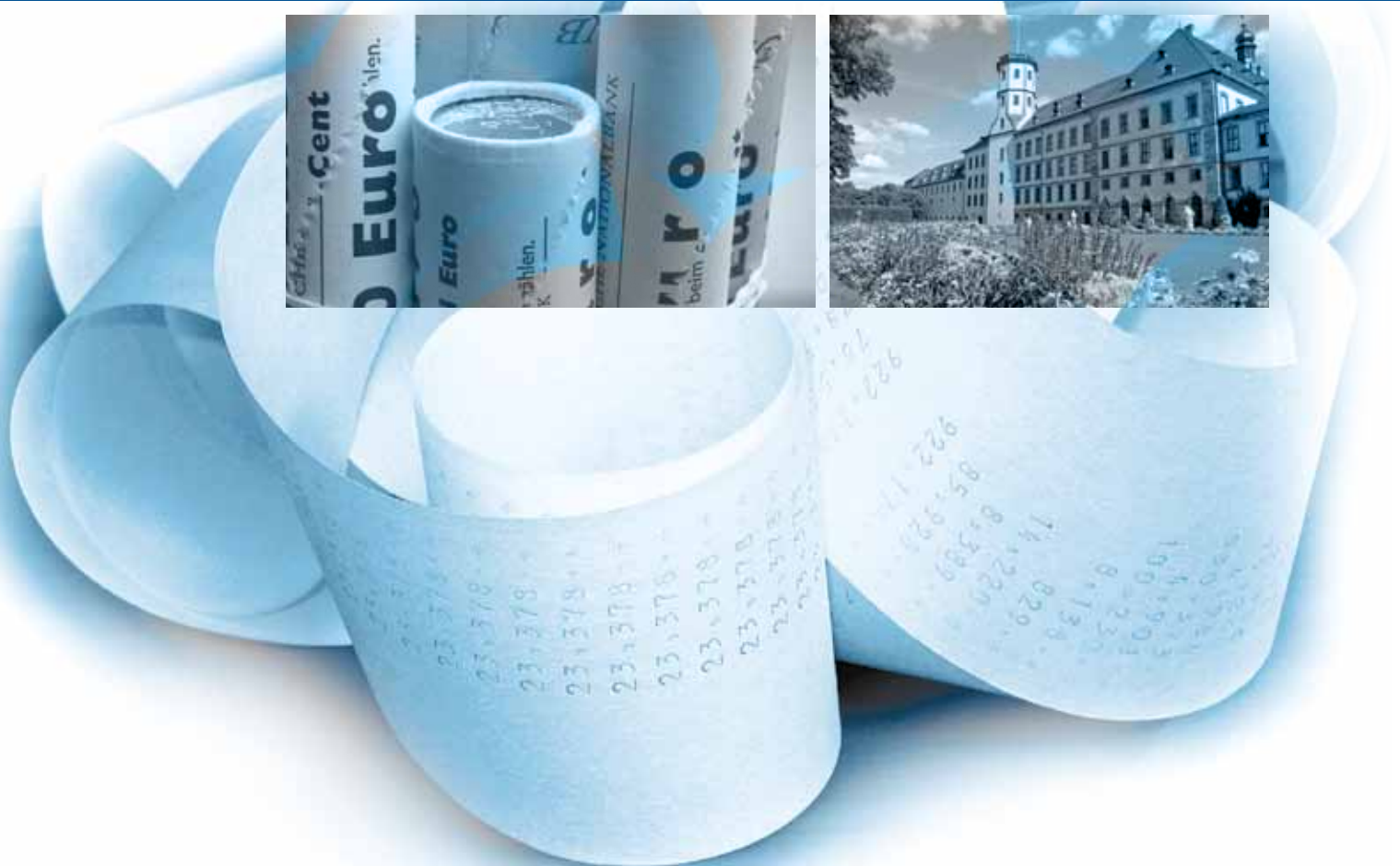


JAHRESABSCHLUSS DER STADT FULDA

2009



INHALTSVERZEICHNIS

1	Vermögensrechnung (Bilanz)	5
2	Gesamtergebnisrechnung	7
3	Gesamtfinanzrechnung	9
4	Teilergebnisrechnungen	11
4.1	Teilergebnisrechnungen Produktbereiche	11
4.2	Teilergebnisrechnungen Gebührenhaushalte	26
5	Teilfinanzrechnungen - Investitionstätigkeit	38
6	Anhang zum Jahresabschluss	45
6.1	Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	45
6.2	Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	46
6.3	Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung - AKTIVA	49
	Pos 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	49
	Pos 1.1.2 Geleistete Investitionszuschüsse	49
	Pos 1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	49
	Pos 1.2.2 Bauten	50
	Pos 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastruktur- vermögen	50
	Pos 1.2.4 Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	51
	Pos 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	52
	Pos 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	52
	Pos 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	55
	Pos 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	55
	Pos 1.3.3 Beteiligungen	56
	Pos 1.3.4 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	57
	Pos 2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	58
	Pos 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	58
	Pos 2.3 Flüssige Mittel	59
	Pos 3 Rechnungsabgrenzungsposten	59

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

6.4	Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung - PASSIVA	61
Pos 1	Eigenkapital (Nettoposition + Rücklagen + Ergebnis- verwendung)	61
Pos 1.1	Nettoposition	61
Pos 1.2.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	61
Pos 1.2.2	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	62
Pos 1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	62
Pos 1.2.4	Sonderrücklagen	63
Pos 1.3.1.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	63
Pos 1.3.1.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	63
Pos 2	Sonderposten	64
Pos 2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszu- weisungen, -zuschüsse und -beiträge	64
Pos 2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	64
Pos 2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	65
Pos 2.1.3	Investitionsbeiträge	65
Pos 2.2	Sonstige Sonderposten	65
Pos 3	Rückstellungen	65
Pos 3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Ver- pflichtungen	65
Pos 3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuer- schuldverhältnisse	66
Pos 3.3	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	66
Pos 3.4	Sonstige Rückstellungen	67
Pos 4	Verbindlichkeiten	67
Pos 4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	67
Pos 4.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechts- geschäften	68
Pos 4.3 – 4.6	Andere Verbindlichkeiten	68
Pos 5	Rechnungsabgrenzungsposten	69

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

6.5	Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung	70
6.6	Erläuterungen zur Finanzrechnung	72
6.7	Sonstige Angaben	73
6.7.1	Haftungsverhältnisse	73
6.7.2	Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	73
6.7.3	Versicherungen	74
6.7.4	Fremde Finanzmittel	74
6.7.5	Kautionen	75
6.7.6	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	75
6.7.7	Mitglieder des Magistrats und der Stadtverordneten- versammlung	76
6.7.8	Finanzanlagen	79
6.8	Anlagen zum Anhang	87
6.8.1	Anlagenspiegel	88
6.8.2	Übersicht Entwicklung des Finanzanlagevermögens	89
6.8.3	Forderungenspiegel	95
6.8.4	Verbindlichkeitspiegel	95
6.8.5	Rückstellungsspiegel	96
7	Rechenschaftsbericht	97
7.1	Vorbemerkungen	97
7.2	Geschäftsverlauf 2009	97
7.2.1	Vermögensentwicklung	98
7.2.2	Ergebnisentwicklung	101
7.2.3	Finanzentwicklung	104
7.2.4	Wesentliche Vorgänge	104
7.2.5	Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen	105
7.2.6	Wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen	106
7.2.6.1	Plan-/Ist-Vergleich der Teilergebnisrech- nungen	106
7.2.6.2	Plan-/Ist-Vergleich der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	112

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

7.2.7	Finanzierungstätigkeit	117
7.2.8	Haushaltsausgabereste	118
7.2.9	Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen	121
7.3	Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres	122
7.4	Ausblick auf die zukünftige Entwicklung	122
7.5	Risikoberichterstattung	123
7.5.1	Besondere Geschäftsrisiken	123
7.5.2	Chancen, Zielsetzung und Strategien	125
7.5.3	Risikosicherung	127

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

1 Vermögensrechnung (Bilanz)

Pos.	AKTIVA	31.12.2009		31.12.2008	
		Euro	Euro	Euro	Euro
1.	ANLAGEVERMÖGEN				
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		29.362.735,14		28.818.354,17
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	396.040,31		361.824,10	
1.1.2	Geleistete Investitionszuschüsse	28.966.694,83		28.456.530,07	
1.2	Sachanlagevermögen		403.435.624,05		400.429.525,70
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	121.953.972,88		126.225.028,46	
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	184.926.267,44		178.486.471,49	
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	68.191.001,82		64.037.827,98	
1.2.4	Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	1.974.246,58		2.086.526,24	
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.308.431,85		10.635.936,86	
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	15.081.703,48		18.957.734,67	
1.3	Finanzanlagevermögen		161.589.846,15		159.713.588,22
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	87.548.967,87		87.548.967,87	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.660.139,14		1.852.859,70	
1.3.3	Beteiligungen	64.298.643,47		63.300.268,47	
1.3.4	Sonstige Ausleihungen	7.082.095,67		7.011.492,18	
2.	UMLAUFVERMÖGEN				
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	247.007,74	247.007,74	268.128,17	268.128,17
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		18.323.208,64		17.584.047,03
2.2.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	12.540.009,08		12.991.850,57	
2.2.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	3.551.668,34		2.808.787,24	
2.2.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.094.697,93		540.174,33	
2.2.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	432.644,82		402.810,10	
2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	704.188,47		840.424,79	
2.3	Flüssige Mittel	67.249.484,93	67.249.484,93	54.706.368,24	54.706.368,24
3.	RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	13.158.564,53	13.158.564,53	13.710.295,76	13.710.295,76
			693.366.471,18		675.230.307,29

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Pos.	PASSIVA	31.12.2009		31.12.2008	
		Euro	Euro	Euro	Euro
1.	EIGENKAPITAL				
1.1	Nettoposition	286.287.777,66	286.287.777,66	286.159.782,93	286.159.782,93
1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen		45.165.296,14		27.488.598,18
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	42.544.818,13		25.784.021,09	
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des a. o. Ergebnisses	484.109,19		0,00	
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	2.002.683,59		1.570.891,86	
1.2.4	Sonderrücklagen	133.685,23		133.685,23	
1.3	Ergebnisverwendung				
1.3.1	Jahresüberschuss/-fehlbetrag		1.791.696,94		17.676.697,96
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-664.236,57		17.192.588,77	
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2.455.933,51		484.109,19	
2.	SONDERPOSTEN				
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge		127.603.083,96		124.224.427,97
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	104.700.841,71		103.893.606,57	
2.1.2	Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	349.927,56		323.064,20	
2.1.3	Investitionsbeiträge	22.552.314,69		20.007.757,20	
2.2	Sonstige Sonderposten	50.515,69	50.515,69	326.729,13	326.729,13
3.	RÜCKSTELLUNGEN		78.067.502,24		74.089.402,70
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	44.857.169,41		42.937.477,15	
3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	24.673.697,00		22.839.912,00	
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	8.191.277,75		8.242.322,55	
3.4	Sonstige Rückstellungen	345.358,08		69.691,00	
4.	VERBINDLICHKEITEN				
4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		103.402.979,58		99.759.960,24
4.1.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	75.567.304,22		71.962.248,17	
4.1.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	3.020.130,04		3.386.028,47	
4.1.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	27.253.275,37		27.457.630,61	
4.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	67.081,12		80.349,67	
4.3	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	582.399,99		340.081,46	
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	298.293,89		0,00	
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	958.107,15	958.107,15	1.076.154,59	1.076.154,59
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	2.065.123,55	2.065.123,55	1.526.863,52	1.526.863,52
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.286.825,97	3.286.825,97	1.949.200,05	1.949.200,05
4.8	Sonstige Verbindlichkeiten	24.867.129,77	24.867.129,77	20.393.427,27	20.393.427,27
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	1.155.439,48	1.155.439,48	1.740.171,89	1.740.171,89
5.	RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	18.664.993,05	18.664.993,05	18.818.890,86	18.818.890,86
		693.366.471,18		675.230.307,29	

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Hinweis zu den folgenden Tabellen der Gesamtergebnisrechnung (Ziffer 2) und den Teilergebnis- sowie Teilfinanzrechnungen (Ziffern 4 – 5):

Bei der Spalte „Fortgeschriebener Ansatz 2009“ handelt es sich um die reinen Planwerte des Haushaltsjahres 2009 ohne Mittelübertragungen aus 2008 bzw. außer- und überplanmäßige Deckungsmittel.

2 Gesamtergebnisrechnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.303.864,94	4.091.800,00	4.424.996,74	333.196,74
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.613.046,46	13.088.550,00	14.112.834,87	1.024.284,87
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	5.268.507,69	4.651.950,00	5.976.859,32	1.324.909,32
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	93.630,53	63.000,00	138.108,68	75.108,68
5	Steuern und steuerähnliche Erträge ein- schl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	79.095.960,34	68.546.000,00	67.705.400,95	-840.599,05
6	Erträge aus Transferleistungen	3.968.225,02	3.578.000,00	3.727.092,40	149.092,40
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	28.077.631,25	26.367.850,00	26.762.911,02	395.061,02
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	7.022.083,89	6.274.950,00	7.373.806,50	1.098.856,50
9	Sonstige ordentliche Erträge	4.434.774,13	4.289.550,00	4.465.388,26	175.838,26
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	145.877.724,25	130.951.650,00	134.687.398,74	3.735.748,74
11	Personalaufwendungen	32.017.818,61	32.848.300,00	34.076.501,32	1.228.201,32
12	Versorgungsaufwendungen	4.614.637,18	3.320.550,00	5.124.666,33	1.804.116,33
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	30.518.875,87	37.728.800,00	33.023.145,68	-4.705.654,32
14	Abschreibungen	16.960.775,48	16.424.200,00	18.308.917,57	1.884.717,57
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	12.265.136,39	11.377.500,00	13.520.906,28	2.143.406,28
16	Steueraufwendungen einschl. Auf- wendungen aus gesetzlichen Umlage- verpflichtungen	28.735.733,47	23.507.500,00	25.442.167,02	1.934.667,02
17	Transferaufwendungen	10.599.942,45	10.906.650,00	10.308.866,26	-597.783,74
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	184.341,83	288.350,00	229.965,41	-58.384,59
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	135.897.261,28	136.401.850,00	140.035.135,87	3.633.285,87
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ././ Pos. 19)	9.980.462,97	-5.450.200,00	-5.347.737,13	102.462,87

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
21	Finanzerträge	11.590.532,43	6.335.900,00	8.973.194,99	2.637.294,99
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	4.378.406,63	4.279.300,00	4.289.694,43	10.394,43
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	7.212.125,80	2.056.600,00	4.683.500,56	2.626.900,56
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	17.192.588,77	-3.393.600,00	-664.236,57	2.729.363,43
25	Außerordentliche Erträge	1.210.944,90	1.318.600,00	2.773.435,28	1.454.835,28
26	Außerordentliche Aufwendungen	726.835,71	0,00	317.501,77	317.501,77
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	484.109,19	1.318.600,00	2.455.933,51	1.137.333,51
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	17.676.697,96	-2.075.000,00	1.791.696,94	3.866.696,94

Nachrichtlich:

Vorgesehene Verwendung des Jahresergebnisses 2009	Euro
Jahresergebnis	1.791.696,94
- Einstellung in Gebührenaufgleichsrücklage Abfallbeseitigung	566.624,27
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.455.933,51
Zwischensumme	-1.230.860,84
+ Entnahme aus Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.230.860,84
Jahresergebnis nach Ergebnisverwendung	0,00

Die Verwendung des Jahresergebnisses erfolgt nach den Grundsätzen des § 46 (3) GemHVO-Doppik (gesetzlich vorgeschriebene Zuführungen zu den Rücklagen) und wird bilanziell erst im Folgejahr ausgewiesen.

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

3 Gesamtfinanzrechnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergl. Ergebnis 2008/2009 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.533.252,25	4.623.018,32	89.766,07
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.520.253,03	14.115.631,98	595.378,95
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	4.829.910,03	5.977.066,55	1.147.156,52
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	75.326.834,79	70.800.429,72	-4.526.405,07
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	3.933.316,08	3.678.788,94	-254.527,14
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	15.176.290,46	26.194.861,22	11.018.570,76
7	Zinsen und ähnliche Finanzeinzahlungen	15.604.916,94	4.125.764,43	-11.479.152,51
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	4.745.400,70	4.944.017,09	198.616,39
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 bis 8)	137.670.174,28	134.459.578,25	-3.210.596,03
10	Personalauszahlungen	31.652.134,40	33.233.389,78	1.581.255,38
11	Versorgungsauszahlungen	3.897.368,01	4.175.003,84	277.635,83
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.647.800,10	32.776.205,66	4.128.405,56
13	Auszahlungen für Transferleistungen	9.884.067,68	10.323.797,09	439.729,41
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	11.471.577,66	10.933.680,21	-537.897,45
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	12.553.830,97	23.608.382,02	11.054.551,05
16	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4.641.267,78	4.050.032,25	-591.235,53
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	2.559.763,05	879.166,18	-1.680.596,87
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 bis 17)	105.307.809,65	119.979.657,03	14.671.847,38
19	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 9 ./ Pos. 18)	32.362.364,63	14.479.921,22	-17.882.443,41
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	9.881.656,49	9.240.337,28	-641.319,21
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	3.690.726,66	5.622.140,55	1.931.413,89
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	652.128,70	1.489.461,30	837.332,60
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 bis 22)	14.224.511,85	16.351.939,13	2.127.427,28

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergl. Ergebnis 2008/2009 Euro
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.308.889,06	438.086,93	-5.870.802,13
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.831.062,41	11.973.244,46	4.142.182,05
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	5.640.507,08	5.563.314,84	-77.192,24
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	1.946.219,47	4.594.103,51	2.647.884,04
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 bis 27)	21.726.678,02	22.568.749,74	842.071,72
29	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag aus Investitionstätigkeit (Pos. 23 ./ Pos. 28)	-7.502.166,17	-6.216.810,61	1.285.355,56
30	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionen und Begebung von Anleihen	7.727.740,00	11.077.600,00	3.349.860,00
31	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionen und Begebung von Anleihen	10.717.395,68	7.918.917,62	-2.798.478,06
32	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 30 ./ Pos. 31)	-2.989.655,68	3.158.682,38	6.148.338,06
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	956.720,95	16.802.582,00	15.845.861,05
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	3.323.324,51	15.686.811,80	12.363.487,29
35	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Pos. 33 ./ Pos. 34)	-2.366.603,56	1.115.770,20	3.482.373,76
36	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Haushaltsjahres (Pos. 19, 29, 32, 35)	19.503.939,22	12.537.563,19	-6.966.376,03
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Jahres	35.172.668,35	54.706.368,24	19.533.699,88
	Handvorschüsse	29.760,67	5.553,50	
38	Finanzmittelbestand am Ende des Jahres	54.706.368,24	67.249.484,93	12.543.116,69

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

4 Teilergebnisrechnungen

4.1 Teilergebnisrechnungen Produktbereiche

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 – Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.098.815,59	1.036.550,00	1.090.886,02	54.336,02
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.826,65	12.350,00	10.003,55	-2.346,45
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	644.323,32	661.600,00	605.549,53	-56.050,47
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	93.630,53	63.000,00	101.906,18	38.906,18
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umla- gen	3.570,00	17.700,00	29.850,00	12.150,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3.381.782,06	3.346.900,00	3.402.484,32	55.584,32
9	Sonstige ordentliche Erträge	248.512,03	160.500,00	255.583,69	95.083,69
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	5.480.460,18	5.298.600,00	5.496.263,29	197.663,29
11	Personalaufwendungen	12.482.906,12	12.722.250,00	13.280.713,77	558.463,77
12	Versorgungsaufwendungen	1.347.378,16	1.476.300,00	1.395.948,01	-80.351,99
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistun- gen	12.718.080,74	15.383.600,00	13.461.510,85	-1.922.089,15
14	Abschreibungen	8.280.028,12	7.960.500,00	9.122.607,94	1.162.107,94
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzaufwendun- gen	84.783,20	80.100,00	83.078,30	2.978,30
16	Steueraufwendungen einschl. Auf- wendungen aus gesetzlichen Umlage- verpflichtungen	7.578,41	0,00	7.403,89	7.403,89
17	Transferaufwendungen	15.603,99	35.000,00	6.476,29	-28.523,71
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	77.219,96	84.300,00	99.576,42	15.276,42
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	35.013.578,70	37.742.050,00	37.457.315,47	-284.734,53
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ././ Pos. 19)	-29.533.118,52	-32.443.450,00	-31.961.052,18	482.397,82
21	Finanzerträge	1.403.113,65	383.000,00	1.189.889,00	806.889,00
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	54.866,12	0,00	50.169,03	50.169,03
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ././ Pos. 22)	1.348.247,53	383.000,00	1.139.719,97	756.719,97
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-28.184.870,99	-32.060.450,00	-30.821.332,21	1.239.117,79
25	Außerordentliche Erträge	398.663,61	0,00	46.324,80	46.324,80
26	Außerordentliche Aufwendungen	494.742,61	0,00	48.875,43	48.875,43
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ././ Pos. 26)	-96.079,00	0,00	-2.550,63	-2.550,63
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-28.280.949,99	-32.060.450,00	-30.823.882,84	1.236.567,16
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	24.915.878,97	21.892.750,00	25.147.512,54	3.254.762,54
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	3.868.390,83	2.618.500,00	4.048.253,09	1.429.753,09
31	Jahresergebnis nach int. Leistungsbez.	-7.233.461,85	-12.786.200,00	-9.724.623,39	3.061.576,61

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	116.957,02	117.500,00	156.854,98	39.354,98
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.559.360,79	2.703.300,00	3.490.324,75	787.024,75
3	Kostensersatzleistungen und –erstat- tungen	460.208,31	384.550,00	450.970,48	66.420,48
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüs- sen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	635.728,12	651.550,00	628.184,16	-23.365,84
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	65.262,55	64.600,00	100.540,77	35.940,77
9	Sonstige ordentliche Erträge	17.639,83	3.050,00	47.471,45	44.421,45
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	4.855.156,62	3.924.550,00	4.874.346,59	949.796,59
11	Personalaufwendungen	5.240.916,62	5.370.050,00	5.691.975,75	321.925,75
12	Versorgungsaufwendungen	503.182,39	575.550,00	579.354,12	3.804,12
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	1.026.890,08	1.271.200,00	1.031.166,76	-240.033,24
14	Abschreibungen	718.488,29	553.450,00	622.298,36	68.848,36
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	1.278.505,16	972.950,00	1.296.328,13	323.378,13
17	Transferaufwendungen	1.509,92	3.300,00	2.624,75	-675,25
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	123,00	100,00	77,50	-22,50
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	8.769.615,46	8.746.600,00	9.223.825,37	477.225,37
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-3.914.458,84	-4.822.050,00	-4.349.478,78	472.571,22
21	Finanzerträge	0,00	0,00	-15,50	-15,50
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendun- gen	2.798,10	0,00	2.091,61	2.091,61
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-2.798,10	0,00	-2.107,11	-2.107,11
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-3.917.256,94	-4.822.050,00	-4.351.585,89	470.464,11
25	Außerordentliche Erträge	1.134,57	2.500,00	47.323,45	44.823,45
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	10.518,24	10.518,24
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	1.134,57	2.500,00	36.805,21	34.305,21
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-3.916.122,37	-4.819.550,00	-4.314.780,68	504.769,32
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehun- gen	73.396,38	14.700,00	73.763,70	59.063,70
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	948.373,90	746.500,00	884.449,08	137.949,08
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-4.791.099,89	-5.551.350,00	-5.125.466,06	425.883,94

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.733,96	56.100,00	53.504,73	-2.595,27
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.772,00	1.500,00	1.660,68	160,68
3	Kostenersatzleistungen und –erstat- tungen	2.552.880,69	2.641.650,00	3.315.262,12	673.612,12
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüs- sen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.995.169,64	2.001.300,00	2.038.969,64	37.669,64
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	69.488,63	53.350,00	35.263,22	-18.086,78
9	Sonstige ordentliche Erträge	80.935,55	99.650,00	78.105,67	-21.544,33
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	4.755.980,47	4.853.550,00	5.522.766,06	669.216,06
11	Personalaufwendungen	955.091,08	1.019.200,00	909.987,69	-109.212,31
12	Versorgungsaufwendungen	99.458,82	108.300,00	112.787,13	4.487,13
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	1.967.249,25	2.212.000,00	1.998.367,71	-213.632,29
14	Abschreibungen	795.867,04	750.050,00	778.407,96	28.357,96
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	1.678.933,43	1.748.900,00	2.100.105,93	351.205,93
17	Transferaufwendungen	375,00	1.000,00	819,05	-180,95
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	5.496.974,62	5.839.450,00	5.900.475,47	61.025,47
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ . Pos. 19)	-740.994,15	-985.900,00	-377.709,41	608.190,59
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-740.994,15	-985.900,00	-377.709,41	608.190,59
25	Außerordentliche Erträge	0,00	665.000,00	685.642,50	20.642,50
26	Außerordentliche Aufwendungen	6.926,97	0,00	1.744,00	1.744,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ . Pos. 26)	-6.926,97	665.000,00	683.898,50	18.898,50
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-747.921,12	-320.900,00	306.189,09	627.089,09
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehun- gen	836.637,22	49.150,00	849.003,28	799.853,28
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	8.840.089,90	6.915.250,00	8.909.123,38	1.993.873,38
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-8.751.373,80	-7.187.000,00	-7.753.931,01	-566.931,01

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	563.991,61	545.950,00	557.735,11	11.785,11
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	760.007,22	740.700,00	778.877,53	38.177,53
3	Kostenersatzleistungen und –erstat- tungen	11.827,72	900,00	7.910,25	7.010,25
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüs- sen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	510.617,00	503.950,00	519.629,86	15.679,86
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	25.263,73	19.400,00	30.831,25	11.431,25
9	Sonstige ordentliche Erträge	37.439,76	23.850,00	33.383,57	9.533,57
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.909.147,04	1.834.750,00	1.928.367,57	93.617,57
11	Personalaufwendungen	2.165.259,40	2.239.850,00	2.296.308,38	56.458,38
12	Versorgungsaufwendungen	173.257,63	171.500,00	179.091,36	7.591,36
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	1.607.580,37	1.657.250,00	1.694.733,09	37.483,09
14	Abschreibungen	103.597,73	121.250,00	122.593,19	1.343,19
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	938.897,94	970.150,00	959.679,58	-10.470,42
17	Transferaufwendungen	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	4.988.593,07	5.162.500,00	5.252.405,60	89.905,60
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ . Pos. 19)	-3.079.446,03	-3.327.750,00	-3.324.038,03	3.711,97
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-3.079.446,03	-3.327.750,00	-3.324.038,03	3.711,97
25	Außerordentliche Erträge	11.243,40	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	2.603,42	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ . Pos. 26)	8.639,98	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-3.070.806,05	-3.327.750,00	-3.324.038,03	3.711,97
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehun- gen	371.806,77	116.650,00	350.341,71	233.691,71
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	1.488.373,38	1.340.600,00	1.372.981,26	32.381,26
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-4.187.372,66	-4.551.700,00	-4.346.677,58	205.022,42

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05 – Soziale Hilfen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.139,00	6.000,00	10.344,00	4.344,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.086,69	62.300,00	28.338,65	-33.961,35
3	Kostenersatzleistungen und –erstat- tungen	426.818,03	297.550,00	300.951,05	3.401,05
6	Erträge aus Transferleistungen	13.353,17	13.500,00	14.081,54	581,54
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüs- sen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.000,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	3.195,89	0,00	5.925,60	5.925,60
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	520.592,78	379.350,00	359.640,84	-19.709,16
11	Personalaufwendungen	1.157.108,17	1.071.800,00	1.089.649,59	17.849,59
12	Versorgungsaufwendungen	197.299,48	152.300,00	170.325,11	18.025,11
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	67.147,61	75.900,00	51.670,00	-24.230,00
14	Abschreibungen	648,64	4.500,00	7.862,56	3.362,56
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	242.052,20	273.000,00	252.892,95	-20.107,05
17	Transferaufwendungen	82.394,79	80.000,00	69.817,98	-10.182,02
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	1.746.650,89	1.657.500,00	1.642.218,19	-15.281,81
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ . Pos. 19)	-1.226.058,11	-1.278.150,00	-1.282.577,35	-4.427,35
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-1.226.058,11	-1.278.150,00	-1.282.577,35	-4.427,35
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-1.226.058,11	-1.278.150,00	-1.282.577,35	-4.427,35
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehun- gen	3.029,35	2.550,00	3.103,00	553,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	167.941,17	181.400,00	156.810,22	-24.589,78
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.390.969,93	-1.457.000,00	-1.436.284,57	20.715,43

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschriebener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	118.377,88	125.550,00	166.573,91	41.023,91
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	711.273,84	623.000,00	760.383,87	137.383,87
3	Kostenersatzleistungen und –erstattungen	261.217,82	140.700,00	202.570,44	61.870,44
6	Erträge aus Transferleistungen	2.714.913,35	2.242.900,00	2.471.237,35	228.337,35
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.149.519,69	3.438.350,00	3.905.347,12	466.997,12
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	34.741,06	26.750,00	66.883,31	40.133,31
9	Sonstige ordentliche Erträge	217.255,48	167.700,00	205.177,12	37.477,12
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	7.207.299,12	6.764.950,00	7.778.173,12	1.013.223,12
11	Personalaufwendungen	4.967.303,74	5.194.500,00	5.446.151,02	251.651,02
12	Versorgungsaufwendungen	391.661,50	391.300,00	411.306,21	20.006,21
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.860.979,95	2.221.450,00	2.073.818,95	-147.631,05
14	Abschreibungen	319.068,34	321.200,00	373.442,98	52.242,98
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.958.563,55	5.500.400,00	5.642.593,60	142.193,60
17	Transferaufwendungen	10.490.496,78	10.779.050,00	10.217.813,47	-561.236,53
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	22.988.073,86	24.407.900,00	24.165.126,23	-242.773,77
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-15.780.774,74	-17.642.950,00	-16.386.953,11	1.255.996,89
21	Finanzerträge	6.625,59	5.300,00	3.043,75	-2.256,25
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	6.625,59	5.300,00	3.043,75	-2.256,25
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-15.774.149,15	-17.637.650,00	-16.383.909,36	1.253.740,64
25	Außerordentliche Erträge	6.527,36	600,00	10.747,51	10.147,51
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	22.053,77	22.053,77
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	6.527,36	600,00	-11.306,26	-11.906,26
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-15.767.621,79	-17.637.050,00	-16.395.215,62	1.241.834,38
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	75.017,18	63.050,00	85.419,14	22.369,14
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.061.168,32	1.711.450,00	2.014.540,91	303.090,91
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-17.753.772,93	-19.285.450,00	-18.324.337,39	961.112,61

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08 – Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.229.621,06	1.238.400,00	1.246.872,59	8.472,59
3	Kostenersatzleistungen und –erstat- tungen	6.195,00	5.400,00	7.192,50	1.792,50
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	103.763,85	103.000,00	103.329,14	329,14
9	Sonstige ordentliche Erträge	5.128,58	4.500,00	1.926,40	-2.573,60
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.344.708,49	1.351.300,00	1.359.320,63	8.020,63
11	Personalaufwendungen	60.149,83	57.750,00	72.216,11	14.466,11
12	Versorgungsaufwendungen	8.380,48	7.450,00	11.705,72	4.255,72
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	1.276.999,15	1.340.700,00	1.283.733,63	-56.966,37
14	Abschreibungen	157.231,85	141.900,00	167.659,09	25.759,09
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	358.538,47	426.100,00	400.476,24	-25.623,76
17	Transferaufwendungen	4.461,97	5.800,00	11.314,72	5.514,72
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	1.865.761,75	1.979.700,00	1.947.105,51	-32.594,49
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ . Pos. 19)	-521.053,26	-628.400,00	-587.784,88	40.615,12
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-521.053,26	-628.400,00	-587.784,88	40.615,12
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	4.079,15	0,00	362,80	362,80
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ . Pos. 26)	4.079,15	0,00	-4.137,20	-4.137,20
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-525.132,41	-628.400,00	-583.647,68	44.752,32
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehun- gen	33.480,31	5.450,00	38.704,36	33.254,36
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	1.111.964,18	1.146.700,00	1.136.348,39	-10.351,61
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.603.616,28	-1.769.650,00	-1.681.291,71	88.358,29

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	261.397,06	264.200,00	277.085,61	12.885,61
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.491,20	31.000,00	35.352,52	4.352,52
3	Kostenersatzleistungen und –erstat- tungen	40.010,00	5.500,00	117.444,22	111.944,22
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüs- sen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	38.646,00	189.200,00	282.722,76	93.522,76
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	468.789,61	324.700,00	544.940,15	220.240,15
9	Sonstige ordentliche Erträge	3.136,56	0,00	30,00	30,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	859.470,43	814.600,00	1.257.575,26	442.975,26
11	Personalaufwendungen	1.416.193,01	1.534.550,00	1.437.583,39	-96.966,61
12	Versorgungsaufwendungen	129.880,13	114.400,00	153.168,53	38.768,53
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	419.752,40	823.650,00	639.660,79	-183.989,21
14	Abschreibungen	23.528,23	24.800,00	40.952,83	16.152,83
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	164.431,50	15.000,00	137.202,88	122.202,88
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	52.387,24	80.100,00	48.854,39	-31.245,61
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	2.206.172,51	2.592.500,00	2.457.422,81	-135.077,19
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-1.346.702,08	-1.777.900,00	-1.199.847,55	578.052,45
21	Finanzerträge	1.242,89	900,00	18.832,94	17.932,94
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendun- gen	69,62	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	1.173,27	900,00	18.832,94	17.932,94
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-1.345.528,81	-1.777.000,00	-1.181.014,61	595.985,39
25	Außerordentliche Erträge	712.916,94	0,00	1.976.305,65	1.976.305,65
26	Außerordentliche Aufwendungen	143.187,47	0,00	211.806,64	211.806,64
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	569.729,47	0,00	1.764.499,01	1.764.499,01
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-775.799,34	-1.777.000,00	583.484,40	2.360.484,40
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	120.761,75	96.700,00	158.005,11	61.305,11
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-896.561,09	-1.873.700,00	425.479,29	2.299.179,29

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	447.635,09	299.700,00	896.140,14	596.440,14
3	Kostenersatzleistungen und –erstat- tungen	38.471,55	14.750,00	46.637,20	31.887,20
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	36.202,50	36.202,50
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.163,13	950,00	958,68	8,68
9	Sonstige ordentliche Erträge	11.063,61	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	498.333,38	315.400,00	979.938,52	664.538,52
11	Personalaufwendungen	692.524,42	749.450,00	801.919,53	52.469,53
12	Versorgungsaufwendungen	60.091,44	67.850,00	66.284,88	-1.565,12
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	53.526,63	41.200,00	56.023,13	14.823,13
14	Abschreibungen	601,16	1.200,00	288,29	-911,71
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	85.880,49	150.000,00	109.140,95	-40.859,05
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	892.624,14	1.009.700,00	1.033.656,78	23.956,78
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ . Pos. 19)	-394.290,76	-694.300,00	-53.718,26	640.581,74
21	Finanzerträge	187.140,77	29.700,00	188.567,17	158.867,17
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ . Pos. 22)	187.140,77	29.700,00	188.567,17	158.867,17
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-207.149,99	-664.600,00	134.848,91	799.448,91
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-207.149,99	-664.600,00	134.848,91	799.448,91
29	Erträge aus internen Leistungsbezieh- ungen	0,00	0,00	11.255,00	11.255,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	20.522,49	16.000,00	28.990,09	12.990,09
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-227.672,48	-680.600,00	117.113,82	797.713,82

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	324,52	200,00	0,00	-200,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.054.806,77	5.086.400,00	5.039.486,42	-46.913,58
3	Kostenersatzleistungen und –erstat- tungen	213.566,40	114.550,00	146.097,95	31.547,95
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.458,92	700,00	2.615,20	1.915,20
9	Sonstige ordentliche Erträge	542,14	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	5.271.698,75	5.201.850,00	5.188.199,57	-13.650,43
11	Personalaufwendungen	229.369,11	212.200,00	304.104,63	91.904,63
12	Versorgungsaufwendungen	18.512,91	17.700,00	37.054,93	19.354,93
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	4.586.158,34	4.826.350,00	4.235.634,27	-590.715,73
14	Abschreibungen	458.485,35	74.900,00	488.376,16	413.476,16
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.014,38	27.000,00	19.909,57	-7.090,43
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	5.289.511,33	5.158.150,00	5.085.079,56	-73.070,44
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ . Pos. 19)	-17.812,58	43.700,00	103.120,01	59.420,01
21	Finanzerträge	68.366,32	62.000,00	27.376,13	-34.623,87
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ . Pos. 22)	68.366,32	62.000,00	27.376,13	-34.623,87
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	50.553,74	105.700,00	130.496,14	24.796,14
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	50.553,74	105.700,00	130.496,14	24.796,14
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	202.285,92	252.600,00	266.343,75	13.743,75
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-151.732,18	-146.900,00	-135.847,61	11.052,39

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.025,20	1.000,00	1.412,60	412,60
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.908.782,69	1.930.000,00	1.999.387,30	69.387,30
3	Kostenersatzleistungen und –erstat- tungen	495.355,32	345.800,00	375.539,89	29.739,89
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüs- sen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	670.600,00	670.600,00	667.642,65	-2.957,35
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.340.879,61	912.850,00	1.322.182,03	409.332,03
9	Sonstige ordentliche Erträge	2.685,52	4.500,00	0,00	-4.500,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	4.419.328,34	3.864.750,00	4.366.164,47	501.414,47
11	Personalaufwendungen	1.167.352,96	1.130.600,00	1.297.326,61	166.726,61
12	Versorgungsaufwendungen	104.808,74	96.750,00	110.575,98	13.825,98
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	3.620.315,40	5.618.950,00	4.964.349,92	-654.600,08
14	Abschreibungen	2.934.915,23	2.439.450,00	3.071.162,03	631.712,03
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	1.427.652,83	177.950,00	96.006,03	-81.943,97
16	Steueraufwendungen einschl. Auf- wendungen aus gesetzlichen Umlage- verpflichtungen	40.492,90	42.000,00	40.530,81	-1.469,19
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	57.626,01	83.000,00	60.653,53	-22.346,47
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	9.353.164,07	9.588.700,00	9.640.604,91	51.904,91
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ . Pos. 19)	-4.933.835,73	-5.723.950,00	-5.274.440,44	449.509,56
21	Finanzerträge	1.984,50	3.500,00	10.378,72	6.878,72
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ . Pos. 22)	1.984,50	3.500,00	10.378,72	6.878,72
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-4.931.851,23	-5.720.450,00	-5.264.061,72	456.388,28
25	Außerordentliche Erträge	47.759,05	0,00	694,72	694,72
26	Außerordentliche Aufwendungen	73.998,01	0,00	21.806,83	21.806,83
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ . Pos. 26)	-26.238,96	0,00	-21.112,11	-21.112,11
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-4.958.090,19	-5.720.450,00	-5.285.173,83	435.276,17
29	Erträge aus internen Leistungsbezieh- ungen	16.525,82	14.500,00	16.367,00	1.867,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	3.682.943,23	4.019.650,00	4.143.246,67	123.596,67
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-8.624.507,60	-9.725.600,00	-9.412.053,50	313.546,50

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschriebener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.069,54	13.850,00	14.833,13	983,13
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	943.739,04	1.502.900,00	966.417,72	-536.482,28
3	Kostenersatzleistungen und –erstattungen	5.082,10	0,00	295.540,30	295.540,30
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	24.726,46	41.550,00	42.017,42	467,42
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	62.986,08	62.900,00	75.474,79	12.574,79
9	Sonstige ordentliche Erträge	41.628,82	49.000,00	70.440,92	21.440,92
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.091.232,04	1.670.200,00	1.464.724,28	-205.475,72
11	Personalaufwendungen	887.155,07	957.000,00	887.085,26	-69.914,74
12	Versorgungsaufwendungen	90.163,59	89.150,00	95.538,46	6.388,46
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	428.082,68	1.105.150,00	546.297,99	-558.852,01
14	Abschreibungen	211.999,67	310.150,00	204.669,60	-105.480,40
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.967,31	19.050,00	11.671,99	-7.378,01
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	50,00	0,00	-50,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	1.629.368,32	2.480.550,00	1.745.263,30	-735.286,70
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-538.136,28	-810.350,00	-280.539,02	529.810,98
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-538.136,28	-810.350,00	-280.539,02	529.810,98
25	Außerordentliche Erträge	32.699,97	500,00	1.641,00	1.141,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	78,41	78,41
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	32.699,97	500,00	1.562,59	1.062,59
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-505.436,31	-809.850,00	-278.976,43	530.873,57
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	499.735,15	463.000,00	460.862,12	-2.137,88
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.870.778,91	3.413.300,00	3.681.150,55	267.850,55
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-3.876.480,07	-3.760.150,00	-3.499.264,86	260.885,14

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14 – Umweltschutz

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	240,00	240,00
3	Kostenersatzleistungen und –erstat- tungen	71.770,35	0,00	73.730,25	73.730,25
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüs- sen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	89.084,34	347.800,00	255.372,21	-92.427,79
9	Sonstige ordentliche Erträge	1.419,36	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	162.274,05	347.800,00	329.342,46	-18.457,54
11	Personalaufwendungen	108.317,33	43.350,00	111.825,35	68.475,35
12	Versorgungsaufwendungen	8.312,55	3.650,00	8.740,84	5.090,84
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	30.385,32	194.250,00	55.594,25	-138.655,75
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	82.367,00	82.650,00	86.393,50	3.743,50
17	Transferaufwendungen	5.100,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	234.482,20	323.900,00	262.553,94	-61.346,06
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ././ Pos. 19)	-72.208,15	23.900,00	66.788,52	42.888,52
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-72.208,15	23.900,00	66.788,52	42.888,52
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-72.208,15	23.900,00	66.788,52	42.888,52
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	4.318,55	4.250,00	2.847,13	-1.402,87
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-76.526,70	19.650,00	63.941,39	44.291,39

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	834.412,50	686.500,00	848.654,06	162.154,06
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	103.264,48	95.400,00	106.461,74	11.061,74
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	40.781,08	25.000,00	31.463,14	6.463,14
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	11.039,20	11.039,20
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.914,72	11.100,00	1.675,68	-9.424,32
9	Sonstige ordentliche Erträge	61.039,11	43.800,00	71.646,91	27.846,91
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.041.411,89	861.800,00	1.070.940,73	209.140,73
11	Personalaufwendungen	488.171,75	445.750,00	449.654,24	3.904,24
12	Versorgungsaufwendungen	48.202,06	48.350,00	67.140,36	18.790,36
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	855.727,95	857.150,00	930.032,15	72.882,15
14	Abschreibungen	127.049,13	110.650,00	117.747,82	7.097,82
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	128.948,39	207.800,00	207.379,07	-420,93
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	13.800,00	894,00	-12.906,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	1.648.099,28	1.683.500,00	1.772.847,64	89.347,64
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ . Pos. 19)	-606.687,39	-821.700,00	-701.906,91	119.793,09
21	Finanzerträge	0,00	0,00	13,00	13,00
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	-1,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ . Pos. 22)	1,00	0,00	13,00	13,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-606.686,39	-821.700,00	-701.893,91	119.806,09
26	Außerordentliche Aufwendungen	1.298,08	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ . Pos. 26)	-1.298,08	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-607.984,47	-821.700,00	-701.893,91	119.806,09
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	171.465,98	150.300,00	194.811,71	44.511,71
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.373.980,60	1.645.500,00	1.553.803,93	-91.696,07
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.810.499,09	-2.316.900,00	-2.060.886,13	256.013,87

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen Eigenleistungen	0,00	14.000,00	0,00	-14.000,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	79.095.960,34	68.546.000,00	67.705.400,95	-840.599,05
6	Erträge aus Transferleistungen	1.239.958,50	1.321.600,00	1.241.773,51	-79.826,49
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	20.957.970,00	18.505.850,00	18.382.136,00	-123.714,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.463.589,94	1.347.750,00	1.686.627,96	338.877,96
9	Sonstige ordentliche Erträge	3.703.151,89	3.733.000,00	3.695.696,93	-37.303,07
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	106.460.630,67	93.468.200,00	92.711.635,35	-756.564,65
11	Personalaufwendungen	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
12	Versorgungsaufwendungen	1.434.047,30	0,00	1.725.644,69	1.725.644,69
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	0,00	100.000,00	552,19	-99.447,81
14	Abschreibungen	2.829.266,70	3.610.200,00	3.190.848,76	-419.351,24
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	823.614,92	753.450,00	2.137.957,13	1.384.507,13
16	Steueraufwendungen einschl. Auf- wendungen aus gesetzlichen Umlage- verpflichtungen	28.687.662,16	23.465.500,00	25.394.232,32	1.928.732,32
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	33.774.591,08	28.029.150,00	32.449.235,09	4.420.085,09
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	72.686.039,59	65.439.050,00	60.262.400,26	-5.176.649,74
21	Finanzerträge	9.922.058,71	5.851.500,00	7.535.109,78	1.683.609,78
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	4.320.672,79	4.279.300,00	4.237.433,79	-41.866,21
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	5.601.385,92	1.572.200,00	3.297.675,99	1.725.475,99
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	78.287.425,51	67.011.250,00	63.560.076,25	-3.451.173,75
25	Außerordentliche Erträge	0,00	650.000,00	0,00	-650.000,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	650.000,00	0,00	-650.000,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	78.287.425,51	67.661.250,00	63.560.076,25	-4.101.173,75
29	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	764.920,00	1.336.300,00	1.125.750,00	-210.550,00
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	79.052.345,51	68.997.550,00	64.685.826,25	-4.311.723,75

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

4.2 Teilergebnisrechnungen Gebührenhaushalte

Serviceleistungen Betriebsamt (Produkt 01-16-10)

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.000,00	87.000,00	0,00	-87.000,00
3	Kostensatzleistungen und –erstat- tungen	180.460,11	172.000,00	152.625,89	-19.374,11
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	93.630,53	63.000,00	101.906,18	38.906,18
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	5.958,44	1.350,00	7.860,50	6.510,50
9	Sonstige ordentliche Erträge	33.930,09	75.600,00	27.196,56	-48.403,44
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	317.979,17	398.950,00	289.589,13	-109.360,87
11	Personalaufwendungen	4.463.625,46	4.613.400,00	4.980.251,02	366.851,02
12	Versorgungsaufwendungen	333.102,43	320.450,00	353.769,54	33.319,54
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	2.648.307,97	2.711.050,00	2.830.855,36	119.805,36
14	Abschreibungen	449.797,76	432.450,00	474.961,37	42.511,37
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.207,28	29.500,00	25.382,00	-4.118,00
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	7.920.040,90	8.106.850,00	8.665.219,29	558.369,29
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-7.602.061,73	-7.707.900,00	-8.375.630,16	-667.730,16
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-7.602.061,73	-7.707.900,00	-8.375.630,16	-667.730,16
25	Außerordentliche Erträge	49.108,99	0,00	12.785,00	12.785,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	-329,71	0,00	-469,20	-469,20
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	48.779,28	0,00	12.315,80	12.315,80
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-7.553.282,45	-7.707.900,00	-8.363.314,36	-655.414,36
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehun- gen	9.280.769,22	8.300.900,00	9.401.167,49	1.100.267,49
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	558.335,26	552.800,00	587.777,12	34.977,12
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.169.151,51	40.200,00	450.076,01	409.876,01
	Jahresergebnis ohne Erträge aus der Auflö- sung von Sonderposten (Pos. 8) *)	1.163.193,07	38.850,00	442.215,51	403.365,51

*) Nach dem hessischen Gebührenrecht sind Investitionszuweisungen und -beiträge nicht gebührenrelevant.

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Museum (Produkt 04-10-10)

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	117.016,54	108.100,00	125.808,99	17.708,99
3	Kostensatzleistungen und –erstat- tungen	10.249,21	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüs- sen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	8.146,60	10.050,00	12.000,00	1.950,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	19.002,27	16.450,00	16.931,48	481,48
9	Sonstige ordentliche Erträge	19.821,58	10.100,00	16.657,77	6.557,77
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	174.236,20	144.700,00	171.398,24	26.698,24
11	Personalaufwendungen	309.508,47	377.300,00	321.670,92	-55.629,08
12	Versorgungsaufwendungen	25.112,03	24.550,00	25.542,51	992,51
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	289.539,30	339.700,00	315.058,21	-24.641,79
14	Abschreibungen	59.850,67	61.050,00	57.830,85	-3.219,15
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	2.500,00	500,00	1.595,00	1.095,00
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	686.510,47	803.100,00	721.697,49	-81.402,51
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-512.274,27	-658.400,00	-550.299,25	108.100,75
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-512.274,27	-658.400,00	-550.299,25	108.100,75
25	Außerordentliche Erträge	205,90			
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	205,90	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-512.068,37	-658.400,00	-550.299,25	108.100,75
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehun- gen	339.759,61	103.300,00	320.595,56	217.295,56
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	802.264,97	782.350,00	784.924,70	2.574,70
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-974.573,73	-1.337.450,00	-1.014.628,39	322.821,61
	Jahresergebnis ohne Erträge aus der Auflö- sung von Sonderposten (Pos. 8) *)	-993.576,00	-1.353.900,00	-1.031.559,87	322.340,13

*) Nach dem hessischen Gebührenrecht sind Investitionszuweisungen und -beiträge nicht gebüh-
renrelevant.

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Theaterspiel (Kostenträger 04-20-1010)

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	317.312,28	304.500,00	295.078,42	-9.421,58
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen für laufende Zwecke und allgemeine Umla- gen	5,29	50,00	0,00	-50,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	6.850,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	4.948,61	3.700,00	6.436,01	2.736,01
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	329.116,18	308.250,00	301.514,43	-6.735,57
11	Personalaufwendungen	201.270,10	209.100,00	201.856,19	-7.243,81
12	Versorgungsaufwendungen	14.592,29	14.550,00	15.427,29	877,29
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	608.213,47	532.400,00	567.114,98	34.714,98
14	Abschreibungen	20.097,74	20.200,00	30.567,16	10.367,16
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	844.173,60	776.250,00	814.965,62	38.715,62
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ . Pos. 19)	-515.057,42	-468.000,00	-513.451,19	-45.451,19
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-515.057,42	-468.000,00	-513.451,19	-45.451,19
26	Außerordentliche Aufwendungen	2.603,42	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ . Pos. 26)	2.603,42	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-512.454,00	-468.000,00	-513.451,19	-45.451,19
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	30.016,73	11.350,00	26.197,95	14.847,95
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	375.121,48	308.200,00	333.845,31	25.645,31
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-857.558,75	-764.850,00	-821.098,55	-56.248,55

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Konzerte (Kostenträger 04-30-1010)

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	53.458,94	55.650,00	55.795,12	145,12
9	Sonstige ordentliche Erträge	2.013,86	2.050,00	2.252,23	202,23
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	55.472,80	57.700,00	58.047,35	347,35
11	Personalaufwendungen	54.986,10	58.950,00	57.344,79	-1.605,21
12	Versorgungsaufwendungen	4.441,58	5.300,00	5.259,28	-40,72
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	133.330,06	134.550,00	121.677,66	-12.872,34
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	192.757,74	198.800,00	184.281,73	-14.518,27
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ././ Pos. 19)	-137.284,94	-141.100,00	-126.234,38	14.865,62
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-137.284,94	-141.100,00	-126.234,38	14.865,62
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-137.284,94	-141.100,00	-126.234,38	14.865,62
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehun- gen	1.449,43	1.400,00	1.258,80	-141,20
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	9.772,18	13.900,00	7.303,61	-6.596,39
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-145.607,69	-153.600,00	-132.279,19	21.320,81

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Musikschulunterricht (Kostenträger 04-40-1010)

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.850,73	8.300,00	9.919,76	1.619,76
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	556.842,14	563.500,00	569.490,74	5.990,74
3	Kostenersatzleistungen und –erstat- tungen	675,93	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüs- sen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	220.925,00	229.800,00	225.992,48	-3.807,52
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3.430,74	100,00	11.069,06	10.969,06
9	Sonstige ordentliche Erträge	551,46	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	794.276,00	801.700,00	816.472,04	14.772,04
11	Personalaufwendungen	871.743,15	896.800,00	913.166,25	16.366,25
12	Versorgungsaufwendungen	62.067,26	61.450,00	65.424,26	3.974,26
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	147.087,95	192.550,00	193.075,06	525,06
14	Abschreibungen	12.056,58	7.800,00	19.928,03	12.128,03
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	1.092.954,94	1.158.600,00	1.191.593,60	32.993,60
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-298.678,94	-356.900,00	-375.121,56	-18.221,56
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-298.678,94	-356.900,00	-375.121,56	-18.221,56
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-298.678,94	-356.900,00	-375.121,56	-18.221,56
29	Erträge aus internen Leistungsbezieh- ungen	0,00	0,00	830,40	830,40
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	131.599,73	90.950,00	102.501,12	11.551,12
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-430.278,67	-447.850,00	-476.792,28	-28.942,28
	Jahresergebnis ohne Erträge aus der Auflö- sung von Sonderposten (Pos. 8) *)	-433.709,41	-447.950,00	-487.861,34	-39.911,34

*) Nach dem hessischen Gebührenrecht sind Investitionszuweisungen und -beiträge nicht gebührenrelevant.

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Volkshochschulkurse (Kostenträger 04-50-1010)

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.599,64	31.400,00	29.070,13	-2.329,87
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	201.960,83	175.200,00	207.210,57	32.010,57
3	Kostenersatzleistungen und –erstat- tungen	540,29	500,00	6.547,25	6.047,25
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüs- sen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	60.815,40	58.700,00	62.554,23	3.854,23
9	Sonstige ordentliche Erträge	8.889,56	8.000,00	7.580,00	-420,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	314.805,72	273.800,00	312.962,18	39.162,18
11	Personalaufwendungen	282.522,24	268.400,00	283.076,70	14.676,70
12	Versorgungsaufwendungen	37.505,69	36.400,00	36.700,03	300,03
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	259.897,18	261.300,00	291.935,74	30.635,74
14	Abschreibungen	1.217,89	3.300,00	1.529,41	-1.770,59
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	38.772,47	39.000,00	42.572,09	3.572,09
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	619.915,47	608.400,00	655.813,97	47.413,97
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-305.109,75	-334.600,00	-342.851,79	-8.251,79
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-305.109,75	-334.600,00	-342.851,79	-8.251,79
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-305.109,75	-334.600,00	-342.851,79	-8.251,79
29	Erträge aus internen Leistungsbezieh- ungen	0,00	0,00	870,00	870,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	19.106,54	14.800,00	21.288,75	6.488,75
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-324.216,29	-349.400,00	-363.270,54	-13.870,54

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen (Kostenträger 06-30-1020)

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.727,05	0,00	5.515,87	5.515,87
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	711.273,84	623.000,00	760.383,87	137.383,87
3	Kostensatzleistungen und –erstat- tungen	142.622,65	94.400,00	120.771,44	26.371,44
6	Erträge aus Transferleistungen	18.664,83	0,00	18.363,35	18.363,35
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüs- sen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.993.708,07	2.387.350,00	2.786.914,95	399.564,95
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	8.769,37	1.050,00	39.976,25	38.926,25
9	Sonstige ordentliche Erträge	206.668,97	158.600,00	199.469,38	40.869,38
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	3.088.434,78	3.264.400,00	3.931.395,11	666.995,11
11	Personalaufwendungen	2.825.168,27	3.005.000,00	3.145.283,60	140.283,60
12	Versorgungsaufwendungen	203.989,85	200.450,00	228.251,26	27.801,26
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	986.684,30	1.139.900,00	1.147.727,81	7.827,81
14	Abschreibungen	50.484,52	50.250,00	88.476,38	38.226,38
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	4.187.160,14	4.615.100,00	4.849.830,19	234.730,19
17	Transferaufwendungen	635.585,41	635.000,00	725.309,74	90.309,74
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	8.889.072,49	9.645.700,00	10.184.878,98	539.178,98
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-5.800.637,71	-6.381.300,00	-6.253.483,87	127.816,13
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-5.800.637,71	-6.381.300,00	-6.253.483,87	127.816,13
25	Außerordentliche Erträge	1.267,26	0,00	1.909,49	1.909,49
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-21.800,00	-21.800,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	1.267,26	0,00	-19.890,51	-19.890,51
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-5.799.370,45	-6.381.300,00	-6.273.374,38	107.925,62
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehun- gen	75.017,18	63.050,00	85.101,54	22.051,54
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	1.253.909,28	1.026.050,00	1.279.319,04	253.269,04
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-6.978.262,55	-7.344.300,00	-7.467.591,88	-123.291,88
	Jahresergebnis ohne Erträge aus der Auflö- sung von Sonderposten (Pos. 8) *)	-6.987.031,92	-7.345.350,00	-7.507.568,13	-162.218,13

*) Nach dem hessischen Gebührenrecht sind Investitionszuweisungen und -beiträge nicht gebührenrelevant.

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Abfallwirtschaft (Produkt 11-10-10)

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	324,52	200,00	0,00	-200,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.054.806,77	5.086.400,00	5.039.486,42	-46.913,58
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	211.481,84	114.550,00	146.097,95	31.547,95
9	Sonstige ordentliche Erträge	-1,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	5.266.613,13	5.201.150,00	5.185.584,37	-15.565,63
11	Personalaufwendungen	109.633,22	112.850,00	113.926,94	1.076,94
12	Versorgungsaufwendungen	9.218,52	8.850,00	9.699,56	849,56
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.586.158,34	4.826.050,00	4.235.366,08	-590.683,92
14	Abschreibungen	1.456,94	700,00	3.540,19	2.840,19
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.014,38	27.000,00	19.909,57	-7.090,43
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	4.703.452,64	4.975.450,00	4.382.442,34	-593.007,66
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ././ Pos. 19)	563.160,49	225.700,00	803.142,03	577.442,03
21	Finanzerträge	68.366,32	62.000,00	27.376,13	-34.623,87
23	Finanzergebnis	68.366,32	62.000,00	27.376,13	-34.623,87
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	631.526,81	287.700,00	830.518,16	542.818,16
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	631.526,81	287.700,00	830.518,16	542.818,16
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	199.781,96	250.900,00	263.893,89	12.993,89
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	431.744,85	36.800,00	566.624,27	529.824,27

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Parken im öffentlichen Straßenraum und Tiefgarage ZOB (Kostenträger 12-60-1020 – 12-60-1030)

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschriebener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.890.632,69	1.920.000,00	1.973.372,30	53.372,30
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	304.208,40	292.800,00	281.412,89	-11.387,11
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	733,33	800,00	2.633,33	1.833,33
9	Sonstige ordentliche Erträge	1.140,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	2.196.714,42	2.213.600,00	2.257.418,52	43.818,52
11	Personalaufwendungen	59.863,68	53.350,00	67.517,70	14.167,70
12	Versorgungsaufwendungen	4.080,37	3.650,00	4.960,53	1.310,53
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	102.111,38	185.650,00	36.802,78	-148.847,22
14	Abschreibungen	63.364,24	40.400,00	64.455,88	24.055,88
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	84.323,24	110.000,00	88.132,81	-21.867,19
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.392,99	83.000,00	57.420,51	-25.579,49
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	368.135,90	476.050,00	319.290,21	-156.759,79
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	1.828.578,52	1.737.550,00	1.938.128,31	200.578,31
21	Finanzerträge	-1,00	0,00	405,00	405,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-1,00	0,00	405,00	405,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	1.828.578,52	1.737.550,00	1.938.533,31	200.983,31
25	Außerordentliche Erträge	-1,00	0,00	694,72	694,72
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-1,00	0,00	694,72	694,72
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	1.828.578,52	1.737.550,00	1.939.228,03	201.678,03
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.732,09	2.500,00	0,00	-2.500,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	120.632,45	117.900,00	109.466,69	-8.433,31
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.710.678,16	1.622.150,00	1.829.761,34	207.611,34
	Jahresergebnis ohne Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Pos. 8 *)	1.709.944,83	1.621.350,00	1.827.128,01	205.778,01

*) Nach dem hessischen Gebührenrecht sind Investitionszuweisungen und -beiträge nicht gebührenrelevant.

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Friedhöfe (Produkt 13-30-10)

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	940.699,04	1.501.900,00	963.914,72	-537.985,28
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	644,84	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	22.576,46	41.550,00	40.517,42	-1.032,58
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.226,74	1.250,00	11.650,64	10.400,64
9	Sonstige ordentliche Erträge	314,15	0,00	8.976,21	8.976,21
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	965.461,23	1.544.700,00	1.025.058,99	-519.641,01
11	Personalaufwendungen	196.619,00	207.600,00	202.167,22	-5.432,78
12	Versorgungsaufwendungen	22.463,05	20.300,00	23.504,68	3.204,68
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	167.415,50	518.350,00	218.002,94	-300.347,06
14	Abschreibungen	29.483,59	149.700,00	39.227,75	-110.472,25
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	715,81	750,00	715,81	-34,19
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	416.696,95	896.700,00	483.618,40	-413.081,60
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	548.764,28	648.000,00	541.440,59	-106.559,41
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	548.764,28	648.000,00	541.440,59	-106.559,41
25	Außerordentliche Erträge	-1,00	0,00	285,00	285,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-1,00	0,00	285,00	285,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	548.764,28	648.000,00	541.725,59	-106.274,41
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	499.615,15	463.000,00	460.749,64	-2.250,36
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.417.635,92	1.332.750,00	1.389.311,47	56.561,47
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-369.256,49	-221.750,00	-386.836,24	-165.086,24
	Jahresergebnis ohne Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Pos. 8 *)	-370.483,23	-223.000,00	-398.486,88	-175.486,88

*) Nach dem hessischen Gebührenrecht sind Investitionszuweisungen und -beiträge nicht gebührenrelevant.

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Bereitstellung von Gemeinschaftseinrichtungen (Produkt 15-20-10)

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	312.732,64	266.500,00	309.249,49	42.749,49
3	Kostenersatzleistungen und –erstat- tungen	2.530,40	0,00	1.200,00	1.200,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.914,72	11.100,00	1.675,68	-9.424,32
9	Sonstige ordentliche Erträge	34.493,13	28.800,00	42.111,55	13.311,55
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	351.670,89	306.400,00	354.236,72	47.836,72
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	35.290,18	41.750,00	48.612,75	6.862,75
14	Abschreibungen	120.712,58	103.250,00	114.028,92	10.778,92
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	800,00	800,00	800,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	156.802,76	145.800,00	163.441,67	17.641,67
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	194.868,13	160.600,00	190.795,05	30.195,05
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	194.868,13	160.600,00	190.795,05	30.195,05
26	Außerordentliche Aufwendungen	1.298,08	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-1.298,08	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	193.570,05	160.600,00	190.795,05	30.195,05
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehun- gen	171.465,98	150.300,00	193.166,25	42.866,25
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	1.035.207,84	1.375.850,00	1.222.214,28	-153.635,72
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-670.171,81	-1.064.950,00	-838.252,98	226.697,02
	Jahresergebnis ohne Erträge aus der Auflö- sung von Sonderposten (Pos. 8) *)	-672.086,53	-1.076.050,00	-839.928,66	236.121,34

*) Nach dem hessischen Gebührenrecht sind Investitionszuweisungen und -beiträge nicht gebührenrelevant.

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Marktbetrieb (Produkt 15-21-10)

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	103.264,48	95.400,00	106.461,74	11.061,74
3	Kostenersatzleistungen und –erstat- tungen	3.138,85	4.500,00	3.438,27	-1.061,73
9	Sonstige ordentliche Erträge	28,63	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	106.431,96	99.900,00	109.900,01	10.000,01
11	Personalaufwendungen	12.945,10	12.900,00	16.155,82	3.255,82
12	Versorgungsaufwendungen	1.711,45	1.700,00	1.946,08	246,08
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	42.658,29	50.350,00	51.810,81	1.460,81
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,07	0,07
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	15,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	13.800,00	894,00	-12.906,00
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	57.329,84	78.750,00	70.806,78	-7.943,22
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ . Pos. 19)	49.102,12	21.150,00	39.093,23	17.943,23
21	Finanzerträge	0,00	0,00	13,00	13,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ . Pos. 22)	0,00	0,00	13,00	13,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	49.102,12	21.150,00	39.106,23	17.956,23
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	49.102,12	21.150,00	39.106,23	17.956,23
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	81.350,92	69.050,00	87.977,63	18.927,63
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-32.248,80	-47.900,00	-48.871,40	-971,40

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

5 Teilfinanzrechnungen - Investitionstätigkeit

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 01 – Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	431.596,20	53.000,00	398.574,63	345.574,63
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	84.777,00	5.000,00	12.540,00	7.540,00
4	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	245,00	
6	Summe investive Einzahlungen	516.373,20	58.000,00	411.359,63	353.359,63
7	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	219.361,09	0,00	40.401,51	40.401,51
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	219.742,82	198.000,00	257.057,69	59.057,69
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	1.357.932,91	1.395.300,00	1.232.205,90	-163.094,10
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlage- vermögen	0,00	0,00	188.576,41	188.576,41
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	147.381,32	285.500,00	157.603,45	-127.896,55
13	Summe investive Auszahlungen	1.944.418,14	1.878.800,00	1.875.844,96	-2.955,04
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-1.428.044,94	-1.820.800,00	-1.464.485,33	356.314,67
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	184.326,49	177.300,00	143.158,75	-34.141,25
17	Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungs- tätigkeit	-184.326,49	-177.300,00	-143.158,75	34.141,25
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-1.612.371,43	-1.998.100,00	-1.607.644,08	390.455,92

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	252.935,94	27.000,00	99.248,69	72.248,69
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	1.100,00	2.500,00	44.300,00	41.800,00
5	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	150,00	150,00
6	Summe investive Einzahlungen	254.035,94	29.500,00	143.698,69	114.198,69
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	118.824,19	273.000,00	70.888,82	-202.111,18
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	1.203.026,06	765.100,00	365.214,77	-399.885,23
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	25.075,84	60.300,00	33.819,42	-26.480,58
13	Summe investive Auszahlungen	1.346.926,09	1.148.400,00	519.923,01	-628.476,99
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-1.092.890,15	-1.118.900,00	-376.224,32	742.675,68
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	12.686,22	15.500,00	15.484,32	-15,68
17	Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungs- tätigkeit	-12.686,22	-15.500,00	-15.484,32	15,68
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-1.105.576,37	-1.134.400,00	-391.708,64	742.691,36

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.179.516,16	100.000,00	1.128.084,20	1.028.084,20
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	0,00	810.000,00	830.000,00	20.000,00
6	Summe investive Einzahlungen	1.179.516,16	910.000,00	1.958.084,20	1.048.084,20
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.220.837,65	3.045.000,00	3.834.957,94	789.957,94
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	388.149,18	570.500,00	766.657,82	196.157,82
11	Auszahlungen f. Investitionsförderungsmaßnahmen	20.000,00	120.000,00	121.000,00	1.000,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	96.010,04	86.600,00	91.277,76	4.677,76
13	Summe investive Auszahlungen	1.724.996,87	3.822.100,00	4.813.893,52	991.793,52
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-545.480,71	-2.912.100,00	-2.855.809,32	56.290,68
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-545.480,71	-2.912.100,00	-2.855.809,32	56.290,68

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	25.498,40	24.500,00	23.952,00	-548,00
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	205,90	0,00	0,00	0,00
6	Summe investive Einzahlungen	25.704,30	24.500,00	23.952,00	-548,00
7	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	57.136,91	0,00	54.293,56	54.293,56
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	657.000,00	362.256,65	-294.743,35
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	36.505,36	196.550,00	65.365,58	-131.184,42
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	24.353,02	44.150,00	34.382,64	-9.767,36
13	Summe investive Auszahlungen	117.995,29	897.700,00	516.298,43	-381.401,57
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-92.290,99	-873.200,00	-492.346,43	380.853,57
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-92.290,99	-873.200,00	-492.346,43	380.853,57

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 05 – Soziale Hilfen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	128,19	4.400,00	3.361,94	-1.038,06
13	Summe investive Auszahlungen	128,19	6.400,00	3.361,94	-3.038,06
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-128,19	-6.400,00	-3.361,94	3.038,06
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-128,19	-6.400,00	-3.361,94	3.038,06

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit –

Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	255.400,00	150.000,00	444.000,00	294.000,00
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	260,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe investive Einzahlungen	255.660,00	150.000,00	444.000,00	294.000,00
7	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	12.499,13	0,00	56.641,84	56.641,84
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	301.459,06	729.500,00	236.296,88	-493.203,12
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	39.237,73	106.050,00	29.908,92	-76.141,08
11	Auszahlungen f. Investitionsförderungsmaßnahmen	263.021,00	0,00	408.000,00	408.000,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	86.129,67	44.200,00	80.155,94	35.955,94
13	Summe investive Auszahlungen	702.346,59	879.750,00	811.003,58	-68.746,42
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-446.686,59	-729.750,00	-367.003,58	362.746,42
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-446.686,59	-729.750,00	-367.003,58	362.746,42

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit –

Produktbereich 08 – Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	1.817,93	0,00	3.635,86	3.635,86
6	Summe investive Einzahlungen	1.817,93	0,00	28.635,86	28.635,86
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	675.721,88	331.500,00	741.713,83	410.213,83
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	0,00	18.400,00	1.486,60	-16.913,40
11	Auszahlungen f. Investitionsförderungsmaßnahmen	19.750,00	130.900,00	13.146,19	-117.753,81
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	2.202,10	700,00	897,81	197,81
13	Summe investive Auszahlungen	697.673,98	481.500,00	757.244,43	275.744,43
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-695.856,05	-481.500,00	-728.608,57	-247.108,57
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-695.856,05	-481.500,00	-728.608,57	-247.108,57

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit –

Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	570.495,30	933.800,00	884.357,07	-49.442,93
2	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	790.219,67	1.000.000,00	810.584,21	-189.415,79
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	3.334.440,91	1.300.000,00	4.724.797,27	3.424.797,27
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanz- vermögen	570,23	1.200,00	13.400,60	12.200,60
6	Summe investive Einzahlungen	4.695.726,11	3.235.000,00	6.433.139,15	3.198.139,15
7	Auszahlungen Erwerb Grundstücke u. Gebäude	5.463.839,15	1.635.000,00	190.431,94	-1.444.568,06
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	936.731,06	2.570.700,00	1.190.071,86	-1.380.628,14
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	1.095,06	1.000,00	3.551,42	2.551,42
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzan- lagevermögen	10.119,47	30.000,00	70.527,10	40.527,10
11	Auszahl. f. Investitionsförderungsmaßnahmen	39.408,51	281.100,00	355.837,07	74.737,07
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	2.927,13	3.750,00	623,11	-3.126,89
13	Summe investive Auszahlungen	6.454.120,38	4.521.550,00	1.811.042,50	-2.710.507,50
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-1.758.394,27	-1.286.550,00	4.622.096,65	5.908.646,65
18	Überschuss/Fehlbedarf d. Haushaltsjahres	-1.758.394,27	-1.286.550,00	4.622.096,65	5.908.646,65

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit –

Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	350,00	204,46	-145,54
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanz- vermögen	213.241,30	236.400,00	287.379,19	50.979,19
6	Summe investive Einzahlungen	213.241,30	236.750,00	287.583,65	50.833,65
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	1.251,03	700,00	0,00	-700,00
10	Auszahlungen f. den Erwerb von Finanzanlage- vermögen	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	528,99	1.100,00	191,96	-908,04
13	Summe investive Auszahlungen	1.780,02	61.800,00	60.191,96	-1.608,04
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	211.461,28	174.950,00	227.391,69	52.441,69
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	211.461,28	174.950,00	227.391,69	52.441,69

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
2	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	47.027,58	80.000,00	398.893,75	318.893,75
6	Summe investive Einzahlungen	47.027,58	80.000,00	398.893,75	318.893,75
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.063,35	12.500,00	7.123,55	-5.376,45
11	Auszahlungen f. Investitionsförderungsmaßnahmen	823.761,19	647.500,00	67.277,78	-580.222,22
13	Summe investive Auszahlungen	854.824,54	660.000,00	74.401,33	-585.598,67
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-807.796,96	-580.000,00	324.492,42	904.492,42
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-807.796,96	-580.000,00	324.492,42	904.492,42

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

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.181.600,00	4.313.000,00	1.024.596,42	-3.288.403,58
2	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	1.708.125,73	660.000,00	1.322.977,90	662.977,90
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	55.316,45	0,00	4.147,42	4.147,42
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanz- vermögen	26.182,10	0,00	22.668,00	22.668,00
6	Summe investive Einzahlungen	2.971.224,28	4.973.000,00	2.374.389,74	-2.598.610,26
7	Auszahlungen Erwerb Grundstücke u. Gebäude	532.344,00	38.000,00	84.088,92	46.088,92
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.233.651,75	11.686.800,00	4.940.604,16	-6.746.195,84
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	0,00	262.400,00	64.817,67	-197.582,33
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzan- lagevermögen	0,00	200.400,00	0,00	-200.400,00
11	Auszahl. f. Investitionsförderungsmaßnahmen	981.931,28	890.000,00	640.730,38	-249.269,62
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	1.485,30	0,00	113,05	113,05
13	Summe investive Auszahlungen	5.749.412,33	13.077.600,00	5.730.354,18	-7.347.245,82
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-2.778.188,05	-8.104.600,00	-3.355.964,44	4.748.635,56
18	Überschuss/Fehlbedarf d. Haushaltsjahres	-2.778.188,05	-8.104.600,00	-3.355.964,44	4.748.635,56

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit –

Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	309.241,51	0,00	-229.136,05	-229.136,05
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	212.808,47	0,00	2.325,00	2.325,00
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanz- vermögen	8.176,38	6.550,00	4.742,77	-1.807,23
6	Summe investive Einzahlungen	530.226,36	6.550,00	-222.068,28	-228.618,28
7	Auszahlungen Erwerb Grundstücke u. Gebäude	23.708,78	38.000,00	12.229,16	-25.770,84
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	88.508,57	829.800,00	307.185,95	-522.614,05
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	15.993,76	16.650,00	15.473,25	-1.176,75
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	3.001,72	11.100,00	11.308,37	208,37
13	Summe investive Auszahlungen	131.212,83	895.550,00	346.196,73	-549.353,27
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	399.013,53	-889.000,00	-568.265,01	320.734,99
18	Überschuss/Fehlbedarf d. Haushaltsjahres	399.013,53	-889.000,00	-568.265,01	320.734,99

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit –

Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.522,08	40.000,00	25.087,13	-14.912,87
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	16.885,52	11.500,00	23.766,03	12.266,03
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	42.716,17	7.500,00	12.640,01	5.140,01
13	Summe investive Auszahlungen	64.123,77	59.000,00	61.493,17	2.493,17
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-64.123,77	-59.000,00	-61.493,17	-2.493,17
18	Überschuss/Fehlbedarf d. Haushaltsjahres	-64.123,77	-59.000,00	-61.493,17	-2.493,17

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2008 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2009 Euro
1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.130.000,00	3.079.000,00	2.909.000,00	-170.000,00
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	0,00	650.000,00	0,00	-650.000,00
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	403.958,69	349.050,00	1.161.270,74	812.220,74
6	Summe investive Einzahlungen	3.533.958,69	4.078.050,00	4.070.270,74	-7.779,26
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	1.936.100,00	3.140.000,00	4.275.000,00	1.135.000,00
11	Auszahl. f. Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	912.500,00	912.500,00
13	Summe investive Auszahlungen	1.936.100,00	3.190.000,00	5.187.500,00	1.997.500,00
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	1.597.858,69	888.050,00	-1.117.229,26	-2.005.279,26
15	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	7.727.740,00	19.286.150,00	11.077.600,00	-8.208.550,00
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	10.520.382,97	4.613.300,00	7.760.274,55	3.146.974,55
17	Übersch./Fehlbetr. a. Finanzierungstätigk.	-2.792.642,97	14.672.850,00	3.317.325,45	-11.355.524,55
18	Übersch./Fehlbedarf d. Haushaltsjahres	-1.194.784,28	15.560.900,00	2.200.096,19	-13.360.803,81

6 Anhang zum Jahresabschluss

6.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Stadt Fulda führt seit 2008 ihr Rechnungswesen nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Doppik). Der erste doppische Jahresabschluss 2008 wurde durch das Prüfungsamt der Stadt Fulda unter Hinzuziehung einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft geprüft. Es wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt. Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Fulda hat am 24.10.2011 über den Jahresabschluss 2008 beschlossen und dem Magistrat Entlastung erteilt.

Nunmehr wird der Jahresabschluss 2009 vorgelegt. Er beinhaltet die nach der GemHVO-Doppik vorgeschriebenen Rechnungslegungskomponenten

- Vermögensrechnung (Bilanz)
- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung.

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

- die Hessische Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung vom 17. Oktober 2005
- die Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) vom 2. April 2006
- die Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik vom 14. Mai 2008
- 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 (Gesamtergebnisrechnung, Gesamtfinanzrechnung), als auch auf der Ebene der 15 Teilhaushalte/Produktbereiche (Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen für Investitionstätigkeit) erstellt. Den Werten der Teilrechnungen wurden die Ergebnisse 2008 und die fortgeschriebenen Planansätze 2009 gegenübergestellt. Zwischen den Planansätzen und den Ergebnissen 2009 wurden die Veränderungen angegeben. Erhebliche Abweichungen wurden erläutert.

6.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden entsprechend § 59 GemHVO-Doppik grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Der Bestand beinhaltet die Anlagegüter zum Jahresabschluss 2008 (vermindert um Abschreibungen) sowie die Zu- und Abgänge in 2009.

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

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

Die Abschreibungsmethode ist ausschließlich die lineare Abschreibung. Die jeweilige Nutzungsdauer basiert auf den amtlichen steuerlichen Abschreibungstabellen, der NKRS-Abschreibungstabelle des Landes Hessen sowie 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 31.12.2009 erfasst.

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

Bei den flüssigen Mitteln wurden die Bar- und Buchgeldbestände zum 31.12.2009 zugrunde gelegt. Saldenbestätigungen wurden eingeholt.

Von den zum 31.12.2008 bestehenden aktiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden die Beträge, die auf 2009 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.

Den zum Jahresabschluss 2008 existierenden Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses sowie der Gebührenaussgleichsrücklage Müllbeseitigung wurden in 2009 die entsprechenden Überschüsse aus 2008 zugeführt. Die weiteren zweckgebundenen bzw. Sonderrücklagen wurden unverändert übernommen.

Das ordentliche und das außerordentliche Jahresergebnis 2009 sind auf der Passivseite unter dem Eigenkapital abgebildet. Die Verwendung des Jahresergebnisses erfolgt nach den Grundsätzen des § 46 (3) GemHVO-Doppik (gesetzlich vorgeschriebene Zuführungen zu den Rücklagen) und wird bilanziell erst im Folgejahr ausgewiesen.

Erhaltene Investitionszuwendungen wurden als Sonderposten passiviert und der bezuschussten Anlage mit der gleichen Nutzungsdauer zugeordnet. Der Bestand beinhaltet die Sonderposten zum Jahresabschluss 2008 (vermindert um Auflösungen) sowie die Zu- und Abgänge in 2009.

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 2008 wurden durch Zuführungen, Inanspruchnahmen und Auflösungen fortgeschrieben.

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

Von den zum 31.12.2008 bestehenden passiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden die Beträge, die auf 2009 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

de 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.

Vor dem Wert jeder Bilanzposition steht in Klammern der Vergleichswert des Jahresabschlusses 2008 mit dem Zusatz „Vj“.

6.3 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung - AKTIVA

Pos 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

Betrag in Euro: (Vj 361.824,10) 396.040,31

Pos 1.1.2 Geleistete Investitionszuschüsse

Betrag in Euro: (Vj 28.456.530,07) 28.966.694,83

Zusammensetzung:

	Euro
Zuschüsse an Privatpersonen im Rahmen der städtebaulichen Sanierung, freie Träger von Kindertagesstätten, Sportvereine und Sonstige	6.960.639,10
Investitionszuschüsse an verbundene Unternehmen (hauptsächlich an den Abwasserverband)	19.460.670,49
Baukostenzuschüsse an private Unternehmen (hauptsächlich an die ÜWAG für die Straßenbeleuchtung)	1.988.726,64
Zuschüsse an den Bund	<u>556.658,60</u>
	<u><u>28.966.694,83</u></u>

Pos 1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Betrag in Euro: (Vj 126.225.028,46) 121.953.972,88

Es ergeben sich folgende Grundstückswerte – nach den Verwaltungskonten gegliedert:

Grundstückstyp	Euro
Grünflächen	4.869.149,90
Ackerland	4.563.481,87
Sonstige unbebaute Grundstücke *)	20.031.448,95
Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten	90.292.174,81
Bebaute Grundstücke mit fremden Bauten	2.178.529,59
Grundstücksgleiche Rechte (z. B. Erbbaurechte, Pachten)	<u>19.187,76</u>
Summe	<u><u>121.953.972,88</u></u>

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

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Hauptgrund für die Verringerung gegenüber dem Jahresabschluss 2008 ist der Verkauf von unbebauten Grundstücken und von Flächen im Münsterfeld.

Pos 1.2.2 Bauten

Betrag in Euro: (Vj 178.486.471,49) 184.926.267,44

Es ergeben sich folgende Gebäudewerte – nach den Verwaltungskonten gegliedert:

Gebäudetyp	Euro
Schulgebäude	58.434.626,53
Kindergärten und Freizeiteinrichtungen	8.444.996,03
Alten- und Betreuungseinrichtungen	4.410.479,15
Sporthallen, Sportanlagen	3.211.677,33
Klinikum	62.432.341,99
Theater und Bürgerhäuser	11.073.665,45
Feuerwehrgerätehäuser	5.532.005,70
Friedhofsgebäude	2.202.799,15
Sonstige Betriebsgebäude *)	1.256.982,42
Verwaltungsgebäude	6.745.852,35
Andere Bauten **)	21.108.001,60
Wohngebäude	72.839,74
Summe	<u>184.926.267,44</u>

*) Betriebsamt, Stadtgärtnerei, Messegebäude, Lagergebäude etc.

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

Hauptgrund für den Anstieg gegenüber dem Jahresabschluss 2008 sind Aktivierungen von fertiggestellten Schulbaumaßnahmen und der Orangerie.

Pos 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Betrag in Euro: (Vj 64.037.827,98) 68.191.001,82

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

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Straßen, Wege, Plätze	Euro
Bundesstraßen (nur Gehwege)	118.059,49
Landesstraßen (Unterhaltungspflicht Stadt)	2.802.606,57
Kreisstraßen (Unterhaltungspflicht Stadt)	770.372,77
Gemeindestraßen	26.078.629,74
Wege und Plätze	2.480.297,53
Summe	<u>32.249.966,10</u>

Restliches Infrastrukturvermögen	Euro
Verkehrsbauten, Brücken, Tunnel	10.018.907,06
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	9.203.037,36
Kulturgüter, Baudenkmäler	5.538.055,01
Naturgüter	268.113,13
Öffentliche Grünflächen	5.647.758,35
Friedhöfe	444.685,28
Sonstige Kultur- und Naturgüter	11.124,13
Deiche, Polder, sonstige Gewässerbauten	1.217.827,99
Wertstoffplätze	35.880,41
Regenwasserkanäle	2.718.291,00
Stadtwald	837.356,00
Summe	<u>35.941.035,72</u>

Hauptgrund für den Anstieg gegenüber dem Jahresabschluss 2008 sind Aktivierungen von fertiggestellten Straßenbaumaßnahmen.

Pos 1.2.4 Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung

Betrag in Euro: (Vj 2.086.526,24) 1.974.246,58

Es ergeben sich folgende Werte – nach den Verwaltungskonten gegliedert:

Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	Euro
Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik	217.150,34
Maschinen der Energieversorgung und Betriebstechnik	1.177,27
Maschinen und Geräte der Materialbearbeitung	2.121,06
Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	8.322,29
Medienbestand Bibliotheken und Leistungseinrichtungen	338.054,45
Sonstige Anlagen	1.229.038,11
Sonstige Maschinen und Geräte und Reserveteile	178.383,06
Summe	<u>1.974.246,58</u>

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Pos 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Betrag in Euro: (Vj 10.635.936,86) 11.308.431,85

Es ergeben sich folgende Werte – nach den Verwaltungskonten gegliedert:

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	Euro
Werkstatteneinrichtungen und -geräte	369.155,53
Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle, Prüf-/Messgeräte	141.727,68
Lager- und Transporteinrichtungen	1.502,91
Sonstige andere Anlagen	752.251,40
Fuhrpark	4.387.947,69
Sonstige Betriebsausstattung	1.048.485,71
Büromaschinen, Organisationsmittel, DV-Kommunikationstechnik	1.321.963,13
Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	2.734.023,90
Sonstige Geschäftsausstattung	416.428,50
Geringwertige Wirtschaftsgüter in Betrieben gewerblicher Art	134.945,40
Summe	11.308.431,85

Hauptgrund für den Anstieg gegenüber dem Jahresabschluss 2008 sind Zugänge von Maschinen in der Ferdinand-Braun-Schule und von Einrichtung im Schlosstheater.

Pos 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Betrag in Euro: (Vj 18.957.734,67) 15.081.703,48

Zum 31.12.2009 ergeben sich folgende Anlagen im Bau:

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	Euro
Neubau Feuerwehrhaus Bernhards	125.785,52
Umbau Feuerwehrhaus Haimbach	54.270,73
Erweiterung Mensa Freiherr-vom-Stein-Schule	15.900,00
Erweiterung Richard-Müller-Schule	34.220,18
Sanierung Gallasini-Sporthalle	289.916,02
Aus-, Um-, Neubau Straßen, Plätze Soziale Stadt	183.077,12
Spielplatz Aschenberg-Zentrum	16.094,14
Münsterfeld – Münsterfeldallee (innen)	-68.818,59
Planung und Ausbau Florengasse Duume	7.417,03
Planung Hirtsrain	29.724,28
Reisigsammelplatz Maberzell	10.403,64
Planung Folgemaßnahmen Westring	6.000,00
Planung Universitätsplatz	165.790,80
Umgestaltung Universitätsplatz	359.907,34
Brücke Lehnerzgraben	4.521,00
Endausbau Daimler-Benz-Straße	227.534,62

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Planung Ostumfahrung, 3. BA	5.100,00
Verlängerung Hermann-Muth-Straße	2.895.618,54
Baugebiet Blumenweg, ST Lehnerz	3.259,96
Baugebiet Forststraße, ST Niesig	103.776,13
Baugebiet Aschenberg-Ost Teil A Vachaer Str.	64.492,55
Ostumfahrung, 3. BA	2.239,60
Planung Um- und Ausbau Rangstraße	40.321,33
Planung Beschleunigung Busverkehr	37.038,75
Anlegen von Gräberterrassen Friedhof Frauenberg	728,44
Straße "Am Weidenstrauch"	29.525,60
Umgestaltung Borgiasplatz	1.802.577,87
Planung Borgiasplatz	33.410,36
Planung Schulstraße	24.164,29
Umgestaltung Schulstraße	31.459,03
Grabeland Maberzeller Straße	155.063,47
Grunderwerb Ostumfahrung 3. BA, Baureifmachung	1.323.457,29
Umbau B-Platz Niesig in Rasenplatz	75.088,11
Umbau Turnhalle Adolf-von-Dalberg-Schule	105.197,31
Baugebiet Aschenberg-Ost Teil A, Dermbacher Str.	64.291,38
Baugebiet Aschenberg-Ost Teil A, Hamelner Str.	67.043,79
Sanierung Spielplatz Schlossgarten	6.161,04
Ausgleichsmaßnahme Bernhards	15.079,54
Ausbau Rangstraße 2. BA	455.141,21
Überbauerneuerung Brücke Waides Kronhofstraße	95.136,08
Brunnen-Denkmal Borgiasplatz	169.179,06
Planung Steinweg	14.444,26
LWL-Anbindung der Bardo-/und Pestalozzischule	42.403,23
Außensanierung Freiherr-vom-Stein-Schule	400.440,52
Fassade Pestalozzischule	1.137,34
Außensanierung Adolf-von-Dalberg-Schule	13.040,98
An-/Umbau Richard-Müller-Schule	239.089,43
Neubau Stadtbibliothek	75.154,38
Neubau Kita St. Blasius Gebäude	105.187,80
Außensanierung BGS-Sporthalle	377.498,45
Videoüberwachungsanlage Jüdisches Kulturzentrum	13.090,00
Sanierung Orangerie Historische Säle	183.214,43
Innensanierung Adolf-von-Dalberg-Schule	460.637,66
Fenstererneuerung Ferdinand-Braun-Schule	488.682,89
Optionskosten u. a. für Grunderwerbe	1.579,01
Wehr Kämmerzell Fischpass	3.000,00
Erneuerung Schlosstheater	25.978,63
Parkdeck Richard-Müller-Schule	16.233,94
Planung Dalbergschule	11.903,23
Mackenrodtstraße	3.456,50
Sportanlagen Brüder-Grimm-Schule	125.414,06
Konjunktur Neubau Kita Aschenberg Gebäude	34.389,12
Ökokontomaßnahme Gläserzell	1.907,28
Ökokontomaßnahme Kämmerzell	3.814,55
Energetische Sanierung Propst-Conrad-von-Mengersen-Schule	738.720,65
Lehrerzimmer und Tagungsraum Heinrich-von-Bibra-Schule	28.821,18

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Turnhalle 2 Heinrich-von-Bibra-Schule (Sozialraum)	182.652,91
Sanierung Alte Turnhalle Bardoschule	184.744,40
Naturwissenschaftliche Räume Bardoschule	3.927,00
Naturwissenschaftliche Räume Heinrich-von-Bibra-Schule	11.673,90
Erweiterung Astrid-Lindgren-Schule	144.193,83
Brandschutz Rabanus-Maurus-Schule	93.097,50
Erweiterung Bürgerhaus Oberrode	16.883,00
Sanierung Friedhofsmauer Friedhof Frauenberg	147.120,70
Innensanierung BGS-Sporthalle	126.269,72
Strom- und Wasseranschluss Friedhof Bernhards	1.971,76
Neubau Trainingsplatz Sickels	147.630,38
Erweiterung Friedhof Maberzell	5.755,85
Mensa Heinrich-von-Bibra-Schule	10.858,94
Umbau K35 Pacelliallee / Schillerstraße Lichtsignalanlage	16.473,56
Erweiterung Bürgerhaus Sickels	18.354,00
Grünes Klassenzimmer Heinrich-von-Bibra-Schule	36.871,95
Neubau Pavillon Rabanus-Maurus-Schule	16.616,15
Zugang Jugendräume Jüdisches Kulturzentrum	100,00
Planung Ostumfahrung 4. BA	8.100,00
Ausgleichsmaßnahme Aschenberg-Ost	984,40
Endausbau Backhausstraße	110.689,86
LWL-Anbindung Astrid-Lindgren-Schule	25.647,36
Bushaltestellenüberdachung Haimbach-Kirche	6.773,65
Buswartehalle Zirkenbacher Kreuz, Von-Mengersen-Straße	8.821,98
Umbau Bushaltestellen	24.537,72
Sanierung Entwässerung Innenhof Bonifatiuschule	14.863,04
Spielgeräteeinbau Schulhof Schule Johannesberg	13.950,00
Spange Fulda-Galerie	918.160,14
Bardoschule Toilettenräume, Umkleide- u. Nebenräume	299.441,92
Knotenpunkt Frankfurter Straße	3.241,79
Treppenanlage Schlossgarten	5.761,99
Summe	<u><u>15.081.703,48</u></u>

Zusammengefasst ergeben sich folgende Werte – nach den Verwaltungskonten gegliedert:

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	Euro
Hochbau	4.962.463,78
Tiefbau	9.254.617,75
Sonstige Baumaßnahmen	863.042,94
Anzahlungen Grunderwerbe	1.579,01
Summe	<u><u>15.081.703,48</u></u>

Hauptgrund für die Verringerung gegenüber dem Jahresabschluss 2008 sind Aktivierungen von fertiggestellten Schulbaumaßnahmen und der Orangerie.

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Pos 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Betrag in Euro: (Vj 87.548.967,87) 87.548.967,87

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

Die Anteile an verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Nicht-börsennotierte Aktien von mehrheitlich beteiligten Unternehmen	Anteil %	Euro
Klinikum Fulda gAG	100,00	28.722.865,12
Sonstige Anteile an mehrheitlich beteiligten Unternehmen		
Projekt Fulda Galerie Verwaltungs GmbH & Co.StadtentwicklungsKG	100,00	1,00
Projekt Fulda Galerie Verwaltungs GmbH	100,00	53.469,17
proCommunitas GmbH	100,00	78.609,14
Abwasserverband Fulda	60,32	29.739.933,31
Summe		<u>29.872.012,62</u>

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

Die Anteile an den verbundenen Unternehmen haben sich gegenüber dem Jahresabschluss 2008 nicht geändert.

Pos 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Betrag in Euro: (Vj 1.852.859,70) 2.660.139,14

Ausleihungen (gegebene Darlehen) an verbundene Unternehmen wurden mit dem Rückzahlungsbetrag per 31.12.2009 bilanziert.

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Ausleihungen an verbundene Unternehmen	Euro
Projekt Fulda Galerie Verwaltungs GmbH & Co.StadtentwicklungsKG 1)	1.470.000,00
Klinikum Fulda gAG 2)	57.820,46
Klinikum Fulda gAG 3)	912.500,00
Eigenbetrieb „Parkstätten, Gas und Wasser“ 4)	219.818,68
Summe	<u>2.660.139,14</u>

- 1) weitergeleitetes Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds für das Messegelände
- 2) übernommenes Baudarlehen aus der seinerzeitigen Betriebsaufspaltung

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

- 3) Weiterleitung Darlehen Konjunkturprogramm für das Bettenhaus
- 4) inneres Darlehen zum Bau des Parkplatzes Weimarer Straße

Pos 1.3.3 Beteiligungen

Betrag in Euro: (EB 63.300.268,47) 64.298.643,47

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

Die Beteiligungen setzen sich wie folgt zusammen:

Sonstige Anteile von assoziierten Unternehmen	Anteil %	Euro
Sparkasse Fulda	35,00	47.691.413,16
ITZ Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH *)	33,33	1,00
Schlachthof Fulda GmbH	22,22	283.114,51
Standortmarketing GbR Kapitalkonto Stadt Fulda	0,26	14.623,92
Summe		<u>47.989.152,59</u>

*) Der Wert der Beteiligung an der ITZ GmbH wird auf 1 € abgeschrieben, da dauerhaft kein positiver Ertrag aus der Beteiligung zu erwarten ist.

Zweckverbände	Anteil %	Euro
Zweckverband Überlandwerk Fulda-Hünfeld-Schlüchtern *)	39,26	16.014.203,62
Zweckverband Gruppenwasserwerk Florenberg	10,78	209.022,90
Summe		<u>16.223.226,52</u>

*) Der Wert der Beteiligung an dem Zweckverband Überlandwerk Fulda-Hünfeld-Schlüchtern wurde in Höhe der in 2009 von der Stadt Fulda geleisteten Einlage sowie um die vorgenommene Teilwertabschreibung 2009 fortgeschrieben.

Sonstige Anteile an sonstigen Beteiligungen	Anteil %	Euro
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH	3,71	80.430,72
Wohnstadt Stadtentwicklungs- und Wohnungsbaugesellschaft Hessen mbH *)	0,06	0,00
Hessische Landgesellschaft mbH	0,01	5.833,64
Summe		<u>86.264,36</u>

*) Die Beteiligung an der Wohnstadt wurde im Februar 2008 verkauft.

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Pos 1.3.4 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

Betrag in Euro: (Vj 7.011.492,18) 7.082.095,67

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

Genossenschaftsanteile

Die Genossenschaftsanteile wurden zum Nominalwert bilanziert und haben sich gegenüber dem Jahresabschluss 2008 nicht geändert.

Die Stadt hat folgende Genossenschaftsanteile:

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

Sonstige Ausleihungen

Die sonstigen Ausleihungen (gegebene Darlehen) sind mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag per 31.12.2009 aktiviert (zinslose mit 6 % abgezinst).

Die sonstigen Ausleihungen in Höhe von 7.066.209,19 € setzen sich wie folgt zusammen:

Gesicherte Ausleihungen an sonstigen öffentlichen Bereich	Euro
Versorgungsrücklage für Beamte	1.536.834,07

Gesicherte Ausleihungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	Euro
Darlehen an Wohnungsbaugesellschaften	546.171,87

Gesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	Euro
Wohnungsbaudarlehen	2.344.043,12 *)
Darlehen Ablösung Sanierungsausgleichsbeträge Ortskern Horas	21.717,37 *)
Darlehen Ablösung Sanierungsausgleichsbeträge Westliche Innenstadt	55.568,89 *)
Darlehen Stadterneuerungsgebiet „Rund um das Peterstor“	72.458,23 *)
Darlehen an ITZ Fulda GbR	721.880,21
Summe	<u>3.215.667,82</u>

*) verschiedene Darlehensnehmer

Ungesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	Euro
Weiterleitung Investitionsfondsdarlehen Abt. A an Marienheim u. Marianum	1.767.535,43

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Pos 2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Betrag in Euro: (Vj 268.128,17) 247.007,74

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

Es ergeben sich folgende Vorratsbestände:

Vorräte	Euro
Zentrales Beschaffungslager	11.549,73
Lagerbestände Betriebsamt	177.592,11
Heizöl, Kraftstoffe	57.865,90
Summe	<u>247.007,74</u>

Pos 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Betrag in Euro: (Vj 17.584.047,03) 18.323.208,64

Die Forderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2009 setzen sich unter Berücksichtigung von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen wie folgt zusammen:

Forderungen	Euro
Pos 2.2.1 aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	12.540.009,08
Pos 2.2.2 aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	3.551.668,34
Pos 2.2.3 aus Lieferungen und Leistungen	1.094.697,93
Pos 2.2.4 gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	432.644,82
Pos 2.2.5 Sonstige Forderungen/Vermögensgegenstände	704.188,47
Summe	<u>18.323.208,64</u>

Bei Position 2.2.1 ist als wesentliche Position eine Forderung gegen das Land aus dem KIM-Projekt Westring in Höhe von 10.505.619,51 € ausgewiesen. Der Bestand der Forderung wurde mit der Buchhaltung der Projekt Fulda Galerie Verwaltungs GmbH & Co. Stadtentwicklungs KG abgestimmt.

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 Anzah-

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

lungen enthalten.

Pos 2.3 Flüssige Mittel

Betrag in Euro: (Vj 54.706.368,24) 67.249.484,93

Der Bestand der Barkasse wurde dem Barkassenabschluss zum 31.12.2009 entnommen.

Die flüssigen Mittel zum Bilanzstichtag 31.12.2009 setzen sich wie folgt zusammen:

Flüssige Mittel	Euro
Barkasse	52.512,39
Hand- und Portovorschüsse	35.314,17
Girokonten Sparkasse Fulda	24.441,13
Girokonto Deutsche Bundesbank	6.866,07
Girokonto Commerzbank	396,10
Festgelder Sparkasse Fulda	16.718.123,31
Festgelder sonstige Banken	3.400.000,00
Monatsgelder Sparkasse Fulda	18.778.697,24
Monatsgelder sonstige Banken	28.230.000,00
Sparbücher Sparkasse Fulda (Kautionen)	3.134,52
Summe	<u>67.249.484,93</u>

Pos 3 Rechnungsabgrenzungsposten

Betrag in Euro: (Vj 13.710.295,76) 13.158.564,53

Zum 31.12.2009 ergeben sich folgende aktive Rechnungsabgrenzungsposten:

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	Euro
aus Lieferungen und Leistungen *)	7.989.608,45
aus Zuweisungen und Zuschüssen **)	1.853.622,92
aus Beamtenbesoldung	461.990,41
aus Ansparraten Darlehen Hessischer Investitionsfonds - Abt. B	<u>2.853.342,75</u>
Summe	<u>13.158.564,53</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). Bilanziert wird der Restwert zum 31.12.2009.

- **) Hierin enthalten ist u. a. die Zahlung des Baukostenzuschusses für das Stadtbad Esperanto (Zahlung erfolgte in 2003 und wird ab Beginn des Mietzeitraumes über die Laufzeit von 12 Jahren aufwandswirksam aufgelöst). Bilanziert wird der Restwert zum 31.12.2009.

6.4 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung –
PASSIVA

Pos 1 Eigenkapital (Nettoposition + Rücklagen + Ergebnisverwendung)

Betrag in Euro: (Vj 331.325.079,07) 333.244.770,74

Unter Zugrundelegung der Bilanzsumme liegt die Eigenkapitalquote bei 48,1 %.

Pos 1.1 Nettoposition

Betrag in Euro: (Vj 286.159.782,93) 286.287.777,66

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

Korrekturen der Eröffnungsbilanz werden gegen die Nettoposition gebucht. Folgende Positionen der Eröffnungsbilanz mussten nachträglich in 2009 korrigiert werden:

Korrekturen Eröffnungsbilanz	Zunahme Nettoposition	Abnahme Nettoposition	Saldo
Nacherfassung von Grundstücken	12.076,00		12.076,00
Werterhöhung einer Straße	110.689,86		110.689,86
Wertkorrekturen Regenwasserkanäle	1.567.503,00	1.126.186,00	441.317,00
Wertminderung bewegliches Vermögen		30,00	-30,00
Wertkorrekturen Ausleihungen	75.145,56	0,90	75.144,66
Werterhöhung von Sonderposten		494.272,03	-494.272,03
Werterhöhung Prozesskostenrückstellung		17.482,50	-17.482,50
Wertminderung eines Darlehens	551,74		551,74
Summe	<u>1.765.966,16</u>	<u>1.637.971,43</u>	<u>127.994,73</u>

Pos 1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Betrag in Euro: (Vj 25.784.021,09) 42.544.818,13

Die Zunahme gegenüber dem Jahresabschluss 2008 resultiert aus der Zuführung des Überschusses des ordentlichen Ergebnisses 2008 nach den Grundsätzen des § 46 (3) GemHVO-Doppik (gesetzlich vorgeschriebene Zuführung), die im Jahr 2009 erfolgte.

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses:

	Euro
Stand 31.12.2008	25.784.021,09
+ Zuführung in 2009:	
Überschuss ordentliches Ergebnis 2008	17.192.588,77
./.. Zuführung Rücklage Abfallbeseitigung	<u>431.791,73</u>
=	<u>16.760.797,04</u>
Stand 31.12.2009	<u><u>42.544.818,13</u></u>

Pos 1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Betrag in Euro: (Vj 0,00) 484.109,19

Die Zunahme gegenüber dem Jahresabschluss 2008 resultiert aus der Zuführung des Überschusses des außerordentlichen Ergebnisses 2008 nach den Grundsätzen des § 46 (3) GemHVO-Doppik (gesetzlich vorgeschriebene Zuführung), die im Jahr 2009 erfolgte.

Pos 1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen

Betrag in Euro: (Vj 1.570.891,86) 2.002.683,59

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

Es ergeben sich folgende zweckgebundene Rücklagen zum Bilanzstichtag:

Zweckgebundene Rücklagen	Euro
Gebührenausgleichsrücklage Abfallbeseitigung	1.982.191,61
Franz-Erhard-Walter-Museum	<u>20.491,98</u>
Summe	<u><u>2.002.683,59</u></u>

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Pos 1.2.4 Sonderrücklagen

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

Die Stadt Fulda hat eine Sonderrücklage zu bilanzieren:

Sonderrücklagen	Euro
Nachlass Wetzel/Gottesbühen	133.685,23

Rücklagen gesamt

Betrag in Euro: (Vj 27.488.598,18) 45.165.296,14

Pos 1.3.1.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag

Betrag in Euro: (Vj 17.192.588,77) -664.236,57

Pos 1.3.1.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag

Betrag in Euro: (Vj 484.109,19) 2.455.933,51

Jahresüberschuss/-fehlbetrag gesamt

Betrag in Euro: (Vj 17.676.697,96) 1.791.696,94

Ergebnisverwendung:

Zunächst erfolgt eine Zuführung des Überschusses des ordentlichen Ergebnisses des Produktes Abfallwirtschaft (11-10-10) zu der Gebührenausgleichsrücklage Abfallbeseitigung. Der Überschuss des außerordentlichen Gesamtergebnisses wird der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt. Zur Deckung des Fehlbetrages des ordentlichen Gesamtergebnisses sowie der Zuführung zu der Gebührenausgleichsrücklage Abfallbeseitigung erfolgt eine Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses.

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Vorgesehene Verwendung des Jahresergebnisses 2009	Euro
Jahresergebnis	1.791.696,94
- Einstellung in Gebührenausschüttung Abfallbeseitigung	566.624,27
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.455.933,51
Zwischensumme	-1.230.860,84
+ Entnahme aus Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.230.860,84
Jahresergebnis nach Ergebnisverwendung	0,00

Die Verwendung des Jahresergebnisses erfolgt nach den Grundsätzen des § 46 (3) GemHVO-Doppik (gesetzlich vorgeschriebene Zuführungen zu den Rücklagen) und wird bilanziell erst im Folgejahr ausgewiesen.

Pos 2 Sonderposten

Betrag in Euro: (Vj 124.551.157,10) 127.653.599,65

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

Betrag in Euro: (Vj 124.224.427,97) 127.603.083,96

Die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge zum Bilanzstichtag 31.12.2009 setzen sich wie folgt zusammen:

Pos 2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Betrag in Euro: (Vj 103.893.606,57) 104.700.841,71

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	Euro
Zuweisungen vom Bund	20.735.324,57
Zuweisungen vom Land	67.884.980,00
Zuweisungen von Gemeinden (Gemeindeverbänden)	6.466.523,44
Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	7.200,00
Zuschüsse von verb. Unternehmen, Sonderv., Beteiligungen	91.474,89
Pauschale Investitionszuweisungen vom Land	9.515.338,81
Summe	104.700.841,71

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Pos 2.1.2 Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich

Betrag in Euro: (Vj 323.064,20) 349.927,56

Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	Euro
Zuschüsse von privaten Unternehmen	41.871,55
Zuschüsse von übrigen Bereichen	<u>308.056,01</u>
Summe	<u><u>349.927,56</u></u>

Pos 2.1.3 Investitionsbeiträge

Betrag in Euro: (Vj 20.007.757,20) 22.552.314,69

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

Pos 2.2 Sonstige Sonderposten

Betrag in Euro: (Vj 326.729,13) 50.515,69

Hierbei handelt es sich zum Beispiel um Stellplatzablösungen.

Hauptgründe für den Anstieg der Sonderposten insgesamt gegenüber dem Jahresabschluss 2008 sind eine Steigerung der Förderpauschalen des Landes Hessen sowie ein Zuwachs bei den Beiträgen.

Pos 3 Rückstellungen

Betrag in Euro: (Vj 74.089.402,70) 78.067.502,24

Die Rückstellungen zum 31.12.2009 setzen sich wie folgt zusammen:

Pos 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Betrag in Euro: (Vj 42.937.477,15) 44.857.169,41

Hierunter fallen:

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	Euro
Rückstellung für Pensionsverpflichtungen	36.101.082,41
Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen	3.396.181,00
Rückstellung für Verpflichtungen aus Altersteilzeit	5.359.906,00
Summe	<u>44.857.169,41</u>

Die Berechnung dieser Rückstellungen basiert auf einem versicherungsmathematischen Gutachten.

Es ergeben sich:	Euro
Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	15.391.295,15
Verpflichtungen für Beamte im aktiven Dienst	20.709.787,26

Von der Rückstellung für Pensionsverpflichtungen sind 1.536.834,07 € durch die Versorgungsrücklage gedeckt.

Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	1.496.957,00
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten im aktiven Dienst	1.899.224,00

Pos 3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

Betrag in Euro: (Vj 22.839.912,00) 24.673.697,00

Diese Rückstellung betrifft die an den Landkreis abzuführende Kreisumlage auf der Basis der Steuereinnahmen bis zum Bilanzstichtag.

Pos 3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Betrag in Euro: (Vj 8.242.322,55) 8.191.277,75

Hierunter fallen:	Euro
Sicherung einer Altlast in Eichenzell-Löschenrod	5.121.277,75
Sicherung einer Altlast in Fulda-Bronnzell	3.070.000,00

Bei der Rückstellung für die Deponie Löschenrod sind für die Maßnahme in

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

2009 Mittel in Höhe von rund 51.000,00 € aus der Rückstellung in Anspruch genommen worden. Die Rückstellung für die Deponie Bronnzell ist gegenüber dem Jahresabschluss 2008 unverändert.

Pos 3.4 Sonstige Rückstellungen

Betrag in Euro: (Vj 69.691,00) 345.358,08

Unter der Position sind Rückstellungen für Prozesskosten, für die Prüfung der Jahresabschlüsse und erstmals in 2009 für unterlassene Instandhaltung ausgewiesen.

Pos 4 Verbindlichkeiten

Betrag in Euro: (Vj 126.445.777,56) 135.735.605,50

Die Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag 31.12.2009 setzen sich wie folgt zusammen:

Pos 4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Betrag in Euro: (Vj 99.759.960,24) 103.402.979,58

Die Kreditverbindlichkeiten werden in Höhe der Rückzahlungsbeträge zum Bilanzstichtag bilanziert.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	Euro
Pos 4.1.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	75.567.304,22
Pos 4.1.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	27.253.275,37
Pos 4.1.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	<u>582.399,99</u>
Summe	<u><u>103.402.979,58</u></u>

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Pos 4.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Betrag in Euro: (Vj 1.076.154,59) 958.107,15

In dieser Bilanzposition sind Verpflichtungen aus Leasingverträgen mit einer Summe von 48.043,25 € enthalten. Diese wurden mit den am Bilanzstichtag noch zurückzuzahlenden Beträgen passiviert. Die entsprechenden Leasingverträge waren nach den einkommensteuerrechtlichen Grundlagen bilanziell als Mietkauf zu beurteilen.

Weiterhin fallen darunter Verbindlichkeiten aus Grunderwerben auf Rentenbasis mit einem Gesamtbetrag von 910.063,90 €, deren Restschuld abgezinst wurde.

Pos 4.3 – 4.6 Andere Verbindlichkeiten

Betrag in Euro: (Vj 25.609.662,73) 31.374.518,77

Die anderen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag 31.12.2009 setzen sich wie folgt zusammen:

Andere Verbindlichkeiten		Euro
Pos 4.3	aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	2.065.123,55
Pos 4.4	aus Lieferungen und Leistungen	3.286.825,97
Pos 4.5	gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	24.867.129,77
Pos 4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	1.155.439,48
	Summe	<u>31.374.518,77</u>

Bei der Position 4.5 sind mit einem großen Anteil Verbindlichkeiten gegenüber der Fulda Galerie Verwaltungs GmbH & Co. Stadtentwicklungs KG in Höhe von 13.952.851,71 € ausgewiesen (unter anderem die erwarteten Tilgungsraten des Landes aus dem KIM-Projekt Westring, die an die Fulda Galerie weiterzuleiten sind). Die Liquidität aus der Erschließung und Vermarktung der Galerie wird unmittelbar bei der Fulda Galerie verbucht. Die gegenseitigen Verrechnungsstrukturen sind über ein Verrechnungskonto abzubilden. Der Bestand zum 31.12.2009 wurde mit der Buchhaltung der KG abgestimmt.

Eine weitere wesentliche Position sind die Verbindlichkeiten aus dem Kontokorrentkonto gegenüber dem Eigenbetrieb „Parkstätten, Gas und Wasser Fulda“ in

6.5 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung

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

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

Die wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung setzen sich wie folgt zusammen:

<u>Position 2 – Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</u>	- € -
Ergebnis 2009:	14.112.835
<u>Davon:</u>	
Abfallbeseitigungsgebühren	4.976.252
Benutzungsgebühren einschl. Friedhofsgebühren	2.727.801
Parkgebühren	1.973.372
Bußgelder u. Verwarnungen	1.809.220
Verwaltungsgebühren	1.865.806
Kindertagesstätten	760.384
<u>Position 5 – Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen</u>	- € -
Ergebnis 2009:	67.705.400
<u>Davon:</u>	
Gewerbesteuer	35.974.514
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	18.608.523
Grundsteuer A und B	8.423.143
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.315.751
Sonstige Vergnügungssteuern einschl. Spielapparatesteuer	281.977
Hundesteuer	101.492

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

<u>Position 7 – Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen</u>		- € -
Ergebnis 2009:		26.762.911
<u>Davon:</u>		
Schlüsselzuweisungen		18.382.136
Allgemeine Finanzaufweisungen des Landes nach FAG		2.023.720
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land für Kitas		2.238.343
Zuweisungen f. lfd. Zwecke v. Gemeinden, Gemeindeverbände		1.354.017
- für Kitas	535.142	
- für Zentrale Rettungsleitstelle	618.875	
- für Musikschule	200.000	
Sonstige Zuweisungen des Landes		1.107.365
- davon Infrastrukturkostenhilfe	511.300	
Bedarfszuweisungen d. Landes nach LAG, Landesausgleichsstock		848.300
Sonstige Zuweisungen u. Zuschüsse		809.030
 <u>Position 11 u. 12 – Personal- und Versorgungsaufwendungen</u>		 - € -
Ergebnis 2009:		39.201.168
<u>Davon:</u>		
Entgeltete Arbeitnehmer		22.622.603
Bezüge Beamte		5.582.139
Soziale Abgaben und Altersversorgung		10.914.546
Sonstige Personalaufwendungen		81.879
 <u>Position 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u>		 - € -
Ergebnis 2009:		33.023.146
<u>Davon:</u>		
Aufwendungen für Material		1.676.905
Energie, Wasser, Abwasser		6.375.061
Aufwendungen für Instandhaltungen		6.600.527
Aufwendungen für die Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten		2.798.280
Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen		15.572.373
<u>Davon:</u>		
- Fremdensorgung	4.369.855	
- Aufwandsentschädigungen u. sonst. Fremdleistungen	4.582.998	
- Fremdreinigung	1.151.119	
- Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.697.764	
- Kommunikation, Dokumentation, Info u. Ä.	1.606.126	
- Versicherungsbeiträge	1.145.472	
- Sonstiges	19.039	

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

<u>Position 16 – Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen</u>	- € -
Ergebnis 2009:	25.442.167
<u>Davon:</u>	
Zuführung Rückstellung Kreisumlage	18.924.849
Gewerbesteuerumlage	6.469.384
Andere Umlagen	47.934
<u>Position 21 – Finanzerträge</u>	- € -
Ergebnis 2009:	8.973.194
<u>Davon:</u>	
Erträge aus Beteiligungen	5.596.709
Zinsen von Banken und Sparkassen	1.521.696
Zinsen für Forderungen	1.618.607
Übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	201.667
Erträge aus Kredit-/Darlehensvergaben	34.515
<u>Position 25 – Außerordentliche Erträge</u>	- € -
Ergebnis 2009:	2.773.435
<u>Davon:</u>	
Grundstückserlöse (über Buchwert)	2.594.268

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
- den Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit
- den Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit.

6.7 Sonstige Angaben

6.7.1 Haftungsverhältnisse:

Verpflichtung gegenüber der ZVK für die Klinikum Fulda gAG

Bezüglich der Mitgliedschaft der Klinikum Fulda gAG in der Zusatzversorgungskasse des Regierungsbezirks Kassel (ZVK) hat die Stadt Fulda eine mittelbare Verpflichtung gegenüber der ZVK ohne zeitliche Beschränkung in einer Größenordnung zwischen 39,252 Mio € und 89,532 Mio €.

Ausfallbürgschaft gegenüber der Sparkasse Fulda für die GWV Fulda GmbH

Die Stadt Fulda bürgt für ein Darlehen der Gas- und Wasserversorgung Fulda GmbH gegenüber der Sparkasse Fulda. Die Restschuld per 31.12.2009 beträgt 101.738,97 €.

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 Funkmeldeempfänger der Feuerwehr, aus denen sich Leasingkosten in Höhe von insgesamt 45.209,41 € p.a. ergeben.

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

6.7.3 Versicherungen:

Versicherungen der Stadt Fulda zum 31.12.2009:

Versicherung	Jahresbeitrag 2009
Allgemeine Haftpflichtversicherung der Stadt Fulda	145.927,56 €
Schülerunfall- u. Sachschadenversicherung	8.240,39 €
Unfallversicherung für die Mitglieder der kommunalen Vertretungskörperschaften	374,72 €
Unfallversicherung Betriebssportgruppe	56,03 €
Unfallversicherung Stadtführer	100,78 €
Unfallversicherung Jugendtreffs, Schulsozialarbeit, Streetwork usw.	626,87 €
Spezialrechtsschutzversicherung Oberbürgermeister, Bürgermeister und Stadtbaurätin	122,05 €
Sachversicherungsprogramm Stadt Fulda (Inventar-Feuer und Einbruch-Diebstahlversicherung diverser städt. Gebäude)	23.809,13 €
Glasversicherung Schulen, Orangerie, Westfriedhof und Busüberdachung Heertorplatz	27307,19 €
Musikinstrumentenversicherung Musikschule	3.327,38 €
Städt. Kunstversicherung	10.723,71 €
Elektronikversicherung EDV	8.238,95 €
Elektronikversicherung Vonderaumuseum (Brandmeldeanlage)	1.859,09 €
Elektronikversicherung Planetarium	260,59 €
Elektronikversicherung Feuerwehr (Handfunk-sprechgeräte)	1.437,82 €
Elektronikversicherung Videoschutzanlage Bahnhof	463,79 €
Elektronikversicherung stationäre Geschwindigkeitsmessanlagen	4.066,38 €
Elektronikversicherung mobile Geschwindigkeitsmessanlagen	1.213,11 €
Hagel- und Sturmversicherung Stadtgärtnerei	1.271,45 €
Kfz-Versicherung Fahrzeuge Amt 68	41.210,88 €
Kfz-Versicherung Fahrzeuge Amt 37	32.305,06 €
Gebäudeversicherungen	181.132,85 €

6.7.4 Fremde Finanzmittel:

Die folgende Auflistung enthält die Kontenstände der durchlaufenden Gelder zum 31.12.2009:

Name	Euro
Verwahrgelder (treuhänderische Gelder)	3.134,52
Durchlaufende Gelder	254.523,81
Durchlaufende Gelder aus Vollstreckungsersuchen	2.350,00
Durchlaufende Gelder aus Wohngeldforderungen	7.526,20
Durchlaufende Gelder aus Täter-Opfer-Ausgleich	36.976,54
Durchlaufende Gelder aus Beistandschaften	2.026,62
Summe	<u>306.537,69</u>

6.7.5 Kauttionen:

Die Stadt Fulda verwahrt 2 Sparbücher (Kontoinhaber Stadt Fulda) für eine Mietkaution und eine Kauttion in Zusammenhang mit der Ausländerbehörde in einer Gesamthöhe zum 31.12.2009 von 3.134,52 €.

6.7.6 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter:

Beamte: 160

Beschäftigte: 819

(Durchschnitt der 4 Stände zu jedem Quartalsende)

6.7.7 Mitglieder des Magistrats und der Stadtverordnetenversammlung:

Magistrat

14 Mitglieder

	Name
CDU	Oberbürgermeister Gerhard Möller
CDU	Bürgermeister Dr. Wolfgang Dippel
Parteilos	Stadtbaurätin Cornelia Zuschke
CDU	Stadtrat Wolfgang Arnold
	Stadtrat Wolf-Rüdiger Bellinger
	Stadtrat Waldemar Eckert
	Stadträtin Rita Lehmkuhl
	Stadtrat Lothar Plappert
	Stadtrat Reinhold Schäfer
	Stadträtin Annegret Schmitt
SPD	Stadtrat Werner Krah
	Stadtrat Eberhard Strott
Bündnis 90/ DIE GRÜNEN	Stadträtin Christa Joa-Sporer
FDP	Stadträtin Sibylle Herbert

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

SPD	Götz, Rainer (bis 31.01.2009)
SPD	Haller, Peter (ab 01.02.2009)
SPD	Jennemann, Peter
SPD	Kalschne, Mario
SPD	Lindner, Bernhard
SPD	Lüth, Werner
SPD	Makowka, Peter
SPD	Schultheis, Hannelore
SPD	Schulz, Heinz Ulrich
SPD	Tritschler, Hans-Joachim
SPD	Weinberger, Heidelinde
Grüne	Göller, Thomas
Grüne	Heiland, Knut
Grüne	Riebold, Ute
Grüne	Schmirler, Katja
Grüne	Sporer, Ernst
FDP	Grosch, Michael Thomas
FDP	Lenders, Jürgen, MdL
FDP	Mühr, Helge
CWE	Becker, Gerhard
CWE	Kohlstruck, Rainer
Die Linke.Offene Liste	Maul, Günter
Die Republikaner	Rummel, Anton Josef

6.7.8 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).

Die Werte zum 31.12.2009 sind daher gegenüber 2008 unverändert mit Ausnahme des Zweckverbandes Überlandwerk Fulda-Hünfeld-Schlüchtern (siehe S. 100).

Anteile an verbundenen Unternehmen:

Eigenbetrieb „Parkstätten, Gas und Wasser“

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 2009 hat der Eigenbetrieb einen Gewinn in Höhe von 3.366.778,28 € erwirtschaftet (Jahresgewinn 2010: 3.447.767,66 €). Die Ergebnisverwendung wird im Haushaltsjahr 2010 dargestellt. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2009 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 2009 hat die Klinikum Fulda gAG einen Jahresüberschuss in Höhe von 4.456.422,07 € erwirtschaftet (Jahresüberschuss 2010: 2.587.826,20 €). Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2009 unverändert fortgeführt.

pro Communitas GmbH Fulda

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in der Schloßstraße 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 2009 hat die pro Communitas GmbH einen Jahresüberschuss in Höhe von 11.130,50 € erwirtschaftet (Jahresüberschuss 2010: 7.922,62€). Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2009 unverändert fortgeführt.

Projekt Fulda Galerie Verwaltungs GmbH & Co. Stadtentwicklungs KG

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in der Rabanusstraße 14 in 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 weist das Unternehmen ein Eigenkapital in Höhe von 714.522,81 € aus. Die Stadt Fulda hält 100 % des gezeichneten Kapitals der Gesellschaft in Höhe von 100.000 €. Der Wert der Beteiligung wird abweichend von der Eigenkapitalspiegelbildmethode nach Maßgabe des erwarteten wirtschaftlichen Erfolges aus der Beteiligung bestimmt. Danach wird die Bewertung mit 1 € vorgenommen. Die Gesellschaft dient als Erfüllungsgehilfe der Stadt Fulda im Rahmen der Erschließung des neuen Stadtteils Fulda Galerie. Auf Basis des Städtebaulichen Vertrages zwischen der Gesellschaft und der Stadt Fulda werden ausgeglichene Ergebnisse erwartet (Ausgleich der Aufwendungen durch die Stadt Fulda). Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2009 unverändert fortgeführt.

Projekt Fulda Galerie Verwaltungs GmbH

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in der Rabanusstraße 14 in 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 beläuft sich das Eigenkapital des Unternehmens auf 53.469,17 € aus. Die Stadt Fulda hält 100 % des gezeichneten Kapitals der Gesellschaft in Höhe von 50.000 €. 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 53.469,17 €.

Im Jahr 2009 hat die Projekt Fulda Galerie Verwaltungs GmbH einen Jahresüberschuss in Höhe von 323,87 € erwirtschaftet (Jahresfehlbetrag 2010: - 29,28 €). Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2009 unverändert fortgeführt.

Zweckverband Abwasserverband Fulda

Der Verband hat seinen Sitz in der Langebrückenstraße 46 in 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 beträgt das Eigenkapital des Verbandes 49.304.376,51 €. Basis für die Anteilsrechte der Verbandsmitglieder ist das jeweilige öffentliche Kanalnetz in den Mitgliedsgemeinden. Der Anteil der Stadt Fulda beträgt zum 01.01.2008 60,319 %. 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 29.739.933,31 €.

Für die Jahre 2008 und 2009 erwirtschaftete der Verband Überschüsse. Endgültige Ergebnisse liegen nach abgeschlossener Wirtschaftsprüfung vor. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2009 unverändert fortgeführt.

Beteiligungen:

Sparkasse Fulda

Bei der Sparkasse Fulda handelt es sich um eine Anstalt des öffentlichen Rechts mit Sitz in 36037 Fulda, Buttermarkt 2 - 6. Zum 01.01.2008 beträgt das Eigenkapital des Unternehmens 136.261.180,45 €. Das Beteiligungsverhältnis der Stadt

Fulda an der Sparkasse ergibt sich aus der auf die Stadt Fulda im Innenverhältnis der Träger der Sparkasse entfallenden Haftungsquote (§ 51 der Satzung) sowie der Beteiligungsquote der Stadt Fulda an einer Gewinnabführung (§ 46 Abs. 4 der Satzung). Danach ist eine Beteiligung der Stadt Fulda an der Sparkasse Fulda zu 35 % gegeben. Der Wert der Beteiligung wurde auf Basis der Eigenkapitalspiegelbildmethode (Stand 01.01.2008) errechnet. Danach beläuft sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda auf 47.691.413,16 €.

Im Jahr 2009 hat die Sparkasse Fulda einen Jahresüberschuss in Höhe von 2.826.164,36 € erwirtschaftet (Jahresüberschuss 2010: 15.111.960,51 €). Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2009 unverändert fortgeführt.

Schlachthof Fulda GmbH

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in der Kruppstraße 6 in 36041 Fulda. Zum 01.01.2008 beträgt das Eigenkapital des Unternehmens 1.274.015,16 €. Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beträgt 690.244,04 €. Hiervon hält die Stadt Fulda einen Anteil in Höhe von 22,22 %. 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 283.114,51 €.

Im Jahr 2009 hat die Schlachthof Fulda GmbH einen Jahresfehlbetrag in Höhe von -13.485,72 € erwirtschaftet (Jahresüberschuss 2010: 9.219,25 €). Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2009 unverändert fortgeführt.

ITZ Wirtschaftsförderungsgesellschaft Fulda GmbH

Die Gesellschaft hat ihren Sitz Am Alten Schlachthof 4 in 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 betrug das Eigenkapital des Unternehmens 2.659,04 €. Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beläuft sich auf 75.000 €. Hiervon hält die Stadt Fulda einen Anteil in Höhe von 33,33 %. Der Wert der Beteiligung wurde für die Eröffnungsbilanz auf Basis der Eigenkapitalspiegelbildmethode errechnet (Stand 01.01.2008). Zum 31.12.2008 ist der Wert der Beteiligung an der ITZ GmbH auf 1 € abgeschrieben worden, da dauerhaft kein positiver Ertrag aus der Beteiligung zu erwarten war. Im Jahr 2009 hat die ITZ Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH

einen Jahresfehlbetrag in Höhe von -9.133,06 € erwirtschaftet (Jahresüberschuss 2010: 268,95 €). Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2009 unverändert fortgeführt.

Standortmarketing GbR

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

Das Kapitalkonto der Stadt Fulda beträgt zum 31.12.2008 10.612,97 € und zum 31.12.2009 19.148,55 €. Im Jahr 2008 ergab sich ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 164.354,04 € (Jahresfehlbetrag 2009: -264.664,76 €). Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2009 unverändert fortgeführt.

Rhein-Main-Verkehrsverbund (RMV) GmbH

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

In den Jahren 2008 und 2009 wurden ausgeglichene Ergebnisse erwirtschaftet (Jahresüberschuss/-Bilanzgewinn jeweils: 0 €). Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2009 unverändert fortgeführt.

Wohnstadt Stadtentwicklungs- und Wohnungsbaugesellschaft Hessen mbH

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in 34117 Kassel, Wolfsschlucht 18. Zum 01.01.2008 betrug das Eigenkapital des Unternehmens 165.174.971,03 €. Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft betrug 36.722.950,00 €. Hiervon hat die Stadt Fulda zum 01.01.2008 einen Anteil in Höhe von 0,06 % gehalten. Der Wert der Beteiligung wurde in der Eröffnungsbilanz auf Basis des Verkaufswerts (Stand Februar 2008) festgesetzt. Danach belief sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda auf 55.000,00 €.

Der Geschäftsanteil der Stadt Fulda wurde mit Wirkung zum 29.02.2008 (not. Vertrag vom 29.02.2008) gegen Zahlung eines Kaufpreises in Höhe von 55.000,00 € auf die Gesellschaft übertragen.

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 2009 weist einen Jahresüberschuss/Bilanzgewinn in Höhe von 765.512,15 € aus (Jahresüberschuss/Bilanzgewinn 2010: 1.325.367,54 €). Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2009 unverändert fortgeführt.

Zweckverband Überlandwerk Fulda-Hünfeld-Schlüchtern

Der Verband hat seinen Sitz in der Bahnhofstraße 2 in 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 beträgt das Eigenkapital (Reinvermögen) des Verbandes 36.253.345,77 €. Die Anteilsrechte der Verbandsmitglieder am Verbandsvermögen ergeben sich aus dem Verhältnis des Stromabsatzes (in kWh) der Mitglieder

im jeweiligen Gebiet (§ 12 Abs. 2 der Verbandssatzung). Nach dem Durchschnitt der letzten fünf Jahre beträgt der Anteil der Stadt Fulda 39,26 %. Der Wert der Beteiligung wurde auf Basis der Eigenkapitalspiegelbildmethode errechnet (Stand 01.01.2008). Danach belief sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda zum 01.01.2008 auf 14.233.788,62 €.

Im Jahr 2009 ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 2.941,16 € (Jahresüberschuss 2010: 1.973,65 €).

Der Wert der Beteiligung wurde in Höhe der von der Stadt Fulda in 2009 geleisteten Einlage von 2.450.000,00 € sowie um die vorgenommene Teilwertabschreibung 2009 (59,25 % von 2.450.000,00 € =) 1.451.625,00 € fortgeschrieben. Der Wert der Beteiligung beträgt zum 31.12.2009 16.014.203,62 €.

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 €.

Im Jahr 2008 ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 26.305,58 € (Jahresüberschuss 2009: 89.793,93 €). Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2009 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 2009 ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 134.002,93 € (Jahresüberschuss 2010: 162.211,56 €). Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2009 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 2009 ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 451.306,90 € (Jahresüberschuss 2010: 718.272,50 €). Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2009 unverändert fortgeführt.

Fuldaer Spar- und Bauverein e.G.

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

Im Jahr 2009 ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 428.487,54 € (Jahresüberschuss 2010: 594.134,09 €). Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2009 unverändert fortgeführt.

6.8 Anlagen zum Anhang

6.8.1 Anlagenspiegel

Posten des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen				Restbuchwerte	
	Anschaffungs- / Herstellungskosten am 31.12.2008	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Anschaffungs- / Herstellungskosten am 31.12.2009	Abschrei- bungen kumu- liert 31.12.2008	Abschrei- bungen 2009	Abgänge Abschrei- bungen	Abschrei- bungen ku- muliert 31.12.2009	31.12.2008	31.12.2009
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1 Immaterielle Vermögensgegenstände											
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	2.252.908,82	210.128,44	0,00	0,00	2.463.037,26	1.891.084,72	175.912,23	0,00	2.066.996,95	361.824,10	396.040,31
1.2 Geleistete Investitionszuschüsse	49.117.219,80	2.999.100,38	0,00	0,00	52.116.320,18	20.660.689,73	2.488.935,62	0,00	23.149.625,35	28.456.530,07	28.966.694,83
	51.370.128,62	3.209.228,82	0,00	0,00	54.579.357,44	22.551.774,45	2.664.847,85	0,00	25.216.622,30	28.818.354,17	29.362.735,14
2 Sachanlagevermögen											
2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	126.225.028,46	209.757,51	4.480.813,09	0,00	121.953.972,88	0,00	0,00	0,00	0,00	126.225.028,46	121.953.972,88
2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	279.765.021,08	1.561,90	0,00	13.497.591,09	293.264.174,07	101.278.549,59	7.059.357,04	0,00	108.337.906,63	178.486.471,49	184.926.267,44
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	93.659.231,47	3.285.964,20	0,00	4.066.782,43	101.011.978,10	29.621.403,49	3.199.572,79	0,00	32.820.976,28	64.037.827,98	68.191.001,82
2.4 Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	4.058.271,90	139.237,88	93.197,72	0,00	4.104.312,06	1.971.745,66	251.517,54	93.197,72	2.130.065,48	2.086.526,24	1.974.246,58
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.733.399,76	2.856.673,12	1.282.592,62	420.944,23	27.728.424,49	15.097.462,90	2.591.945,20	1.269.415,46	16.419.992,64	10.635.936,86	11.308.431,85
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	18.957.734,67	14.109.286,56	0,00	-17.985.317,75	15.081.703,48	0,00	0,00	0,00	0,00	18.957.734,67	15.081.703,48
	548.398.687,34	20.602.481,17	5.856.603,43	0,00	563.144.565,08	147.969.161,64	13.102.392,57	1.362.613,18	159.708.941,03	400.429.525,70	403.435.624,05
3 Finanzanlagevermögen											
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	87.548.967,87	0,00	0,00	0,00	87.548.967,87	0,00	0,00	0,00	0,00	87.548.967,87	87.548.967,87
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.852.859,70	807.279,44	0,00	0,00	2.660.139,14	0,00	0,00	0,00	0,00	1.852.859,70	2.660.139,14
3.3 Beteiligungen	64.419.113,82	2.450.000,00	0,00	0,00	66.869.113,82	1.118.845,35	1.451.625,00	0,00	2.570.470,35	63.300.268,47	64.298.643,47
3.4 Sonstige Ausleihungen	7.011.492,18	70.603,49	0,00	0,00	7.082.095,67	0,00	0,00	0,00	0,00	7.011.492,18	7.082.095,67
	160.832.433,57	3.327.882,93	0,00	0,00	164.160.316,50	1.118.845,35	1.451.625,00	0,00	2.570.470,35	159.713.588,22	161.589.846,15
Gesamtsumme Anlagevermögen	760.601.249,53	27.139.592,92	5.856.603,43	0,00	781.884.239,02	171.639.781,44	17.218.865,42	1.362.613,18	187.496.033,68	588.961.468,09	594.388.205,34

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

6.8.2 Übersicht Entwicklung des Finanzanlagevermögens

		Anteil %	31.12.2008 €	31.12.2009 €
<u>Verbundene Unternehmen</u>				
Klinikum Fulda gAG	100	Gezeichnetes Kapital	5.000.000,00	5.000.000,00
		Rücklagen		
		Kapitalrücklage	14.009.596,01	14.009.596,01
		Sonstige Rücklage		
		Gewinnrücklagen	10.287.690,02	10.287.690,02
		Ergebnisvorträge		
		Gewinn-/Verlustvortrag aus d. Vorjahr		
		Jahresergebnis		
		Jahresüberschuss	-84.946,44	4.371.475,63
		Eigenkapital	29.212.339,59	33.668.761,66
		Anteil Stadt am EK	29.212.339,59	33.668.761,66
		Abschlag i. H. d. Ausgleichs- postens nach KHG	-574.423,91	-574.436,91
		Anteil Stadt nach Ab- schlag	28.637.915,68	33.094.324,75
		Wert der Beteiligung in der Bilanz	28.722.865,12	28.722.865,12
proCommunitas GmbH	100	Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
		Rücklagen		
		Kapitalrücklage		
		Sonstige Rücklage		
		Gewinnrücklagen		
		Ergebnisvorträge		
		Gewinn-/Verlustvortrag aus d. Vorjahr	53.609,14	69.949,25
		Jahresergebnis		
		Jahresüberschuss	16.340,11	11.130,50
		Eigenkapital	94.949,25	106.079,75
		Anteil Stadt am EK	94.949,25	106.079,75

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

		Wert der Beteiligung in der Bilanz	78.609,14	78.609,14
Projekt Fulda Galerie Verwaltungs GmbH & Co. Stadtentwicklungs KG	100	Gezeichnetes Kapital	100.000,00	100.000,00
		Rücklagen		
		Kapitalrücklage		
		Sonstige Rücklage		
		Gewinnrücklagen		
		Ergebnisvorträge		
		Gewinn-/Verlustvortrag aus d. Vorjahr		
		Jahresergebnis		
		Jahresüberschuss		
		Eigenkapital	100.000,00	100.000,00
		Anteil Stadt am EK	100.000,00	100.000,00
		Wert der Beteiligung in der Bilanz	1,00	1,00
Projekt Fulda Galerie Verwaltungs GmbH	100	Gezeichnetes Kapital	50.000,00	50.000,00
		Rücklagen		
		Kapitalrücklage		
		Sonstige Rücklage		
		Gewinnrücklagen		
		Ergebnisvorträge		
		Gewinn-/Verlustvortrag aus d. Vorjahr	3.469,17	5.309,92
		Jahresergebnis		
		Jahresüberschuss	1.840,75	323,87
		Eigenkapital	55.309,92	55.633,79
		Anteil Stadt am EK	55.309,92	55.633,79
		Wert der Beteiligung in der Bilanz	53.469,17	53.469,17
Abwasserverband	60,32	Gezeichnetes Kapital		
Im Rahmen der Prüfung der Jahresabschlüsse für den Abwasserverband haben sich Korrekturen bei den für die Bilanzierung bei der Stadt		Rücklagen		
		Kapitalrücklage		
		Sonstige Rücklage		
		Gewinnrücklagen		

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

<p>Fulda maßgeblichen Positionen ergeben. Diese Korrekturen werden insgesamt im Jahresabschluss bei der Stadt Fulda zum 31.12.2011 nachvollzogen. Auf eine Einzeldarstellung der Entwicklung des Eigenkapitals wird daher verzichtet.</p>		<p>Ergebnisvorträge Gewinn-/Verlustvortrag aus d. Vorjahr</p> <p>Jahresergebnis Jahresüberschuss</p> <p>Eigenkapital</p> <p>Anteil Stadt am EK</p> <p>Wert der Beteiligung in der Bilanz</p>	<p>29.739.933,31</p>	<p>29.739.933,31</p>
<p>Eigenbetrieb „Parkstätten, Gas und Wasser Fulda“</p>	<p>100</p>	<p>Gezeichnetes Kapital</p> <p>Rücklagen Kapitalrücklage Sonstige Rücklage Gewinnrücklagen</p> <p>Ergebnisvorträge Gewinn-/Verlustvortrag aus d. Vorjahr</p> <p>Jahresergebnis Jahresüberschuss</p> <p>Eigenkapital</p> <p>Anteil Stadt am EK</p> <p>Wert der Beteiligung in der Bilanz</p>	<p>7.695.000,00</p> <p>1.516.884,52</p> <p>12.306.449,39</p> <p>2.040.324,22</p> <p>2.506.541,45</p> <p>26.065.199,58</p> <p>26.065.199,58</p> <p>28.954.090,13</p>	<p>7.695.000,00</p> <p>1.516.884,52</p> <p>12.306.449,39</p> <p>2.040.324,22</p> <p>3.366.778,28</p> <p>26.925.436,63</p> <p>26.925.436,63</p> <p>28.954.090,13</p>
<u>Beteiligungen</u>				
<p>Sparkasse Fulda</p>	<p>35</p>	<p>Gezeichnetes Kapital</p> <p>Rücklagen Kapitalrücklage Sonstige Rücklage Gewinnrücklagen</p> <p>Ergebnisvorträge Gewinn-/Verlustvortrag aus d. Vorjahr</p> <p>Jahresergebnis Jahresüberschuss</p> <p>Eigenkapital</p>	<p>135.584.771,97</p> <p>2.146.484,17</p> <p>137.731.256,14</p>	<p>137.194.635,10</p> <p>2.826.164,36</p> <p>140.020.799,46</p>

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

		Anteil Stadt am EK	48.205.939,65	49.007.279,81
		Wert der Beteiligung in der Bilanz	47.691.413,16	47.691.413,16
ITZ GmbH	33,33	Gezeichnetes Kapital	75.000,00	75.000,00
		Rücklagen		
		Kapitalrücklage	75.000,00	75.000,00
		Sonstige Rücklage		
		Gewinnrücklagen		
		Ergebnisvorträge		
		Gewinn-/Verlustvortrag aus d. Vorjahr	-147.340,96	-139.728,83
		Jahresergebnis		
		Jahresüberschuss	7.612,13	-9.133,06
		Eigenkapital	10.271,17	1.138,11
		Anteil Stadt am EK	3.423,72	379,37
		Wert der Beteiligung in der Bilanz	1,00	1,00
Schlachthof Fulda GmbH	22,22	Gezeichnetes Kapital	690.244,04	690.244,04
		Rücklagen		
		Kapitalrücklage		
		Sonstige Rücklage	73.000,00	73.000,00
		Gewinnrücklagen		
		Ergebnisvorträge		
		Gewinn-/Verlustvortrag aus d. Vorjahr	510.771,12	560.433,10
		Jahresergebnis		
		Jahresüberschuss	94.661,98	-13.485,72
		Eigenkapital	1.368.677,14	1.310.191,42
		Anteil Stadt am EK	304.150,51	291.153,68
		Wert der Beteiligung in der Bilanz	283.114,51	283.114,51
Standortmarketing GbR	25,6	Festkapital	334.908,44	410.780,13
		Rücklagen		

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

		Kapitalrücklage Sonstige Rücklage Gewinnrücklagen		
		Variables Kapital	-324.295,47	-391.631,58
		Jahresergebnis Jahresüberschuss		
		Gesamtkapital Stadt Fulda	10.612,97	19.148,55
		Anteil Stadt am EK	10.612,97	19.148,55
		Wert der Beteiligung in der Bilanz	14.623,92	14.623,92
Zweckverband Überlandwerk Fulda-Hünfeld-Schlüchtern	39,26	Gezeichnetes Kapital	36.203.345,77	36.256.198,45
		Rücklagen Kapitalrücklage Sonstige Rücklage Gewinnrücklagen		
		Ergebnisvorträge Gewinn-/Verlustvortrag aus d. Vorjahr		
		Jahresergebnis Jahresüberschuss	2.852,68	2.941,16
		Eigenkapital	36.206.198,45	36.259.139,61
		Anteil Stadt am EK	14.215.277,64	14.236.063,39
		Wert der Beteiligung in der Bilanz (berücksichtigt Einlage und Abschreibung auf Finanzanlagen)	15.015.828,62	16.014.203,62
Zweckverband Gruppenwasserwerk Florenberg	10,78	Gezeichnetes Kapital	310.000,00	310.000,00
		Rücklagen Kapitalrücklage Sonstige Rücklage Gewinnrücklagen	170.822,21	170.822,21
		Ergebnisvorträge Gewinn-/Verlustvortrag aus d. Vorjahr	1.458.165,73	1.484.471,31
		Jahresergebnis Jahresüberschuss	26.305,58	89.793,93

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

		Eigenkapital	1.965.293,52	2.055.087,45
		Anteil Stadt am EK	211.858,64	221.538,43
		Wert der Beteiligung in der Bilanz	209.022,90	209.022,90
Rhein-Main-Verkehrs-	3,704	Gezeichnetes Kapital	690.244,04	690.244,04
verbund GmbH		Rücklagen		
		Kapitalrücklage		
		Sonstige Rücklage		
		Gewinnrücklagen	1.481.385,80	1.481.385,80
		Ergebnisvorträge		
		Gewinn-/Verlustvortrag aus d. Vorjahr		
		Jahresergebnis		
		Jahresüberschuss		
		Eigenkapital	2.171.629,84	2.171.629,84
		Anteil Stadt am EK	80.430,72	80.430,72
		Wert der Beteiligung in der Bilanz	80.430,72	80.430,72
Hessische Land-	0,014	Gezeichnetes Kapital	3.604.607,77	3.604.607,77
gesellschaft GmbH		Rücklagen		
		Kapitalrücklage		
		Sonstige Rücklage		
		Gewinnrücklagen	37.522.731,34	39.046.514,97
		Ergebnisvorträge		
		Gewinn-/Verlustvortrag aus d. Vorjahr		
		Jahresergebnis		
		Jahresüberschuss	1.523.783,63	765.512,15
		Eigenkapital	42.651.122,74	43.416.634,89
		Anteil Stadt am EK	6.049,78	6.158,37
		Wert der Beteiligung in der Bilanz	5.833,64	5.833,64

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

6.8.3 Forderungenspiegel

Forderungsart	Laufzeit der Forderungen			Summe
	bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
Zuweisungen, Zuschüsse, Investitionsbeiträge etc.	3.145.589,25	4.667.317,71	4.727.102,12	12.540.009,08
Steuern und steuer-ähnliche Abgaben	3.285.462,00	179.204,28	87.002,06	3.551.668,34
Lieferungen und Leistungen	523.502,64	571.195,29	0,00	1.094.697,93
- gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	420.115,81	12.529,01	0,00	432.644,82
Sonstige Forderungen	683.204,42	11.359,47	9.624,58	704.188,47
Gesamt	8.057.874,12	5.441.605,76	4.823.728,76	18.323.208,64

6.8.4 Verbindlichkeitspiegel

Bezeichnung Verbindlichkeiten	Laufzeit der Verbindlichkeiten			Summe
	bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
- gegenüber Kreditinstituten	3.020.130,04	3.604.700,09	68.942.474,09	75.567.304,22
- gegenüber öffentlichen Kreditgebern	67.081,12	508.659,34	26.677.534,91	27.253.275,37
Sonstige Kredite	298.293,89	194.590,55	89.515,55	582.399,99
Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	10.506,39	174.773,35	772.827,41	958.107,15
Zuweisungen, Zuschüsse, Investitionsbeiträge etc.	1.828.947,35	236.176,20	0,00	2.065.123,55
Lieferungen und Leistungen	2.490.612,95	796.213,02	0,00	3.286.825,97
- gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	1.333.586,04	4.634.266,68	18.899.277,05	24.867.129,77
Sonstige Verbindlichkeiten	1.155.439,48	0,00	0,00	1.155.439,48
Gesamt	10.204.597,26	10.149.379,23	115.381.629,01	135.735.605,50

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

6.8.5 Rückstellungsspiegel

Rückstellung	01.01.2009 Euro	Bewegungen			31.12.2009 Euro
		Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	
		Euro	Euro	Euro	
für Pensionsverpflichtungen	35.148.884,15	2.824.168,63	1.820.503,79	51.466,58	36.101.082,41
für Beihilfeverpflichtungen	3.300.566,00	350.086,90	253.713,90	758,00	3.396.181,00
für Verpflichtungen aus Altersteilzeit	4.488.027,00	1.722.823,00	850.944,00	0,00	5.359.906,00
für Finanzausgleich	22.839.912,00	18.924.848,59	17.091.063,59	0,00	24.673.697,00
für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	8.242.322,55	0,00	51.044,80	0,00	8.191.277,75
für Prozesskosten	9.701,00	22.674,36	0,00	7.379,50	24.995,86
für die Prüfung der Jahresabschlüsse	59.990,00	38.570,00	0,00	0,00	98.560,00
für unterlassene Instandhaltung	0,00	221.802,22	0,00	0,00	221.802,22
Summe	74.089.402,70	24.104.973,70	20.067.270,08	59.604,08	78.067.502,24

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-Doppik (GemHVO-Doppik) 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 2009

Der Haushaltsplan 2009 wurde am 12.12.2008 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht erfolgte am 19.03.2009.

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

7.2.1 Vermögensentwicklung

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

	31.12.2009	31.12.2008	Veränderung	
	rd./TEUR	rd./TEUR	rd./TEUR	%
Aktivseite				
Anlagevermögen				
Immaterielle Vermögensgegenstände	29.363	28.818	545	1,9
Sachanlagevermögen				
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	121.954	126.225	-4.271	-3,4
Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	184.926	178.486	6.440	3,6
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	68.191	64.038	4.153	6,5
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.283	12.722	561	4,4
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	15.082	18.958	-3.876	-20,4
	<u>403.436</u>	<u>400.430</u>	<u>3.006</u>	<u>0,8</u>
Finanzanlagevermögen				
Anteile an verbundenen Unternehmen	87.549	87.549	0	0,0
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.660	1.853	807	43,6
Beteiligungen	64.299	63.300	999	1,6
Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	7.082	7.011	71	1,0
	<u>161.590</u>	<u>159.714</u>	<u>1.876</u>	<u>1,2</u>
	<u>594.388</u>	<u>588.961</u>	<u>5.427</u>	<u>0,9</u>
Umlaufvermögen				
Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	247	268	-21	-7,8
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Steuern, Abgaben und Transferleistungen	17.186	16.341	845	5,2
Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	433	403	30	7,4
Sonstige Vermögensgegenstände	704	840	-136	-16,2
	<u>18.323</u>	<u>17.584</u>	<u>739</u>	<u>4,2</u>
Flüssige Mittel				
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	67.249	54.706	12.543	22,9
	<u>85.820</u>	<u>72.559</u>	<u>13.261</u>	<u>18,3</u>
Rechnungsabgrenzungsposten	13.159	13.710	-551	-4,0
	<u>693.366</u>	<u>675.230</u>	<u>18.136</u>	<u>2,7</u>

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

	31.12.2009	31.12.2008	Veränderung	
	rd./TEUR	rd./TEUR	rd./TEUR	%
P a s s i v s e i t e				
Eigenkapital				
Netto-Position	286.288	286.160	128	0,0
Rücklagen	45.165	27.489	17.676	64,3
Ergebnisverwendung (Übersch./Fehlbetrag)	1.792	17.677	-15.885	-89,9
	<u>333.245</u>	<u>331.325</u>	1.920	0,6
Sonderposten				
Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	127.654	124.551	3.103	2,5
Rückstellungen				
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	44.857	42.937	1.920	4,5
Finanzausgleich	24.674	22.840	1.834	8,0
Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	8.191	8.242	-51	-0,6
Sonstige Rückstellungen	345	70	275	392,9
	<u>78.068</u>	<u>74.089</u>	3.979	5,4
Verbindlichkeiten				
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	75.567	71.962	3.605	5,0
Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	27.253	27.458	-205	-0,7
Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	582	340	242	71,2
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	958	1.076	-118	-11,0
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	2.065	1.527	538	35,2
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.287	1.949	1.338	68,7
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	24.867	20.393	4.474	21,9
Sonstige Verbindlichkeiten	1.155	1.740	-585	-33,6
	<u>135.736</u>	<u>126.446</u>	9.290	7,3
Rechnungsabgrenzungsposten	18.665	18.819	-154	-0,8
	<u>693.366</u>	<u>675.230</u>	18.136	2,7

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Mit 85,7 % (Jahresabschluss 2008 87,2 %) 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 Nettosition ist die rechnerische Restgröße, die sich in der Bilanz aus dem Saldo der bewerteten Aktiva und der passivierten Schulden und Rückstellungen ergibt.

Die Veränderung der Nettosition im Berichtsjahr erfolgte auf Grundlage der Verwaltungsvorschriften der GemHVO-Doppik.

Der Jahresabschluss 2009 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 1.791.696,94 € (664.236,57 € ordentlicher Fehlbetrag und 2.455.933,51 € außerordentlicher Überschuss) aus.

Die Eigenkapitalquote I ((Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100) beträgt 48,1 % (Vj 49,1 %).

Folgende weitere Bilanzkennzahlen ergeben sich:

Infrastrukturquote (Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100:

9,8 % (Vj 9,5 %)

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

66,5 % (Vj 67,5 %)

Anlagendeckungsgrad II (Eigenkapital + Sonderposten + langfristige Verbindlichkeiten) / Anlagevermögen x 100: 103,5 % (Vj 101,1 %)

Zuschussquote (Sonderposten / Anlagevermögen) x 100:

21,5 % (Vj 21,1 %)

Hinweis:

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

7.2.2 Ergebnisentwicklung

Das Haushaltsjahr 2009 schließt mit einem Jahresüberschuss von 1.791.696,94 € ab.

Gegenüber dem Haushaltsplan 2009, der einen Jahresfehlbetrag von 2.075.000,00 € vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung (Verbesserung) von 3.866.696,94 €.

Entwicklung der Ertragspositionen im Haushaltsjahr 2009

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten ist ein Plus von 333.196,74 € zu verzeichnen. Hauptursachen hierfür sind Mehrerträge im Bereich Tourismus (Stadtführungen und Vermittlungsprovisionen für Touristikpauschalen) sowie nicht veranschlagte Pachteinahmen von der Deutschen Städtereklame.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte liegen um 1.024.284,87 € über der Ansatzkalkulation. Die Mehrerträge sind mit 787.024,75 € vor allem im Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung, insbesondere bei den Buß-, Verwarngeldern und Verwaltungsgebühren, sowie mit 596.440,14 € im Produktbereich 10 Bauen und Wohnen bei den Bauordnungs- und Verwaltungsgebühren entstanden.

Die Erträge aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Umlagen sind mit 67.705.400,95 € um 840.599,05 € geringer ausgefallen als der Planansatz. Die Ursache hierfür liegt hauptsächlich in dem um 2.429.476,92 € niedrigeren Ertrag aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer. Diesem stehen ein um 1.474.513,98 € höherer Gewerbesteuerertrag sowie 163.818,68 € mehr an Erträgen aus der Grundsteuer B gegenüber.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten liegen mit 1.098.856,50 € über dem Ansatz. Das höhere Rechnungsergebnis ist im Wesentlichen damit begründet, dass in 2009 noch für die Eröffnungsbilanz Sonderposten nacherfasst wurden, was bei der Planung noch nicht berücksichtigt werden konnte.

Bei den Erträgen aus Transferleistungen wird der Planansatz um 149.092,40 € übertroffen.

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen sind 395.061,02 € höher als geplant. Insbesondere Mehrerträge aus Landes- und Landkreiszweisungen für Kindertagesstätten im Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe sind hierfür ausschlaggebend.

Die sonstigen ordentlichen Erträge überschreiten den Planwert um 175.838,26 €.

Insgesamt konnten gegenüber der Planung um 3.735.748,74 € höhere ordentliche Erträge erzielt werden.

Die Finanzerträge liegen 2.637.294,99 € über der Ansatzkalkulation. Davon resultieren Mehrerträge von 1.197.564 € aus der Verzinsung von Steuernachforderungen. 574.396 € entfallen auf Zinserträge von Banken und Sparkassen. Der Beteiligungsertrag aus der Ausschüttung des Eigenbetriebes „Parkstätten, Gas und Wasser Fulda“ ist um 679.881 € höher als geplant.

Bei den außerordentlichen Erträgen ist eine Verbesserung gegenüber dem Ansatz von 1.454.835,28 € zu verzeichnen. Dies ist in der Hauptsache auf nicht veranschlagte Erlöse über Buchwert aus der Veräußerung von Grundstücken im Produktbereich 09 zurückzuführen.

Entwicklung der Aufwandspositionen im Haushaltsjahr 2009

Die Personalaufwendungen liegen mit 1.228.201,32 € über der Kalkulation. Hauptursache ist eine nicht zahlungswirksame Zuführung zur Rückstellung Altersteilzeit in Höhe von 1.053.079,00 €.

Der Ansatz für Versorgungsaufwendungen wird um 1.804.116,33 € überschritten. Ausschlaggebend hierfür ist eine Neuberechnung der Zuführung zu den Pensions-

und Beihilferückstellungen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen vermindern sich gegenüber der Ansatzplanung um 4.705.654,32 €. Die Planwerte werden insbesondere in folgenden Bereichen nicht ausgeschöpft: Produktbereich 01 Innere Verwaltung ./.. 1.922.089 € (insbesondere Energie- und Bauunterhaltungskosten Gebäudemanagement); Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung ./.. 590.716 € (insbesondere Abfallentsorgungskosten Landkreis); Produktbereich 12 Verkehrsflächen u. – anlagen, ÖPNV ./.. 654.600 € (insbesondere Straßenbeleuchtung u. Instandhaltung); Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege ./.. 558.852 € (insbesondere Unterhaltung Grünanlagen und Friedhöfe sowie Planungskosten).

Bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüssen liegt das Ergebnis um 2.143.406,28 € über dem Ansatzwert. Vor allem der um 1.384.507 € höhere Aufwendungsersatz an die Projektgesellschaft Fulda Galerie ist hierfür ausschlaggebend. Darüber hinaus sind nennenswerte höhere Zuweisungen u. a. im Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben mit rd. 338.670 € (Gastschulbeiträge berufliche Schulen), im Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe mit rd. 280.293 € (Betriebskostenzuschüsse an freie Träger von Kindertageseinrichtungen) und im Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung mit rd. 209.000 € (Erstattungen an Landkreismunicipalitäten im Rahmen des gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirks) zu verzeichnen.

Die Steueraufwendungen und die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen liegen mit 1.934.667,02 € über dem Planansatz. Die Abweichung ergibt sich vor allem durch einen erhöhten Aufwand für die Zuführung zur Rückstellung der Kreisumlage in Höhe von 1.799.348,60 € sowie eine höhere Gewerbesteuerumlage in Höhe von 129.383,73 €.

Bei den Abschreibungen wird der Planansatz um 1.884.717,57 € überschritten. Nicht veranschlagte Wertberichtigungen und Abschreibungen auf Forderungen von zusammen rd. 1.008.263 €, sowie rd. 682.028 € höhere Abschreibungen auf Gebäude und Infrastrukturvermögen sind hierfür im Wesentlichen ausschlaggebend.

Die nicht veranschlagten außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 317.501,77 € resultieren mit 201.341,35 € aus der Veräußerung von Grundstücken unter Buchwert (Produktbereich 09). 40.695,71 € entfallen auf die Abwicklung eines Bargeldschadens im Zusammenhang mit einem Einbruch in der Stadt-

kasse (Produktbereich 01).

7.2.3 Finanzentwicklung

Der Finanzmittelbestand zum 31.12.2009 ergibt sich aus den 4 nachfolgend dargestellten Finanzmittelflüssen:

	<u>EUR</u>
- Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.479.921,22
- Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-6.216.810,61
- Finanzmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	3.158.682,38
- Finanzmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	<u>1.115.770,20</u>
Finanzmittelüberschuss	<u><u>12.537.563,19</u></u>

7.2.4 Wesentliche Vorgänge

Haushaltsplan 2009

Nach Vorlage des Entwurfs der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2009 wurde dieser durch den Magistrat am 27.10.2008 festgestellt und am 27.10.2008 in die Stadtverordnetenversammlung eingebracht. Der Beschluss erfolgte am 12.12.2008.

Jahresabschluss 2009

Dieser Jahresabschluss der Stadt Fulda mit seiner so genannten 3-Komponenten-Rechnung (1. Vermögensrechnung= Bilanz, 2. Ergebnisrechnung= Gewinn- und Verlustrechnung sowie 3. Finanzrechnung= Cashflow-Rechnung) ist der zweite Jahresabschluss nach Umstellung des Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppik (kaufmännische Buchführung).

7.2.5 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen

Im zweiten abgewickelten doppischen Haushaltsjahr nach der Umstellung von der Kameralistik auf die Doppik wurden Haushaltsreste in Höhe von 5.251.019,60 € gebildet.

Für die Investitionstätigkeit im Jahr 2009 wurden 31.580.150,00 € veranschlagt. Während der Abwicklung des Haushaltsjahres 2009 wurden über-/außerplanmäßige Mittel und Deckungsmittel von 9.784.131,69 € bereitgestellt. Darin sind anteilige Mittel aus den Konjunkturprogrammen in Höhe von 5.147.777,80 € enthalten. 591.770,79 € wurden mit einer Haushaltssperre versehen. Das zur Verfügung stehende Ausgabevolumen – inklusive der gesperrten Mittel - betrug somit insgesamt 46.615.301,29 €.

Davon sind 22.568.749,74 € zur Auszahlung gekommen. Das sind 48,41 %, die für fällige Leistungen in Anspruch genommen worden sind. Die Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlage- und immaterielle Vermögen betragen 17.974.646,23 €. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen sind mit 4.594.103,51 € erfolgt.

Den größten Teil der Investitionstätigkeit stellen mit rd. 5,73 Mio. € die Auszahlungen im Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV, 5,19 Mio. € im Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft sowie 4,81 Mio. € im Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben - dar.

Zur Deckung der Auszahlungen für die Investitionstätigkeit wurden Einzahlungen von insgesamt 16.351.939,13 € eingesetzt, davon entfallen auf Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen 9.240.337,28 €, aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage- und des immateriellen Vermögens 5.622.140,55 € und aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens 1.489.461,30 €.

Der Fehlbetrag von 6.216.810,61 € ist aus Finanzmittelüberschüssen aus laufender Verwaltungstätigkeit finanziert worden.

7.2.6 Wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen

Hinweis:

Bei den folgenden Plan-/Ist-Vergleichen wird die Realentwicklung den Planwerten 2009 zuzüglich Mittelübertragungen aus 2008 sowie außer- und überplanmäßigen Deckungsmitteln gegenüber gestellt. Die Vergleichswerte entsprechen daher nicht den Beträgen der Tabellen unter Ziffer 2, 4 und 5, da dort nur die Planwerte 2009 abgebildet werden.

7.2.6.1 Plan-/Ist-Vergleich der Teilergebnisrechnungen

Der Jahresabschluss weist gegenüber der Veranschlagung eine Verbesserung von 3.866.696,94 € aus.

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

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 1.236.567,16
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die Verbesserung ist im Wesentlichen auf Minderaufwendungen für Gebäudeunterhaltung und -betrieb in Höhe von 1.516.695,34 € zurückzuführen. Ergebnisverbessernd wirken sich auch die gegenüber dem Planansatz um 806.889,00 € höheren Finanzerträge aus, die insbesondere aus Zinserträgen aus Geldanlagen von vorübergehend nicht benötigten Kassenmitteln infolge des vergleichsweise hohen Zinsniveaus resultieren. Die Abschreibungen liegen um 1.162.107,94 € über der Veranschlagung. Wertberichtigungen in Höhe von rd. 856.777 € und um rd. 143.295 € höhere Gebäudeabschreibungen sind die wesentlichen Gründe.

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 504.769,32
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die Verbesserung resultiert im Wesentlichen aus Mehrerträgen aus Buß- und

Verwarngeldern von rd. 440.696 € sowie aus Verwaltungsgebühren im Bereich Melde- und Passwesen in Höhe von rd. 154.056 €. Auch die Kostenerstattungen für die Einsätze des Notarzteinsatzfahrzeuges liegen um rd. 84.742 € über dem Haushaltsansatz. Den Mehrerträgen aus Buß- und Verwarngeldern stehen daraus resultierende höhere Erstattungen an Gemeinden im Rahmen des gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirks in Höhe von rd. 209.273 € gegenüber. Den Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 240.033,24 €, davon rd. 127.129 € für Material und Instandsetzungen, vor allem im Bereich Feuerwehr und Ordnungsaufgaben, stehen um 321.925,75 € höhere Personalaufwendungen gegenüber.

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 627.089,09
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die Verbesserung beruht insbesondere auf den gegenüber dem Planansatz um rd. 666.970 € höheren Erträgen aus Gastschulbeiträgen und Schulkostenanteilen. Dem stehen jedoch rd. 338.670 € an höheren Erstattungen von Gastschulbeiträgen an andere Gemeinden gegenüber. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen 213.632,29 € unter der Kalkulation. 182.125,96 € entfallen davon auf Einsparungen für Material und Instandhaltungen.

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 3.711,97
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge belaufen sich insgesamt auf 1.928.367,57 € und liegen 93.617,57 € über der Veranschlagung, darunter Mehrerträge aus Volkshochschulgebühren von 31.693,07 €. Die ordentlichen Aufwendungen von insgesamt 5.252.405,60 € überschreiten den Ansatz um 89.905,60 €. Ursache hierfür sind höhere Personal- und Versorgungsaufwendungen von 64.049,74 € sowie Mehraufwand für Honorarkräfte und proCom-Mitarbeiter im Bereich der Volkshochschule und des Vonderau-Museums von zusammen rd. 52.742 €. Der Instandhaltungsaufwand liegt 33.558,96 € unter dem Haushaltsansatz.

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR -4.427,35
Verschlechterung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die geringfügige Verschlechterung gegenüber dem Plandefizit resultiert aus Mindererträgen von 33.961,35 € aus Nutzungsentschädigungen für die Obdachlosenunterkünfte. Die ordentlichen Aufwendungen liegen insgesamt 15.281,81 € unter der Ansatzkalkulation.

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 1.241.834,38
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Gegenüber der Ansatzkalkulation wurden rd. 399.565 € mehr an Zuweisungen und Zuschüssen vom Land und Landkreis für laufende Zwecke im Bereich der Kindertageseinrichtungen vereinnahmt.

Darüber hinaus sind 228.337,35 € an Mehrerträgen aus Transferleistungen (insbesondere Kostenbeiträge anderer Jugendhilfeträger und sonstiger Unterhaltspflichtiger) zu verzeichnen. Die Erträge aus Kindertagesstättengebühren sind 137.383,87 € höher als veranschlagt.

Die ordentlichen Aufwendungen liegen insgesamt 242.773,77 € unter dem Planwert. Den um 561.236,53 € geringeren Transferleistungen aufgrund von Minderaufwand für Jugendhilfe innerhalb von Einrichtungen stehen 251.651,02 € höhere Personalaufwendungen gegenüber. Die Zuschüsse an freie Träger von Kindertageseinrichtungen überschreiten den Planansatz um rd. 204.193 €. Der Instandhaltungsaufwand ist um 103.886,60 € geringer als geplant.

Produktbereich 08 Sportförderung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 44.752,32
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Gegenüber dem Planansatz wurden 25.623,76 € weniger an Zuschüssen für Sportvereine ausgezahlt. Dem steht ein um 25.759,09 € höherer Abschreibungsaufwand gegenüber. Der Aufwand für Instandhaltungen liegt 53.830,10 € unter

der Ansatzkalkulation, da die Ansätze des Garten- und Friedhofsamtes für die Sportplatzunterhaltung nicht ausgeschöpft wurden.

Produktbereich 09 Räuml. Planung u. Entwicklung, Geoinformationen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 2.360.484,40
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die Verbesserung ist vor allem auf nicht veranschlagte außerordentliche Erträge von 1.976.305,65 €, insbesondere aus Erlösen über Buchwert aus der Veräußerung von Grundstücken, zurückzuführen. Darüber hinaus liegen die Aufwendungen für Planungs- und Beratungsleistungen 281.210,16 € unter dem Ansatz. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten übersteigen mit 220.240,15 € den Planwert. Für Baulandumlegungen wurden unter der Position Kostenersatzleistungen nicht veranschlagte Geldleistungen in Höhe von 115.359,98 € vereinnahmt.

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 799.448,91
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die Verbesserung beruht im Wesentlichen auf Mehrerträgen in Höhe von 596.440,14 € aus Bauordnungs- und Verwaltungsgebühren von Dritten sowie aus nicht veranschlagten Verwaltungsgebühren von 36.202,50 € für aktivierte Eigenleistungen im Zusammenhang mit investiven Baumaßnahmen der Stadt. Darüber hinaus wurden nicht veranschlagte Finanzerträge aus der Abzinsung von Ausleihungen in Höhe von 158.749,78 € vereinnahmt.

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 24.796,14
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Geringere Kosten für die Abfallentsorgung von rd. 576.244 € sind insbesondere durch die im Haushaltsansatz nicht berücksichtigte Reduzierung der Entsorgungskosten des Landkreises zum 01.06.2009 entstanden. Die Abschreibungen von 392.661,17 € auf städt. Investitionszuschüsse an den Abwasserverband für Ka-

nalbaumaßnahmen (KTR 11-20-1010 Stadtentwässerung) waren in 2009 nicht veranschlagt.

Produktbereich 12 Verkehrsflächen u. –anlagen, ÖPNV

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 435.276,17
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die Verbesserung ist im Wesentlichen auf gegenüber der Ansatzkalkulation um rd. 428.934 € geringere Stromkosten für Straßenbeleuchtung zurückzuführen. Den um 409.332,03 € höheren Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten stehen um 631.712,03 € höhere Abschreibungen gegenüber.

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 530.873,57
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Ursache für die Verbesserung ist zum einen der gegenüber dem Planansatz um 558.852,01 € verminderte Aufwand für Sach- und Dienstleistungen, davon 405.158,46 € für Instandhaltungsaufwand. Im Bereich der städtischen Friedhöfe sind hier rd. 272.022 € weniger angefallen infolge nicht durchgeführter Maßnahmen bzw. aufgrund von Mittelübertragungen in das Haushaltsjahr 2010. Im Bereich der öffentlichen Grünanlagen wurden für Instandhaltungen rd. 78.896 € weniger verausgabt.

Ergebnisverbessernd ist der Minderaufwand für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten von insgesamt 91.063,78 €. Davon entfallen 75.443,46 € auf Planungsleistungen im Bereich der öffentlichen Grünanlagen.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind 536.482,28 € geringer als veranschlagt. Die Ursache hierfür ist hauptsächlich bei den städtischen Friedhöfen zu finden. Der Planansatz 2009 für die Erträge aus Friedhofsgebühren berücksichtigt nicht, dass die in 2009 eingezahlten Gebührenanteile, die Erträge der Folgejahre darstellen, als passiver Rechnungsabgrenzungsposten verbucht und somit nicht im Ergebnishaushalt ausgewiesen werden. Für 2009 wurde diesbezüglich ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten aus Bestattungsgebühren von 514.041,20 € gebildet.

Produktbereich 14 Umweltschutz

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 42.888,52
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die Verbesserung beruht zum einen darauf, dass der Planansatz von 20.000 € für Gutachten (Konto 6779000) nicht in Anspruch genommen wurde. Darüber hinaus wurden die mit 159.000 € veranschlagten Mittel für die Erstellung eines Altlastenkatasters und eines Klimaschutzkonzeptes (Konto 6179000) nur zu rd. einem Drittel verausgabt. Dies führte auch zu Mindererträgen von rd. 93.500 € bei den entsprechenden Landeszuweisungen.

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 119.806,09
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die Verbesserung ist vor allem auf Mehrerträge aus Entgelten für Stadtführungen (rd. 74.757 €) sowie aus Vermittlungsprovisionen und Touristikpauschalen (rd. 27.824 €) zurückzuführen. Darüber hinaus sind gegenüber den Planansätzen weitere Mehrerlöse zu verzeichnen, vor allem für die Verpachtung von Reklameflächen (rd. 48.905 €) sowie aus Standentgelten für den Weihnachtsmarkt (rd. 12.839 €).

Den Mehrerträgen stehen insbesondere höhere Aufwendungen des Stadtmarketing für Beratungsleistungen und die Anmietung von Veranstaltungstechnik von rd. 39.513 € gegenüber.

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR ./ 4.101.173,75
Verschlechterung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die Verschlechterung basiert zum einen auf dem um 1.384.507 € höheren Aufwendungsersatz an die Projektgesellschaft Fulda Galerie. Des Weiteren sind Mehraufwendungen für die Zuführung zur Rückstellung Kreisumlage zu verzeichnen. Die Zuführung zur Rückstellung Kreisumlage ist nicht zahlungswirksamer Aufwand, die Zahlbarmachung erfolgt aus der Rückstellung Kreisumlage (Kto. 3870120). Planansatz 2009 war die geplante Zahlbarmachung der Kreisumlage

(Kto. 7354100), als Ergebnis wird die Zuführung zur Rückstellung ausgewiesen (Kto. 7354110), die 1.799.349 € höher ausfällt als die geplante Zahlung.

Dem um 2.429.477 € geringeren Ertrag aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer steht ein um 1.474.514 € höherer Gewerbesteuerertrag gegenüber.

7.2.6.2 Plan-/Ist-Vergleich der Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 1.194.924,46

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Davon entfallen 206.847,49 € auf die Sanierung der Orangerie. 295.766,24 € sind der Fahrzeugbeschaffung im Bereich Betriebsamt zuzuordnen, die erst im Jahr 2010 abgewickelt wird. Für die Sanierung/Nutzbarmachung Dächer Stadtschloss sind 61.755,89 € nicht abgeflossen. Weitere 157.380,82 € betreffen die Pflichtzuführung zum Pensionsfonds.

Die weitere Unterschreitung ist im Wesentlichen für Beschaffungen im Bereich IT zu erklären.

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 539.496,18

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

60.000,00 € entfallen auf die Erweiterung der Videoschutzanlage in der Stadt Fulda (Produkt 02-20-10), die in das Jahr 2010 verschoben wurde.

Weitere 29.028,92 € wurden bei der Beschaffung einer mobilen Geschwindigkeitsmessanlage (Produkt 02-20-40) eingespart.

50.000,00 € sind bei der Umrüstung von Geschwindigkeitsmessanlagen nicht zur Abwicklung gekommen. Für den Erwerb und die Montage von Parkscheinautomaten konnten in 2009 53.100,00 € nicht ausgezahlt werden.

Die finanzielle Abwicklung von Fahrzeugbeschaffungen für die Feuerwehr in Höhe von 298.884,20 € wurden in das Jahr 2010 verschoben.

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 3.465.342,67

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Hiervon entfallen 585.275,17 € auf die Sanierung der Turnhalle sowie Umgestaltung/Sanierung der Adolf-von-Dalberg-Schule, die in den Folgejahren fortgeführt wird. 750.000,00 € sind dem Neubau der Turnhalle Ottilienschule Niesig zuzuordnen, die ebenfalls in den Folgejahren fortgeführt wird. Für die Ganztagsbetreuung in der Sturmiusschule (127.785,68 €) und der Heinrich-von-Bibra-Schule (239.141,06 €) sind insgesamt 366.926,74 € nicht zur Auszahlung gekommen. 234.063,01 € entfallen auf die Sanierung der Freiherr-vom-Stein-Schule.

440.779,82 € sind der Erweiterung und Sanierung der Richard-Müller-Schule (Produkt 03-60-10) zuzuordnen, die ebenfalls in den Folgejahren fortgeführt wird.

Für den Neubau der Turnhalle Bardoschule (Produkt 03-40-10) sind 56.034,32 € im Jahr 2009 nicht mehr zur Auszahlung gekommen. Diese Maßnahme wird im Jahr 2010 fortgesetzt.

Die verbleibende Abweichung ist auf verschiedene Verschiebungen und Einsparungen von Baumaßnahmen und Beschaffungen zurückzuführen.

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 378.650,63

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Davon entfallen 44.204,74 € für die Attraktivitätssteigerung des Vonderau Museums (Produkt 04-10-10), die erst im Jahr 2010 kassenwirksam benötigt werden.

Die veranschlagten 57.000,00 € für den Einbau eines Lastenaufzuges im Vonderau Museum werden bei Kostenträger 09-10-40 – Aktive Kernbereiche – abgewickelt.

Weitere 182.787,31 € für die Erneuerung des Schlosstheaters werden erst in den Folgejahren zur Auszahlung gebracht.

Produktbereich 05 Soziale Hilfen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 3.038,06

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 687.215,39

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Hiervon sind dem Ausbau der U3-Betreuung 205.668,00 € zuzuordnen. 100.000,00 € Investitionskostenzuschüsse an freie Träger kommen erst in 2010 zur Auszahlung. Für den Bereich der Spielplätze (Kinderspielplätze Innenstadt, Sanierung Spielplatz Schlossgarten und Spielbereich für Jugendliche Münsterfeld) beträgt die Unterschreitung der bereitgestellten Mittel zusammen 132.556,79 €.

Produktbereich 08 Sportförderung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 558.450,63

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Davon entfallen 56.003,81 € auf Investitionskostenzuschüsse an Sportvereine (Produkt 08-10-10). Die Vereine haben für ihre getätigten Investitionen noch keine Verwendungsnachweise vorgelegt, so dass sich die Auszahlung in das Jahr 2010 verschiebt.

Weiterhin besteht eine Abweichung von 309.083,98 € bei der Sanierung Gallasini-Sporthalle (Produkt 08-20-10). Nach Baufortschritt werden weitere Auszahlungen erst im Jahr 2010 erfolgen.

Produktbereich 09 Räumliche Planung u. Entwicklung, Geoinformationen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 3.476.341,87

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Der überwiegende Teil entfällt auf das Produkt 09-10-40 Entwicklung, Neuordnung und Sanierung von Gebieten.

Durch ausstehende Bewilligungen und noch nicht abgeschlossene Planungen ist es zu Verzögerungen und Verschiebungen bei der Abwicklung der einzelnen Fördermaßnahmen gekommen. Grundsätzlich kann mit der Umsetzung einer Maßnahme erst begonnen werden, wenn eine Bewilligung von Fördermitteln vorliegt.

Hier ist insbesondere die Maßnahme „Stadtumbau West – Südliche Innenstadt“ zu

nennen, wo es zu Abweichungen von rd. 1,89 € gekommen ist.

Für den Grunderwerb unbebauter Grundstücke (Produkt 09-11-30) ist noch ein Betrag von 760.376,35 € verfügbar. Bei der Abwicklung von Grundstücksgeschäften kommt es oft zu Verzögerungen.

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 61.043,57

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Hierbei handelt es sich in erster Linie um ein Darlehen im Bereich des Mietwohnungsbaus, welches erst im Jahr 2010 zur Auszahlung gekommen ist.

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 669.073,73

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Davon entfallen 354.000,00 € auf die Kanalbaumaßnahme Aschenberg Ost, die nach Baufortschritt nicht zur Auszahlung gekommen ist.

Für den Kanalbau in der Schleyerstraße (IP Fulda West) sind rund 175.000,00 € nicht zur Auszahlung gekommen. Die Maßnahme wird im Jahr 2010 zum Abschluss gebracht.

Weiterhin sind bereitgestellte Mittel für die Kanalbaumaßnahme Hermann-Muth-Straße nicht zur Auszahlung gekommen.

Produktbereich 12 Verkehrsflächen u. –anlagen, ÖPNV

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 10.264.845,96

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die veranschlagten Mittel von 3.980.000,00 € für den Neubau der Ostumfahrung, 3. BA sind noch nicht zur Auszahlung gekommen.

Für die Verlängerung der Hermann-Muth-Straße sind nach Baufortschritt 1.050.000 € noch nicht abgeflossen.

939.710,35 € sind für die Umgestaltung des Universitätsplatzes auf das Jahr 2010 verschoben worden.

Die Maßnahme Beschleunigung Busverkehr, 2. BA kommt nicht zur Ausführung, da das Land Hessen der Stadt Fulda einen ablehnenden Bewilligungsbescheid erteilt hat. Die Einsparung beträgt 992.025,21 €.

Die verbleibende Unterschreitung von rd. 3,3 Mio. € verteilt sich auf viele weitere Maßnahmen, die zu Einsparungen geführt haben oder die in den Folgejahren zum Abschluss gebracht werden.

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 1.181.378,88

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

234.858,88 € entfallen auf die Maßnahme Umsetzung Kleingartenanlage Straußwiesen, die sich in der Abwicklung befindet und im Jahr 2010 fortgesetzt wird.

Für das Anlegen von Gräbertrassen auf dem Friedhof Frauenberg sind 44.271,56 € nicht zur Auszahlung gekommen. Die Investition soll 2010 durchgeführt werden.

Die Sanierung der Friedhofsmauer Frauenberg soll mit einem Betrag von 202.879,30 € im Jahr 2010 fortgeführt werden. 125.936,90 € kommen für weitere Baumaßnahmen an Friedhöfen nicht zur Auszahlung.

Für wasserbauliche Maßnahmen - Abtrennung von Außengebieten in Stadtteilen – waren 148.500,00 € veranschlagt, die nicht zur Ausführung gekommen sind.

160.000,00 € entfallen auf den Regenwasserkanal Schirrmannstraße.

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 62.565,02

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Davon entfallen je 20.000,00 € für die Erweiterung der Bürgerhäuser Oberrode und Sickels, die im Rahmen der Konjunkturprogramme abgewickelt worden sind.

Die weitere Unterschreitung betrifft zahlreiche geringfügige Ansätze im Bereich der Beschaffungen in den Bürgerhäusern, die nicht in Anspruch genommen wurden.

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 801.723,85

Unterschreitung der bereitgestellten Mittel

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Hauptgründe für die Unterschreitung: 1.225.400,00 € entfallen auf einen Teil eines noch nicht weitergeleiteten Investitionsfonds-Darlehens an die Fulda Galerie. Für die Kapitalstärkung des Zweckverbandes Überlandwerk sind 440.000,00 € nicht zur Auszahlung gekommen.

912.500,00 €, für die kein Ansatz gebildet worden ist, sind an das städtische Klinikum weitergeleitet worden. Dabei handelt es sich um einen Bundeszuschuss i. R. der Konjunkturprogramme.

Von den aus dem Haushaltsjahr 2009 insgesamt nicht zur Auszahlung gebrachten Mittel in Höhe von 24.046.551,55 € wurden 8.377.200,00 € als Wiederholungsveranschlagungen im Haushaltsjahr 2010 neu gebildet. Weiterhin sind Mittel von 3.807.139,04 € in das Jahr 2010 übertragen worden. 11.862.212,51 € wurden eingespart.

7.2.7 Finanzierungstätigkeit

Von den veranschlagten Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten in Höhe von 19.286.150,00 € mussten lediglich 11.077.600,00 € in Anspruch genommen werden. Dabei handelt es sich um die Aufnahme von Investitionsfondsdarlehen des Landes Hessen von 3.770.600,00 € sowie Darlehen der Wi-Bank im Rahmen der Konjunkturprogramme von 7.307.000,00 €. Kreditaufnahmen vom Kreditmarkt sind nicht erfolgt.

Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten und Anleihen sind in Höhe von 7.918.917,62 € entstanden. Darin enthalten sind nicht veranschlagte Sondertilgungen in Höhe von 3.112.817,62 €. Die Nettoneuverschuldung betrug somit rd. 3,2 Mio. €. Der Anstieg gegenüber 2008 resultiert aus den Darlehensaufnahmen im Rahmen der Konjunkturprogramme.

Die Finanzierungstätigkeit schließt mit einem Saldo von 3.158.682,38 € ab.

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

7.2.8 Haushaltsausgabereste

In 2009 wurden folgende Haushaltsausgabereste für Investitionen gebildet:

Bezeichnung Maßnahme	Bildung HAR
Lizenzen/Softwarebeschaffungen Internet	53.147,43 €
Gewährung von Darlehen Mietwohnungsbau	60.000,00 €
Netzinfrastruktur Schulen	27.623,43 €
Erwerb IT-Lizenzen	25.652,50 €
Beschaffungen IT Schulen@Zukunft	28.637,44 €
IT Schulen städtisches Programm	10.511,62 €
Weiterleitung Darlehen Fulda-Galerie	415.000,00 €
Errichtung Taubenschlag Innenstadt	5.850,06 €
Erweiterung Videoschutzanlage	60.000,00 €
Schrankenanlage Tiefgarage ZOB	6.000,00 €
Hinweistafel Tiefgarage Ruprechtstraße	6.000,00 €
Betriebsausstattung/Geräte Technikabteilung Feuerwehr	2.052,75 €
Investitionskostenzuschüsse Gymnasien	20.000,00 €
Investitionskostenzuschüsse an Sportvereine	4.500,00 €
Ausstattungsgegenstände Adolf-von-Dalberg-Schule	800,00 €
Ausstattungsgegenstände Ganztagsbetreuung Adolf-von-Dalberg-Schule	7.864,71 €
GwG Bonifatiuschule	417,69 €
Ausstattungsgegenstände Bonifatiuschule	1.837,36 €
Ausstattungsgegenstände Cuno-Raabe-Schule	1.395,13 €
GwG Marquardschule	516,39 €
Ausstattungsgegenstände Marquardschule	3.374,97 €
GwG Grundschule Haimbach	1.150,00 €
GwG Propst-Conrad-von-Mengersen-Schule	448,75 €
Ausstattungsgegenstände Geschwister-Scholl-Schule	4.198,46 €
GwG Freiherr-vom-Stein-Schule	329,74 €
Ausstattungsgegenstände Freiherr-vom-Stein-Schule	9.588,25 €
Ausstattungsgegenstände Rabanus-Maurus-Schule	2.900,00 €
Ausstattungsgegenstände Ganztagsbetreuung Rabanus-Maurus-Schule	683,66 €
Ausstattungsgegenstände Ferdinand-Braun-Schule	7.873,78 €
Ausstattungsgegenstände Pestalozzischule	8.700,00 €
GwG Stadtarchiv	310,51 €
Attraktivitätssteigerung Vonderau Museum	4.144,77 €
GwG Streetwork Aschenberg	699,00 €
Ausstattungsgegenstände KiTa Niesig	1.422,84 €
GwG Kita Johannesberg	673,35 €
Ausstattungsgegenstände KiTa Johannesberg	3.607,20 €
GwG Kita Aschenberg	1.915,42 €
Ausstattungsgegenstände KiTa Aschenberg	3.018,40 €
Ausstattungsgegenstände KiTa Horas	4.669,11 €
GwG Kita Hobbithöhle	552,47 €
GwG Kita Fulda-Galerie	703,26 €
GwG soziale Dienste	2.000,00 €
Inventar soziale Dienste	1.143,56 €
Büro-/Geschäftsausstattung Jugendgerichtshilfe	1.633,38 €
Inventar wirtschaftliche Jugendhilfe	1.372,64 €

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

GwG Stadtplanungsamt	321,75 €
Instandsetzung, Modernisierung von Gebäuden Einfache Stadterneuerung	158.000,00 €
Weiterleitung Finanzhilfen Einfache Stadterneuerung	60.104,11 €
Darlehen Stadterneuerung Rund ums Peterstor	10.000,00 €
Investitionskostenzuschüsse Rund ums Peterstor	1.000,00 €
Um- und Ausbau Florengasse - Stadtumbau West	160.000,00 €
Ordnungsmaßnahmen, Abbrüche - Stadtumbau West	35.000,00 €
Planung Um- und Ausbau Rangstraße	2.678,67 €
Planung Folgemaßnahmen Westring	3.000,00 €
Planung Ostumfahrung, 3. BA	41.498,18 €
Planung Universitätsplatz	114.049,06 €
Anteil Planung DB-Strecke Fulda-Frankfurt	30.000,00 €
Umbau Feuerwehrhaus Haimbach	10.729,27 €
Sanierung Turnhalle Adolf-von-Dalberg-Schule	31.692,74 €
Sanierung/Ganztagsangebot Marquardschule	15.446,78 €
Umbau/Sanierung Propst-Conrad-von-Mengersen-Schule	40.784,54 €
Sanierung/Ganztagsangebot Sturmusschule	127.785,68 €
Ganztagsbetreuung Heinrich-von-Bibra-Schule	14.141,06 €
Sanierung Freiherr-vom-Stein-Schule	24.480,41 €
Erweiterung Freiherr-vom-Stein-Schule	16.471,78 €
Sanierung Rabanus-Maurus-Schule	9.996,97 €
Erweiterung Richard-Müller-Schule	30.779,82 €
Ausbau Kindertagesstätten U3-Betreuung	150.000,00 €
Erneuerung Küche KiTa Johannesberg	10.000,00 €
Umbau KiTa Sickels	15.124,30 €
Eingangsbereich KiTa Kohlhaus	5.089,03 €
Modernisierung Stadion	1.297,18 €
Sanierung Gallasini-Sporthalle	64.083,98 €
Instandsetzung, Modernisierung Bürgerhaus Aschenberg	21.677,16 €
Sanierung/Nutzbarmachung Dächer Stadtschloss	1.755,89 €
Erneuerung Schlosstheater	5.119,30 €
Videoüberwachungsanlage Gebäude von-Schildeck-Straße 13	6.910,00 €
Umgestaltung Rittlehnstraße	2.500,00 €
Beschleunigung Busverkehr (baulich)	8.995,94 €
Beschleunigung Busverkehr, 2. BA	300.000,00 €
Aus-, Um-, Neubau Straßen, Wege, Plätze Soziale Stadt	2.155,33 €
Errichtung Buswartehallen	130.000,00 €
Querungshilfe Zirkenbacher Kreuz	24.888,16 €
Abwasser Münsterfeld	15.263,05 €
Ausbau Petersgasse	9.481,47 €
Umgestaltung Gemüsemarkt	3.675,50 €
Baugebiet Aschenberg-Ost	6.181,70 €
Untersuchung Regenwasserkanäle ST Harmerz	9.000,00 €
Renaturierung Horasbach	5.500,00 €
Baukosten Folgemaßnahmen Westring	16.404,57 €
Neugestaltung Heinrich-von-Bibra-Platz	135.043,70 €
Endausbau Daimler-Benz-Straße	312.987,94 €
Gehweg Ulanenstraße ST Harmerz	56.000,00 €
Gehwege Petersberger Straße, Heinrichstraße	510,80 €
Ausbau Rangstraße, 2. BA	17.018,11 €
Regenwasserkanal Hellersgrundstraße	16.000,00 €

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Umsetzung/Neuanlage Kleingartenanlage Straußwiesen	230.000,00 €
Spielplatz Aschenberg-Zentrum	4.090,83 €
Kinderspielplätze Innenstadt	10.042,88 €
Sanierung Kinderspielplatz Schlossgarten	16.436,19 €
Geräteersatz Spielplatz ST Gläserzell	2.826,74 €
Spielplatz Aschenberg-Hochbehälter	21.008,95 €
Umbau Tennenplatz Gläserzell	4.439,49 €
Ausgleichsmaßnahmen	15.001,22 €
Reisigsammelplatz Maberzell	4.587,81 €
Abfallboxen Zentralfriedhof	3.555,00 €
Inventar Friedhof Frauenberg	803,25 €
Abfallboxen Friedhof Frauenberg	3.555,00 €
Neubau Hauptfriedhof Fulda-West	27.497,33 €
Abfallboxen Hauptfriedhof Fulda-West	3.555,00 €
Erweiterung Stadtteilmfriedhöfe	64.244,15 €
Wasser- und Stromversorgung Friedhof Bernhards	3.000,00 €
Inventar Stadtteilmfriedhöfe	1.185,00 €
Fahrzeugbeschaffungen Betriebsamt	295.766,24 €
Summe Haushaltsreste gesamt	3.807.139,04 €

In 2009 wurden folgende Haushaltsausgabereste in der Ergebnisrechnung gebildet:

Bezeichnung Maßnahme	Bildung HAR
Neuaufgabe des Frauenhandbuches und Trennungsratgeber	13.972,00 €
Ortsvorsteher - Betrag pro Einwohner eines Stadtteils	24.017,74 €
Prüfung der Eröffnungsbilanz und der Jahresabschlüsse 2008 durch die Fa. Schüllermann	88.060,00 €
Erhöhung Ballfangzaun Sportplatz Heinrich-von-Bibra-Schule	20.000,00 €
Mittel für archäologische Untersuchungen der Grabhügel am Trätzhof	2.092,20 €
Zuschüsse im Bereich des Denkmalschutzes	37.476,06 €
Miet-Nachforderungen Langebrückenstr. 14	11.120,00 €
Mittel des Kindergartenbudgets	16.628,59 €
Sanierung Umkleide- und Sanitärräume Turnhalle Geschwister-Scholl-Schule	125.000,00 €
Dachsanierung Verwaltungstrakt Betriebsamt	191.525,38 €
Mittel für Instandhaltungen im Bereich der Bauunterhaltung	601.765,41 €
Sanierung Schulhof Bronnzell	23.300,00 €
Freiflächenkonzept westliche Stadtteile	60.000,00 €
Wegebauarbeiten am Kreuz Alter Friedhof Harmerz	8.185,34 €
Neugestaltung Vorplatz Friedhof Dietershan	30.000,00 €
Sanierungsmaßnahme Stadtteil Friedhof Kohlhaus	68.000,00 €
Mittel für Klimaschutzkonzept	134.432,25 €
Summe Haushaltsreste gesamt	1.455.574,97 €

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

7.2.9 Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen

Investitionsbereich: - € -

DV-Lizenzen Soziale Dienste Deckung: Ausstattungsgegenstände Streetwork Innenstadt	apl.	4.600,00
Planung Ostumfahrung, 4.BA Deckung: Ostumfahrung, 3.BA	apl.	51.109,62
Erneuerung wegweisende Beschilderung Stadtgebiet Deckung: Ausbau Pacelliallee zw. Ignaz-Komp-/W.-Bauer-Straße	apl.	18.203,73
Maßnahmen der Konjunkturprogramme Deckung: Kredite bei der LTH	apl.	24.813.000,00
Summe:		24.886.913,35

Einsatz der Deckungsreserve im investiven Bereich

Büromöbel für den Personalrat Deckung: Deckungsreserve	üpl.	1.176,15
Summe:		1.176,15

Ergebnisrechnung:

Umverlegung Trinkwasserleitung Industriepark Fulda-West Deckung: Instandhaltung von Gemeindestraßen	üpl.	79.000,00
Aufwandsersatz Fulda Galerie Deckung: Gewerbe-, Grundsteuer	üpl.	1.384.514,13
Summe:		1.463.514,13

Einsatz der Deckungsreserve im Ergebnishaushalt

Fortbildung und Büromaterial für den Personalrat Deckung: Deckungsreserve	üpl.	2.556,35
Summe:		2.556,35

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 2009 nicht in voller Höhe in Anspruch genommen wurden, sind die weiterhin benötigten Mittel in das Jahr 2010 vorgetragen worden.

7.3 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2009 sind über die oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Fulda für das Haushaltsjahr 2009 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

7.4 Ausblick auf die zukünftige Entwicklung

Haushaltsjahr 2010

Der Haushaltsplan 2010 ist am 18.12.2009 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und von der Kommunalaufsicht am 16.03.2010 genehmigt worden.

Der Haushaltsplan (Ergebnishaushalt) ist erneut defizitär.

Gegenüber der Vorjahresplanung hat sich der Fehlbetrag im Ergebnishaushalt um 15.926.900,00 € erhöht. So weist der Ergebnishaushalt im Haushaltsjahr 2010 einen Fehlbetrag von 18.001.900,00 € aus.

Die Genehmigung wurde auflagenfrei erteilt. Die Aufsichtsbehörde hält ein Haushaltssicherungskonzept für die geeignete Maßnahme, um der Fehlbedarfsentwicklung entgegen zu wirken und die kommunale Handlungsfähigkeit langfristig zu sichern. Die Stadt Fulda hat bereits vor der Genehmigung von sich aus ein Konsolidierungsprogramm gestartet.

Haushaltsjahr 2011

Der Haushaltsplan 2011 wurde von der Stadtverordnetenversammlung am 17.12.2010 beschlossen und von der Kommunalaufsicht am 25.03.2011 auflagenfrei genehmigt. Der Ergebnishaushalt ist mit 4.961.750,00 € nach wie vor defizitär.

7.5 Risikoberichterstattung

7.5.1 Besondere Geschäftsrisiken

Steuerentwicklung

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2009 auf 134.687.398,74 €. 50 % davon (67.705.400,95 €) resultieren aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen. Dabei entfallen 54.583.037,06 € auf die beiden Steuerarten Gewerbesteuer (35.974.513,98 €) und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (18.608.523,08 €).

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 strebt weiterhin eine Neustrukturierung des kommunalen Finanzausgleichs an. Die Kommunen werden mit dem Land, aber auch untereinander, um angemessene Anteile am Finanzausgleich ringen. Für die Stadt kommt es darauf an, die zentralörtlichen Funktionen durch eine angemessen hohe Gewichtung der Einwohnerzahl wiederzufinden.

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

Für 2009 konnte eine Absenkung des Ermäßigungssatzes bei der Zahlung der Kreisumlage für den Sonderstatus der Stadt nochmals abgewendet werden. Allerdings musste die Stadt eine Einmalzahlung an den Landkreis leisten, von der wiederum Mittel für den Schulbau an die Stadt zurückfließen.

Beteiligungen

Aufgrund des besonderen Haftungsverhältnisses gegenüber dem städtischen Eigenbetrieb „Parkstätten, Gas und Wasser Fulda“ wird hier auf die eigenständige Berichterstattung des Eigenbetriebes zum Jahresabschluss verwiesen. Die mittelfristige Finanzplanung bis 2012 des Eigenbetriebes geht von ausgeglichenen Ergebnissen aus.

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

Sonstige Risiken

Risiken aus derivativen Finanzinstrumenten bestehen nicht.

7.5.2 Chancen, Zielsetzung und Strategien

Erziehung und Bildung

Der gesellschaftliche Wandel verlangt, verstärkt die Betreuung für die unter 3-Jährigen dem steigenden Bedarf entsprechend zu organisieren. Bis zum Zieldatum 2013 sollen weitere Plätze entstehen. Der städtische Beitrag zur Kinderbetreuung wird auch in den kommenden Jahren kontinuierlich wachsen, wobei der erhöhte Betriebskostenanteil für die kirchlichen Kindergärten sowie die Personalkostensteigerungen hinzukommen.

Eine weitere zentrale Aufgabe der Stadt ist die Verantwortlichkeit für die Schulen einschließlich des weiterführenden Bildungsbereichs über die Volkshochschule bis zu den Schnittstellen zur Hochschule und der berufsbildenden Weiterqualifizierung. Hierbei steht der Ausbau des Ganztagsbetreuungsprogramms im Mittelpunkt.

Die steigenden Studentenzahlen an der Fachhochschule Fulda belegen die positive Entwicklung im Bildungssektor in der Stadt. In diesem Zusammenhang stellt die gemeinsame Stadt-, Landes- und Hochschulbibliothek am Heinrich-von-Bibra-Platz eine hessenweit einmalige Einrichtung dar.

Stadtentwicklung

Der Universitätsplatz wurde vor 2011 neu eröffnet. Der Platz ist überaus gelungen, wird angenommen und belebt die Innenstadt. Auch der Handel in der neuen Mitte Fuldas entwickelt sich sehr positiv.

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

Im Straßenbau sind bedeutsame Projekte die Ostumfahrung zwischen Petersberger und Künzeller Straße, die Sanierung der Heidelbergstraße und der Ausbau der Ronsbachstraße.

Im Rahmen des Programms „Südliche Innenstadt“ können entlang der Petersberger und Dalbergstraße wichtige Stadtentwicklungsprojekte vorangebracht werden. Auch im Rahmen der „Aktiven Kernen“ können wichtige Projekte verwirklicht werden. Insbesondere kann das City-Management unter deutlicher Beteiligung der Handels- und Immobilienakteure weiter professionalisiert werden, um den gemeinsamen Auftritt der Innenstadt in der Konkurrenz zum Umland und zu den anderen Oberzentren deutlich zu stärken. Für die Kernstadt bedeutet das eine große Chance, Innenstadtentwicklung zu betreiben.

Zur Stadtentwicklung gehört auch die Vermarktung von Gewerbeflächen und der Ausbau der Erschließung. Dies geschieht in den Gewerbegebieten Fulda-West, Lehnerz und Eisweiher. Der Westring hilft spürbar auch den Betrieben in Fulda-West. Eine besondere Herausforderung ist immer noch die Weiterentwicklung des Gewerbeparks Münsterfeld. Die Vermarktung soll beschleunigt und zugleich sollen langfristig Perspektiven zur Sicherung aller verfügbaren Flächen geschaffen werden. Dieser Gewerbepark hat sich gerade in jüngster Zeit kräftig entwickelt.

Konsolidierung

Das Konsolidierungsprogramm II (2010 – 2012) ist umgesetzt und wirkt in vollem Umfang. Damit konnten die Folgen der letzten Finanzkrise erfolgreich gemeistert werden. Auch wird mit der Konsolidierung das Bestreben unterstützt, die Investitionen selbst zu finanzieren und Schulden abzubauen.

Verschuldung

In 2009 betrug die Nettoneuverschuldung aufgrund der Konjunkturprogramme rd. 3,2 Mio. €. In Zukunft muss es jedoch wieder nachhaltiges Ziel sein, die Nettoneuverschuldung dauerhaft auf Null zu halten, um die Zinslast zu begrenzen und

langfristig – unabhängig von der konjunkturellen Entwicklung – Handlungsfreiheit zu bewahren.

7.5.3 Risikosicherung

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

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

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

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

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

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

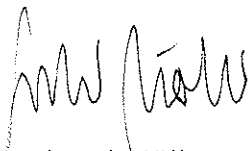
Im Rahmen der laufenden Haushaltsüberwachung ist sichergestellt, dass rechtzeitig auf entsprechende Veränderungen im Einnahmen- und Ausgabenbereich reagiert werden kann.

Jahresabschluss 2009 der Stadt Fulda

Der Buchungsbetrieb wird durch ein praktiziertes internes Kontrollsystem (IKS) unter Beteiligung des Rechnungsprüfungsamtes, der Stadtkämmerei und der Stadtkasse unterstützt. Bereits jetzt werden in der Buchhaltung permanent Kontrollen und Abstimmungen vorgenommen. Das IKS soll demnächst noch schriftlich fixiert und in eine neu zu erarbeitende städtische Buchungsrichtlinie eingebettet werden. Ziel für die Zukunft ist es, alle vorgeschriebenen Abläufe im IKS (Checklisten mit vorgegebenen turnusmäßigen Terminen) zu dokumentieren. In der Buchungsrichtlinie sollen auch die systemtechnische Zugriffsrechteverwaltung, die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GOB), die Rechte zu Stammdatenänderungen sowie ein Risikomanagement verankert werden.

Fulda, den 15. Oktober 2012

Der Magistrat



Gerhard Möller

Oberbürgermeister

IMPRESSUM

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

Ansprechpartner: Oberbürgermeister Gerhard Möller

Redaktion: Andreas Hildebrandt (Stadtkämmerei)

Druck: Stadt Fulda, Hausdruckerei