000,00 €
Fahrzeugbeschaffungen Betriebsamt	321.662,71 €
Gerätebeschaffungen Betriebsamt	1.590,19 €
Fahrzeugbeschaffung für die Verwaltung	61.692,23 €
Grunderwerb interkommunale Gewerbegebiete	150.000,00 €
Erweiterung Messegalerie	12.000,00 €
Summe Haushaltsreste gesamt	12.114.285,86 €

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

In 2016 wurden folgende Haushaltsausgabereste in der Ergebnisrechnung gebildet:

Bezeichnung Maßnahme	Bildung HAR
Öffentlichkeitsarbeit des Frauenbüros	10.867,88 €
Öffentlichkeitsarbeit der Pressestelle	115.737,32 €
Verleihung Fuldaer Integrationspreis	3.000,00 €
Kulturmittel Ortsbeiräte	32.493,73 €
Beratungsleistung Amt 20	25.000,00 €
Beraterleistung und Schutzkleidung Feuerwehr	102.829,69 €
Gastschulbeiträge für verschiedene Schulformen	110.000,00 €
Einrichtung und Ausstattung Vonderau Museum	21.000,00 €
Noten für Ensemble- und Kammermusikarbeit - Musikschule	36.753,19 €
Zuschuss Rhönklub Zweigverein Niesig	10.000,00 €
Mittel des Kindergartenbudgets	19.423,69 €
Mittel für Planungen der Stadtentwicklung	499.500,00 €
Mittel für Planungen des Öffentlichen Personennahverkehrs	11.461,62 €
Zuschüsse und Planungsleistungen der Denkmalpflege	16.091,67 €
Mittel für Öffentliche Grünanlagen und Landschaftsschutz	32.748,90 €
Summe Haushaltsreste gesamt	1.046.907,69 €

7.2.9 Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen

Investitionsbereich:

Lückenschluss Gehweg ST Bernhards - Friedhof	apl.	24.000,00 €
Deckung: Baugebiet Am Tannenstück Neuenberg		
Außenanlage Kleingartenanlage Maberzeller Straße	üpl.	84.464,50 €
Deckung: Außengebietsabtrennung Am Weiher		
Bonifatiussschule KIP - Energetische Sanierung	apl.	350.000,00 €
Deckung: Energetische Sanierung Bonifatiussschule		
Kita Sickels KIP - Erweiterung	apl.	15.000,00 €
Deckung: Raumumstrukturierung Kita Sickels		
Ausbau Wendelinusstraße	apl.	75.000,00 €
Deckung: Allgemeine Investitionen Straßen		
Summe:		548.464,50 €

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

Einsatz der Deckungsreserve im Ergebnishaushalt

Umlegung des Baugebietes Am Pröbelsfeld	7.085,63 €
Deckung: Deckungsreserve	
Fachliteratur Personalrat	1.417,19 €
Deckung: Deckungsreserve	
Portokostenerhöhung und Wegfall Infopost	2.276,73 €
Deckung: Deckungsreserve	
Summe:	10.779,55 €

Einsatz der Deckungsreserve im investiven Bereich

GWG Grünflächenabteilung Allgemein	1.981,10 €
Deckung: Deckungsreserve	
Büroausstattung Untere Naturschutzbehörde	662,10 €
Deckung: Deckungsreserve	
GWG und Büro-/DV-Ausstattung Bauaufsichtsamt	1.684,29 €
Deckung: Deckungsreserve	
GWG und Ausstattungsgegenstände Magistrat	13.615,91 €
Deckung: Deckungsreserve	
Summe:	17.943,40 €

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 2016 nicht in voller Höhe in Anspruch genommen wurden, sind die weiterhin benötigten Mittel in das Jahr 2017 vorgetragen worden.

7.3 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2016 sind über die vorher dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Fulda für das Haushaltsjahr 2016 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

7.4 Entwicklung Haushaltsjahr 2017

Der Haushaltsplan 2017 ist am 16.12.2016 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und von der Kommunalaufsicht am 19.01.2017 auflagenfrei genehmigt worden.

Der Haushaltsplan (Ergebnishaushalt) weist im Haushaltsjahr 2017 einen Überschuss von 894.800 € aus.

7.5 Risikoberichterstattung

7.5.1 Besondere Geschäftsrisiken

Steuerentwicklung

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2016 auf 189.705.022,87 €. Annähernd 54,3 % davon (102.929.827,00 €) resultieren aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen. Dabei entfallen 85.622.126,12 € auf die Gewerbesteuer (60.751.994,92 €) und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (24.870.131,20 €).

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

Das Risiko für die Stadt besteht insbesondere darin, dass diese beiden Steuern stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bestimmt werden.

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

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

Kommunaler Finanzausgleich

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

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

Beteiligungen

Aufgrund des besonderen Haftungsverhältnisses gegenüber dem städtischen Eigenbetrieb „Parkstätten, Energie und Wasser Fulda“ wird hier auf die eigenständige Berichterstattung des Eigenbetriebes zum Jahresabschluss verwiesen. Die mittelfristige Finanzplanung bis 2020 des Eigenbetriebes geht von ausgeglichenen Ergebnissen aus.

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

Sonstige Risiken

Risiken aus derivaten Finanzinstrumenten bestehen nicht.

7.5.2 Chancen, Zielsetzung und Strategien

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

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

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.

Jahresabschluss 2016 der Stadt Fulda

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.

Fulda, den 27. April 2017

Der Magistrat



Dr. Heiko Wingenfeld
Oberbürgermeister