

JAHRESABSCHLUSS DER STADT FULDA

2018



IMPRESSUM

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

Ansprechpartner: Oberbürgermeister Dr. Heiko Wingefeld

Redaktion: Jörg Hosch (Stadtkämmerei)

Druck: Stadt Fulda, Hausdruckerei

INHALTSVERZEICHNIS

1	Vermögensrechnung (Bilanz)	6
2	Ergebnisrechnung	8
3	Finanzrechnung	10
4	Teilergebnisrechnungen Produktbereiche	12
5	Teilfinanzrechnungen - Investitionstätigkeit	27
6	Anhang zum Jahresabschluss	36
6.1	Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	36
6.2	Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	37
6.3	Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung - AKTIVA	40
	Pos 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	40
	Pos 1.1.2 Geleistete Investitionszuschüsse	40
	Pos 1.1.3 Geleistete Anzahlungen immaterielles Vermögen	40
	Pos 1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	41
	Pos 1.2.2 Bauten	41
	Pos 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	42
	Pos 1.2.4 Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	43
	Pos 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	43
	Pos 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	44
	Pos 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	45
	Pos 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	46
	Pos 1.3.3 Beteiligungen	46
	Pos 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	47
	Pos 1.3.5 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	47
	Pos 1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	48
	Pos 2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	48
	Pos 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	49
	Pos 2.3 Flüssige Mittel	49
	Pos 3 Rechnungsabgrenzungsposten	50

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

6.4	Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung – PASSIVA	50
Pos 1	Eigenkapital (Nettoposition + Rücklagen + Ergebnisverwendung)	50
Pos 1.1	Nettoposition	50
Pos 1.2.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	51
Pos 1.2.2	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	51
Pos 1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	51
Pos 1.2.4	Sonderrücklagen	52
Pos 2	Sonderposten	52
Pos 2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	53
Pos 2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	53
Pos 2.1.2	Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	53
Pos 2.1.3	Investitionsbeiträge	53
Pos 2.2	Sonstige Sonderposten	54
Pos 3	Rückstellungen	54
Pos 3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	54
Pos 3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Schuldverhältnisse	55
Pos 3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	55
Pos 3.4	Sonstige Rückstellungen	55
Pos 4	Verbindlichkeiten	56
Pos 4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	56
Pos 4.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	56
Pos 4.3 – 4.7	Andere Verbindlichkeiten	56
Pos 5	Rechnungsabgrenzungsposten	58
6.5	Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung	59
6.6	Erläuterungen zur Finanzrechnung	67

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

6.7	Sonstige Angaben	67
6.7.1	Haftungsverhältnisse	67
6.7.2	Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	68
6.7.3	Fremde Finanzmittel	68
6.7.4	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	68
6.7.5	Mitglieder des Magistrats und der Stadtverordneten- versammlung	69
6.7.6	Finanzanlagen	72
6.8	Anlagen zum Anhang	78
6.8.1	Anlagenspiegel	79
6.8.2	Forderungenspiegel	81
6.8.3	Verbindlichkeitspiegel	81
6.8.4	Rückstellungsspiegel	82
7	Rechenschaftsbericht	84
7.1	Vorbemerkungen	84
7.2	Geschäftsverlauf 2018	84
7.2.1	Vermögensentwicklung	85
7.2.2	Ergebnisentwicklung	88
7.2.3	Finanzentwicklung	94
7.2.4	Wesentliche Vorgänge	94
7.2.5	Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen	94
7.2.6	Wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen	98
7.2.6.1	Plan-/Ist-Vergleich der Teilergebnisrechnungen	98
7.2.6.2	Plan-/Ist-Vergleich der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	116
7.2.7	Finanzierungstätigkeit	133
7.2.8	Haushaltsausgabereise	133
7.2.9	Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen	140
7.3	Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres	142
7.4	Entwicklung Haushaltsjahr 2019	142

7.5	Risikoberichterstattung	142
7.5.1	Besondere Geschäftsrisiken	142
7.5.2	Chancen, Zielsetzung und Strategien	144
7.5.3	Risikosicherung	144

JAHRESABSCHLUSS

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

1 Vermögensrechnung (Bilanz)

Pos.	AKTIVA	31.12.2018		31.12.2017	
		Euro	Euro	Euro	Euro
1.	ANLAGEVERMÖGEN				
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		26.793.340,93		27.282.579,49
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	618.138,49		521.394,39	
1.1.2	Geleistete Investitionszuschüsse	25.184.621,55		25.853.604,21	
1.1.3	Geleistete Anzahlungen immaterielles Vermögen	990.580,89		907.580,89	
1.2	Sachanlagevermögen		433.656.628,61		411.812.164,01
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	132.057.747,63		125.973.365,53	
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	171.578.144,25		165.963.822,61	
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	84.524.561,53		87.393.193,07	
1.2.4	Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	1.620.855,94		1.781.500,68	
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.190.301,76		10.975.670,11	
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	31.685.017,50		19.724.612,01	
1.3	Finanzanlagevermögen		180.232.045,86		166.193.010,08
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	85.178.367,24		85.178.367,24	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	8.160.730,65		8.213.129,32	
1.3.3	Beteiligungen	18.795.445,20		18.795.444,93	
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	63.673.471,29		49.330.153,80	
1.3.5	Sonstige Ausleihungen	4.424.031,48		4.675.914,79	
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	47.691.413,16	47.691.413,16	47.691.413,16	47.691.413,16
2.	UMLAUFVERMÖGEN				
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	379.922,68	379.922,68	331.851,73	331.851,73
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		7.050.324,47		6.022.804,06
2.2.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	3.571.761,61		1.025.219,62	
2.2.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	2.188.478,70		1.429.701,16	
2.2.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	515.319,72		2.634.314,59	
2.2.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	155.809,52		157.842,16	
2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	618.954,92		775.726,53	
2.3	Flüssige Mittel	95.003.409,30	95.003.409,30	112.424.959,07	112.424.959,07
3.	RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	10.746.115,07	10.746.115,07	11.464.575,23	11.464.575,23
			801.553.200,08		783.223.356,83

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Pos.	PASSIVA	31.12.2018		31.12.2017	
		Euro	Euro	Euro	Euro
1.	EIGENKAPITAL				
1.1	Nettoposition	273.000.858,15	273.000.858,15	273.000.858,15	273.000.858,15
1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen		216.525.269,48		201.745.274,13
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	170.842.638,95		157.021.145,99	
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des a. o. Ergebnisses	45.524.064,69		44.565.562,30	
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	24.880,61		24.880,61	
1.2.4	Sonderrücklagen	133.685,23		133.685,23	
1.3	Ergebnisverwendung*				
1.3.1	Jahresüberschuss/-fehlbetrag		0,00		0,00
1.3.1.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00		0,00	
1.3.1.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00		0,00	
2.	SONDERPOSTEN				
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge		142.485.351,17		138.873.226,45
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	105.951.570,64		104.932.716,65	
2.1.2	Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	3.667.462,48		3.751.479,27	
2.1.3	Investitionsbeiträge	32.866.318,05		30.189.030,53	
2.2	Sonstige Sonderposten	5.029.955,09	5.029.955,09	4.236.941,47	4.236.941,47
3.	RÜCKSTELLUNGEN		75.501.868,97		67.825.783,55
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	60.070.865,00		55.346.355,00	
3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	2.507.500,00		4.988.000,00	
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfaldeponien	2.863.457,14		2.865.777,64	
3.4	Sonstige Rückstellungen	10.060.046,83		4.625.650,91	
4.	VERBINDLICHKEITEN				
4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		52.686.552,48		60.582.382,54
4.1.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	40.693.380,91 1.737.539,26		47.538.292,44 3.972.494,25	
4.1.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	11.993.171,57 56.241,88		13.044.090,10 82.190,01	
4.1.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00 0,00		0,00 0,00	
4.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	536.269,30	536.269,30	597.505,28	597.505,28
4.3	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	2.399.129,39	2.399.129,39	3.146.548,05	3.146.548,05
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.959.424,79	3.959.424,79	3.454.404,94	3.454.404,94
4.5	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	9.181.390,78	9.181.390,78	8.822.888,48	8.822.888,48
4.6	Verb. aus Steuern u. steuerähnli. Abgaben	12.915,35	12.915,35	1,00	1,00
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	2.986.181,95	2.986.181,95	3.501.704,34	3.501.704,34
5.	RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	17.248.033,18	17.248.033,18	17.435.838,45	17.435.838,45
			801.553.200,08		783.223.356,83

* Der ordentliche Jahresüberschuss 2018 von 13.821.492,96 € und der außerordentliche Jahresüberschuss 2018 von 958.502,39 € sind in 1.2.1 und 1.2.2 enthalten.

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

2 Ergebnisrechnung

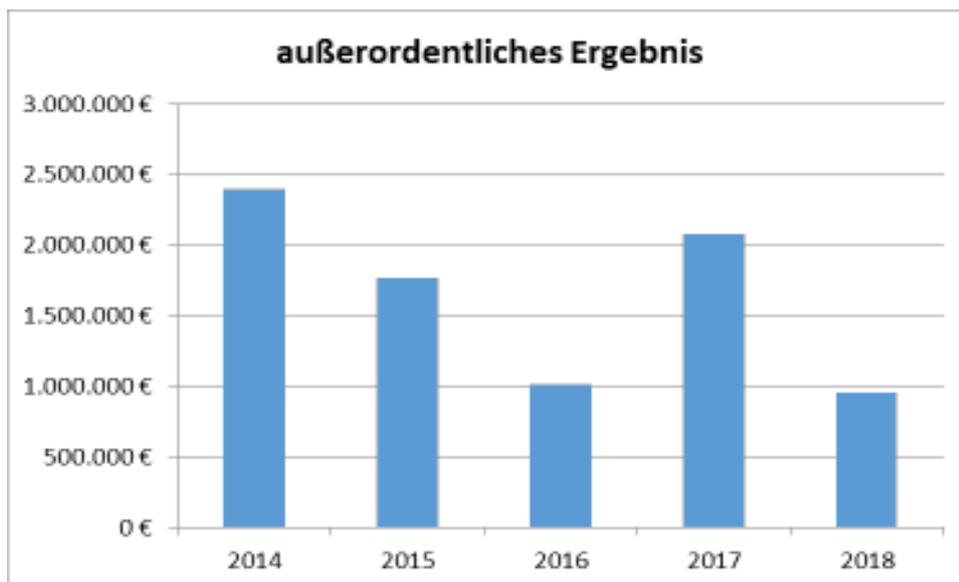
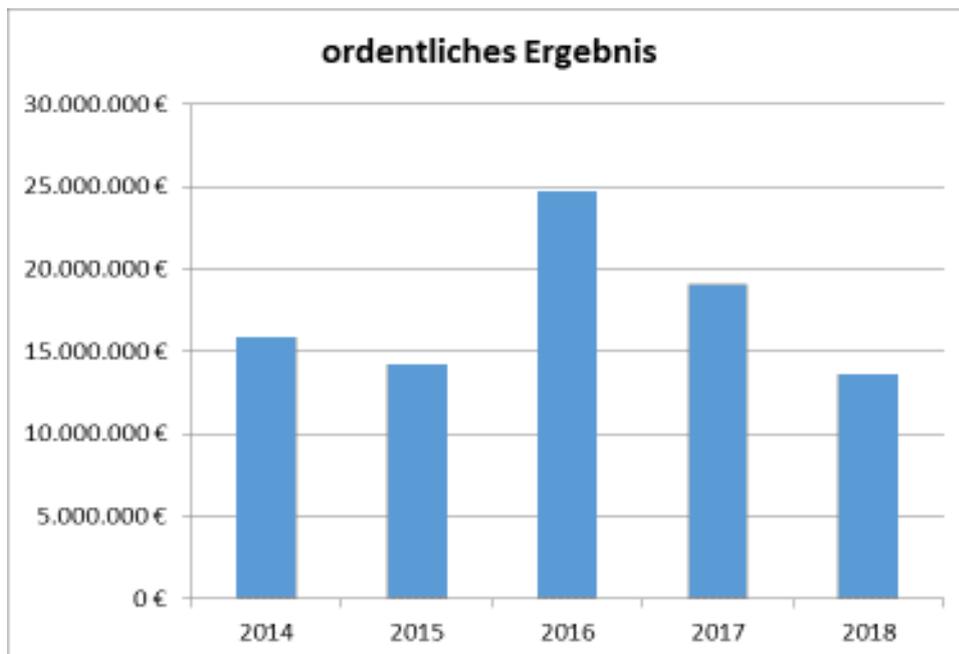
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 Euro	Ergebnis 2018 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.025.905,21	4.942.450,00	5.339.492,17	397.042,17
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.718.708,61	14.698.450,00	15.652.576,59	954.126,59
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	8.573.581,94	7.726.500,00	8.253.141,34	526.641,34
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	53.829,26	40.000,00	87.114,33	47.114,33
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	105.589.713,31	100.245.000,00	97.862.145,50	-2.382.854,50
6	Erträge aus Transferleistungen	5.273.222,42	4.496.250,00	5.939.675,35	1.443.425,35
7	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	36.345.729,06	45.118.700,00	46.984.905,04	1.866.205,04
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	11.494.589,37	10.511.700,00	10.475.129,20	-36.570,80
9	Sonstige ordentliche Erträge	4.576.761,59	5.727.750,00	6.685.063,58	957.313,58
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	192.652.040,77	193.506.800,00	197.279.243,10	3.772.443,10
11	Personalaufwendungen	44.093.209,01	48.638.800,00	48.338.078,90	-300.721,10
12	Versorgungsaufwendungen	8.582.268,22	8.208.350,00	10.814.276,19	2.605.926,19
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.705.069,57	50.231.716,87	42.816.434,65	-7.415.282,22
14	Abschreibungen	18.374.251,42	17.860.600,00	19.374.229,85	1.513.629,85
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	17.526.039,80	19.203.497,27	18.553.226,64	-650.270,63
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	36.555.629,81	35.182.800,00	32.680.466,37	-2.502.333,63
17	Transferaufwendungen	11.760.692,92	14.706.150,00	12.606.982,54	-2.099.167,46
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	208.692,82	280.250,00	229.252,99	-50.997,01
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	175.805.853,57	194.312.164,14	185.412.948,13	-8.899.216,01
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	16.846.187,20	-805.364,14	11.866.294,97	12.671.659,11
21	Finanzerträge	4.321.798,70	3.255.100,00	3.889.489,12	634.389,12
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	2.107.191,53	1.874.950,00	1.934.291,13	59.341,13
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	2.214.607,17	1.380.150,00	1.955.197,99	575.047,99
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	19.060.794,37	574.785,86	13.821.492,96	13.246.707,10
25	Außerordentliche Erträge	2.803.462,47	301.900,00	1.159.895,36	857.995,36
26	Außerordentliche Aufwendungen	723.720,61	1.000,00	201.392,97	200.392,97
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	2.079.741,86	300.900,00	958.502,39	657.602,39
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	21.140.536,23	875.685,86	14.779.995,35	13.904.309,49
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	32.305.284,33	32.310.300,00	32.671.542,15	361.242,15
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.305.284,33	32.310.300,00	32.671.542,15	361.242,15
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	21.140.536,23	875.685,86	14.779.995,35	13.904.309,49

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Nachrichtlich:

Vorgesehene Verwendung des Jahresergebnisses 2018	Euro
Jahresergebnis	14.779.995,35
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	13.821.492,96
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	958.502,39
Jahresergebnis nach Ergebnisverwendung	0,00

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



Ordentliches Ergebnis 2018 (2017) pro Einwohner: 200,02 € (278,58 €)

Außerordentliches Ergebnis 2018 (2017) pro Einwohner: 13,87 € (30,40 €)

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

3 Finanzrechnung

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2017 Euro	Fortgeschriebener Ansatz 2018 Euro	Ergebnis 2018 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 Euro
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.296.865,41	4.693.800,00	5.607.859,50	914.059,50
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.734.957,00	14.301.450,00	15.909.897,85	1.608.447,85
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	8.088.429,33	7.766.500,00	8.107.608,39	341.108,39
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	105.494.756,63	100.245.000,00	98.025.095,07	-2.219.904,93
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	5.725.807,80	4.496.250,00	5.394.081,18	897.831,18
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	36.333.361,29	45.118.700,00	45.033.507,05	-85.192,95
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.445.499,56	3.125.100,00	1.413.985,82	-1.711.114,18
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	4.317.203,98	3.958.500,00	4.529.356,92	570.856,92
09	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 bis Pos. 8)	185.436.881,00	183.705.300,00	184.021.391,78	316.091,78
10	Personalauszahlungen	44.520.555,61	48.812.300,00	48.425.462,23	-386.837,77
11	Versorgungsauszahlungen	5.500.008,88	5.797.750,00	5.951.628,82	153.878,82
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.894.938,83	46.694.816,87	35.825.501,20	-10.869.315,67
13	Auszahlungen für Transferleistungen	11.918.661,48	14.706.150,00	12.574.704,28	-2.131.445,72
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	16.004.125,13	19.203.497,27	18.821.080,69	-382.416,58
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	35.860.029,81	35.182.800,00	32.680.466,37	-2.502.333,63
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.718.345,16	1.699.300,00	1.691.783,69	-7.516,31
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	212.397,20	281.250,00	219.542,57	-61.707,43
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 bis Pos. 17)	151.629.062,10	172.377.864,14	156.190.169,85	-16.187.694,29
19	Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 9 ./ Pos. 18)	33.807.818,90	11.327.435,86	27.831.221,93	16.503.786,07
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	8.458.394,44	16.069.700,00	12.517.130,89	-3.552.569,11
21	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	2.751.233,17	1.103.500,00	3.444.850,30	2.341.350,30
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	1.938.385,57	1.535.450,00	3.554.041,17	2.018.591,17
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 bis Pos. 22)	13.148.013,18	18.708.650,00	19.516.022,36	807.372,36
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.921.690,51	17.977.059,22	14.570.706,90	-3.406.352,32
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.492.551,71	65.123.019,15	20.351.119,48	-44.771.899,67
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	5.683.593,87	13.161.268,22	6.389.694,51	-6.771.573,71
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	20.696.568,30	23.872.092,78	17.455.956,55	-6.416.136,23
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 bis Pos. 27)	45.794.404,39	120.133.439,37	58.767.477,44	-61.365.961,93
29	Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Pos. 23 ./ Pos. 28)	-32.646.391,21	-101.424.789,37	-39.251.455,08	62.173.334,29
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Pos. 19 und Pos. 29)	1.161.427,69	-90.097.353,51	-11.420.233,15	78.677.120,36

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2017 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 Euro	Ergebnis 2018 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 Euro
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	717.000,00	1.466.750,00	579.000,00	-887.750,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	6.878.018,86	8.570.950,00	8.621.694,43	50.744,43
33	Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 31 ./ Pos. 32)	-6.161.018,86	-7.104.200,00	-8.042.694,43	-938.494,43
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Pos. 30 und Pos. 33)	-4.999.591,17	-97.201.553,51	-19.462.927,58	77.738.625,93
35	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	7.356.167,42		8.055.913,98	
36	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	5.860.521,00		6.014.236,17	
37	Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Pos. 35 ./ Pos. 36)	1.495.646,42		2.041.677,81	
38	Zahlungsmittelbestand am Anfang des Jahres	115.929.509,47		112.424.959,07	
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Pos. 34 und Pos. 37)	-3.503.944,75		-17.421.249,77	
	Handvorschüsse	-605,65		-300,00	
40	Finanzmittelbestand am Ende des Jahres	112.424.959,07		95.003.409,30	

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

4 Teilergebnisrechnungen Produktbereiche

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 – Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 Euro	Ergebnis 2018 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.116.507,32	1.444.850,00	1.450.965,48	6.115,48
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.931,23	4.750,00	2.923,51	-1.826,49
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	790.437,40	693.800,00	1.002.001,82	308.201,82
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	53.829,26	40.000,00	87.114,33	47.114,33
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	4.000,00	9.000,00	5.000,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3.584.333,98	3.599.950,00	3.589.374,00	-10.576,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	469.776,36	312.100,00	417.029,84	104.929,84
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	6.018.815,55	6.099.450,00	6.558.408,98	458.958,98
11	Personalaufwendungen	15.434.594,15	16.817.500,00	16.806.047,59	-11.452,41
12	Versorgungsaufwendungen	1.824.776,80	1.793.300,00	1.819.260,92	25.960,92
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.380.680,02	17.785.898,99	15.775.520,83	-2.010.378,16
14	Abschreibungen	9.817.640,60	9.529.050,00	10.061.312,27	532.262,27
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	95.647,16	226.971,49	184.273,91	-42.697,58
16	Steueraufwendungen einschl. Auf- wendungen aus gesetzlichen Umlage- verpflichtungen	11.038,71	12.000,00	11.760,36	-239,64
17	Transferaufwendungen	9.900,00	12.000,00	9.445,00	-2.555,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	101.110,47	123.950,00	106.488,45	-17.461,55
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	42.675.387,91	46.300.670,48	44.774.109,33	-1.526.561,15
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-36.656.572,36	-40.201.220,48	-38.215.700,35	1.985.520,13
21	Finanzerträge	1.307.599,34	1.044.000,00	1.106.683,73	62.683,73
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	32.281,51	15.600,00	27.269,26	11.669,26
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	1.275.317,83	1.028.400,00	1.079.414,47	51.014,47
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-35.381.254,53	-39.172.820,48	-37.136.285,88	2.036.534,60
25	Außerordentliche Erträge	556.883,24	0,00	604.577,35	604.577,35
26	Außerordentliche Aufwendungen	15.123,77	0,00	3.540,61	3.540,61
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	541.759,47	0,00	601.036,74	601.036,74
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-34.839.495,06	-39.172.820,48	-36.535.249,14	2.637.571,34
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	29.610.675,18	30.091.050,00	29.994.948,57	-96.101,43
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	4.901.444,69	4.572.200,00	4.732.768,03	160.568,03
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-10.130.264,57	-13.653.970,48	-11.273.068,60	2.380.901,88

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 Euro	Ergebnis 2018 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.135,00	35.250,00	41.404,00	6.154,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.129.173,83	3.782.750,00	4.249.476,28	466.726,28
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	478.854,21	491.450,00	449.880,03	-41.569,97
6	Erträge aus Transferleistungen	159,34	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.308.368,82	1.366.200,00	1.371.629,90	5.429,90
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	98.724,71	109.450,00	122.570,44	13.120,44
9	Sonstige ordentliche Erträge	3.168,89	1.000,00	3.628,25	2.628,25
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	6.038.584,80	5.786.100,00	6.238.588,90	452.488,90
11	Personalaufwendungen	6.691.315,29	7.627.800,00	6.962.045,72	-665.754,28
12	Versorgungsaufwendungen	1.403.787,42	1.287.050,00	1.444.763,26	157.713,26
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.471.614,88	1.760.750,00	1.398.599,94	-362.150,06
14	Abschreibungen	649.527,29	681.850,00	692.783,88	10.933,88
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.552.392,80	1.851.350,00	1.645.320,67	-206.029,33
17	Transferaufwendungen	987,60	2.000,00	295,00	-1.705,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	132,00	100,00	132,00	32,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	12.769.757,28	13.210.900,00	12.143.940,47	-1.066.959,53
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-6.731.172,48	-7.424.800,00	-5.905.351,57	1.519.448,43
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	3.788,66	3.100,00	3.025,27	-74,73
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-3.788,66	-3.100,00	-3.025,27	74,73
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-6.734.961,14	-7.427.900,00	-5.908.376,84	1.519.523,16
25	Außerordentliche Erträge	3.273,52	0,00	27.780,00	27.780,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	272,20	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	3.001,32	0,00	27.780,00	27.780,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-6.731.959,82	-7.427.900,00	-5.880.596,84	1.547.303,16
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	87.011,33	94.000,00	114.235,54	20.235,54
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.194.102,74	1.156.950,00	1.187.254,27	30.304,27
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-7.839.051,23	-8.490.850,00	-6.953.615,57	1.537.234,43

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 Euro	Ergebnis 2018 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.104,61	37.050,00	39.207,09	2.157,09
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.875,90	2.150,00	8.439,35	6.289,35
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.767.393,16	3.725.400,00	3.617.719,80	-107.680,20
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	583.639,10	628.050,00	747.815,69	119.765,69
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	70.940,52	65.150,00	89.485,51	24.335,51
9	Sonstige ordentliche Erträge	133.978,08	134.850,00	147.182,88	12.332,88
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	4.610.931,37	4.592.650,00	4.649.850,32	57.200,32
11	Personalaufwendungen	1.159.627,00	1.214.100,00	1.356.446,76	142.346,76
12	Versorgungsaufwendungen	208.846,40	168.000,00	137.071,57	-30.928,43
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.315.286,85	3.071.624,50	2.236.139,24	-835.485,26
14	Abschreibungen	532.505,55	505.050,00	516.908,54	11.858,54
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.910.877,84	3.034.600,00	3.011.302,99	-23.297,01
17	Transferaufwendungen	23.821,00	30.500,00	20.966,00	-9.534,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	7.150.964,64	8.023.874,50	7.278.835,10	-745.039,40
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-2.540.033,27	-3.431.224,50	-2.628.984,78	802.239,72
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-2.540.033,27	-3.431.224,50	-2.628.984,78	802.239,72
25	Außerordentliche Erträge	3.400,00	400,00	6.426,30	6.026,30
26	Außerordentliche Aufwendungen	-279,63	0,00	-1.018,01	-1.018,01
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	3.120,37	400,00	5.408,29	5.008,29
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-2.536.912,90	-3.430.824,50	-2.623.576,49	807.248,01
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.312.199,78	891.350,00	1.016.890,29	125.540,29
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.740.311,33	10.955.350,00	11.107.719,46	152.369,46
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-11.965.024,45	-13.494.824,50	-12.714.405,66	780.418,84

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 Euro	Ergebnis 2018 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	668.905,58	670.250,00	659.930,43	-10.319,57
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.303.907,07	1.088.500,00	1.270.650,41	182.150,41
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	156.673,81	105.600,00	96.160,44	-9.439,56
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	375.855,35	330.450,00	358.701,29	28.251,29
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	27.953,47	27.200,00	23.757,93	-3.442,07
9	Sonstige ordentliche Erträge	23.941,74	29.300,00	28.053,39	-1.246,61
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	2.557.237,02	2.251.300,00	2.437.253,89	185.953,89
11	Personalaufwendungen	2.694.252,21	3.131.300,00	3.199.360,29	68.060,29
12	Versorgungsaufwendungen	234.399,65	232.500,00	256.585,97	24.085,97
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.541.232,04	2.948.686,64	2.592.683,83	-356.002,81
14	Abschreibungen	176.147,16	144.550,00	171.348,60	26.798,60
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	807.173,16	810.962,61	772.332,56	-38.630,05
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	6.453.204,22	7.267.999,25	6.992.311,25	-275.688,00
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-3.895.967,20	-5.016.699,25	-4.555.057,36	461.641,89
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	707,50	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-707,50	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-3.896.674,70	-5.016.699,25	-4.555.057,36	461.641,89
25	Außerordentliche Erträge	230,00	0,00	2.770,55	2.770,55
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-223,17	-223,17
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	230,00	0,00	2.547,38	2.547,38
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-3.896.444,70	-5.016.699,25	-4.552.509,98	464.189,27
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	368.709,49	357.100,00	379.005,48	21.905,48
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.600.624,01	1.850.100,00	1.831.060,91	-19.039,09
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-5.128.359,22	-6.509.699,25	-6.004.565,41	505.133,84

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05 – Soziale Hilfen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 Euro	Ergebnis 2018 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.500,00	20.000,00	22.351,50	2.351,50
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.192,68	45.200,00	45.336,72	136,72
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	140.685,32	165.950,00	180.904,09	14.954,09
6	Erträge aus Transferleistungen	14.082,36	13.000,00	14.318,34	1.318,34
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen pp.	387,00	50,00	149,62	99,62
9	Sonstige ordentliche Erträge	575,00	0,00	627,21	627,21
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	225.422,36	244.200,00	263.687,48	19.487,48
11	Personalaufwendungen	1.421.172,13	1.567.600,00	1.462.830,31	-104.769,69
12	Versorgungsaufwendungen	204.321,08	211.700,00	397.533,86	185.833,86
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	70.181,01	95.100,00	83.298,23	-11.801,77
14	Abschreibungen	18.939,20	4.150,00	5.454,30	1.304,30
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	122.698,32	168.600,00	120.423,11	-48.176,89
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	1.837.311,74	2.047.150,00	2.069.539,81	22.389,81
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-1.611.889,38	-1.802.950,00	-1.805.852,33	-2.902,33
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-1.611.889,38	-1.802.950,00	-1.805.852,33	-2.902,33
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-1.611.889,38	-1.802.950,00	-1.805.852,33	-2.902,33
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.671,66	3.150,00	23.069,82	19.919,82
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	243.407,67	198.550,00	161.963,43	-36.586,57
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.852.625,39	-1.998.350,00	-1.944.745,94	53.604,06

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 Euro	Ergebnis 2018 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	135.223,01	137.300,00	127.871,42	-9.428,58
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.173.380,21	1.093.900,00	1.010.577,12	-83.322,88
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.481.257,26	1.221.600,00	1.558.093,64	336.493,64
6	Erträge aus Transferleistungen	3.432.639,95	2.741.150,00	4.007.469,00	1.266.319,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.215.856,72	3.352.350,00	5.033.625,53	1.681.275,53
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	149.691,51	141.450,00	155.242,41	13.792,41
9	Sonstige ordentliche Erträge	389.338,53	308.300,00	386.069,65	77.769,65
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	9.977.387,19	8.996.050,00	12.278.948,77	3.282.898,77
11	Personalaufwendungen	10.578.416,86	11.700.450,00	11.720.359,37	19.909,37
12	Versorgungsaufwendungen	817.087,22	862.000,00	874.150,80	12.150,80
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.567.720,47	2.296.221,17	1.551.321,21	-744.899,96
14	Abschreibungen	673.342,35	506.950,00	968.230,09	461.280,09
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.012.286,59	11.467.813,17	11.583.365,78	115.552,61
17	Transferaufwendungen	11.715.871,57	14.655.150,00	12.566.849,58	-2.088.300,42
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	35.364.725,06	41.488.584,34	39.264.276,83	-2.224.307,51
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-25.387.337,87	-32.492.534,34	-26.985.328,06	5.507.206,28
21	Finanzerträge	2.497,53	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	89,59	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	2.407,94	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-25.384.929,93	-32.492.534,34	-26.985.328,06	5.507.206,28
25	Außerordentliche Erträge	4.213,00	1.500,00	2.519,64	1.019,64
26	Außerordentliche Aufwendungen	1.028,29	0,00	36,80	36,80
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	3.184,71	1.500,00	2.482,84	982,84
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-25.381.745,22	-32.491.034,34	-26.982.845,22	5.508.189,12
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	160.306,11	148.900,00	184.628,20	35.728,20
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.673.901,59	2.927.200,00	2.977.363,86	50.163,86
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-27.895.340,70	-35.269.334,34	-29.775.580,88	5.493.753,46

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08 – Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 Euro	Ergebnis 2018 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.327.071,42	1.328.800,00	1.331.964,33	3.164,33
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	10.499,50	7.900,00	10.885,70	2.985,70
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	20.000,00	20.000,00	22.500,00	2.500,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.863,85	2.850,00	12.348,16	9.498,16
9	Sonstige ordentliche Erträge	7.870,17	3.250,00	6.420,50	3.170,50
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.368.304,94	1.362.800,00	1.384.118,69	21.318,69
11	Personalaufwendungen	66.988,33	73.350,00	73.650,85	300,85
12	Versorgungsaufwendungen	22.840,03	13.900,00	8.054,51	-5.845,49
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.353.162,99	1.423.450,00	1.184.426,80	-239.023,20
14	Abschreibungen	185.147,73	176.800,00	254.371,60	77.571,60
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	512.312,08	589.950,00	529.957,92	-59.992,08
17	Transferaufwendungen	10.112,75	6.500,00	4.426,96	-2.073,04
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	2.150.563,91	2.283.950,00	2.054.888,64	-229.061,36
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-782.258,97	-921.150,00	-670.769,95	250.380,05
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	6,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-6,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-782.264,97	-921.150,00	-670.769,95	250.380,05
25	Außerordentliche Erträge	4.000,00	0,00	1.437,16	1.437,16
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	4.000,00	0,00	1.437,16	1.437,16
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-778.264,97	-921.150,00	-669.332,79	251.817,21
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	45.707,14	30.700,00	101.854,60	71.154,60
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.375.534,25	1.387.550,00	1.338.333,35	-49.216,65
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.108.092,08	-2.278.000,00	-1.905.811,54	372.188,46

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 Euro	Ergebnis 2018 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	267.226,88	242.300,00	266.409,77	24.109,77
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	56.580,01	30.100,00	56.830,25	26.730,25
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	49.329,25	60.000,00	144.638,91	84.638,91
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	326.905,00	412.250,00	383.950,00	-28.300,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	516.566,76	519.050,00	433.129,75	-85.920,25
9	Sonstige ordentliche Erträge	838,60	500,00	250,00	-250,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.217.446,50	1.264.200,00	1.285.208,68	21.008,68
11	Personalaufwendungen	1.554.270,79	1.682.900,00	1.597.188,06	-85.711,94
12	Versorgungsaufwendungen	183.300,65	129.000,00	144.304,86	15.304,86
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.616.430,28	2.446.739,46	1.216.137,71	-1.230.601,75
14	Abschreibungen	157.648,54	153.700,00	158.988,28	5.288,28
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	65.988,26	245.150,00	149.360,49	-95.789,51
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.745,34	75.100,00	51.845,80	-23.254,20
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	3.638.383,86	4.732.589,46	3.317.825,20	-1.414.764,26
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-2.420.937,36	-3.468.389,46	-2.032.616,52	1.435.772,94
21	Finanzerträge	1.371,10	1.150,00	986,37	-163,63
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	1.371,10	1.150,00	986,37	-163,63
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-2.419.566,26	-3.467.239,46	-2.031.630,15	1.435.609,31
25	Außerordentliche Erträge	1.966.781,37	300.000,00	334.305,27	34.305,27
26	Außerordentliche Aufwendungen	648.958,28	1.000,00	131.359,80	130.359,80
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	1.317.823,09	299.000,00	202.945,47	-96.054,53
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-1.101.743,17	-3.168.239,46	-1.828.684,68	1.339.554,78
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	149.513,38	127.050,00	151.121,41	24.071,41
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.251.256,55	-3.295.289,46	-1.979.806,09	1.315.483,37

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 Euro	Ergebnis 2018 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 Euro
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	718.867,30	520.300,00	599.073,25	78.773,25
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	163.908,00	97.000,00	135.468,28	38.468,28
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.419,04	2.400,00	2.419,06	19,06
9	Sonstige ordentliche Erträge	60,00	0,00	23.148,00	23.148,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	885.254,34	619.700,00	760.108,59	140.408,59
11	Personalaufwendungen	1.057.416,15	1.039.500,00	1.030.148,44	-9.351,56
12	Versorgungsaufwendungen	133.825,54	123.600,00	136.014,54	12.414,54
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.083,28	73.993,67	42.398,05	-31.595,62
14	Abschreibungen	14.693,02	8.950,00	45.888,06	36.938,06
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	183.996,50	165.000,00	85.460,00	-79.540,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	1.433.014,49	1.411.043,67	1.339.909,09	-71.134,58
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ . Pos. 19)	-547.760,15	-791.343,67	-579.800,50	211.543,17
21	Finanzerträge	469.379,87	160.750,00	186.494,03	25.744,03
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ . Pos. 22)	469.379,87	160.750,00	186.494,03	25.744,03
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-78.380,28	-630.593,67	-393.306,47	237.287,20
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-78.380,28	-630.593,67	-393.306,47	237.287,20
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.029,00	2.000,00	23.157,00	21.157,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.997,77	34.550,00	37.404,64	2.854,64
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-105.349,05	-663.143,67	-407.554,11	255.589,56

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 Euro	Ergebnis 2018 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 Euro
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.680.047,92	4.642.100,00	4.749.955,07	107.855,07
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.083.975,10	610.300,00	516.504,22	-93.795,78
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	554.574,67	40.050,00	-107.716,05	-147.766,05
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	400,00	0,00	-400,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	6.318.597,69	5.292.850,00	5.158.743,24	-134.106,76
11	Personalaufwendungen	263.689,39	247.750,00	312.769,54	65.019,54
12	Versorgungsaufwendungen	27.370,46	27.900,00	37.256,59	9.356,59
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.220.993,00	4.377.800,00	4.652.642,04	274.842,04
14	Abschreibungen	631.389,10	559.500,00	554.996,49	-4.503,51
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.375,00	4.900,00	-201,50	-5.101,50
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	6.142.066,95	5.217.850,00	5.557.463,16	339.613,16
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	176.530,74	75.000,00	-398.719,92	-473.719,92
21	Finanzerträge	30.041,01	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Zinsaufwendungen	2,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	30.039,01	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	206.569,75	75.000,00	-398.719,92	-473.719,92
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	206.569,75	75.000,00	-398.719,92	-473.719,92
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.999,68	10.000,00	12.930,08	2.930,08
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	332.631,04	401.650,00	346.675,54	-54.974,46
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-108.061,61	-316.650,00	-732.465,38	-415.815,38

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und - anlagen, ÖPNV

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 Euro	Ergebnis 2018 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	213,40	500,00	1.771,20	1.271,20
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.433.003,39	2.320.000,00	2.449.446,85	129.446,85
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	404.176,55	520.300,00	506.284,41	-14.015,59
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.682.135,00	1.667.300,00	1.733.209,00	65.909,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.740.650,95	2.225.950,00	2.445.894,14	219.944,14
9	Sonstige ordentliche Erträge	23.077,66	0,00	16.601,46	16.601,46
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	7.283.256,95	6.734.050,00	7.153.207,06	419.157,06
11	Personalaufwendungen	1.374.798,12	1.612.000,00	1.617.105,22	5.105,22
12	Versorgungsaufwendungen	203.495,49	195.900,00	237.068,66	41.168,66
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.954.932,00	5.293.642,69	4.579.024,20	-714.618,49
14	Abschreibungen	4.986.569,44	4.295.400,00	4.559.900,27	264.500,27
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	46.516,04	426.000,00	235.425,91	-190.574,09
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	50.288,83	69.000,00	68.249,12	-750,88
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.080,01	76.200,00	70.988,24	-5.211,76
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	11.664.679,93	11.968.142,69	11.367.761,62	-600.381,07
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-4.381.422,98	-5.234.092,69	-4.214.554,56	1.019.538,13
21	Finanzerträge	971,58	650,00	487,97	-162,03
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	2.140,50	0,00	869,25	869,25
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-1.168,92	650,00	-381,28	-1.031,28
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-4.382.591,90	-5.233.442,69	-4.214.935,84	1.018.506,85
25	Außerordentliche Erträge	234.568,64	0,00	168.847,61	168.847,61
26	Außerordentliche Aufwendungen	56.648,89	0,00	30.883,90	30.883,90
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	177.919,75	0,00	137.963,71	137.963,71
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-4.204.672,15	-5.233.442,69	-4.076.972,13	1.156.470,56
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	30.504,28	28.400,00	34.758,08	6.358,08
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.217.523,64	3.180.700,00	3.079.479,79	-101.220,21
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-7.391.691,51	-8.385.742,69	-7.121.693,84	1.264.048,85

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 Euro	Ergebnis 2018 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.678,79	14.000,00	17.068,79	3.068,79
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	967.020,69	980.300,00	998.398,40	18.098,40
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	6.551,23	0,00	4.266,51	4.266,51
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	40.799,96	40.600,00	40.799,96	199,96
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	175.159,20	148.100,00	173.330,06	25.230,06
9	Sonstige ordentliche Erträge	69.170,67	65.100,00	18.612,89	-46.487,11
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.271.380,54	1.248.100,00	1.252.476,61	4.376,61
11	Personalaufwendungen	1.084.159,42	1.138.950,00	1.250.384,14	111.434,14
12	Versorgungsaufwendungen	118.371,55	92.250,00	106.770,27	14.520,27
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	493.519,12	916.666,38	447.010,70	-469.655,68
14	Abschreibungen	392.520,22	359.950,00	654.330,25	294.380,25
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.675,16	7.700,00	16.921,16	9.221,16
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	2.094.245,47	2.515.516,38	2.475.416,52	-40.099,86
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-822.864,93	-1.267.416,38	-1.222.939,91	44.476,47
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-822.864,93	-1.267.416,38	-1.222.939,91	44.476,47
25	Außerordentliche Erträge	30.112,70	0,00	11.231,48	11.231,48
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	34.330,68	34.330,68
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	30.112,70	0,00	-23.099,20	-23.099,20
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-792.752,23	-1.267.416,38	-1.246.039,11	21.377,27
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	407.903,01	424.300,00	417.442,44	-6.857,56
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.929.789,68	3.812.850,00	4.031.736,00	218.886,00
31	Jahresergebnis nach internen	-4.314.638,90	-4.655.966,38	-4.860.332,67	-204.366,29

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14 – Umweltschutz

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 Euro	Ergebnis 2018 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 Euro
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5.833,38	0,00	75,00	75,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	97.777,94	80.500,00	96.111,79	15.611,79
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	250,00	121,50	-128,50
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	103.611,32	80.750,00	96.308,29	15.558,29
11	Personalaufwendungen	172.241,26	190.650,00	202.218,55	11.568,55
12	Versorgungsaufwendungen	13.688,26	13.750,00	14.356,01	606,01
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.628,10	573.833,29	342.415,08	-231.418,21
14	Abschreibungen	1.056,98	1.050,00	1.878,09	828,09
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.250,00	11.300,00	35.041,09	23.741,09
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	217.864,60	790.583,29	600.908,82	-189.674,47
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-114.253,28	-709.833,29	-504.600,53	205.232,76
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-114.253,28	-709.833,29	-504.600,53	205.232,76
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-114.253,28	-709.833,29	-504.600,53	205.232,76
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.957,41	18.950,00	0,00	-18.950,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.858,29	48.000,00	10.232,92	-37.767,08
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-120.154,16	-738.883,29	-514.833,45	224.049,84

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15 – Wirtschaft, Tourismus und Gemeinschaftseinrichtungen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 Euro	Ergebnis 2018 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.415.339,20	1.012.150,00	1.380.548,16	368.398,16
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	190.728,38	188.400,00	211.469,38	23.069,38
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	34.007,77	27.200,00	30.258,49	3.058,49
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	27.000,00	6.000,00	38.700,00	32.700,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.767,01	1.800,00	1.766,93	-33,07
9	Sonstige ordentliche Erträge	112.659,88	84.800,00	87.688,73	2.888,73
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.781.502,24	1.320.350,00	1.750.431,69	430.081,69
11	Personalaufwendungen	540.267,91	574.950,00	747.524,06	172.574,06
12	Versorgungsaufwendungen	43.196,65	44.500,00	52.530,91	8.030,91
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.649.123,74	1.926.219,38	1.714.816,79	-211.402,59
14	Abschreibungen	146.583,65	101.500,00	142.271,90	40.771,90
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	205.225,89	198.100,00	184.041,05	-14.058,95
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	2.584.397,84	2.845.269,38	2.841.184,71	-4.084,67
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-802.895,60	-1.524.919,38	-1.090.753,02	434.166,36
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	463,50	0,00	1.632,75	1.632,75
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-463,50	0,00	-1.632,75	-1.632,75
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-803.359,10	-1.524.919,38	-1.092.385,77	432.533,61
26	Außerordentliche Aufwendungen	1.409,55	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-1.409,55	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-804.768,65	-1.524.919,38	-1.092.385,77	432.533,61
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	231.610,26	210.400,00	368.622,05	158.222,05
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.883.644,25	1.657.600,00	1.678.428,54	20.828,54
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.456.802,64	-2.972.119,38	-2.402.192,26	569.927,12

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 Euro	Ergebnis 2018 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 Euro
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	105.589.713,31	100.245.000,00	97.862.145,50	-2.382.854,50
6	Erträge aus Transferleistungen	1.826.340,77	1.742.100,00	1.917.888,01	175.788,01
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	28.667.391,17	37.211.000,00	37.148.861,88	-62.138,12
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3.568.556,70	3.628.250,00	3.533.377,24	-94.872,76
9	Sonstige ordentliche Erträge	3.342.306,01	4.787.900,00	5.549.629,28	761.729,28
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	142.994.307,96	147.614.250,00	146.011.901,91	-1.602.348,09
11	Personalaufwendungen	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
12	Versorgungsaufwendungen	3.142.961,02	3.013.000,00	5.148.553,46	2.135.553,46
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.481,79	5.241.090,70	5.000.000,00	-241.090,70
14	Abschreibungen	-9.459,41	832.150,00	585.567,23	-246.582,77
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	36.494.302,27	35.101.800,00	32.600.456,89	-2.501.343,11
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	39.629.285,67	44.208.040,70	43.334.577,58	-873.463,12
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	103.365.022,29	103.406.209,30	102.677.324,33	-728.884,97
21	Finanzerträge	2.509.938,27	2.048.550,00	2.594.837,02	546.287,02
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	2.067.712,27	1.856.250,00	1.901.494,60	45.244,60
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	442.226,00	192.300,00	693.342,42	501.042,42
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	103.807.248,29	103.598.509,30	103.370.666,75	-227.842,55
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	103.807.248,29	103.598.509,30	103.370.666,75	-227.842,55
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	103.807.248,29	103.598.509,30	103.370.666,75	-227.842,55

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

5 Teilfinanzrechnungen - Investitionstätigkeit

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 01 – Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 EURO	Ergebnis 2018 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.184.980,29	1.835.100,00	296.158,64	-1.538.941,36
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	21.833,72	15.000,00	47.370,00	32.370,00
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlage- vermögen	0,00	0,00	3.104.255,27	3.104.255,27
06	Summe investive Einzahlungen	1.206.814,01	1.850.100,00	3.447.783,91	1.597.683,91
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	1.523.221,05	881,68	881,68	0,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.086.014,49	9.938.806,31	4.617.600,75	-5.321.205,56
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	1.630.776,08	3.983.611,58	2.298.107,60	-1.685.503,98
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagever- mögen	15.268.584,27	19.287.400,00	17.447.572,76	-1.839.827,24
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	203.990,74	456.868,04	404.030,16	-52.837,88
13	Summe investive Auszahlungen	21.712.586,63	33.667.567,61	24.768.192,95	-8.899.374,66
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-20.505.772,62	-31.817.467,61	-	10.497.058,57
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investi- tionen	74.134,92	81.600,00	74.134,92	-7.465,08
17	Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungs- tätigkeit	-74.134,92	-81.600,00	-74.134,92	7.465,08
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-20.579.907,54	-31.899.067,61	-	10.504.523,65

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 EURO	Ergebnis 2018 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	93.565,21	394.750,00	291.789,62	-102.960,38
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	2.199,00	21.500,00	28.180,00	6.680,00
05	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	590,00	0,00	0,00	0,00
06	Summe investive Einzahlungen	96.354,21	416.250,00	319.969,62	-96.280,38
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.138.207,38	4.098.136,84	1.312.444,79	-2.785.692,05
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	1.027.082,59	2.027.357,73	792.819,13	-1.234.538,60
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	50.026,05	57.517,59	58.245,64	728,05
13	Summe investive Auszahlungen	2.215.316,02	6.183.012,16	2.163.509,56	-4.019.502,60
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätig- keit	-2.118.961,81	-5.766.762,16	-1.843.539,94	3.923.222,22
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Inves- tionen	13.606,93	14.400,00	14.370,32	-29,68
17	Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungs- tätigkeit	-13.606,93	-14.400,00	-14.370,32	29,68
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-2.132.568,74	-5.781.162,16	-1.857.910,26	3.923.251,90

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 EURO	Ergebnis 2018 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	40.730,92	450.000,00	15.397,07	-434.602,93
06	Summe investive Einzahlungen	40.730,92	450.000,00	15.397,07	-434.602,93
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	559.432,79	13.476.819,06	2.582.221,49	-10.894.597,57
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	279.076,24	547.250,06	155.061,85	-392.188,21
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	22.757,31	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	128.411,18	163.954,77	97.264,87	-66.689,90
13	Summe investive Auszahlungen	989.677,52	14.188.023,89	2.834.548,21	-11.353.475,68
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-948.946,60	-13.738.023,89	-2.819.151,14	10.918.872,75
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-948.946,60	-13.738.023,89	-2.819.151,14	10.918.872,75

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 EURO	Ergebnis 2018 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	16.520,00	0,00	8.800,00	8.800,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	239,07	0,00	2.250,00	2.250,00
06	Summe investive Einzahlungen	16.759,07	0,00	11.050,00	11.050,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	175.794,92	657.488,52	283.045,76	-374.442,76
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	114.469,54	631.583,27	375.939,69	-255.643,58
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	90.069,01	77.577,58	53.964,87	-23.612,71
13	Summe investive Auszahlungen	380.333,47	1.366.649,37	712.950,32	-653.699,05
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-363.574,40	-1.366.649,37	-701.900,32	664.749,05
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-363.574,40	-1.366.649,37	-701.900,32	664.749,05

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 05 – Soziale Hilfen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 EURO	Ergebnis 2018 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 EURO
01	Investitionszuweisungen und –zuschüsse	1.278,12	0,00	0,00	0,00
06	Summe investive Einzahlungen	1.278,12	0,00	0,00	0,00
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	4.267,44	10.225,87	798,96	-9.426,91
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	120.000,00	0,00	-120.000,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	12.065,68	4.166,17	4.166,17	0,00
13	Summe investive Auszahlungen	16.333,12	134.392,04	4.965,13	-129.426,91
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätig- keit	-15.055,00	-134.392,04	-4.965,13	129.426,91
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-15.055,00	-134.392,04	-4.965,13	129.426,91

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

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 EURO	Ergebnis 2018 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 EURO
01	Investitionszuweisungen und –zuschüsse	98.063,00	2.009.600,00	197.504,00	-1.812.096,00
06	Summe investive Einzahlungen	98.063,00	2.009.600,00	197.504,00	-1.812.096,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	330.799,75	3.909.060,94	852.201,11	-3.056.859,83
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	36.732,04	158.767,24	102.409,19	-56.358,05
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	98.963,00	93.958,00	343.565,32	249.607,32
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	78.264,64	169.887,95	100.962,12	-68.925,83
13	Summe investive Auszahlungen	544.759,43	4.331.674,13	1.399.137,74	-2.932.536,39
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-446.696,43	-2.322.074,13	-1.201.633,74	1.120.440,39
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-446.696,43	-2.322.074,13	-1.201.633,74	1.120.440,39

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 08 – Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 EURO	Ergebnis 2018 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 EURO
01	Investitionszuweisungen und –zuschüsse	0,00	0,00	305.500,00	305.500,00
06	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	305.500,00	305.500,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	403.940,95	1.586.737,67	503.528,32	-1.083.209,35
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	784,21	11.950,00	4.658,14	-7.291,86
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	172.100,00	165.500,00	34.657,00	-130.843,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	811,22	0,00	0,00	0,00
13	Summe investive Auszahlungen	577.636,38	1.764.187,67	542.843,46	-1.221.344,21
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-577.636,38	-1.764.187,67	-237.343,46	1.526.844,21
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-577.636,38	-1.764.187,67	-237.343,46	1.526.844,21

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 EURO	Ergebnis 2018 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.059.620,00	2.165.000,00	1.675.707,50	-489.292,50
02	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	318.604,50	140.000,00	158.058,50	18.058,50
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	2.076.631,38	1.067.000,00	3.332.955,70	2.265.955,70
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	1.183.488,83	1.166.950,00	29.416,81	-1.137.533,19
06	Summe investive Einzahlungen	5.268.344,71	4.538.950,00	5.196.138,51	657.188,51
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	5.281.050,39	16.004.598,43	12.642.152,87	-3.362.445,56
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.005.853,09	11.040.652,20	2.749.875,96	-8.290.776,24
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	7.355,86	41.253,70	31.126,29	-10.127,41
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	195.984,03	40.123,78	8.000,00	-32.123,78
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	155.850,42	1.453.000,00	202.069,58	-1.250.930,42
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	4.722,39	3.549,79	2.870,79	-679,00
13	Summe investive Auszahlungen	7.650.816,18	28.583.177,90	15.636.095,49	-12.947.082,41
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-2.382.471,47	-24.044.227,90	-10.439.956,98	13.604.270,92
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-2.382.471,47	-24.044.227,90	-10.439.956,98	13.604.270,92

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 EURO	Ergebnis 2018 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 EURO
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	621.580,07	223.600,00	275.452,42	51.852,42
06	Summe investive Einzahlungen	621.580,07	223.600,00	275.452,42	51.852,42
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	1.334,74	3.058,91	529,45	-2.529,46
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	4.294.569,00	0,00	-4.294.569,00
11	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	395.000,00	0,00	511.931,00	511.931,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	3.066,87	3.941,09	1.625,00	-2.316,09
13	Summe investive Auszahlungen	399.401,61	4.301.569,00	514.085,45	-3.787.483,55
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	222.178,46	-4.077.969,00	-238.633,03	3.839.335,97
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	222.178,46	-4.077.969,00	-238.633,03	3.839.335,97

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 EURO	Ergebnis 2018 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 EURO
02	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	56.280,13	150.000,00	244.041,55	94.041,55
06	Summe investive Einzahlungen	56.280,13	150.000,00	244.041,55	94.041,55
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	24.096,24	40.024,25	30.053,93	-9.970,32
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	859.006,83	20.159,50	87.203,24	67.043,74
11	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0,00	1.488.900,00	0,00	-1.488.900,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	2.340,27	150,00	0,00	-150,00
13	Summe investive Auszahlungen	885.443,34	1.549.233,75	117.257,17	-1.431.976,58
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-829.163,21	-1.399.233,75	126.784,38	1.526.018,13
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-829.163,21	-1.399.233,75	126.784,38	1.526.018,13

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

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

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2017 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 EURO	Ergebnis 2018 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.315.200,00	2.799.500,00	1.648.619,00	-1.150.881,00
02	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	693.036,58	1.520.000,00	3.057.855,51	1.537.855,51
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	0,00	0,00	909,50	909,50
06	Summe investive Einzahlungen	2.008.236,58	4.319.500,00	4.707.384,01	387.884,01
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	104.512,42	49.601,57	36.177,95	-13.423,62
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.248.423,87	16.378.540,56	6.498.764,32	-9.879.776,24
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	7.471,15	28.000,00	992,10	-27.007,90
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	225.294,53	987.525,00	371.603,86	-615.921,14
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	3.975,46	1.500,00	671,64	-828,36
13	Summe investive Auszahlungen	3.589.677,43	17.445.167,13	6.908.209,87	-10.536.957,26
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-1.581.440,85	-13.125.667,13	-2.200.825,86	10.924.841,27
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-1.581.440,85	-13.125.667,13	-2.200.825,86	10.924.841,27

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2017 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 EURO	Ergebnis 2018 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	80.000,00	50.862,30	-29.137,70
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	19.740,00	0,00	33.185,10	33.185,10
06	Summe investive Einzahlungen	19.740,00	80.000,00	84.047,40	4.047,40
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	12.906,65	1.921.977,54	1.891.494,40	-30.483,14
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	100.643,05	1.601.390,36	181.251,69	-1.420.138,67
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	1.148,00	25.566,88	24.517,21	-1.049,67
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	5.322,54	4.000,00	-1.322,54
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	1.019,22	19.282,81	15.263,44	-4.019,37
13	Summe investive Auszahlungen	115.716,92	3.573.540,13	2.116.526,74	-1.457.013,39
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätig- keit	-95.976,92	-3.493.540,13	2.032.479,34	1.461.060,79
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-95.976,92	-3.493.540,13	2.032.479,34	1.461.060,79

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 14 – Umweltschutz

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2017 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 EURO	Ergebnis 2018 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 EURO
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	317.140,87	70.526,53	-246.614,34
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	0,00	17.969,49	683,16	-17.286,33
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	141,49	10.116,06	936,33	-9.179,73
13	Summe investive Auszahlungen	141,49	345.226,42	72.146,02	-273.080,40
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-141,49	-345.226,42	-72.146,02	273.080,40
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-141,49	-345.226,42	-72.146,02	273.080,40

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

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2017 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 EURO	Ergebnis 2018 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	44.725,00	0,00	0,00	0,00
06	Summe investive Einzahlungen	44.725,00	0,00	0,00	0,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.419.345,18	2.078.221,57	669.604,83	-1.408.616,74
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	14.072,67	246.658,96	224.156,22	-22.502,74
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	51.147,00	35.020,88	41.817,98	6.797,10
13	Summe investive Auszahlungen	1.484.564,85	2.359.901,41	935.579,03	-1.424.322,38
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-1.439.839,85	-2.359.901,41	-935.579,03	1.424.322,38
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-1.439.839,85	-2.359.901,41	-935.579,03	1.424.322,38

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2017 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018 EURO	Ergebnis 2018 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2018 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.535.790,69	4.525.750,00	4.566.837,20	41.087,20
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	133.316,67	144.900,00	144.916,67	16,67
06	Summe investive Einzahlungen	3.669.107,36	4.670.650,00	4.711.753,87	41.103,87
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	0,00	49.070,25	0,00	-49.070,25
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	5.232.000,00	250.000,00	383,79	-249.616,21
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	41.046,51	41.046,51	0,00
13	Summe investive Auszahlungen	5.232.000,00	340.116,76	41.430,30	-298.686,46
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-1.562.892,64	4.330.533,24	4.670.323,57	339.790,33
15	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	717.000,00	1.466.750,00	579.000,00	-887.750,00
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	6.790.277,01	8.474.950,00	8.533.189,19	58.239,19
17	Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	-6.073.277,01	-7.008.200,00	-7.954.189,19	-945.989,19
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-7.636.169,65	-2.677.666,76	-3.283.865,62	-606.198,86

ANHANG

6 Anhang zum Jahresabschluss

6.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Stadt Fulda führt ihr Rechnungswesen nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Doppik). Der zuletzt vorgelegte Jahresabschluss 2017 wurde durch das Prüfungsamt der Stadt Fulda unter Hinzuziehung einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft geprüft. Es wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Nunmehr wird der Jahresabschluss 2018 vorgelegt. Er beinhaltet die nach der GemHVO vorgeschriebenen Rechnungslegungskomponenten

- Vermögensrechnung (Bilanz)
- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung.

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

- die Hessische Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung vom 15. September 2016
- die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 31. Dezember 2016
- die Verwaltungsvorschriften zur GemHVO vom 16. Dezember 2015
- die subsidiär anzuwendenden Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB)
- die Inventurrichtlinie und die Dienstanweisung Meldewege der Stadt Fulda vom 9. September 2005.

Die Ergebnis- und die Finanzrechnung wurden sowohl auf der Ebene des Gesamthaushaltes (Ergebnisrechnung, Finanzrechnung), als auch auf der Ebene der 15 Teilhaushalte/Produktbereiche (Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen für Investitionstätigkeit) erstellt. Den Werten der Teilrechnungen wurden die Ergebnisse 2017 und die fortgeschriebenen Planansätze 2018 gegenübergestellt. Zwischen den Planansätzen und den Ergebnissen 2018 wurden die Veränderungen angegeben. Erhebliche Abweichungen wurden erläutert.

6.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden entsprechend § 59 GemHVO grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Der Bestand beinhaltet die Anlagegüter zum Jahresabschluss 2017 (vermindert um Abschreibungen) sowie die Zu- und Abgänge in 2018. Es wurden keine Fremdzinsen in die Herstellungskosten mit einbezogen.

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

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

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

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

Die verbundenen Unternehmen und Beteiligungen wurden nach der fortgeführten 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 31.12.2018 erfasst.

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

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

Bei den flüssigen Mitteln wurden die Bar- und Buchgeldbestände zum 31.12.2018 zugrunde gelegt. Saldenbestätigungen wurden eingeholt.

Von den zum 31.12.2017 bestehenden aktiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden die Beträge, die auf 2018 entfallen, aufwandswirksam aufgelöst. Neue Abgrenzungsposten für Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag wurden gebildet, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Rechnungsbeträge bis zu 410,00 € (ohne Umsatzsteuer) sowie sich monatlich wiederholende Zahlungen wurden dabei außer Acht gelassen.

Bei den zum Jahresabschluss 2017 existierenden Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses wurden in 2018 die entsprechenden Zuführungen bzw. Entnahmen resultierend aus der Ergebnisverwendung bzw. dem Haushaltsausgleich 2018 vorgenommen. Die Sonderrücklagen wurden unverändert übernommen.

Das ordentliche und das außerordentliche Jahresergebnis 2018 sind auf der Passivseite unter dem Eigenkapital abgebildet. Die Verwendung des Jahresergebnisses erfolgt nach den Grundsätzen der §§ 24 und 46 GemHVO.

Erhaltene Investitionszuwendungen wurden als Sonderposten passiviert und der bezuschussten Anlage mit der gleichen Abschreibungsdauer zugeordnet. Der Bestand beinhaltet die Sonderposten zum Jahresabschluss 2017 (vermindert um Auflösungen) sowie die Zu- und Abgänge in 2018.

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 2017 wurden durch Zuführungen, Inanspruchnahmen und Auflösungen fortgeschrieben.

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

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

Von den zum 31.12.2017 bestehenden passiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden die Beträge, die auf 2018 entfallen, ertragswirksam aufgelöst. Neue Abgrenzungsposten für Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag wurden gebildet, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Rechnungsbeträge bis zu 410,00 € (ohne Umsatzsteuer) sowie sich monatlich wiederholende Zahlungen wurden dabei außer Acht gelassen.

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

Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

Unter dem Wert jeder Bilanzposition steht in Klammern der Vergleichswert des Jahresabschlusses 2017 mit dem Zusatz „Vj“.

Eine Inventur hat zunächst in Form von einer Teilinventur für den Bereich der städtischen Grundstücke zum 31.12.2014 begonnen. In den Jahren von 2015 bis 2018 erfolgten weiteren Teilinventuren. Diese sollen auch in den kommenden Jahren fortgesetzt werden. Sukzessive sollen die Buchbestände der Anlagenbuchhaltung mit den tatsächlich vorhandenen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens abgestimmt werden.

6.3 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung - AKTIVA

Pos 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

Betrag in Euro: **618.138,49**
(Vj 521.394,39)

Die Erhöhung gegenüber dem Jahr 2017 resultiert im Wesentlichen durch Zugänge bei der DV-Software.

Pos 1.1.2 Geleistete Investitionszuschüsse

Betrag in Euro: **25.184.621,55**
(Vj 25.853.604,21)

Zusammensetzung:

	Euro
Zuschüsse an Privatpersonen im Rahmen der städtebaulichen Sanierung, freie Träger von Kindertagesstätten, Sportvereine und Sonstige	3.924.594,29
Investitionszuschüsse an verbundene Unternehmen (hauptsächlich an den Abwasserverband)	18.373.304,09
Baukostenzuschüsse an private Unternehmen (hauptsächlich an die RhönEnergie Fulda für die Straßenbeleuchtung)	2.631.080,05
Zuschüsse an den Bund	125.147,74
Zuschüsse an Gemeinden	<u>130.495,38</u>
	<u>25.184.621,55</u>

Pos 1.1.3 Geleistete Anzahlungen immaterielles Vermögen

Betrag in Euro: **990.580,89**
(Vj 907.580,89)

Die Erhöhung im Vergleich zu 2017 ist auf die „Kanalbaumaßnahme Am Pröbelsfeld, ST Sickels“ zurückzuführen.

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Pos 1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Betrag in Euro: **132.057.747,63**
(Vj 125.973.365,53)

Es ergeben sich folgende Grundstückswerte – nach Verwaltungskonten gegliedert:

Grundstückstyp	Euro
Grünflächen	4.871.607,21
Ackerland	6.298.809,50
Sonstige unbebaute Grundstücke *)	13.590.709,27
Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten	100.562.563,64
Bebaute Grundstücke mit fremden Bauten	2.018.007,53
Grundstücksgleiche Rechte (z. B. Erbbaurechte, Pachten)	4.716.050,48
Summe	<u>132.057.747,63</u>

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

Die Steigerung gegenüber 2017 ist in der Position „Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten“ (Ankauf Grundstückswert „Kurfürst“) sowie in der Position „Grundstücksgleiche Rechte“ (Entschädigung KGV Waidesgrund) begründet.

Pos 1.2.2 Bauten

Betrag in Euro: **171.578.144,25**
(Vj 165.963.822,61)

Es ergeben sich folgende Gebäudewerte – nach Verwaltungskonten gegliedert:

Gebäudetyp	Euro
Schulgebäude	55.513.933,27
Kindergärten und Freizeiteinrichtungen	11.217.365,50
Alten- und Betreuungseinrichtungen	3.013.611,85
Sporthallen, Sportanlagen	5.820.163,18
Klinikum	33.369.359,24
Theater und Bürgerhäuser	13.194.266,68
Feuerwehrgerätehäuser	4.346.903,16
Friedhofsgebäude	1.585.730,35
Sonstige Betriebsgebäude *)	1.788.306,63

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Verwaltungsgebäude	18.254.826,32
Andere Bauten **)	23.473.678,08
Summe	171.578.144,25

*) Betriebsamt, Stadtgärtnerei, Messegebäude, Lagergebäude etc.

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

Die Steigerung im Vergleich zu 2017 ist auf die Aktivierung der Maßnahmen „Dächer Stadtschloss“ sowie „Ankauf Gebäudewert Kurfürst“ zurückzuführen.

Pos 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Betrag in Euro: **84.524.561,53**
(Vj 87.393.193,07)

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

Straßen, Wege, Plätze	Euro
Bundesstraßen (nur Gehwege)	579.147,61
Landesstraßen (Unterhaltungspflicht Stadt)	8.013.277,17
Kreisstraßen (Unterhaltungspflicht Stadt)	489.707,01
Gemeindestraßen	32.601.513,11
Wege und Plätze	7.225.249,13
Summe	48.908.894,03

Restliches Infrastrukturvermögen	Euro
Verkehrsbauten, Brücken, Tunnel	9.028.399,94
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	6.424.450,24
Kulturgüter, Baudenkmäler	7.252.387,01
Naturgüter	349.299,15
Öffentliche Grünflächen	6.984.661,53
Friedhöfe	621.253,84
Sonstige Kultur- und Naturgüter	21.558,29
Deiche, Polder, sonstige Gewässerbauten	876.131,72
Wertstoffplätze	76.415,72
Regenwasserkanäle	3.143.944,43
Stadtwald	837.156,63
Summe	35.615.667,50

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Die Reduzierung 2018 gegenüber 2017 ist in den planmäßigen Abschreibungen begründet.

Pos 1.2.4 Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung

Betrag in Euro: **1.620.855,94**
(Vj 1.781.500,68)

Es ergeben sich folgende Werte – nach den Verwaltungskonten gegliedert:

Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	Euro
Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik	767.710,40
Anlagen der Materiallagerung und -bereitstellung	42.701,61
Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	36.453,66
Medienbestand Bibliotheken und Leistungseinrichtungen	331.701,00
Sonstige Anlagen	231.135,88
Sonstige Maschinen und Geräte und Reserveteile	211.153,39
Summe	<u>1.620.855,94</u>

Pos 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Betrag in Euro: **12.190.301,76**
(Vj 10.975.670,11)

Es ergeben sich folgende Werte – nach den Verwaltungskonten gegliedert:

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	Euro
Werkstatteinrichtungen und -geräte	233.379,51
Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle, Prüf-/Messgeräte	197.254,15
Sonstige andere Anlagen	750.598,71
Fuhrpark	4.327.056,79
Sonstige Betriebsausstattung	2.125.382,16
Büromaschinen, Organisationsmittel, DV-Kommunikationstechnik	1.833.883,35
Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	1.573.310,42
Sonstige Geschäftsausstattung	866.072,27
Geringwertige Wirtschaftsgüter in Betrieben gewerblicher Art	283.364,40
Summe	<u>12.190.301,76</u>

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Pos 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Betrag in Euro: **31.685.017,50**
(Vj 19.724.612,01)

Im Jahr 2018 wurden folgende Maßnahmen aktiviert bzw. nachaktiviert:

Bezeichnung Maßnahme	Betrag
Modernisierung/Sanierung Dächer Stadtschloss	1.250.125,59 €
Errichtung Rechenzentrum	9.097,07 €
Errichtung Pausenhofüberdachung Bardoschule	60.144,11 €
Physik-Hörsaal Rabanus-Maurus-Schule	28.571,39 €
Sonnenschutz Geschwister-Scholl-Schule	21.690,54 €
Sonnenschutz Kita Weltentdecker	5.176,50 €
Modernisierung WC-Anlage Schlosstheater	257.179,76 €
Umbau, Modernisierung Stadtschloss	8.789,69 €
Modernisierung Bürgerhaus Bernhards	5.116,14 €
Modernisierung Bürgerhaus Haimbach	2.452.990,96 €
Umbau, Modernisierung, Brandschutz Bardoschule	726.126,89 €
Brandschutz, Sanierung Landgräfin-Anna-Schule Bronnzell	84.724,96 €
Umbau, energetische Sanierung Palais Altenstein	27.836,24 €
Straßenbau Wohnpark Süd-West Fulda Galerie	500,00 €
Straßenbau Wohnpark West Fulda Galerie	594,66 €
Erweiterung Küche Kita Niesig	15.517,16 €
Erweiterung Küche Kita Horas	20.244,67 €
Sonnenschutz Kita Harmerz	58.001,93 €
Stadtteilpark Fulda Galerie	17.473,55 €
Grünanlagen Fulda Galerie	18.225,82 €
Kommunikationshardware Geschwindigkeitsmessanlagen	10.656,53 €
Umgestaltung Karlstraße	121.688,12 €
Baugebiet Am Tannenstück, Neuenberg	545.426,09 €
Errichtung Unterstellhalle Stadtgärtnerei	33.269,49 €
Gehwege Petersberger Straße, Schillerstraße, An St. Johann	181.049,26 €
Erneuerung, Ergänzung Stadtmöblierung	9.893,45 €
Ausbau Horaser Weg zwischen DB und Weimarer Straße	15.667,22 €
Modernisierung, Sanierung Holzbrücken Fuldaaue	169.346,30 €
Sportanlage Johannaue	554.263,75 €
Umgestaltung Kreuzung Wolf-Hirth-Straße/Sickelser Straße	162.378,02 €
Modernisierung Kita Haimbach	44.736,22 €
Modernisierung Kita Fuldaaue	15.175,69 €
Verlängerung Wendelinusstraße	48.381,78 €
Stützmauer Dreilärchenweg, ST Harmerz	79.114,94 €
Neugestaltung alter städtischer Friedhof	236,01 €

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Neubau Hauptfriedhof Fulda West	1.232,15 €
Parkplatz Friedhof Dietershan	19.993,71 €
Geschwindigkeitsmessanlage Niesiger Straße	51.913,75 €
Verlängerung Straße Am Haimberg	22.365,96 €
Endausbau Straße Am Gartenbrunnen	23.594,15 €
Verlängerung Stichstraße Haderwaldstraße	64.158,33 €
Neugestaltung Vorplatz Haupteingang Städt. Kliniken	1.243.054,50 €
Umgestaltung Schlossgartenteich	1.667,25 €
Dynamische Fahrgastinformation	6.664,00 €
Modernisierung Betriebstechnik Tunnel Weimarer Straße	987.096,80 €
Busbeschleunigung, Verkehrsrechner	992,10 €
Ladestationen Elektrofahrzeuge	6.329,20 €
Videoüberwachungsanlagen	5.304,21 €
Außenanlage Rabanus-Maurus-Schule	5.190,85 €
Kinderspielplatz Edelzeller Siedlung	2.467,88 €
Kinderspielplatz Havelstraße, ST Kohlhaus	5.440,33 €
Kinderspielplatz Pionierstraße, ST Harmerz	4.758,57 €
Außenanlage Kita Entdeckerinsel	48.125,56 €
Kinderspielplatz Hellersgrund, ST Harmerz	12.079,17 €
Kinderspielplatz Hubertusring, ST Oberrode	17.614,07 €
Außenanlage Kita St. Sturm	1.000,00 €
Außenanlage Pestalozzischule	18.359,52 €
Außenanlage Außenstelle Pestalozzischule	1.717,17 €
Außenanlage Kita Horas	16.304,57 €
Gesamtsumme	9.626.834,30 €

Pos 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

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

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

Die Anteile an verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Nicht-börsennotierte Aktien von mehrheitlich beteiligten Unternehmen	Anteil %	Euro
Klinikum Fulda gAG	100,00	28.722.865,12
Sonstige Anteile an mehrheitlich beteiligten Unternehmen	Anteil %	Euro
proCommunitas GmbH	100,00	78.609,14
Abwasserverband Fulda	60,32	27.422.802,85
Summe		<u>27.501.411,99</u>

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

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

Pos 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Betrag in Euro: **8.160.730,65**
(Vj 8.213.129,32)

Ausleihungen (gegebene Darlehen) an verbundene Unternehmen wurden mit dem Rückzahlungsbetrag per 31.12.2018 bilanziert.

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Ausleihungen an verbundene Unternehmen	Euro
Klinikum Fulda gAG 1)	638.749,97
Klinikum Fulda gAG 2)	7.500.000,00
Eigenbetrieb „Parkstätten, Energie und Wasser“ 3)	21.980,68
Summe	<u>8.160.730,65</u>

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

Pos 1.3.3 Beteiligungen

Betrag in Euro: **18.795.445,20**
(Vj 18.795.444,93)

Die Beteiligungen wurden gemäß Ziffer 10.2 der Verwaltungsvorschriften zu § 59 GemHVO bis auf die RhönEnergie Fulda GmbH nach der fortgeführten Eigenkapitalspiegelbildmethode bilanziert, das heißt mit dem anteiligen Eigenkapital.

Die Beteiligungen setzen sich wie folgt zusammen:

Sonstige Anteile von assoziierten Unternehmen	Anteil %	Euro
Region Fulda Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH	33,33	1,00
RhönEnergie Fulda GmbH	18,02	18.500.156,67
Summe		<u>18.500.157,67</u>

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

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Sonstige Anteile an sonstigen Beteiligungen	Anteil %	Euro
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH	3,71	80.430,72
Hessische Landgesellschaft mbH	0,01	<u>5.833,91</u>
Summe		<u><u>86.264,63</u></u>

Pos 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Betrag in Euro: **63.673.471,29**
(Vj 49.330.153,80)

Der Zuwachs im Jahr 2018 ist durch eine freiwillige Zuführung zur Versorgungsrücklage (13,75 Mio. €) für Beamte entstanden.

Pos 1.3.5 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

Betrag in Euro: **4.424.031,48**
(Vj 4.675.914,79)

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

Genossenschaftsanteile

Die Genossenschaftsanteile wurden zum Nominalwert bilanziert und haben sich gegenüber dem Jahresabschluss 2016 nicht geändert.

Die Stadt hat folgende Genossenschaftsanteile:

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

Sonstige Ausleihungen

Die sonstigen Ausleihungen (gegebene Darlehen) sind mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag per 31.12.2018 aktiviert (zinslos mit 6 % abgezinst).

Die sonstigen Ausleihungen in Höhe von 4.407.761,48 € setzen sich wie folgt zusammen:

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Gesicherte Ausleihungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	Euro
Darlehen an Wohnungsbaugesellschaften	449.575,38

Gesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	Euro
Wohnungsbaudarlehen	1.966.484,72 *)
Darlehen Ablösung Sanierungsausgleichsbeträge Ortskern Horas	276,73 *)
Darlehen Ablösung Sanierungsausgleichsbeträge Westliche Innenstadt	16.856,42 *)
Darlehen Stadterneuerungsgebiet „Rund um das Peterstor“	25.691,99 *)
Summe	<u>2.009.309,86</u>

*) verschiedene Darlehensnehmer

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

Ungesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	Euro
Weiterleitung Investitionsfondsdarlehen	999.450,00

Pos 1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

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

Pos 2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Betrag in Euro: **379.922,68**
(Vj 331.851,73)

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

Es ergeben sich folgende Vorratsbestände:

Vorräte	Euro
Zentrales Beschaffungslager	16.935,70
Lagerbestände Betriebsamt	75.157,05
Heizöl, Kraftstoffe	287.829,93
Summe	<u>379.922,68</u>

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Pos 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Betrag in Euro: **7.050.324,47**
(Vj 6.022.804,06)

Die Forderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2018 setzen sich unter Berücksichtigung von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen wie folgt zusammen:

Forderungen		Euro
Pos 2.2.1	aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	3.571.761,61
Pos 2.2.2	aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	2.188.478,70
Pos 2.2.3	aus Lieferungen und Leistungen	515.319,72
Pos 2.2.4	gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	155.809,52
Pos 2.2.5	Sonstige Forderungen/Vermögensgegenstände	<u>618.954,92</u>
Summe		<u><u>7.050.324,47</u></u>

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

Pos 2.3 Flüssige Mittel

Betrag in Euro: **95.003.409,30**
(Vj 112.424.959,07)

Der Bestand der Barkasse wurde dem Barkassenabschluss zum 31.12.2018 entnommen.

Die flüssigen Mittel zum Bilanzstichtag 31.12.2018 setzen sich wie folgt zusammen:		Euro
Barkasse		21.276,26
Hand- und Portovorschüsse		31.950,00
Girokonten		13.613.241,07
Festgelder		40.476.705,22
Monatsgelder		30.860.000,00
Tagesgelder		<u>10.000.236,75</u>
Summe		<u><u>95.003.409,30</u></u>

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Pos 3 Rechnungsabgrenzungsposten

Betrag in Euro: **10.746.115,07**
(Vj 11.464.575,23)

Zum 31.12.2018 ergeben sich folgende aktive Rechnungsabgrenzungsposten:

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	Euro
aus Lieferungen und Leistungen *)	8.442.837,64
aus Beamtenbesoldung	564.896,03
aus Ansparraten Darlehen Hessischer Investitionsfonds - Abt. B	<u>1.738.831,40</u>
Summe	<u><u>10.746.115,07</u></u>

*) Hierin enthalten ist u. a. die Mietvorauszahlung für das Stadtbad (Zahlung erfolgte von 2003 bis 2005 und wird über die Grundmietzeit von 30 Jahren aufgelöst) sowie ab dem Jahr 2013 die Ablösung der Straßenbeleuchtung. Bilanziert wird der Restwert zum 31.12.2018.

6.4 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung – PASSIVA

Pos 1 Eigenkapital (Nettoposition + Rücklagen + Ergebnisverwendung)

Betrag in Euro: **489.526.127,63**
(Vj 474.746.132,28)

Unter Zugrundelegung der Bilanzsumme liegt die Eigenkapitalquote bei **61,1 %**.

Pos 1.1 Nettoposition

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

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

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Pos 1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Betrag in Euro: **170.842.638,95**
(Vj 157.021.145,99)

Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses:

	Euro
Stand 31.12.2017	157.021.145,99
+ Zuführung Überschuss ordentliches Ergebnis 2018	13.821.492,96
Stand 31.12.2018	<u>170.842.638,95</u>

Pos 1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Betrag in Euro: **45.524.064,69**
(Vj 44.565.562,30)

Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses:

	Euro
Stand 31.12.2017	44.565.562,30
+ Zuführung Überschuss außerordentliches Ergebnis 2018	958.502,39
Stand 31.12.2018	<u>45.524.064,69</u>

Pos 1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen

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

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

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

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Pos 1.2.4 Sonderrücklagen

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

Die Stadt Fulda hat eine Sonderrücklage zu bilanzieren:

Sonderrücklagen	Euro
Nachlass Wetzels/Gottesbühen	133.685,23

Rücklagen gesamt

Betrag in Euro: **216.525.269,48**
(Vj 201.745.274,13)

Ergebnisverwendung:

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

Verwendung des Jahresergebnisses 2018	Euro
Jahresergebnis	14.779.995,35
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	13.821.492,96
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	958.502,39
Jahresergebnis nach Ergebnisverwendung	0,00

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

Pos 2 Sonderposten

Betrag in Euro: **147.515.306,26**
(Vj 143.110.167,92)

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

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

Betrag in Euro: **142.485.351,17**
(Vj 138.873.226,45)

Die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge zum Bilanzstichtag 31.12.2018 setzen sich wie folgt zusammen:

Pos 2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Betrag in Euro: **105.951.570,64**
(Vj 104.932.716,65)

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	Euro
Zuweisungen vom Bund	33.002.439,25
Zuweisungen vom Land	47.403.593,98
Zuweisungen von Gemeinden (Gemeindeverbänden)	11.018.057,15
Zuweisungen von Zweckverbänden	1.461.075,27
Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	65.905,73
Zuschüsse von verb. Unternehmen, Sonderv., Beteiligungen	43.207,84
Pauschale Investitionszuweisungen vom Land	12.953.666,67
Pauschale Investitionszuweisungen von Beteiligungen	3.624,75
Summe	105.951.570,65

Pos 2.1.2 Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich

Betrag in Euro: **3.667.462,48**
(Vj 3.751.479,27)

Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	Euro
Zuschüsse von privaten Unternehmen	296.980,43
Zuschüsse von übrigen Bereichen	3.370.482,05
Summe	3.667.462,48

Pos 2.1.3 Investitionsbeiträge

Betrag in Euro: **32.866.318,05**
(Vj 30.189.030,53)

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

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Pos 2.2 Sonstige Sonderposten

Betrag in Euro: **5.029.955,09**
(Vj 4.236.941,47)

Darin ist neben den Stellplatzablösungen auch der Sonderposten Gebührenausgleich Abfallwirtschaft (Zuführung in 2018: 737.801,01 €) enthalten.

Pos 3 Rückstellungen

Betrag in Euro: **75.501.868,97**
(Vj 67.825.783,55)

Die Rückstellungen zum 31.12.2018 setzen sich wie folgt zusammen:

Pos 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Betrag in Euro: **60.070.865,00**
(Vj 55.346.355,00)

Hierunter fallen:

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	Euro
Rückstellung für Pensionsverpflichtungen	51.138.145,00
Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen	8.855.625,00
Rückstellung für Verpflichtungen aus Altersteilzeit	<u>77.095,00</u>
Summe	<u><u>60.070.865,00</u></u>

Die Berechnung dieser Rückstellungen basiert auf einem versicherungsmathematischen Gutachten. Der Rechnungszinsfuß beträgt entsprechend den Regelungen der GemHVO 6 %. Der durchschnittliche Abzinsungssatz lt. Bundesbank liegt jedoch bei 3,21 %. Danach müssten für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen 87.881.609 € (+ 27.810.744 €) zurückgestellt werden.

Es ergeben sich:	Euro
Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	26.207.733,00
Verpflichtungen für Beamte im aktiven Dienst	24.930.412,00

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Von den Pensionsverpflichtungen sind 63.673.471,29 € durch die Versorgungsrücklage gedeckt.

Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	5.529.668,00
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten im aktiven Dienst	3.325.957,00

Pos 3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

Betrag in Euro:	2.507.500,00 (Vj 4.988.000,00)
------------------------	--

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

Pos 3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Betrag in Euro:	2.863.457,14 (Vj 2.865.777,64)
------------------------	--

Hierunter fällt die Sicherung von Altlasten in Fulda-Bronnzell.

Pos 3.4 Sonstige Rückstellungen

Betrag in Euro:	10.060.046,83 (Vj 4.625.650,91)
------------------------	---

Unter der Position sind Rückstellungen für Prozesskosten (331.947,62 €), für die Prüfung der Jahresabschlüsse inkl. Gesamtabschluss (108.181,35 €), für Bodensanierung (809.295,11 €), für die Abrechnung der gemeinsamen Ausländerbehörde Stadt und Landkreis Fulda (1.003.800 €), Zur Absicherung von Großveranstaltungen (5.000.000 €) und für unterlassene Instandhaltungen (2.806.822,75 €) ausgewiesen.

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Pos 4 Verbindlichkeiten

Betrag in Euro: **71.761.864,04**
(Vj 80.105.434,63)

Die Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag 31.12.2018 setzen sich wie folgt zusammen:

Pos 4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Betrag in Euro: **52.686.552,48**
(Vj 60.582.382,54)

Die Kreditverbindlichkeiten werden in Höhe der Rückzahlungsbeträge zum Bilanzstichtag bilanziert.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	Euro
Pos 4.1.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	40.693.380,91
Pos 4.1.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	11.993.171,57
Summe	<u>52.686.552,48</u>

Ursache für die Reduzierung der Kreditverbindlichkeiten Ende 2018 gegenüber 2017 ist die Tilgung von Darlehen.

Pos 4.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Betrag in Euro: **536.269,30**
(Vj 597.505,28)

In dieser Bilanzposition sind Verbindlichkeiten aus Grunderwerben auf Rentenbasis enthalten, deren Restschuld abgezinst wurde. Weiterhin sind hier ab dem Jahr 2013 die Erwerbskosten für die Atemschutzgeräte der Feuerwehr Fulda bilanziert.

Pos 4.3 – 4.7 Andere Verbindlichkeiten

Betrag in Euro: **18.539.042,26**
(Vj 18.925.546,81)

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Die anderen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag 31.12.2018 setzen sich wie folgt zusammen:

Andere Verbindlichkeiten	Euro
Pos 4.3 aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	2.399.129,39
Pos 4.4 aus Lieferungen und Leistungen	3.959.424,79
Pos 4.5 gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	9.181.390,78
Pos 4.6 aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben	12.915,35
Pos 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	<u>2.986.181,95</u>
Summe	<u><u>18.539.042,26</u></u>

Eine wesentliche Position unter 4.5 sind die Verbindlichkeiten gegenüber dem Eigenbetrieb „Parkstätten, Energie u. Wasser Fulda“ in Höhe von 8.668.364,67 €. Das Konto besteht lediglich zwischen dem Sondervermögen Eigenbetrieb u. der Stadt Fulda (allgemeines Vermögen) u. stellt keine Kreditverbindlichkeit gegenüber fremden Dritten dar. Der Eigenbetrieb Parkstätten verfügt über kein eigenes Bankkonto. Die Abwicklung von Zahlungen u. von gegenseitigen Verrechnungsstrukturen wird über ein Verrechnungskonto abgebildet. Der Bestand zum 31.12.2018 wurde mit der Buchhaltung des Eigenbetriebes Parkstätten abgestimmt. Der Bestand der Verbindlichkeiten der Position 4.5 insgesamt wurde mit den verbundenen Unternehmen abgestimmt.

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

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

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Pos 5 Rechnungsabgrenzungsposten

Betrag in Euro: **17.248.033,18**
(Vj 17.435.838,45)

Zum 31.12.2018 ergeben sich folgende passive Rechnungsabgrenzungsposten:

Passive Rechnungsabgrenzungsposten	Euro
aus Lieferungen und Leistungen *)	9.120.609,60
aus Bestattungsgebühren **)	<u>8.127.423,58</u>
Summe	<u><u>17.248.033,18</u></u>

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

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

6.5 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung

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

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

Die Positionen der Ergebnisrechnung setzen sich wie folgt zusammen:

Position 1 – Privatrechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis 2017 - € -	Ergebnis 2018 - € -
	5.025.905	5.339.492
<u>Davon:</u>		
Privatrechtliche Entgelte (u. a. für Stadtführungen und Pauschalangebote)	568.598	564.727
Eintrittsgelder	558.112	552.532
Umsatzerlöse a. d. Überlassung von Gebäude u. Räumen sowie Nutzung von Vermögen u. Rechte	3.228.899	3.571.474
Sonstige Leistungsentgelte	670.296	650.759

Position 2 – Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis 2017 - € -	Ergebnis 2018 - € -
	15.718.709	15.652.577
<u>Davon:</u>		
Abfallbeseitigungsgebühren	4.530.030	4.570.240
Benutzungsgebühren	2.600.841	2.918.631
Parkgebühren	2.413.813	2.428.140
Bußgelder u. Verwarnungen	1.983.158	1.792.338
Verwaltungsgebühren	2.073.507	1.958.861
Friedhofsgebühren	945.103	975.145
Kindertagesstättengebühren	1.172.257	1.009.222

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

<u>Position 3 – Kostenersatzleistungen und -erstattungen</u>	Ergebnis 2017 - € -	Ergebnis 2018 - € -
	8.573.582	8.253.141
<u>Darunter:</u>		
Kostenerstattungen von Gemeinden	4.380.480	4.377.797
Kostenerstattungen von verb. Unternehmen u. Beteiligungen	856.134	915.384
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	974.928	712.582
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	1.546.130	1.380.650

<u>Position 4 – Bestandsveränderungen u. aktivierte Eigenleistungen</u>	Ergebnis 2017 - € -	Ergebnis 2018 - € -
	53.829	87.114
Aktivierte Eigenleistungen des Amtes f. Grünflächen u. Stadtservice für investive Maßnahmen.		

<u>Position 5 – Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen</u>	Ergebnis 2017 - € -	Ergebnis 2018 - € -
	105.589.713	97.862.146
<u>Davon:</u>		
Gewerbsteuer	59.398.111	48.003.668
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	27.058.654	28.395.973
Grundsteuer A und B	10.063.222	10.116.275
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.914.903	10.123.922
Sonstige Vergnügungssteuern einschl. Spielapparatesteuer	1.007.797	1.075.263
Hundesteuer	147.026	147.045

<u>Position 6 – Erträge aus Transferleistungen</u>	Ergebnis 2017 - € -	Ergebnis 2018 - € -
	5.273.222	5.939.675
<u>Davon:</u>		
Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	1.826.341	1.917.888
Erstattung sozialer Leistungen von Gemeinden	1.620.144	1.145.232
Erstattung sozialer Leistungen vom Land	1.023.981	1.729.379
Leistungen von Sozialleistungsträgern	185.620	167.426
Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz	312.454	320.993
Unterhaltszahlungen durch Unterhaltspflichtige	304.682	658.757

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

<u>Position 7 – Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen</u>	Ergebnis 2017 - € -	Ergebnis 2018 - € -
	36.345.729	46.984.905
<u>Davon:</u>		
Schlüsselzuweisungen	27.520.352	34.567.987
Allgemeine Finanzzuweisungen des Landes nach FAG	295.905	350.658
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	2.995.881	4.517.727
- davon für Kindertagesstätten 2017: 2.057.957 2018: 3.457.582		
Zuweisungen f. lfd. Zwecke v. Gemeinden, Gem.verbände	1.757.752	1.916.687
- davon für Kindertagesstätten 2017: 241.390 2018: 355.417		
- davon für Zentrale Rettungsleitstelle 2017: 1.301.188 2018: 1.361.270		
- davon für Musikschule 2017: 200.000 2018: 200.000		
Sonstige Zuweisungen des Landes	1.983.416	2.102.412
- davon Infrastrukturkostenhilfe 2017: 1.524.036 2018: 1.524.036		
Bedarfszuweis. d. Landes nach LAG, Landesausgleichsstock	323.400	1.900.000
Schuldendiensthilfen vom Land	823.639	680.875
Sonstige Zuweisungen u. Zuschüsse	645.384	948.559

<u>Position 08 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten</u>	Ergebnis 2017 - € -	Ergebnis 2018 - € -
	11.494.589	10.475.129
<u>Davon:</u>		
Investitionen öffentlicher Bereich	8.193.013	8.123.820
Investitionen nicht-öffentlicher Bereich	172.909	185.392
Investitionsbeiträge	2.513.459	1.525.139
Konjunkturprogramm Land	535.791	535.791
Sonstige Erträge aus Investitionen	79.417	104.987

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Position 09 – Sonstige ordentliche Erträge	Ergebnis 2017 - € -	Ergebnis 2018 - € -
	4.576.762	6.685.064
<u>Davon:</u>		
Konzessionsabgaben	3.084.008	3.063.598
Erlöse aus Kantinenbetrieb	509.986	518.080
Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	278.390	246.086
Erträge aus Schadensersatzleistungen	151.717	115.640
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	288.949	2.539.473
Sonstige ordentliche Erträge	263.712	202.187

Position 11 u. 12 – Personal- und Versorgungsaufwendungen	Ergebnis 2017 - € -	Ergebnis 2018 - € -
	52.675.477	59.152.355
<u>Davon:</u>		
Entgelte Arbeitnehmer	30.492.320	33.648.831
Bezüge Beamte	7.026.955	7.314.861
Soziale Abgaben und Altersversorgung	14.693.109	17.967.918
Sonstige Personalaufwendungen	463.093	220.745

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

<u>Position 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u>	Ergebnis 2017 - € -	Ergebnis 2018 - € -
	38.705.070	42.816.435
<u>Davon:</u>		
Aufwendungen für Material	2.074.395	2.079.137
Energie, Wasser, Abwasser	5.976.111	6.174.750
Aufwendungen für Instandhaltungen	7.424.082	7.053.582
Aufwendungen für die Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	4.561.332	4.940.442
Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen	18.669.150	22.568.524
- davon Zuführung Rückstellung sonst. Aufw. (Absicherung Großveranstaltungen) 2017: 0 2018: 5.000.000		
- davon Fremdentsorgung 2017: 3.811.180 2018: 3.910.185		
- davon Aufwandsentschädigungen u. sonst. Fremdleistungen 2017: 4.307.750 2018: 3.351.242		
- davon Fremdreinigung 2017: 1.818.795 2018: 1.960.101		
- davon sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen 2017: 4.209.230 2018: 4.052.513		
- davon Kommunikation, Dokumentation, Info u. ä. 2017: 2.043.128 2018: 2.158.237		
- davon Versicherungs- und Mitgliedsbeiträge 2017: 1.328.404 2018: 1.388.133		
- davon Einstellung in sonst. Sonderposten (Ergebnisverwendung Überschuss Abfallbeseitigung) 2017: 1.137.965 2018: 737.801		
- davon Sonstiges 2017: 12.441 2018: 10.311		

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Position 14 – Abschreibungen	Ergebnis 2017 - € -	Ergebnis 2018 - € -
	18.374.251	19.374.230
<u>Davon:</u>		
Abschreibungen auf Gebäude und -einrichtungen, Sachanlagen und Infrastrukturvermögen	13.644.072	13.630.381
Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	1.628.972	1.605.223
Abschreibungen auf Geschäftsausstattung u. GWGs	1.564.489	1.676.682
Abschreibungen auf Fuhrpark u. Betriebsausstattung	1.199.304	1.291.322
Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	-414.777	402.479
Abschreibungen auf Anlagen	316.359	316.767
Abschreibungen auf Forderungen wg. Uneinbringlichkeit	30.592	15.928
Abschreibungen auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	224.433	257.230
Sonstige Abschreibungen	180.807	178.218

Position 15 – Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse	Ergebnis 2017 - € -	Ergebnis 2018 - € -
	17.526.040	18.553.227
<u>Davon:</u>		
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	11.350.175	13.119.735
- darunter an freie Träger von Kindertageseinrichtungen 2017: 7.810.141 2018: 9.280.029		
- darunter sonstige Kinder-, Jugend- und Familienhilfen 2017: 1.843.178 2018: 1.916.203		
Sonstige Erstattungen	6.175.865	5.430.742
- darunter für Schulträgeraufgaben (Gastschulbeiträge u. Schullastenausgleich) 2017: 1.895.371 2018: 1.934.863		
- darunter für Ausländerangelegenheiten (Erstattungen Ausländerbehörde) 2017: 1.532.512 2018: 600.000		
Sonstige Zuweisungen, Zuschüsse u. Schuldendiensthilfen	0	2.750

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

<u>Position 16 – Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen</u>	Ergebnis 2017 - € -	Ergebnis 2018 - € -
	36.555.630	32.680.466
<u>Davon:</u>		
Kreisumlage einschl. Zuführung Rückstellung	24.981.291	25.942.775
Gewerbsteuerumlage	11.513.011	6.657.682
andere Umlagen	61.328	80.009

<u>Position 17 – Transferaufwendungen</u>	Ergebnis 2017 - € -	Ergebnis 2018 - € -
	11.760.693	12.606.983
<u>Davon:</u>		
Jugendhilfeleistungen außerhalb von Einrichtungen	3.892.066	4.845.616
Jugendhilfeleistungen innerhalb von Einrichtungen	6.893.597	6.706.704
Kostenerstattungen an andere Jugendhilfeträger	814.156	813.235
Erstattungen an Land aus Unterhaltsvorschussleistungen	136.484	220.367
Sonstige Erstattungen (Ehrungen, Preisgelder etc.)	24.390	21.061

<u>Position 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen</u>	Ergebnis 2017 - € -	Ergebnis 2018 - € -
	208.693	229.253
<u>Davon:</u>		
Grundsteuer	138.896	138.653
Kfz-Steuer	32.001	28.723
Gewerbsteuer	13.646	13.725
Körperschaftsteuer	10.704	29.963
Kapitalertragssteuer	13.446	18.189

<u>Position 21 – Finanzerträge</u>	Ergebnis 2017 - € -	Ergebnis 2018 - € -
	4.321.799	3.889.489
<u>Davon:</u>		
Erträge aus Beteiligungen	2.216.553	2.254.024
Zinsen von Banken und Sparkassen	1.111.654	923.792
Zinsen für Forderungen	498.170	479.168
Ertrag aus Abzinsung von Ausleihungen	438.144	157.404
Erträge aus Kredit-/Darlehnsvergaben	32.607	30.050
Übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	24.671	45.051

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

<u>Position 22 – Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen</u>	Ergebnis 2017 - € -	Ergebnis 2018 - € -
	2.107.192	1.934.291
<u>Davon:</u>		
Bankzinsen	1.231.612	1.062.852
Zinsdienstumlage Konjunkturprogramm	538.723	515.688
Auflösung von Disagio	228.560	216.889
Sonstige Zinsaufwendungen	108.297	138.862

<u>Position 25 – Außerordentliche Erträge</u>	Ergebnis 2017 - € -	Ergebnis 2018 - € -
	2.803.462	1.159.895
<u>Davon:</u>		
Erträge aus Grundstücksveräußerungen	1.540.276	210.320
Erträge aus Zugang von Grundstücken	455.917	30.996
Erträge aus Spenden	11.855	3.746
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	17.273	78.350
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	708.566	523.052
Sonstige außerordentliche Erträge	69.575	313.431

<u>Position 26 – Außerordentliche Aufwendungen</u>	Ergebnis 2017 - € -	Ergebnis 2018 - € -
	723.721	201.393
<u>Davon:</u>		
Verl. aus Abgang von Sachanlagen(-Verschrottung)	285.439	133.280
Verl. aus Abgang von Grundstücken	435.512	30.884
Sonstige außerordentliche Aufwendungen	2.770	37.229

Im Übrigen verweisen wir auf die Erläuterungen im Rechenschaftsbericht.

6.6 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung gibt Informationen über die Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Stadt und über die Frage, wie die finanziellen Mittel erwirtschaftet und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

Die Finanzrechnung der Stadt Fulda wird hier in der direkten Form dargestellt.

Sie beinhaltet:

- den Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (27.831.221,93 €)
- den Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit (-39.251.455,08 €)
- den Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (-8.042.694,43 €).

6.7 Sonstige Angaben

6.7.1 Haftungsverhältnisse

Verpflichtung gegenüber der KVK Kassel für die Klinikum Fulda gAG

Bezüglich der Mitgliedschaft der Klinikum Fulda gAG in der Zusatzversorgungskasse des Regierungsbezirks Kassel (KVK) hat die Stadt Fulda eine mittelbare Verpflichtung gegenüber der KVK ohne zeitliche Beschränkung in einer Größenordnung von ca. 102,02 Mio. € (Näherungswert für die Haftungsobergrenze).

Gewährträgerhaftung für die Sparkasse Fulda

Laut § 3 Abs. 2 Hessisches Sparkassengesetz (SparkG HE) besteht kein Anspruch gegenüber der Stadt Fulda aus der Trägerschaft der Sparkasse Fulda, dieser Mittel zur Verfügung zu stellen. Nach § 3 Abs. 3 SparkG HE sowie § 1 Abs. 5 der Satzung der Sparkasse Fulda haftet die Stadt Fulda nicht für Verbindlichkeiten der Sparkasse. Jedoch können sich aus § 32 Abs. 1 SparkG HE noch Risiken für Verbindlichkeiten der Sparkasse ergeben, die bis zum 18. Juli 2005 entstanden sind.

6.7.2 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Weiterhin bestehen Leasingverträge unter anderem für Fahrzeuge, Telefonanlage sowie Atemschutzgeräte und Funkmeldeempfänger der Feuerwehr, aus denen sich Leasingkosten in Höhe von insgesamt 48.131,77 € ergeben.

6.7.3 Fremde Finanzmittel

Die folgende Auflistung enthält die Kontenstände der durchlaufenden Gelder zum 31.12.2018:

Name	Euro
Durchlaufende Gelder (verschiedene Positionen)	35.078,76
Durchlaufende Gelder aus Vollstreckungsersuchen	722,88
Durchlaufende Gelder Theaterkasse	184.332,26
Durchlaufende Gelder kommunale archäologische Landesförderung	71.601,22
Durchlaufende Gelder aus Wohngeldrückforderungen	27.265,79
Durchlaufende Gelder aus Täter-Opfer-Ausgleich	22.232,28
Durchlaufende Gelder aus Beistandschaften	11.587,23
Durchlaufende Gelder Niederschlagswassergebühren	8.004,46
Durchlaufende Gelder Lilienthaler	184.500,92
Durchlaufende Gelder Sonstiges	461.717,04
Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Gelder	31.017,04
Guthaben EGB Parkstätten, Energie und Wasser Fulda	<u>5.278.616,28</u>
Summe	<u><u>6.316.676,16</u></u>

6.7.4 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Beamte: 166

Beschäftigte: 1.128

(Durchschnitt der 4 Stände zum 29.03.2018, 02.07.2018, 01.10.2018 u. 07.01.2019)

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

6.7.5 Mitglieder des Magistrats und der Stadtverordnetenversammlung

Magistrat

14 Mitglieder

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

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Stadtverordnetenversammlung

59 Mitglieder

Stadtverordnetenvorsteherin Hartmann, Margarete - CDU

stellv. Stadtverordnetenvorsteher Heimann, Franz-Josef - CDU

stellv. Stadtverordnetenvorsteher Hohmann, Bernhard - CWE

stellv. Stadtverordnetenvorsteher Lindner, Bernhard - SPD

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

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

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

6.7.6 Finanzanlagen

Vorbemerkung:

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

Anteile an verbundenen Unternehmen:

Eigenbetrieb „Parkstätten, Energie und Wasser Fulda“

Der Eigenbetrieb hat als Sondervermögen der Stadt Fulda ohne eigene Rechtspersönlichkeit seinen Sitz in der Schloßstraße 1 in 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 beläuft sich das Eigenkapital des Betriebs auf 28.954.090,13 €. Die Stadt Fulda hält 100 % des Eigenkapitals. Der Wert der Beteiligung in der Eröffnungsbilanz bestimmte sich nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode (Stand: 01.01.2008). Danach beläuft sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda auf 28.954.090,13 €. Im Jahr 2017 hat der Eigenbetrieb einen Gewinn in Höhe von 1.423.925,87 € erwirtschaftet. Die Ergebnisverwendung wurde im Haushaltsjahr 2018 dargestellt. Der Wert der Beteiligung erfolgte zum 31.12.2018 unverändert mit den fortgeführten Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. den fortgeführten AHK-Ersatzwerten aus der städtischen Eröffnungsbilanz.

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

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

KHG in Höhe von 574.420,91 €, mithin auf 28.722.865,12 €.

Im Jahr 2017 hat die Klinikum Fulda gAG einen Jahresüberschuss in Höhe von 2.457.193,05 € erwirtschaftet. Das Jahr 2018 wird voraussichtlich wieder mit einem positiven Ergebnis abschließen. Der Wert der Beteiligung erfolgte zum 31.12.2018 unverändert mit den fortgeführten Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. den fortgeführten AHK-Ersatzwerten aus der städtischen Eröffnungsbilanz.

proCommunitas GmbH Fulda

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

Im Jahr 2017 hat die proCommunitas GmbH einen Jahresüberschuss in Höhe von 15.198,48 € erwirtschaftet. Der Wert der Beteiligung erfolgte zum 31.12.2018 unverändert mit den fortgeführten Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. den fortgeführten AHK-Ersatzwerten aus der städtischen Eröffnungsbilanz.

Zweckverband Abwasserverband Fulda

Der Verband hat seinen Sitz in der Langebrückenstraße 46 in 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 betrug das Eigenkapital des Verbandes ursprünglich 49.304.376,51 €. Basis für die Anteilsrechte der Verbandsmitglieder ist das jeweilige öffentl. Kanalnetz in den Mitgliedsgemeinden. Der Anteil der Stadt Fulda beträgt zum 01.01.2008 60,319 %. Der Wert der Beteiligung wurde auf Basis der Eigenkapitalspiegelbildmethode (Stand 01.01.2008) errechnet. Danach belief sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda zum 01.01.2008 auf ursprünglich 29.739.933,31 €. In Folge von Bilanzkorrekturen beim Zweckverband Abwasserverband hat die Stadt Fulda ihren Eröffnungsbilanzwert entsprechend zum 31.12.2011 gem. § 108 Abs. 5 HGO, VV zu § 59 GemHVO Ziffer 13.2, korrigiert. Das Gesamtkapital des Verbandes beträgt 45.462.960,02 €. Davon hat die Stadt Fulda einen Anteil von 60,319 %. Mithin

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

ergibt sich ein korrigierter Beteiligungswert in Höhe von 27.422.802,85 €.

Der Abwasserverband hat das Jahr 2017 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.015.816,90 € abgeschlossen. Der Wert der Beteiligung erfolgte zum 31.12.2018 unverändert mit den fortgeführten Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. den fortgeführten AHK-Ersatzwerten aus der städtischen Eröffnungsbilanz.

Beteiligungen:

Sparkasse Fulda

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

Im Jahr 2017 hat die Sparkasse Fulda einen Jahresüberschuss in Höhe von 7.112.811,77 € erwirtschaftet. Der Wert der Beteiligung erfolgte zum 31.12.2018 unverändert mit den fortgeführten Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. den fortgeführten AHK-Ersatzwerten aus der städtischen Eröffnungsbilanz.

Region Fulda Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH

Die Region Fulda Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH ist durch Umfirmierung aus der vormaligen Gesellschaft ITZ Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH entstanden und führt deren Geschäfte fort. Mit Beschluss der Gesellschafterversammlung am 05.12.2016 wurde der Gesellschaftsvertrag der ITZ Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH geändert. Die Gesellschaft wird mit Eintragung im Handelsregister HRB 1906 am 25.01.2017 unter der neuen Firmierung „Region Fulda Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH“ geführt. Sie hat ihren Sitz in der Heinrichstraße 8,

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

36037 Fulda. Zum 31.12.2008 ist der Wert der Beteiligung an der vormaligen ITZ GmbH auf 1 € abgeschrieben worden, da dauerhaft kein positiver Ertrag aus der Beteiligung zu erwarten war. Im Jahr 2017 hat die Gesellschaft einen Jahresüberschuss in Höhe von 24.256,92 € erwirtschaftet. Der Wert der Beteiligung erfolgte zum 31.12.2018 unverändert mit den fortgeführten Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. den fortgeführten AHK-Ersatzwerten aus der städtischen Eröffnungsbilanz.

RhönEnergie Fulda GmbH

Die RhönEnergie Fulda GmbH hat ihren Sitz in der Bahnhofstr. 2, 36037 Fulda. Die Beteiligung an der Gesellschaft ist aus der Auflösung des Zweckverbandes Überlandwerk Fulda-Hünfeld-Schlüchtern und der Fusion der beiden Unternehmen Gas- und Wasserversorgung Fulda GmbH sowie Überlandwerk Fulda AG hervorgegangen. Nach dem Formwechsel der Überlandwerk Fulda AG in die RhönEnergie Fulda GmbH sowie nach Verschmelzung der Gas- und Wasserversorgung Fulda GmbH auf die RhönEnergie Fulda GmbH ist ein unmittelbar im Hoheitsvermögen der Stadt Fulda gehaltener Geschäftsanteil (Geschäftsanteil Nr. 4) an dem neuen Unternehmen entstanden.

Der Geschäftsanteil der Stadt Fulda an der RhönEnergie Fulda GmbH (Geschäftsanteil Nr. 4) beträgt 18.500.156,67 €.

Im Jahr 2017 hat die RhönEnergie Fulda GmbH einen Jahresüberschuss in Höhe von 14.532 T€ erzielt. Der Wert der Beteiligung erfolgte zum 31.12.2018 unverändert mit den fortgeführten Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. den fortgeführten AHK-Ersatzwerten aus der städtischen Eröffnungsbilanz.

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 Eigenkapitalspiegelbild-

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

methode errechnet (Stand 01.01.2008). Danach beläuft sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda auf 80.430,72 €.

Im Jahr 2017 wurde ein ausgeglichenes Ergebnis erwirtschaftet (Jahresüberschuss/Bilanzgewinn jeweils: 0 €). Der Wert der Beteiligung erfolgte zum 31.12.2018 unverändert mit den fortgeführten Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. den fortgeführten AHK-Ersatzwerten aus der städtischen Eröffnungsbilanz.

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 2017 weist einen Jahresüberschuss/Bilanzgewinn in Höhe von 6.991.241,48 € aus. Der Wert der Beteiligung erfolgte zum 31.12.2018 unverändert mit den fortgeführten Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. den fortgeführten AHK-Ersatzwerten aus der städtischen Eröffnungsbilanz.

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 2015 ergab sich ein Jahresergebnis in Höhe von 0,00 €. Der Wert der Beteiligung erfolgte zum 31.12.2018 unverändert mit den fortgeführten Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. den fortgeführten AHK-Ersatzwerten aus der städtischen Eröffnungsbilanz.

Sonstige Finanzanlagen:

Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft e.G. Fulda

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in der Petersberger Straße 62 in 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 betrug das Eigenkapital des Unternehmens 2.957.442,04 €. Die Geschäftsguthaben der Genossenschaft beliefen sich auf 572.407,86 €. Die Stadt Fulda war mit 8.896,48 € (= 1,55 %) am Geschäftsguthaben beteiligt. Der Wert der Beteiligung wird auf Basis des Nominalwerts des Geschäftsanteils bestimmt. In 2018 wurde zum Ausgleich von Rundungsdifferenzen nach Euro-Umstellung eine weitere Einzahlung auf die Geschäftsanteile vorgenommen. Danach beläuft sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda auf 9.280,00 €.

Im Jahr 2017 ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 364.068,20 €. Der Wert der Beteiligung erfolgte zum 31.12.2018 unverändert mit den fortgeführten Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. den fortgeführten AHK-Ersatzwerten aus der städtischen Eröffnungsbilanz.

Siedlungswerk Fulda e.G.

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in der Heinrichstraße 39 in 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 betrug das Eigenkapital des Unternehmens 16.406.598,17 €. Die Geschäftsguthaben der Genossenschaft beliefen sich auf 1.642.368,60 €. Die Stadt Fulda war 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 2017 ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.254.050,70 €. Der Wert der Beteiligung erfolgte zum 31.12.2018 unverändert mit den fortgeführten Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. den fortgeführten AHK-Ersatzwerten aus der städtischen Eröffnungsbilanz.

Fuldaer Spar- und Bauverein e.G.

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in der Sebastianstraße 29 in 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 betrug das Eigenkapital des Unternehmens 16.091.669,97 €. Die Ge-

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

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

Im Jahr 2017 ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 633.463,86 €. Der Wert der Beteiligung erfolgte zum 31.12.2018 unverändert mit den fortgeführten Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. den fortgeführten AHK-Ersatzwerten aus der städtischen Eröffnungsbilanz.

6.8 Anlagen zum Anhang

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

6.8.1 Anlagenspiegel

Posten des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen				Restbuchwerte	
	Anschaffungs- / Herstellungskosten am 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Anschaffungs- / Herstellungskosten am 31.12.2018	Abschrei- bungen kumu- liert 31.12.2017	Abschrei- bungen 2018	Abgänge Abschrei- bungen	Abschrei- bungen ku- muliert 31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1 Immaterielle Vermögensgegenstände											
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	4.093.657,42	344.693,41	0,00	9.280,81	4.447.631,64	3.572.263,03	257.230,12	0,00	3.829.493,15	521.394,39	618.138,49
1.2 Geleistete Investitionszuschüsse	67.604.561,61	1.009.520,08	73.507,50	16.894,38	68.557.468,57	41.750.957,40	1.621.889,62	0,00	43.372.847,02	25.853.604,21	25.184.621,55
1.3 Gel. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	907.580,89	83.000,00	0,00	0,00	990.580,89	0,00	0,00	0,00	0,00	907.580,89	990.580,89
	72.605.799,92	1.437.213,49	73.507,50	26.175,19	73.995.681,10	45.323.220,43	1.879.119,74	0,00	47.202.340,17	27.282.579,49	26.793.340,93
2 Sachanlagevermögen											
2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	126.361.376,56	14.058.290,17	1.030.107,00	-6.879.273,10	132.510.286,63	388.011,03	64.527,97	0,00	452.539,00	125.973.365,53	132.057.747,63
2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	334.001.710,95	1.648,34	0,00	13.569.203,33	347.572.562,62	168.037.888,34	7.956.530,03	0,00	175.994.418,37	165.963.822,61	171.578.144,25
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	156.134.410,14	209.182,57	109.126,09	2.523.775,43	158.758.242,05	68.741.217,07	5.538.768,70	46.305,25	74.233.680,52	87.393.193,07	84.524.561,53
2.4 Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	5.552.217,55	72.295,85	13.517,11	55.432,66	5.666.428,95	3.770.716,87	288.373,25	13.517,11	4.045.573,01	1.781.500,68	1.620.855,94
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	43.153.882,86	4.115.423,17	1.424.692,39	328.870,20	46.173.483,84	32.178.212,75	3.224.851,13	1.419.881,80	33.983.182,08	10.975.670,11	12.190.301,76
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	19.724.612,01	21.584.589,20	0,00	-9.624.183,71	31.685.017,50	0,00	0,00	0,00	0,00	19.724.612,01	31.685.017,50
	684.928.210,07	40.041.429,30	2.577.442,59	-26.175,19	722.366.021,59	273.116.046,06	17.073.051,08	1.479.704,16	288.709.392,98	411.812.164,01	433.656.628,61
3 Finanzanlagevermögen											
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	85.178.367,24	0,00	0,00	0,00	85.178.367,24	0,00	0,00	0,00	0,00	85.178.367,24	85.178.367,24
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	8.213.129,32	0,00	0,00	0,00	8.160.730,65	0,00	0,00	0,00	0,00	8.213.129,32	8.160.730,65
3.3 Beteiligungen	75.109.317,54	0,27	0,00	0,00	75.109.317,81	8.622.459,45	0,00	0,00	8.622.459,45	66.486.858,09	66.486.858,36
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	49.330.153,80	14.343.317,49	0,00	0,00	63.673.471,29	0,00	0,00	0,00	0,00	49.330.153,80	63.673.471,29
3.5 Sonstige Ausleihungen	4.675.914,79	0,00	0,00	0,00	4.424.031,48	0,00	0,00	0,00	0,00	4.675.914,79	4.424.031,48
	222.506.882,69	14.343.317,76	0,00	0,00	236.545.918,47	8.622.459,45	0,00	0,00	8.622.459,45	213.884.423,24	227.923.459,02
Gesamtsumme Anlagevermögen	980.040.892,68	55.821.960,55	2.650.950,09	0,00	1.032.907.621,16	327.061.725,94	18.952.170,82	1.479.704,16	344.534.192,60	652.979.166,74	688.373.428,56

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

6.8.2 Forderungenspiegel

Forderungsart	Laufzeit der Forderungen			Summe
	bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
Zuweisungen, Zuschüsse, Investitionsbeiträge etc.	3.570.631,27	1.122,34	8,00	3.571.761,61
Steuern und steuerähnliche Abgaben	1.712.719,00	33.672,38	442.087,32	2.188.478,70
Lieferungen und Leistungen	377.469,72	137.850,00	0,00	515.319,72
- gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	155.809,52	0,00	0,00	155.809,52
Sonstige Forderungen	615.960,92	237,00	2.757,00	618.954,92
Gesamt	6.432.590,43	172.881,72	444.852,32	7.050.324,47

6.8.3 Verbindlichkeitspiegel

Bezeichnung Verbindlichkeiten	Laufzeit der Verbindlichkeiten			Summe
	bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
- gegenüber Kreditinstituten	1.737.539,26	11.327.797,68	27.628.043,97	40.693.380,91
- gegenüber öffentlichen Kreditgebern	56.241,88	2.554.623,85	9.382.305,84	11.993.171,57
Sonstige Kredite	0,00	0,00	0,00	0,00
Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	0,00	48.131,77	488.137,53	536.269,30
Zuweisungen, Zuschüsse, Investitionsbeiträge etc.	2.399.129,39	0,00	0,00	2.399.129,39
Lieferungen u. Leistungen	3.959.424,79	0,00	0,00	3.959.424,79
Steuern und Abgaben	12.915,35	0,00	0,00	12.915,35
- gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	9.181.390,78	0,00	0,00	9.181.390,78
Sonstige Verbindlichkeiten	2.953.460,84	0,00	32.721,11	2.986.181,95
Gesamt	20.300.102,29	13.930.553,30	37.531.208,45	71.761.864,04

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

6.8.4 Rückstellungsspiegel

Rückstellung	01.01.2018 Euro	Bewegungen			31.12.2018 Euro
		Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	
		Euro	Euro	Euro	
für Pensionsverpflichtungen	48.606.441,00	6.672.579,23	4.105.050,23	35.825,00	51.138.145,00
für Beihilfeverpflichtungen	6.543.223,00	2.984.013,23	671.611,23	0,00	8.855.625,00
für Verpflichtungen aus Altersteilzeit	196.691,00	66.768,00	163.216,00	23.148,00	77.095,00
für Finanzausgleich	4.988.000,00	0,00	0,00	2.480.500,00	2.507.500,00
für die Rekultivierung und Nachsorge v. Abfalldeponien	2.865.777,64	0,00	2.320,50	0,00	2.863.457,14
für Prozesskosten	55.323,00	276.624,62	0,00	0,00	331.947,62
für die Prüfung der Jahresabschlüsse	92.317,35	56.800,00	40.936,00	0,00	108.181,35
für unterlassene Instandhaltung	2.664.915,45	1.531.478,46	866.519,51	523.051,65	2.806.822,75
für sonstige Rückstellungen	1.813.095,11	5.000.000,00	0,00	0,00	6.813.095,11
Summe	67.825.783,55	16.588.263,54	5.849.653,47	3.062.524,65	75.501.868,97

Fulda, den 25. April 2019

Der Magistrat

Dr. Heiko Wingefeld

Oberbürgermeister

RECHENSCHAFTSBERICHT

7 Rechenschaftsbericht

7.1 Vorbemerkungen

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

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

7.2 Geschäftsverlauf 2018

Der Haushaltsplan 2018 wurde am **15.12.2017** von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht erfolgte am **16.02.2018**.

Kassenkredite wurden nicht in Anspruch genommen.

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

7.2.1 Vermögensentwicklung

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

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung	
	rd./TEUR	rd./TEUR	rd./TEUR	%
Aktivseite				
Anlagevermögen				
Immaterielle Vermögensgegenstände	26.793	27.283	-490	-1,8
Sachanlagevermögen				
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	132.058	125.973	6.085	4,8
Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	171.578	165.964	5.614	3,4
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	84.525	87.393	-2.868	-3,3
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.811	12.757	1.054	8,3
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	31.685	19.725	11.960	60,6
	433.657	411.812	21.845	5,3
Finanzanlagevermögen				
Anteile an verbundenen Unternehmen	85.178	85.178	0	0,0
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	8.161	8.213	-52	-0,6
Beteiligungen	18.796	18.796	0	0,0
Wertpapiere des Anlagevermögens	63.673	49.330	14.343	
Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	4.424	4.676	-252	-5,4
	180.232	166.193	14.039	8,4
Sparkassenrechtl. Sonderbeziehungen	47.691	47.691	0	0,0
	688.373	652.979	35.394	5,4
Umlaufvermögen				
Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	380	332	48	14,5
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Steuern, Abgaben und Transferleistungen	6.276	5.089	1.186	23,3
Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	156	158	-2	-1,3
Sonstige Vermögensgegenstände	619	776	-157	-20,2
	7.050	6.023	1.027	17,1
Flüssige Mittel				
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	95.003	112.425	-17.422	-15,5
	102.434	118.780	-16.346	-13,8
Rechnungsabgrenzungsposten	10.746	11.465	-719	-6,3
	801.553	783.223	18.330	2,3

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung	
	rd./TEUR	rd./TEUR	rd./TEUR	%
Passivseite				
Eigenkapital				
Netto-Position	273.001	273.001	0	0,0
Rücklagen	216.525	201.745	14.780	7,3
Ergebnisverwendung (Übersch./Fehlbetrag)	0	0	0	0,0
	489.526	474.746	14.780	3,1
Sonderposten				
Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	147.515	143.110	4.405	3,1
Rückstellungen				
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	60.071	55.346	4.725	8,5
Finanzausgleich	2.508	4.988	-2.480	-49,7
Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	2.863	2.866	-3	-0,1
Sonstige Rückstellungen	10.060	4.626	5.434	117,5
	75.502	67.826	7.676	11,3
Verbindlichkeiten				
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	40.693	47.538	-6.845	-14,4
Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	11.993	13.044	-1.051	-8,1
Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	0	0	0	0,0
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	536	598	-62	-10,4
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	2.399	3.147	-748	-23,8
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.959	3.454	505	14,6
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	9.181	8.823	358	4,1
Verb. aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben	13	0	13	100,0
Sonstige Verbindlichkeiten	2.986	3.502	-516	-14,7
	71.762	80.105	-8.343	-10,4
Rechnungsabgrenzungsposten				
	17.248	17.436	-188	-1,1
	801.553	783.223	18.330	2,3

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Mit **85,9 %** (Jahresabschluss 2017 83,4 %) der Bilanzsumme hat das Anlagevermögen eine herausragende Bedeutung für die Vermögenslage der Stadt Fulda (Anlagenintensität: (Anlagevermögen / Bilanzsumme) x100). Nach dem von der Stadt verfolgten, am Anschaffungswert orientierten Bewertungskonzept sind die Vermögensposten vorsichtig – im Sinne des niedrigsten von mehreren zulässigen Werten – bewertet.

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

Es erfolgte keine Veränderung der Nettoposition im Berichtsjahr.

Der Jahresabschluss 2018 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 14.779.995,35 € (13.821.492,96 € ordentlicher Überschuss und 958.502,39 € außerordentlicher Überschuss) aus.

Die Eigenkapitalquote I ((Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100) beträgt **61,1 %** (Vj 60,6 %).

Folgende weitere Bilanzkennzahlen ergeben sich:

Infrastrukturquote (Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100:
10,5 % (Vj 11,2 %)

Eigenkapitalquote II (Eigenkapital + Sonderposten) / Bilanzsumme x 100:
79,5 % (Vj 78,9 %)

Anlagendeckungsgrad II (Eigenkapital + Sonderposten + langfristige Verbindlichkeiten) / Anlagevermögen x 100: **98,0 %** (Vj 99,8 %)

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

Hinweis:

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

7.2.2 Ergebnisentwicklung

Das Haushaltsjahr 2018 schließt mit einem Jahresüberschuss von 14.779.995,35 € ab.

Gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsplan 2018, der einen Jahresüberschuss von 875.685,86 € ausweist, errechnet sich eine Plan- zu Ist-Abweichung (Verbesserung) von 13.904.309,49 €.

Entwicklung der Ertragspositionen im Haushaltsjahr 2018

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten ist ein Plus von 397.042,17 € zu verzeichnen. Dies ist im Wesentlichen auf Mehrerträge von insgesamt 368.398,16 € im Produktbereich 15 - Wirtschaft, Tourismus und Gemeinschaftseinrichtungen - zurückzuführen. Allein im Bereich Tourismus sind dort für Vermittlungsprovisionen, Touristikpauschalen und Stadtführungen Mehrerlöse von 329.810,79 € erzielt worden.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte liegen insgesamt 954.126,59 € über der Ansatzkalkulation. Mehrerträge sind im Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung - mit 466.726,28 € (Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen + 162.188,30 €, Verwaltungsgebühren + 167.289,41 €, Benutzungsgebühren + 137.248,57 €), im Produktbereich 04 - Kultur und Wissenschaft - mit 182.150,41 € (überwiegend VHS-Kursgebühren, davon insbesondere für Integrationskurse), im Produktbereich 10 - Bauen und Wohnen - mit 79.073,25 € (Verwaltungsgebühren der Bauaufsicht), im Produktbereich 11 - Ver- und Entsorgung - mit 107.855,07 € (Benutzungsgebühren Wertstoffhof und Abfallbeseitigungsgebühren) sowie im Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV - mit 129.446,85 € (insbesondere Erlöse aus Parkgebühren) entstanden.

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

An Kostenersatzleistungen und -erstattungen wurden gegenüber dem Ansatz insgesamt 526.641,34 € mehr vereinnahmt. Im Produktbereich 01 – Innere Verwaltung – ist ein Plus von 308.201,82 € zu verzeichnen (u. a. 140.855,54 € anteilige Erträge für das Behördenhaus am Schlossgarten, 63.199,60 € Erstattungen von Krankenkassen für Mitarbeiterinnen im Mutterschutz). Im Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe – sind Mehrerträge von 336.493,64 € ausgewiesen. Darin enthalten sind 225.698,67 € Erstattungen von Fördergeldern nach dem Kinderförderungsgesetz (KiföG) durch freie Träger, die diese vom Land erhalten haben und 87.657,68 € Erstattungen von Krankenkassen für Mitarbeiterinnen im Mutterschutz. Dem stehen Mindererträge im Produktbereich 11 von insgesamt 93.795,78 € (./ 123.795,78 € Erlöse für Altpapier und Erstattungen für die Bereithaltung und Pflege der Wertstoffsammelplätze) gegenüber.

Die Bestandsveränderungen und aktivierten Eigenleistungen weisen einen Mehrertrag von insgesamt 47.114,33 € auf. Hierbei handelt es sich ausschließlich um die im Produktbereich 01 verbuchten Leistungen des städtischen Amtes für Grünflächen und Stadtservice für investive Maßnahmen.

Die Steuereinnahmen und steuerähnlichen Erträge einschließlich Umlagen sind um 2.382.854,50 € geringer ausgefallen als veranschlagt. Ursächlich hierfür sind die Mindererträge in Höhe von 2.496.332,40 € aus der Gewerbesteuer im Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft.

Bei den Erträgen aus Transferleistungen wird der Planansatz insgesamt um 1.443.425,35 € überschritten. Die Mehrerlöse im Produktbereich 06 belaufen sich hier auf 1.266.319,00 € und sind insbesondere auf die Erstattungen anderer Jugendhilfeträger in der Produktgruppe 06-40 - Jugend- und Familienhilfen – für Inobhutnahmen und Heimerziehung (+ 596.925,81 €) sowie für Unterhaltsvorschussleistungen (+ 458.757,00 €) zurückzuführen. Im Produktbereich 16 sind die Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz um 175.788,01 € höher ausgefallen.

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse übertreffen den fortgeschriebenen Ansatz um 1.866.205,04 €. Im Produktbereich 06 ist eine Verbesserung von insgesamt 1.681.275,53 € zu verzeichnen, die vor allem auf Mehrerlöse von 1.587.631,60 € im Bereich der Landesförderung für Kindertagesstätten (Kosten-

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

träger 06-30-1020) zum Ausgleich der Gebührenfreistellung vom Teilnahme- oder Kostenbeitrag nach § 32 HKJGB beruht.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten liegen mit 36.570,80 € nur geringfügig unter dem Ansatz 2018 und um 1.019.460,17 € unter dem Ergebnis 2017. Das höhere Rechnungsergebnis 2017 resultierte im Wesentlichen aus nicht geplanten Aktivierungen. Bedingt durch Aktivierungen und Abschreibungen bzw. der Auflösung der Sonderposten bei Kanal- und Straßenbaumaßnahmen bzw. durch Erschließungsbeiträge in der Fulda Galerie waren in 2017 im Produktbereich 11 Mehrerträge von 516.024,67 € sowie im Produktbereich 12 von 737.350,95 € zu verzeichnen. Weiterhin wurden im Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege – Mehrerlöse von 116.259,20 € (Parkanlagen in der Fulda Galerie) erzielt.

Die sonstigen ordentlichen Erträge überschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 957.313,58 €. Hierfür ist der um 1.203.800,00 € höhere Auflösungsbetrag der Rückstellung für die Kreisumlage im Produktbereich 16 ausschlaggebend. Der gesamte Auflösungsbetrag für die Rückstellung Kreisumlage beläuft sich in 2018 auf 2.480.500,00 €. In 2017 wurde keine Auflösung verbucht.

Insgesamt übersteigen die ordentlichen Erträge die Veranschlagung um 3.772.443,10 €.

Die Finanzerträge sind gegenüber dem Ansatz um 634.389,12 € erhöht. Die Mehrerträge resultieren im Wesentlichen aus Beteiligungen (+ 455.715,58 €) sowie aus der Verzinsung von Steuernachforderungen (+ 65.542,00 €) im Produktbereich 16. Zudem sind im Produktbereich 01 Mehrerträge aus Bankzinsen (+ 71.792,19 €) zu verzeichnen.

Die außerordentlichen Erträge überschreiten den Ansatz insgesamt um 857.995,36 €. Im Produktbereich 01 sind außerordentliche Erträge von 604.577,35 € verbucht, die insbesondere aus den folgenden Vorgängen resultieren: 383.439,68 € betreffen die Auflösung der Instandhaltungsrückstellungen 2014-2017, 173.767,67 € entfallen auf Abfindungen nach dem Versorgungslasten-Staatsvertrag und 47.370,00 € auf Verkaufserlöse über Buchwert für Fahrzeuge und Geräte (Kostenträger 01-16-1010). Hinzu kommen 168.847,61 € im Produkt-

bereich 12 aus der Veräußerung von Grundstücksflächen im vereinfachten Umlegungsverfahren.

Entwicklung der Aufwandspositionen im Haushaltsjahr 2018

Die Personalaufwendungen unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz insgesamt geringfügig um 300.721,10 € (./ 0,6 %). Dabei ist die Entwicklung in den einzelnen Produktbereichen unterschiedlich. Im Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben - ist ein Mehraufwand zu verzeichnen (+ 142.346,76 €), ebenso in den Produktbereichen 13 (+ 111.434,14 €), 15 (+ 172.574,06 €), 04 (+ 68.060,29 €) und im Produktbereich 11 (+ 65.019,54 €). Dem stehen Minderaufwendungen in den Produktbereichen 02 (./ 665.754,28 €), 05 (./ 104.769,69 €) und 09 – Räumliche Planung und Entwicklung - (./ 85.711,94 €) gegenüber.

Im Vergleich zum Ergebnis 2017 steigen die Personalaufwendungen insgesamt um 4.244.869,89 €. Ursachen hierfür sind im wesentlichen Tarif- und Besoldungserhöhungen, Stellenplanausweitungen, Beförderungen und die Übernahme von Personal der proCommunitas Fulda GmbH.

Das Ergebnis der Versorgungsaufwendungen ist um 2.605.926,19 € höher als geplant, insbesondere aufgrund einer höheren Zuführung zu den Beihilferückstellungen (+ 2.108.210,00 €). Die Pensionsrückstellungen erhöhen sich um 412.088,74 €. Der Anstieg der Versorgungsaufwendungen gegenüber dem Ergebnis 2017 beträgt 2.232.007,97 € und ist ebenfalls durch die steigenden Rückstellungszuführungen bedingt. Diese sind durch die Umschichtung von Aktiven zu Versorgungsempfängern, Beförderungen und Alterssteigerungen begründet. Grundlage für die Verbuchung der Rückstellungen sind die Berechnungen der Beamtenversorgungskasse.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen um 7.415.282,22 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz. In den einzelnen Produktbereichen ergeben sich bei verschiedenen Positionen Ansatzabweichungen, die im Rechenschaftsbericht unter Ziffer 7.2.6.1 Plan-/Ist-Vergleich der Teilergebnisrechnungen erläutert werden.

Bei den Abschreibungen wird der Planansatz um insgesamt 1.513.629,85 € überschritten. Der höhere Aufwand resultiert mit 994.631,12 € aus verbuchten Ab-

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

schreibungen für Gebäude und -einrichtungen sowie Infrastrukturvermögen (Produktbereich 01 + 391.586,89 €, Produktbereich 12 + 348.294,47 €, Produktbereich 13 + 284.360,03 €). Darüber hinaus ist ein Mehraufwand von 442.768,95 € bei der Auflösung von Einzelwertberichtigungen zu verzeichnen.

Gegenüber dem Rechnungsergebnis 2017 steigt der Abschreibungsaufwand um 999.978,43 €, was ebenfalls auf die Auflösung von Einzelwertberichtigungen, insbesondere in den Produktbereichen 06 und 16 zurückzuführen ist.

Bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse liegt das Ergebnis insgesamt um 650.270,63 € unter dem fortgeschriebenen Ansatzwert. Der Produktbereich 02 weist hier Minderaufwendungen von 206.029,33 € auf, u. a. infolge der geringeren Erstattung an den Landkreis für die gemeinsame Ausländerbehörde (./ 136.000 €). In 2018 ist hierfür lediglich eine Abschlagszahlung auf die Forderung des Landkreises erfolgt. Auch die Erstattungen von vereinnahmten Verwarngeldern im Rahmen des gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirks an die beteiligten Kommunen liegen um 71.791,00 € unter der Veranschlagung. Im Produktbereich 09 sind aufgrund von nicht in voller Höhe verausgabten Zuschüssen in Sanierungsgebieten geringere Aufwendungen angefallen (./ 95.789,51 €), ebenso im Produktbereich 10 für Zuschüsse an Dritte für denkmalpflegerischen Aufwand bei Gebäudesanierungen (./ 79.540,00 €). Im Produktbereich 12 sind Minderaufwendungen von 190.574,09 € gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz zu verzeichnen. Diese resultieren insbesondere aus der noch nicht erfolgten Weiterleitung von ÖPNV-Mitteln des RMV an den Landkreis für das Jahr 2018.

Gegenüber dem Rechnungsergebnis 2017 sind die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse insgesamt um 1.027.186,84 € gestiegen. Die Mehraufwendungen von 1.470.387,93 € im Produktbereich 06 für Zuweisungen an freie und kirchliche Träger von Kindertagesstätten (Kostenträger 06-30-1020) aufgrund von Nachzahlungen für Vorjahre sind hierfür ausschlaggebend.

Die Steueraufwendungen und die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 2.502.333,63 €. Dies ist vor allem auf die im Produktbereich 16 verbuchte und um 2.442.318,14 € geringere Gewerbesteuerumlage zurückzuführen.

Im Vergleich zum Ergebnis 2017 sind die Steueraufwendungen insgesamt um 3.875.163,44 € geringer ausgefallen. Die Gewerbesteuerumlage ist aufgrund der gesunkenen Gewerbesteuereinnahmen um 4.855.329,41 € vermindert. Dem steht

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

in 2018 eine um 961.484,03 € höhere Kreisumlage (einschließlich Rückstellungszuführung) gegenüber.

Die Transferaufwendungen unterschreiten die Ansatzkalkulation um 2.099.167,46 €. Im Produktbereich 06 sind hier insgesamt 2.088.300,42 € weniger angefallen, bedingt durch die Entwicklung bei den Jugendhilfeleistungen innerhalb von Einrichtungen (./. 2.169.262,49 €).

Das Ergebnis 2018 von 229.252,99 € bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist gegenüber der Ansatzkalkulation um 50.997,01 € vermindert.

Bei den Zinsen und ähnlichen Finanzaufwendungen weicht das Ergebnis 2018 von 1.934.291,13 € nur geringfügig vom fortgeschriebenen Ansatz ab (+ 59.341,13 €).

Gegenüber dem Vorjahresergebnis sind Minderaufwendungen von 172.900,40 € entstanden. Dies resultiert im Wesentlichen aus geringeren Zinsaufwendungen für gewährte Darlehen.

Die außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 201.392,97 € resultieren vor allem aus dem Verlust durch den Abgang von Sachanlagen (+ 128.469,70 €) im Produktbereich 09. Im Produktbereich 12 sind außerordentliche Aufwendungen von 30.883,90 € aus der Veräußerung von Grundstücksflächen im vereinfachten Umlegungsverfahren verbucht.

Die im Produktbereich 13 ausgewiesenen periodenfremden Aufwendungen von 34.330,68 € betreffen Korrekturen für Vorjahre bezüglich der Rechnungsabgrenzung für Grabstätten-Nutzungsgebühren.

7.2.3 Finanzentwicklung

Der Finanzmittelfluss zum 31.12.2018 ergibt sich aus den 4 nachfolgend dargestellten Finanzmittelflüssen:

	<u>EUR</u>
- Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.831.221,93
- Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	39.251.455,08
- Finanzmittelfehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	8.042.694,43
- Finanzmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	2.041.677,81
 Finanzmittelfehlbetrag	 <u>17.421.249,77</u>

7.2.4 Wesentliche Vorgänge

Haushaltsplan 2018

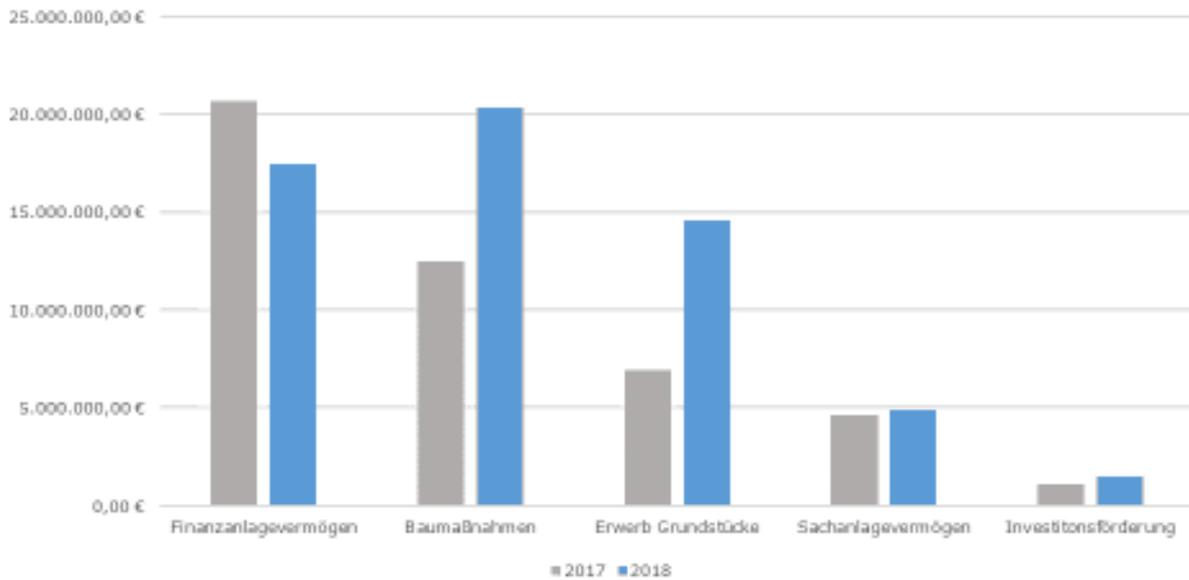
Nach Vorlage des Entwurfs der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2018 wurde dieser durch den Magistrat am 23.10.2017 festgestellt und am 27.10.2017 in die Stadtverordnetenversammlung eingebracht. Der Beschluss erfolgte am 15.12.2017.

7.2.5 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen

Im Haushaltsjahr 2017 wurden Haushaltsreste in Höhe von 21.751.920,70 € gebildet.

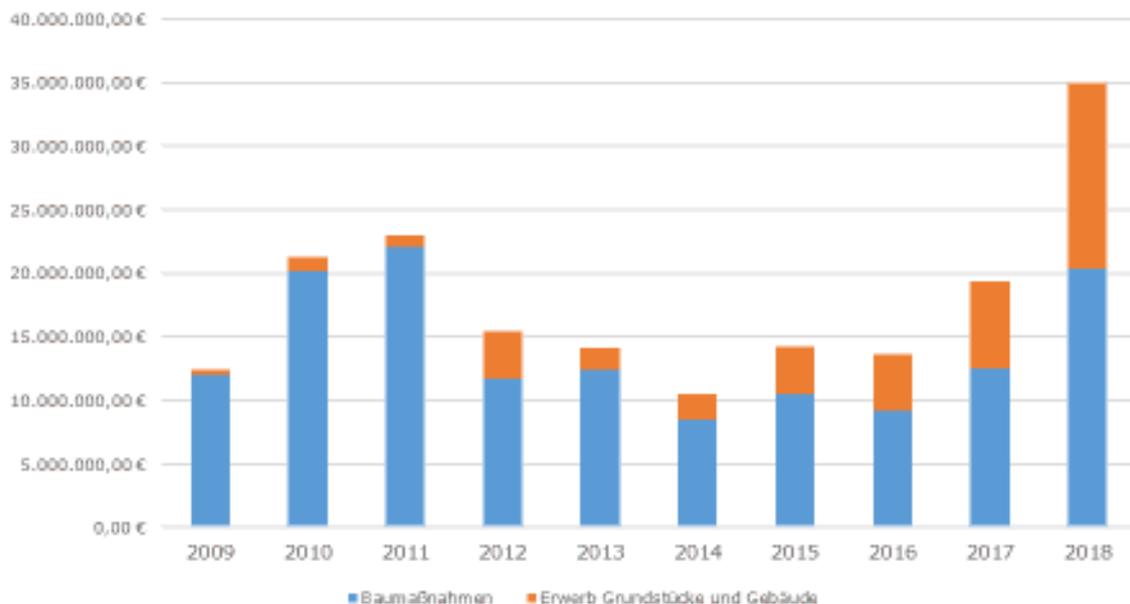
Für die Investitionstätigkeit im Jahr 2018 wurden 72.409.000,00 € veranschlagt. Während der Abwicklung des Haushaltsjahres 2018 wurden über-/außerplanmäßige Mittel und Deckungsmittel von 25.972.518,67 € bereitgestellt. Das zur Verfügung stehende Ausgabevolumen – inklusive der Haushaltsreste von 21.751.920,70 € – betrug somit insgesamt 120.133.439,37 €. Zusätzlich wurden gem. § 102 HGO Verpflichtungsermächtigungen mit einer Gesamthöhe von 22.427.500,00 € bereitgestellt.

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda



Grafik: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

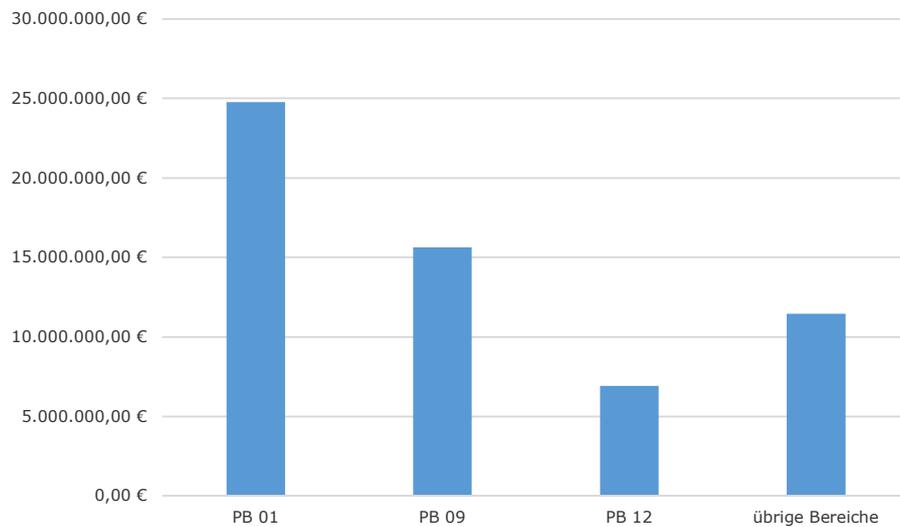
Davon sind 58.767.477,44 € zur Auszahlung gekommen. Das sind 48,92 %, die für fällige Leistungen in Anspruch genommen wurden. Die Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlage- und immaterielle Vermögen betragen 41.311.520,89 €. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen sind mit 17.455.956,55 € erfolgt.



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

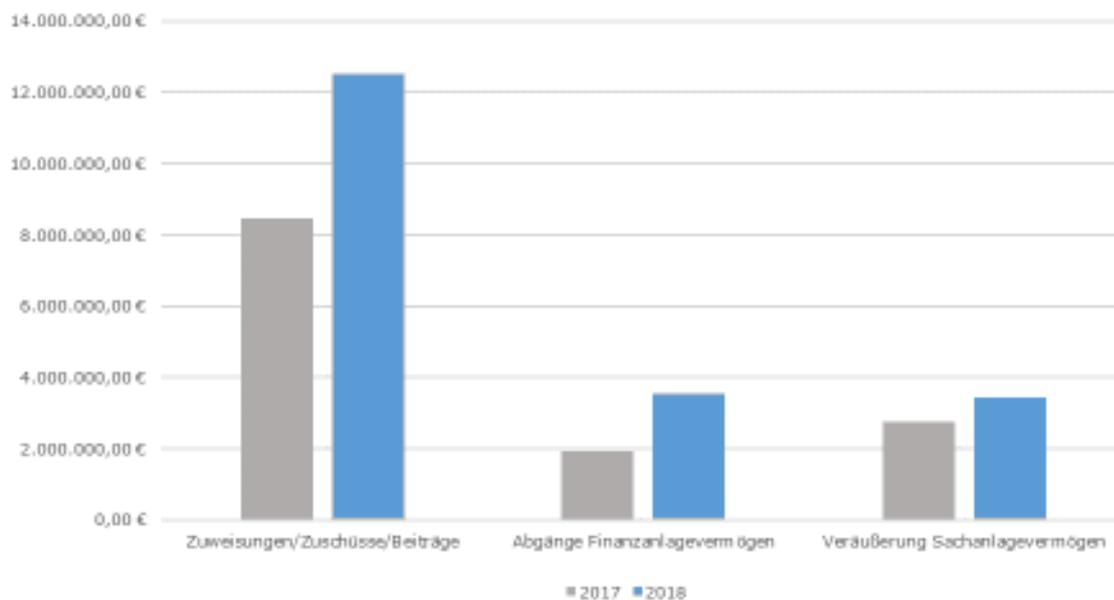
Das obige Schaubild zeigt die Investitionstätigkeit in Baumaßnahmen und in den Erwerb von Grundstücken und Gebäude der letzten 10 Jahre.

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda



Grafik: Produktbereiche mit dem größten Anteil an der Investitionstätigkeit

Den größten Teil der Investitionstätigkeit stellen mit rund 24,77 Mio. € die Auszahlungen im Produktbereich 01 „Innere Verwaltung“, mit rund 15,64 Mio. € im Produktbereich 09 „Räumliche Planung und Entwicklung“ sowie mit rund 6,91 € Mio. im Produktbereich 12 „Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV“ dar.



Grafik: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Zur Deckung der Auszahlungen für die Investitionstätigkeit wurden Einzahlungen von insgesamt 19.516.022,36 € eingesetzt, davon entfallen u. a. auf Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

12.517.130,89 €, aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens 3.554.041,17 € und aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage- und des immateriellen Vermögens 3.444.850,30 €.

Von den nicht ausgezahlten Finanzmitteln in Höhe von 61.365.961,93 € sind 13.420.000,00 € als Wiederholungsveranschlagungen und 32.273.400,84 € als Haushaltsreste erneut in 2019 bereitgestellt. Das Berichtsjahr schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit in Höhe von 39.251.455,08 €.

Verpflichtungsermächtigungen wurden wie folgt in Anspruch genommen:

Produkt	Maßnahme	Verpflichtungsermächtigung im Haushaltsplan	Inanspruchnahme
12-10-10	Ausbau Amand-Ney-Straße	900.000,00 €	650.000,00 €

7.2.6 Wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen

7.2.6.1 Plan-/Ist-Vergleich der Teilergebnisrechnungen

Der Jahresabschluss weist gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung eine Verbesserung von 13.904.309,49 € aus.

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

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan	EUR 2.637.571,34 Verbesserung
--	----------------------------------

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

An Kostenersatzleistungen und -erstattungen wurden gegenüber dem Ansatz insgesamt 308.201,82 € mehr vereinnahmt, u. a. 140.855,54 € anteilige Erträge für das Behördenhaus am Schlossgarten und 63.199,60 € Erstattungen von Krankenkassen für Mitarbeiterinnen im Mutterschutz.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen insgesamt 2.010.378,16 € unter der Veranschlagung: Hier sind zum einen Minderaufwendungen für Energie, Wasser und Abwasser von 117.876,78 € (insbesondere Strom, Fernwärme und Treibstoffe) anzuführen. Auch die Aufwendungen für Planungs- und Beratungsleistungen liegen unter der Ansatzkalkulation (./. 557.775,91 €). Weitere Minderaufwendungen ergeben sich bei den sonstigen bezogenen Leistungen, insbesondere für Fortbildung (./. 174.674,70 €), proCommunitas-Mitarbeiter und ehrenamtlich Tätige (./. 305.094,84 €), Fremdensorgung u. Reinigungsleistungen (./. 161.165,94 €) sowie für Öffentlichkeitsarbeit (./. 105.526,16 €).

Hingegen wird bei den Abschreibungen der Planansatz um insgesamt 532.262,27 € überschritten. Der höhere Aufwand resultiert mit 391.586,89 € aus verbuchten Abschreibungen für Gebäude und -einrichtungen sowie Infrastrukturvermögen und mit 143.636,61 € aus Abschreibungen für geringwertige Wirtschaftsgüter.

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Die außerordentlichen Erträge von 604.577,35 € resultieren mit 383.439,68 € aus der Auflösung der Instandhaltungsrückstellung für die Jahre 2014-2017. 47.370,00 € betreffen Verkaufserlöse über Buchwert für Fahrzeuge und Geräte des Amtes für Grünflächen und Stadtservice. An sonstigen außerordentlichen Erträgen sind 173.767,67 € zu verzeichnen.

Die außerordentlichen Aufwendungen von 3.540,61 € resultieren aus der Verschrottung von EDV-Hardware und einer Mikrofonanlage.

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 1.547.303,16

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Mehrerträge von insgesamt 466.726,28 € sind bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten zu verzeichnen: Davon entfallen + 167.289,41 € auf Erträge aus Verwaltungsgebühren, + 137.248,57 € auf öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren und + 162.188,30 € auf Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen.

Bei den Personalaufwendungen werden Minderaufwendungen von 665.754,28 € ausgewiesen. Die Einsparung resultiert mit 500.000 € aus nicht in Anspruch genommenen Haushaltsresten aus dem Haushaltsjahr 2017.

Die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen sind insgesamt um 362.150,06 € vermindert. Für Instandhaltungen und Materialaufwand wurden 123.033,87 € weniger verausgabt. Weiterhin sind Minderaufwendungen für Planungsleistungen von insgesamt 52.982,52 € (insbesondere Kostenträger 02-20-4010 Straßenverkehrsangelegenheiten) zu verzeichnen. Die Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen liegen um 180.008,98 € unter der Kalkulation. Unter anderem sind hier in der Produktgruppe 02-30 – Brandschutz - Minderausgaben für Dienstleistungen der proCommunitas Fulda GmbH (./ 13.561,01 €) zu verzeichnen. In der Produktgruppe 02-20 – Ordnungsaufgaben - wurden für proCommunitas-Mitarbeiter 30.602,48 € und für die Verkehrsraumüberwachung durch fremde Dienstleister 64.821,80 € weniger verausgabt.

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse liegen um 206.029,33 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Dies ist auf den gegenüber dem Haushaltsansatz um 136.000 € reduzierten Erstattungsbetrag für das Jahr 2017 an den Landkreis für die gemeinsame Ausländerbehörde sowie auf geringere Erstattungen von ver-

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

einnahmten Verwarngeldern im Rahmen des gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirks (./. 71.791,00 €) zurückzuführen. Die Abweichung zum Ergebnis 2017 resultiert aus der in 2017 gebuchten Rückstellung für die gemeinsame Ausländerbehörde in Höhe von 1.003.800 € für die Abrechnung 2017.

Die außerordentlichen Erträge von 27.780,00 € betreffen Verkaufserlöse über Buchwert für Fahrzeuge der Feuerwehr.

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 807.248,01

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge liegen insgesamt geringfügig über dem fortgeschriebenen Ansatz (+ 57.200,32 €). Dem Minderertrag aus Gastschulbeiträgen anderer Gemeinden im Bereich der beruflichen Schulen (./. 92.911,00 €) stehen Mehrerträge von 117.397,77 € aus der Landesförderung von Ganztagschulen gegenüber.

Minderaufwendungen in Höhe von 835.485,26 € sind bei den Sach- und Dienstleistungen ausgewiesen: Der Instandhaltungsaufwand ist gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 584.865,34 € vermindert. Davon entfallen 415.000,00 € auf nicht verausgabte Mittel für einmalige Sanierungsmaßnahmen der schulischen Sportanlagen. Zudem sind Minderaufwendungen für die Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen in Höhe von 157.866,63 € zu verzeichnen.

Die Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen liegen 195.426,86 € unter dem Ansatz.

Die außerordentlichen Erträge resultieren aus Spenden der Sparkasse Fulda für verschiedene Schulen sowie einer Rückerstattung für Druckkosten von Festschriften aus den Vorjahren. Die außerordentlichen Aufwendungen sind im Rahmen der Verschrottung von Sachanlagen entstanden.

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 464.189,27

Verbesserung

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge liegen insgesamt 185.953,89 € über der Veranschlagung. Die Mehrerträge von 182.150,41 € aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind mit 176.771,70 € bei den Gebühren der Volkshochschule (u. a. für Integrationskurse für Migranten) entstanden.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 356.002,81 € geringer ausgefallen. Dies ist insbesondere auf Minderaufwendungen von 392.121,53 € bei den sonstigen bezogenen Leistungen zurückzuführen. Insbesondere sind die Aufwendungen für ProCommunitas-Mitarbeiter und Honorarkräfte in den Produkten 04-10-1010 – Vonderau-Museum (./ 90.752,60 €), 04-10-1020 – Historische Räume Stadtschloss (./ 67.771,53 €), 04-50-1010 – Volkshochschulkurse (./ 14.868,22 €) und 04-70-1010 – freie städtische Kulturarbeit (./ 39.355,65 €) geringer ausgefallen.

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

Der Anstieg bei den Personalaufwendungen gegenüber dem Ergebnis 2017 resultiert aus der Stellenplanausweitung in den Bereichen Theater, Konzerte und Volkshochschule. Weiterhin sind Lehrkräfte der Musikschule, Aufsichts- und Kasenkräfte des Museums sowie Organisationshilfen im Bereich freie Kulturarbeit in den Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst übernommen worden.

Produktbereich 05 Soziale Hilfen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 2.902,33
Verschlechterung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Den um insgesamt 19.487,48 € höheren ordentlichen Erträgen stehen Mehraufwendungen von 22.389,81 € gegenüber.

Die Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen sind insgesamt 14.954,09 € höher als veranschlagt. Dies resultiert insbesondere aus der um 45.776,99 € erhöhten Kostenerstattung des Landkreises für das Übernachtungsheim (Nachzahlungen für die Jahre 2008 bis 2017; erhöhte Pauschale). Dem stehen um 32.752,90 € geringere Erlöse aus Nutzungsentschädigungen für Obdachloseneinweisungen (Kostenträger 05-40-2020) gegenüber. Im Gegenzug sind in diesem Bereich die Aufwendungen für Nutzungsentschädigungen an Vermieter von

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Obdachlosenunterkünften gegenüber dem Ansatz um 47.576,89 € niedriger. Insgesamt liegen die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse 48.176,89 € unter dem Ansatz.

Die Versorgungsaufwendungen sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 185.833,86 € und gegenüber dem Ergebnis 2017 um 193.212,78 € höher ausgefallen. Dies ist im Wesentlichen durch eine höhere Zuführung zu den Pensionsrückstellungen begründet.

Bei den Abschreibungen enthält das Ergebnis 2018 gegenüber dem Vorjahresergebnis im Bereich Obdachlosenfürsorge um ./ 10.400,63 € geringere Einzelwertberichtigungen und um ./ 7.899,51 € geringere Abschreibungen für geringwertige Wirtschaftsgüter.

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 5.508.189,12

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge überschreiten die Ansatzplanung insgesamt um 3.282.898,77 €. Bei den Transferleistungen wird ein Plus von 1.266.319,00 € ausgewiesen. Dies ist insbesondere auf die Erstattungen anderer Jugendhilfeträger in der Produktgruppe 06-40 - Jugend- und Familienhilfen - zurückzuführen: 449.835,24 € entfallen auf Mehrerträge für Inobhutnahmen (Kostenträger 06-40-2010) und 147.090,57 € auf Erstattungen im Bereich Heimerziehung (Kostenträger 06-40-1015). Die Erstattungen von Unterhaltspflichtigen und des Landes für Unterhaltsvorschussleistungen (Kostenträger 06-40-3010) sind insgesamt 628.136,17 € höher als veranschlagt.

Bei den Erlösen aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen wird der Ansatz um 336.493,64 € überschritten. Dies resultiert mit 225.698,67 € aus Erstattungen von KiföG-Fördergeldern, welche die freien Träger vom Land erhalten. Diese Landes-Fördergelder sind bei der Berechnung der städtischen Betriebskostenzuschüsse für die freien Träger nicht eingerechnet. Damit die freien Träger nicht doppelt bezuschusst werden, erfolgt die Erstattung der Fördergelder durch die freien Träger an die Stadt. 87.657,68 € entfallen auf nicht geplante Erstattungen von Krankenkassen für Mitarbeiterinnen im Mutterschutz.

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

An Zuweisungen und Zuschüssen wurden 1.681.275,53 € mehr vereinnahmt. Davon entfallen 1.637.917,24 € auf die Tageseinrichtungen für Kinder (Produkt 06-30-1020), wobei der Ausgleich des Landes für die Gebührenfreistellung nach § 32 HKJGB mit 1.587.631,60 € den Hauptposten bildet.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 744.899,96 €. Neben einem geringeren Materialaufwand (./ 119.188,34 €) ergeben sich insbesondere bei den sonstigen bezogenen Leistungen Minderaufwendungen von 567.315,21 €. Davon entfallen 331.333,28 € auf Dienstleistungen der proCommunitas Fulda GmbH.

Der gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz und Ergebnis 2017 höhere Abschreibungsaufwand ist auf die Buchung und Auflösung von Einzelwertberichtigungen zurückzuführen.

Der Aufwand für Zuweisungen und Zuschüsse liegt insgesamt 1.571.079,19 € über dem Vorjahresergebnis. Davon entfallen 1.470.387,93 € auf Betriebskostenzuschüsse an freie und kirchliche Träger von Kindertageseinrichtungen (Kostenträger 06-30-1020), insbesondere aufgrund von Nachzahlungen für Vorjahre.

Eine weitere Ursache für die Verbesserung im Produktbereich 06 sind die im Vergleich zu den Planwerten um insgesamt 2.088.300,42 € geringeren Transferaufwendungen: Die Aufwendungen für Jugendhilfeleistungen innerhalb von Einrichtungen (Konto 7251000) sind insgesamt um 2.169.262,49 € vermindert. Insbesondere in den Bereichen Heimerziehung (Kostenträger 06-40-1015 ./ 1.242.028,22 €), teilstationäre Eingliederung (Kostenträger 06-40-1021 ./ 390.289,42 €), gemeinsame Unterbringung von Müttern/Vätern mit Kindern (Kostenträger 06-40-5020 ./ 266.343,77 €), Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen (Kostenträger 06-30-1020 ./ 204.935,79 €) und Inobhutnahme (Kostenträger 06-40-2010 ./ 196.342,16 €) wurden Fall- und Kostensteigerungen einkalkuliert, die in diesem Umfang nicht eingetreten sind. Hingegen überschreitet das Ergebnis im Bereich Tagesgruppe (Kostenträger 06-40-1010) die Ansatzplanung um 441.939,18 €.

Produktbereich 08 Sportförderung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 251.817,21

Verbesserung

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Aufwendungen liegen insgesamt 229.061,36 € unter der Ansatzkalkulation. Die ist insbesondere auf geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (./ 239.023,20 €) zurückzuführen. Die darin enthaltene Auflösung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten für das Stadtbad Esperanto vermindert sich um 228.671,00 €, da der Baukostenzuschuss in 2017 letztmals anteilig aufgelöst wurde.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten übersteigen den fortgeschriebenen Ansatz um 9.498,16 €. Bei den Abschreibungen wird ein Mehraufwand von 77.571,60 € ausgewiesen. Ursächlich hierfür sind eine nicht veranschlagte Auflösung von Sonderposten bzw. Abschreibungen durch die Aktivierung bei der Modernisierung der Sportanlage Johannisau.

Die im Ergebnis 2018 ausgewiesenen außerordentlichen Erträge resultieren insbesondere aus der Auflösung von Instandhaltungsrückstellungen aus dem Jahr 2016. Bei dem Ergebnis 2017 handelt es sich um Spenden bzw. Sponsoring für die Sportlerehrung.

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 1.339.554,78
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge liegen insgesamt nur geringfügig (+ 21.008,68 €) über dem fortgeschriebenen Ansatz. Den Mehrerträgen bei den Kostenersatzleistungen und -erstattungen von insgesamt 84.638,91 €, die aus der Erstattung des Bundesverkehrsministeriums für Planungs- und Reisekosten im Zusammenhang mit der Erstellung eines Masterplans im Bereich Verkehrsplanung (Kostenträger 09-10-2010) resultieren, stehen Mindererträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen von 85.920,25 € gegenüber. Dies hängt mit einer geringeren Zuschussauflösung als Planwert aufgrund parallel stattfindender geringerer Aktivierung bzw. Abschreibungen von (Förder-)Maßnahmen zusammen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten die Ansatzkalkulation um insgesamt 1.230.601,75 €. In der Produktgruppe 09-10 – Stadtentwick-

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

lung - wurden hier für Planung und Beratung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz 1.082.414,26 € weniger verausgabt.

Im Ergebnis 2017 sind bei den Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen im Bereich Liegenschaftsverwaltung (Kostenträger 09-11-3010) Mehraufwendungen für die Zuführung einer Rückstellung für Bodensanierungen in Höhe von 540.000,00 € enthalten.

Bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sind geringere Aufwendungen von 95.789,51 € angefallen. Diese resultieren insbesondere aus nicht verbrauchten Haushaltsrestmitteln von 58.826,84 € im Bereich Stadtumbau Langebrücke/Hinterburg (Kostenträger 09-10-4034).

Die außerordentlichen Erträge umfassen im fortgeschriebenen Ansatz und Ergebnis 2018 Erlöse aus Grundstücksverkäufen.

Im Ergebnis 2017 wurden außerordentliche Erträge von 1.966.781,37 € ausgewiesen. Davon entfielen 1.526.276,42 € auf Erlöse über Buchwert für Grundstücksveräußerungen und 394.659,06 € auf Erträge aus Zugängen von Grundstücken. Dem standen in 2017 außerordentliche Aufwendungen von 648.958,28 € gegenüber. Diese resultierten mit 412.513,47 € aus Grundstücksveräußerungen unter Buchwert und mit 235.841,98 € aus Kosten im Zusammenhang mit dem Abgang von Sachanlagen. Im Ergebnis 2018 sind hierfür außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 128.469,70 € verbucht.

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 237.287,20

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte übersteigen den Planwert um 78.773,25 €. Die Verbesserung beruht mit 79.073,25 € auf Mehrerträgen aus Verwaltungsgebühren der Bauaufsicht.

Der Mehrertrag bei den Kostenersatzleistungen resultiert aus Personalkostenerstattungen in Höhe von 89.485,01 € durch die Kommission für archäologische Landesforschung Hessen für bei der Stadt Fulda beschäftigte wissenschaftliche Mitarbeiter/Innen. Das Ergebnis überschreitet hier den Ansatz um 31.485,01 €.

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Das Ergebnis 2017 enthält diesbezügliche Personalkostenerstattungen von 122.080,71 €.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen sind nicht veranschlagte Erträge aus der Auflösung einer Rückstellung ausgewiesen (+ 23.148,00 €).

Die ordentlichen Aufwendungen unterschreiten die Ansatzkalkulation um insgesamt 71.134,58 €. Insbesondere die Zuschüsse für denkmalwerte Leistungen bleiben mit 79.540,00 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz.

Hingegen fällt das Ergebnis 2018 gegenüber der Ansatzkalkulation bei den Abschreibungen, aufgrund nicht geplanter Abschreibungen von Investitionszuweisungen für Wohnbaufördermittel, um 36.938,06 € höher aus.

Gegenüber dem Vorjahresergebnis weist das Ergebnis 2018 bei den Finanzerträgen eine geringere Abzinsung von Ausleihungen im Bereich der Wohnbauförderung aus (./ 280.739,95 €).

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 473.719,92

Verschlechterung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte übersteigen den Planwert um 107.855,07 €. Von den Mehrerlösen entfallen 53.639,57 € auf die Abfallbeseitigungsgebühren und 54.115,50 € auf die Benutzungsgebühren des Wertstoffhofes. Dem stehen verminderte Erträge bei den Kostenersatzleistungen und -erstattungen von insgesamt 93.795,78 € gegenüber. Diese resultieren aus geringeren Kostenbeteiligungen für die Abfallberatung und Altpapiererlösen (./ 123.795,78 €).

Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten wird im Ergebnis 2018 ein Minusbetrag von 107.716,05 € ausgewiesen. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz ist dies eine Minderung um ./ 147.766,05 €. Ein Sonderposten, der bereits teilweise aufgelöst wurde, ist in einen außerordentlichen Ertrag umgebucht worden. Das hohe Vorjahresergebnis ist durch Aktivierungen und Abschreibungen bzw. Auflösung der Sonderposten bei Kanalbaumaßnahmen bzw. durch Erschließungsbeiträge in der Fulda Galerie bedingt.

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand ist gegenüber der Ansatzkalkulation insgesamt um 274.842,04 € erhöht. Gegenüber dem Ansatz sind die Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen um 271.814,88 € erhöht. Unter dieser Position erfolgt die buchungstechnische Abwicklung des Überschusses im Bereich Abfallwirtschaft: Der Jahresüberschuss 2018 von 737.801,01 € wird dem Sonderposten „Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft“ zugeführt. Hierzu wird eine Wertkorrektur im Aufwand (Konto 6970000) vorgenommen. Dem stehen Minderaufwendungen für die Fremdensorgung in Höhe von ./.. 453.632,14 € gegenüber.

Im Ergebnis 2017 waren bei den Aufwendungen für Instandhaltungen für die Herstellung von Hausanschlüssen im Neubaugebiet Pröbelsfeld 299.000,00 € verbucht. Mehraufwendungen im Vorjahresergebnis bei den Abschreibungen resultieren aus Abschreibungen auf Nachaktivierungen.

Produktbereich 12 Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 1.156.470,56
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Der Mehrertrag von 129.446,85 € bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten ist mit 128.140,22 € auf Erlöse aus Parkgebühren zurückzuführen.

Die Abweichungen zum Ergebnis 2017 und zu den Ansätzen 2018 bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten (./.. 294.756,81 € gegenüber dem Ergebnis 2017 und + 219.944,14 € gegenüber dem Ansatz 2018) und bei den Abschreibungen (./.. 426.669,17 € gegenüber dem Ergebnis 2017 und + 264.500,27€ gegenüber dem Ansatz 2018) sind durch Nachaktivierungen bei Straßenbaumaßnahmen bzw. durch Erschließungsbeiträge, unter anderem in der Fulda Galerie, bedingt.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird der fortgeschriebene Ansatz um 714.618,49 € unterschritten. Der Aufwand für Material ist um 156.222,31 € geringer ausgefallen. Bei Strom und Abwasser beträgt die Verbesserung insgesamt 210.626,66 €. Der Instandhaltungsaufwand ist um 246.202,67 € vermindert.

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen sind Minderaufwendungen von 190.574,09 € zu verzeichnen, da die mit 186.000,00 € veranschlagten ÖPNV-Mittel zur Weiterleitung an den Landkreis nicht verausgabt wurden.

In 2018 wurde lediglich zeitversetzt der Betrag für das Wirtschaftsjahr 2017 angewiesen, was auch das niedrige Ergebnis 2017 erklärt.

Die verbuchten außerordentlichen Erträge von 168.847,61 € und außerordentlichen Aufwendungen von 30.883,90 € sind im Rahmen eines vereinfachten Umlegungsverfahrens entstanden.

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 21.377,27

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen vermindert sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um 469.655,68 €. Davon entfallen 445.866,21 € auf Instandhaltungen. Unter der Produktgruppe 13-10 - Öffentliches Grün und Landschaftsbau - sind hier 261.021,02 € weniger verausgabt worden. Die Produktgruppe 13-30 - Friedhofs- und Bestattungswesen - weist hier Minderausgaben von 106.070,09 € aus, unter Einbeziehung der Zuführung zur Instandhaltungsrückstellung von 80.000 € für in 2018 nicht durchgeführte Unterhaltungsmaßnahmen.

Bei den Abschreibungen ist gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz ein Mehraufwand von 294.380,25 € und gegenüber dem Ergebnis 2017 von 261.810,03 € zu verzeichnen. Die Abweichungen sind durch Abschreibungen auf nicht geplante Aktivierungen und Nachaktivierungen bei Parkanlagen, unter anderem in der Fulda Galerie, bedingt.

Bei den außerordentlichen Erträgen von 11.231,48 € und außerordentlichen Aufwendungen von 34.330,68 € handelt es sich um periodenfremde Erträge bzw. Aufwendungen aufgrund von Korrekturen für Vorjahre hinsichtlich der Rechnungsabgrenzung für die Bereitstellung von Grabstätten (Kostenträger 13-30-1010).

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Produktbereich 14 Umweltschutz

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 205.232,76
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen ist gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 231.418,21 € vermindert: Unter der Teilposition „Inanspruchnahme von Rechten und Diensten“ sind für Planungs- und Beratungsleistungen 173.835,55 € weniger verausgabt worden. Die Minderaufwendungen von 54.737,58 € unter der Teilposition „Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen“ resultieren vor allem aus geringeren Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit. Zudem wurden hier veranschlagte Mittel für Personalkostenerstattungen an das Umweltzentrum für Mitarbeiter/Innen des Heimattiergartens als Zuschuss unter Position 15 verbucht. Dementsprechend fallen die Aufwendungen für Zuschüsse gegenüber dem Ansatz höher aus.

Das Ergebnis 2018 enthält bei den Transferaufwendungen ein Preisgeld für den Umwelt- und Naturschutzpreis.

Produktbereich 15 Wirtschaft, Tourismus u. Gemeinschaftseinrichtungen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 432.533,61
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die privatrechtlichen Entgelte überschreiten den Ansatz um 368.398,16 €. Insbesondere Mehrerträge von 267.377,11 € aus Vermittlungsprovisionen und Touristikpauschalen (Kostenträger 15-30-1010) sind hierfür ausschlaggebend. Hinzu kommen die Entgelte aus Stadtführungen bei dem o. g. Kostenträger, die um 62.433,68 € höher ausgefallen sind.

In 2017 und 2018 sind beim Kostenträger 15-10-2010 - Allgemeines Stadtmarketing - nicht veranschlagte Zuweisungen für die Landesförderprogramme „Ab in die Mitte“ und „INGEPlus“ vereinnahmt worden.

Die Personalaufwendungen weisen gegenüber der Ansatzkalkulation ein Plus von 172.574,06 € aus. Diese sind auf Stellenplanausweitungen im Tourismus- und Kongressmanagement sowie die Übernahme von Mitarbeiter/Innen der proCom-

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

munitas Fulda GmbH im Bereich Fremdenverkehrsangelegenheiten und Bereitstellung von Gemeinschaftseinrichtungen zurückzuführen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen insgesamt 211.402,59 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz: Die Unterposition „Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen“ weist insgesamt Minderaufwendungen von 221.678,02 € aus. Die Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit im Produktbereich 15 sind insgesamt 312.563,11 € geringer als veranschlagt. Beim Kostenträger 15-30-1010 - Fremdenverkehrsangelegenheiten - wird der Ansatz aus der Abrechnung von Touristikpauschalen, Hotels etc. um 240.847,04 € überschritten. Dem stehen Mehrerlöse aus privatrechtlichen Entgelten (s. o.) gegenüber.

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 227.842,55

Verschlechterung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Hauptursache für die Verschlechterung gegenüber der Ansatzkalkulation sind die Mindererträge aus der Gewerbesteuer (./ 2.496.332,40 €) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (./ 700.026,49 €). Dem stehen eine Verbesserung aus der Grundsteuer B (+ 343.392,44 €), der Spielapparatesteuer (+ 375.262,67 €) sowie bei den Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz (+ 175.788,01 €) gegenüber.

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind gegenüber dem Ansatz um 761.729,28 € und gegenüber dem Ergebnis 2017 um 2.207.323,27 € erhöht. Hierfür sind Erträge aus der Auflösung der Rückstellung Kreisumlage von 2.480.500,00 € verantwortlich, die um 1.203.800,00 € höher ausgefallen ist als veranschlagt. In 2017 wurde keine Auflösung verbucht.

Bei den Versorgungsaufwendungen sind gegenüber der Ansatzkalkulation Mehraufwendungen von 2.135.553,46 € zu verzeichnen. Die Abweichung resultiert aus einer höheren Zuführung zu den Beihilferückstellungen und Pensionsrückstellungen. Der Anstieg der Versorgungsaufwendungen gegenüber dem Ergebnis 2017 beträgt 2.005.592,44 € und ist ebenfalls durch die steigenden Rückstellungszuführungen bedingt. Diese sind durch Veränderungen bezüglich der Zuordnung von aktiven Bediensteten zu den Versorgungsempfängern, Beförderungen und Alterssteigerungen begründet. Grundlage für die Verbuchung der Rückstellungen sind die Berechnungen der Beamtenversorgungskasse.

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

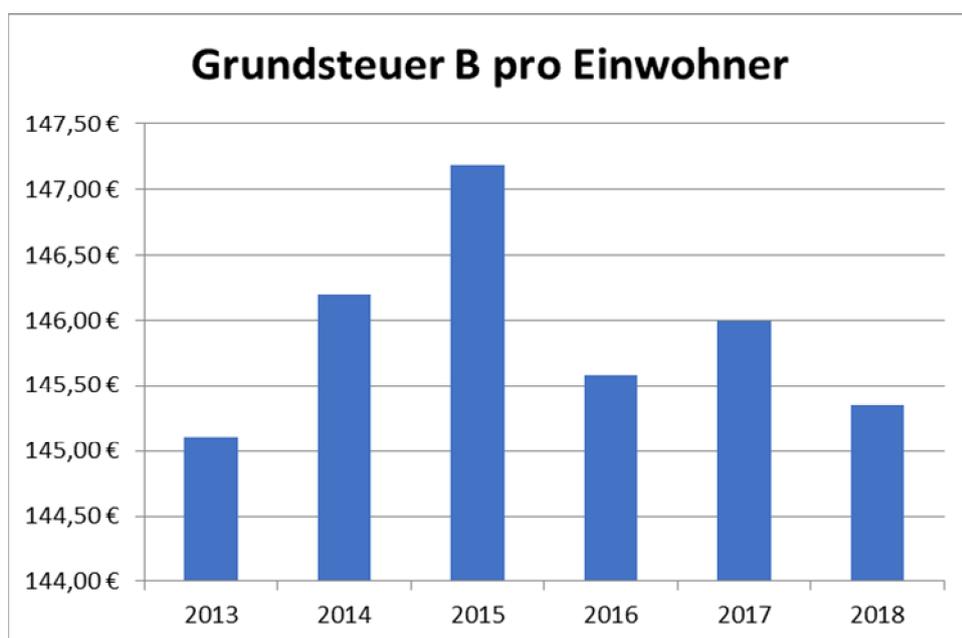
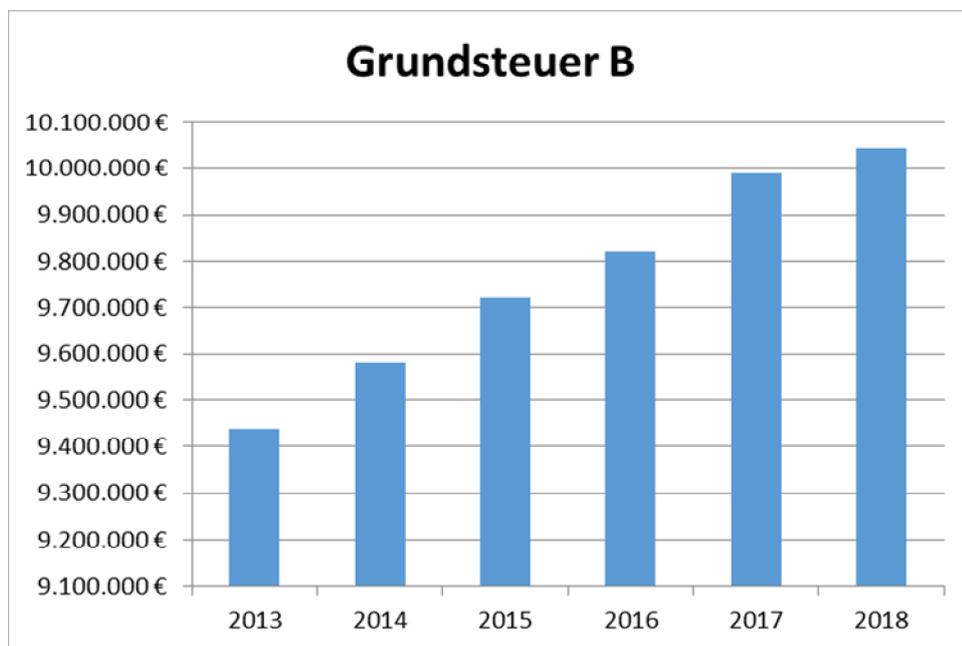
Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - Teilposition „Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen“ - ist im Ansatz und Ergebnis 2018 eine Zuführung zur Rückstellung zur Absicherung von Großveranstaltungen enthalten.

Die Abweichungen zum Ergebnis 2017 und dem Ansatz 2018 bezüglich des Abschreibungsaufwandes ist auf die Auflösung von Einzelwertberichtigungen zurückzuführen.

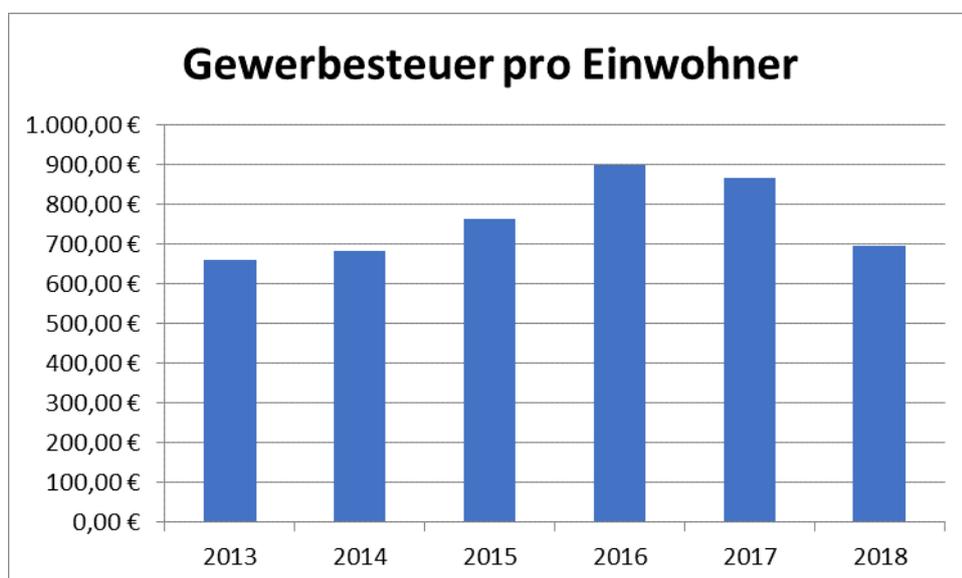
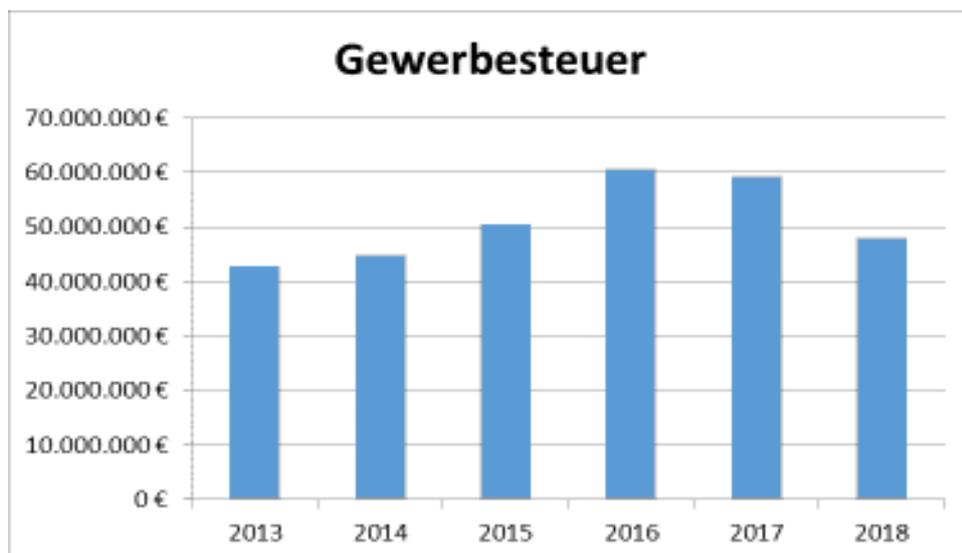
Die Steueraufwendungen und die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz insgesamt um 2.501.343,11 € geringer ausgefallen. Allein die Gewerbesteuerumlage schlägt hier mit 2.442.318,14 € zu Buche. Im Ergebnis 2017 war zusätzlich eine Zuführung zur Rückstellung Kreisumlage mit 695.600,00 € enthalten.

Die Finanzerträge überschreiten den Ansatz um insgesamt 546.287,02 €: Die Ausschüttung des Eigenbetriebes „Parkstätten, Energie und Wasser“ übertrifft die Planung um 273.590,48 €. Die Dividende der RhönEnergie Fulda GmbH fällt 173.395,53 € und die der Sparkasse um 8.729,57 € höher aus. Darüber hinaus sind Mehrerträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen (+ 65.542,00 €) zu verzeichnen.

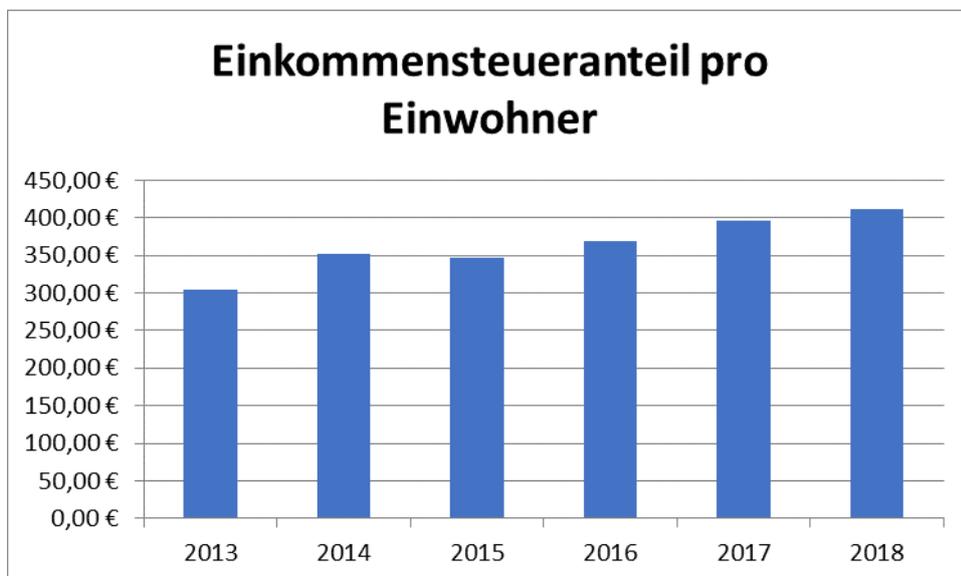
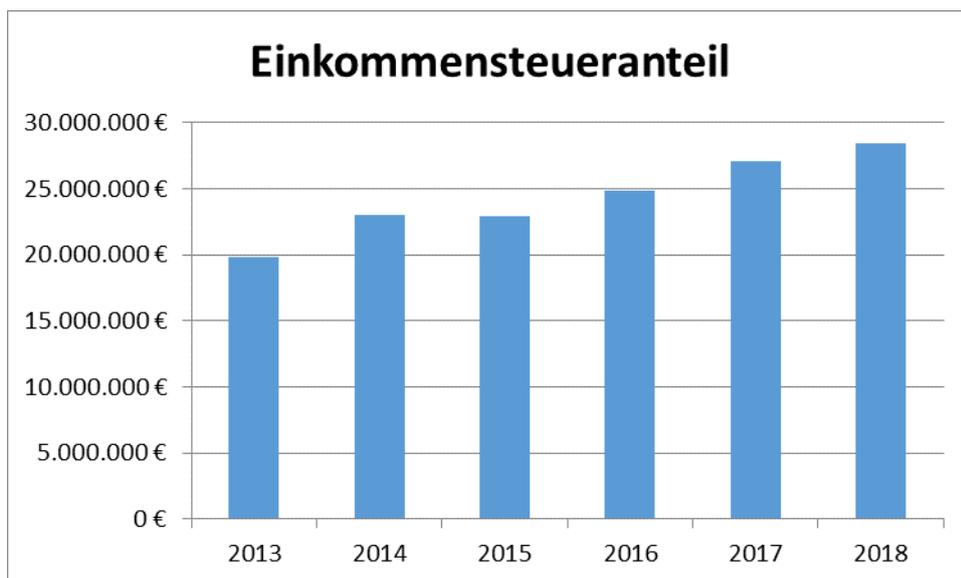
Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda



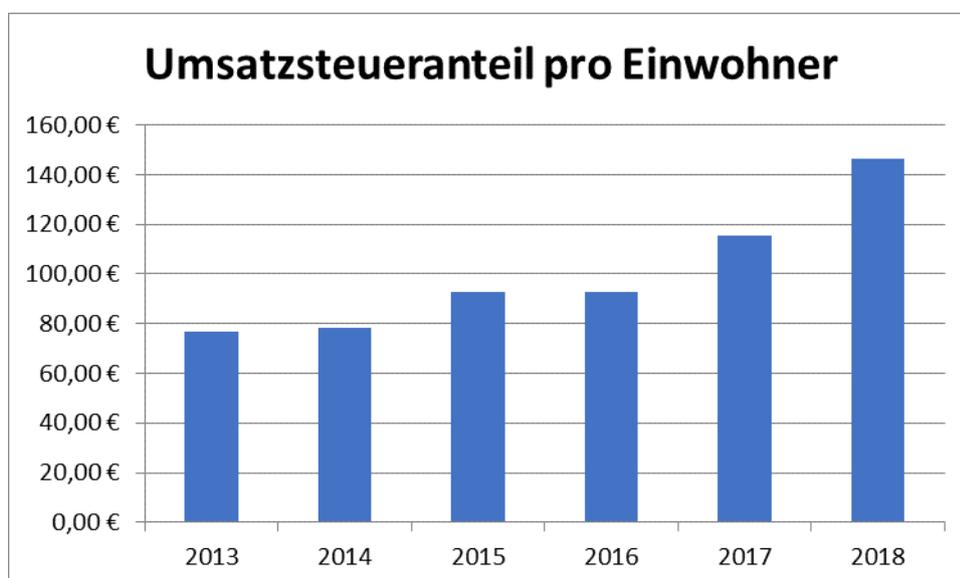
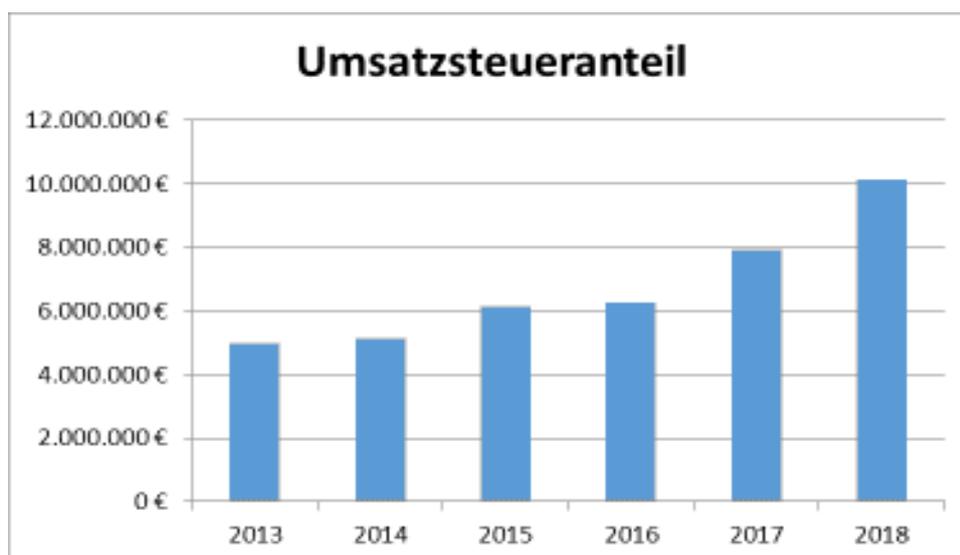
Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda



Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda



Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda



Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

7.2.6.2 Plan-/Ist-Vergleich der Auszahlungen für Investitionstätigkeit

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

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 1.597.683,91 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 8.899.374,66 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis 2018 mit Ergebnis 2017
6504220E01	Bundeszuweisung Rechenzentrum	200.000,00 €	60.000,00 €	100.000,00 €	-140.000,00 €	-40.000,00 €
6504748E02	Landkreis Fulda Zuschuss Baumaßnahmen Klinikum	500.000,00 €	0,00 €	1.000.000,00 €	-500.000,00 €	-1.000.000,00 €
6504748E03	Landeszuschuss KIP Klinikum Fulda	1.086.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.086.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-1.726.000,00 €	-1.040.000,00 €

6504748H01	Baumaßnahmen Klinikum	3.801.120,59 €	2.427.252,35 €	1.613.883,91 €	-1.373.868,24 €	813.368,44 €
6504748P01	Klinikum KIP – Tumorklinik	1.260.000,00 €	90.661,83 €	0,00 €	-1.169.338,17 €	90.661,83 €
6504370H01	Umbau/Sanierung Behördenhaus am Schlossgarten	1.000.000,00 €	140.855,54 €	0,00 €	-859.144,46 €	140.855,54 €
6504210H05	Umbau-/Modernisierungsmaßnahmen Stadtschloss	710.110,47 €	12.719,55 €	35.930,81 €	-697.390,92 €	-23.211,26 €
6800100I01	Fahrzeugbeschaffungen Betriebsamt	1.099.707,79 €	561.803,82 €	629.336,73 €	-537.903,97 €	-67.532,91 €
1020000I01	Beschaffungen IT Verwaltung	1.128.208,03 €	676.514,95 €	298.223,50 €	-451.693,08 €	378.291,45 €
1020000I02	Erwerb IT-Lizenzen	622.881,89 €	243.531,09 €	222.563,71 €	-379.350,80 €	20.967,38 €
6504530H03	Energetische Sanierung Betriebsamt	484.549,59 €	122.613,49 €	64.391,37 €	-361.936,10 €	58.222,12 €
6504220H01	Errichtung Rechenzentrum	1.287.784,92 €	1.043.706,00 €	114.795,25 €	-244.078,92 €	928.910,75 €
6804530V01	Neuordnung Fläche Amt für Grünflächen und Stadtservice	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-150.000,00 €	0,00 €
6504700H02	Photovoltaik-Anlagen	150.000,00 €	37.283,89 €	0,00 €	-112.716,11 €	37.283,89 €
6504530H01	Sanierung Dächer Betriebsamt	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
6800100I03	Fahrzeugbeschaffung für die Verwaltung	173.730,89 €	86.443,41 €	87.385,37 €	-87.287,48 €	-941,96 €
1020000H03	Ausbau Netzinfrastruktur	91.250,37 €	15.442,00 €	19.034,15 €	-75.808,37 €	-3.592,15 €
6504210H08	Energetische Sanierung Dächer Nordflügel Stadtschloss	70.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-70.000,00 €	0,00 €
1020000I05	Beschaffungen IT Schulen (EFRE-Förderung)	186.453,96 €	118.544,81 €	15.916,25 €	-67.909,15 €	102.628,56 €
1020000H01	Netzinfrastruktur Schulen	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-60.000,00 €	0,00 €
6800100I02	Gerätebeschaffungen Amt für Grünflächen und Stadtservice	126.026,79 €	73.654,60 €	53.369,59 €	-52.372,19 €	20.285,01 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-6.850.797,96 €	2.496.196,69 €

Wie in den Vorjahren haben die Baumaßnahmen am Klinikum Fulda mit Auszahlungen von 2.542 TEUR einen großen Anteil an der Plan-/Ist-Abweichung im Bereich der Auszahlungen. Die Maßnahmen werden in 2019 und den Folgejahren weitergeführt. Entsprechend dem aktuellen Planungsstand sind Haushaltsmittel in

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

2019 zur Fortführung der Maßnahmen bereitgestellt.

In 2016 erwarben Stadt und Landkreis Fulda das Hauptpostgebäude am Heinrich-von-Bibra-Platz. Gemeinsam wird das Gebäude als „Behörden am Schlossgarten“ genutzt und den Anforderungen entsprechend umgebaut. Der zahlungswirksame städtische Anteil an den Umbaukosten betrug 140.855,54 € in 2018. Die restlichen Mittel stehen in 2019 erneut zur Auszahlung bereit.

Die energetische Sanierung des Betriebshofes dauert noch über das Jahr 2018 hinaus. Zur Fortführung in 2019 sind die notwendigen Haushaltsmittel übertragen worden. Dagegen erfolgte gem. § 21 GemHVO für die nicht verausgabten Mittel der Sanierung der Betriebsamtsdächer keine Mittelübertragung nach 2019.

Das neue Rechenzentrum der Stadt Fulda wird 2019 in Betrieb genommen. Zur Fertigstellung sind Haushaltsmittel nach 2019 übertragen worden.

Die Planungen zur Verlegung des Wertstoffhofes sind noch nicht abgeschlossen. Die Mittel werden in 2019 erneut bereitgestellt.

Mit den Bauarbeiten zur weiteren Sanierung der Stadtschlossdächer wurde in 2015 begonnen. Die Arbeiten werden ebenso wie die Umbau- und Modernisierungsmaßnahmen des Stadtschlusses in 2019 weitergeführt. Hierzu benötigte Haushaltsmittel wurden nach 2019 übertragen.

Das städtische Programm zur nachhaltigen Stromerzeugung per Photovoltaik-Anlagen ist in 2018 gestartet. Nicht ausgezahlte Mittel werden nach 2019 übertragen.

Für den Brandschutz, die Fahrzeugbeschaffungen, die IT-Anschaffungen sind entsprechend den Anforderungen Mittel erneut in 2019 bereitgestellt.

Zur Absicherung der Beamtenversorgungslasten ist gemäß Magistratsbeschluss 49/2016 ein Betrag von TEUR 20.000 in den KVR-Fonds der KVK-Beamtenversorgungskasse Kassel und gemäß Magistratsbeschluss 206/2016 ein Betrag von TEUR 10.000 in den KVR DEKA Fonds Spezial der Deka-Bank anzulegen. Zur Minimierung des Kursrisikos erfolgen die Zahlungen in Raten. Im Berichtsjahr wurden Mittel in Höhe von TEUR 19.000 € mithin TEUR 13.750 an Zuführungen geleistet.

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 96.280,38 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 4.019.502,60 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis 2018 mit Ergebnis 2017
6501000E01	Landesmittel Baumaßnahmen Hauptfeuerwache	103.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-103.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-103.514,74 €	62.612,26 €
6501000H01	Planungskonzept Leitstelle/Brandschutz	1.712.368,38 €	490.888,10 €	360.431,16 €	-1.221.480,28 €	130.456,94 €
6501015H01	Neubau Feuerwehrstützpunkt Ost	1.614.211,60 €	769.551,40 €	482.231,16 €	-844.660,20 €	287.320,24 €
6501000H02	Sanierung Hauptgebäude und Fahrzeughallen	405.118,58 €	1.641,38 €	186.455,08 €	-403.477,20 €	-184.813,70 €
3701010I01	Fahrzeuge Stützpunkt Fulda-Nord	400.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-400.000,00 €	0,00 €
6701015V01	Außenanlagen Feuerwehr-Stützpunkt Ost	284.438,28 €	0,00 €	0,00 €	-284.438,28 €	0,00 €
3701000I01	Fahrzeuge Hauptfeuerwache Allgemeine Hilfen	887.924,41 €	613.354,72 €	459.803,04 €	-274.569,69 €	153.551,68 €
3701130I02	Fahrzeuge Feuerwehr Lüdermünd	140.000,00 €	4.570,20 €	0,00 €	-135.429,80 €	4.570,20 €
3701000I02	Ausstattungsgegenstände Hauptfeuerwache	135.623,22 €	56.463,86 €	134.109,26 €	-79.159,36 €	-77.645,40 €
3700090I01	Büro-/DV-Ausstattung Leitfunkstelle	61.247,72 €	2.258,62 €	31.099,46 €	-58.989,10 €	-28.840,84 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-3.702.203,91 €	284.599,12 €

Die Stadtteilfeuerwehren Bronnzell, Edelizeil und Kohlhaus werden zusammengelegt. Zur Realisierung des Zusammenschlusses wird im Stadtteil Kohlhaus der neue Feuerwehrstützpunkt Ost geschaffen. Mit den Bauarbeiten wurde in 2016 begonnen. Das Land Hessen fördert den Bau mit einer Zuwendung von 210.000 €. Zusätzlich wird die freiwillige Zusammenlegung der Stadtteilfeuerwehren nach dem Rahmenprogramm zur Förderung der Interkommunalen Zusammenarbeit, wozu auch die intrakommunale Zusammenarbeit gehört, mit einem zu erwartenden Betrag von 50.000 € durch das Land Hessen gefördert. Zur weiteren Umsetzung der Arbeiten wurden Mittel nach 2019 übertragen.

Mit der Sanierung des Hauptgebäudes und der Fahrzeughallen der Hauptfeuerwache wurde in 2016 begonnen. Diese Maßnahmen sowie das Planungskonzept Leitstelle/Brandschutz werden in 2019 fortgeführt. Finanzmittel stehen hierzu in 2019 zur Verfügung. Fördermittel können grundsätzlich erst nach einer zweckgebundenen Auszahlung abgerufen werden. Aus diesem Grund konnten noch keine Landesmittel in 2018 angefordert werden.

Für die Hauptfeuerwache Fulda, den Feuerwehrstützpunkt Nord und der Stadtteilfeuerwehr Lüdermünd erfolgten in 2018 die Beauftragungen zur Anschaffung von

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

neuen Feuerwehrfahrzeugen. Die benötigten Mittel werden in 2019 erneut bereitgestellt.

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 434.602,93 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 11.353.475,68 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis 2018 mit Ergebnis 2017
6501470E01	Landeszuschuss KIP - Sturmriusschule	450.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-450.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-450.000,00 €	0,00 €
6501450H02	Sanierung Domschule	2.239.766,34 €	321.050,03 €	23.585,59 €	-1.918.716,31 €	297.464,44 €
6501600P03	Ferdinand-Braun-Schule KIP - Kompetenzzentrum	2.498.142,43 €	681.400,90 €	21.809,80 €	-1.816.741,53 €	659.591,10 €
6501310P01	Bonifatiussschule KIP - Energetische Sanierung	1.571.311,06 €	35.983,13 €	0,00 €	-1.535.327,93 €	35.983,13 €
6501470P01	Sturmriusschule Innensanierung Turnhalle KIP II	1.408.036,74 €	18.149,29 €	4.803,74 €	-1.389.887,45 €	13.345,55 €
6501560P04	Rabanus-Maurus-Schule Sanierung Turnhalle KIP II	1.394.828,88 €	74.614,86 €	0,00 €	-1.320.214,02 €	74.614,86 €
6501550H04	Freiherr-vom-Stein-Schule Modernisierung Biologieräume	594.000,00 €	5.140,80 €	0,00 €	-588.859,20 €	5.140,80 €
6501500P04	Heinrich-von-Bibra-Schule Barrierefreiheit KIP II	530.000,00 €	124.721,38 €	0,00 €	-405.278,62 €	124.721,38 €
6501420H02	Astrid-Lindgren-Schule Auslagerung Klassenräume	293.000,00 €	1.674,70 €	0,00 €	-291.325,30 €	1.674,70 €
6501560H05	Rabanus-Maurus-Schule Barrierefreiheit	240.181,11 €	0,00 €	8.578,89 €	-240.181,11 €	-8.578,89 €
6501340H01	Landgräfin-Anna-Schule Umbau Mittagsbetreuung	195.000,00 €	1.320,90 €	0,00 €	-193.679,10 €	1.320,90 €
6501610H03	Richard-Müller-Schule Umbau Bauteil A Lernkonzept	187.000,00 €	2.975,00 €	0,00 €	-184.025,00 €	2.975,00 €
6501300H03	Adolf-von-Dalberg-Schule Sanierung Turnhalle	163.328,62 €	0,00 €	3.819,96 €	-163.328,62 €	-3.819,96 €
6501360H02	Grundschule Haimbach Schülerweiterung/ Ganztagsbetreuung	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-150.000,00 €	0,00 €
4001600I01	Ferdinand-Braun-Schule Ausstattungsgegenstände	170.941,83 €	22.338,46 €	79.028,50 €	-148.603,37 €	-56.690,04 €
6501550H03	Freiherr-vom-Stein-Schule Erweiterung F-Trakt	99.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-99.500,00 €	0,00 €
6501600H09	Ferdinand-Braun-Schule Modernisierung Umkleide Sporthalle	510.984,09 €	423.037,43 €	0,00 €	-87.946,66 €	423.037,43 €
6501470P02	Sturmriusschule Energetische Sanierung KIP I	580.000,00 €	507.896,35 €	0,00 €	-72.103,65 €	507.896,35 €
6701670V01	Brüder-Grimm-Schule Außenanlage	72.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-72.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-10.677.717,87 €	2.078.676,75 €

Im Gegensatz zu den Maßnahmenplanungen konnten auch im Produktbereich 03 nicht alle Bauvorhaben in dem Umfang ausgeführt werden, in dem Mittel zur Verfügung standen. Dies betrifft vor allem den Bau des Kompetenzzentrum Ferdi-

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

and-Braun-Schule, die Sanierungen der Bonifatiuschule, der Domschule sowie der Turnhallen Sturmusschule und der Rabanus-Maurus-Schule. Die Sanierung der Turnhalle Sturmusschule ist eine KIP II Maßnahme. Da die Arbeiten erst in 2019 ausgeführt werden, konnten folglich keine KIP-Gelder abgerufen werden.

Die nicht verausgabten Mittel der Sanierung Turnhalle Adolf-von-Dalberg-Schule sind gemäß § 21 GemHVO nicht mehr nach 2019 übertragbar und somit eingespart.

Größere Abweichung der Jahresergebnisse 2018 zu 2017 ergeben sich u. a. bei der Sanierung der Domschule, dem Kompetenzzentrum der Ferdinand-Braun-Schule, der energetischen Sanierung Sturmusschule und der Modernisierung der Umkleideräumlichkeiten der Turnhalle Ferdinand-Braun-Schule.

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 11.050,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 653.699,05 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis 2018 mit Ergebnis 2017
4104510I01	Büro-/Betriebsausstattung Schlosstheater	206.890,63 €	67.706,18 €	37.364,38 €	-139.184,45 €	30.341,80 €
6504510H03	Neuausrichtung Schlosstheater	395.000,00 €	257.496,33 €	0,00 €	-137.503,67 €	257.496,33 €
6504500H03	Vonderau Museum Westflügel	97.488,52 €	25.549,43 €	175.794,92 €	-71.939,09 €	-150.245,49 €
6504500H05	Vonderau Museum Sanierung Museums Cafes	65.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-65.000,00 €	0,00 €
6504510H02	Schlosstheater Umgestaltung Kassenbereich	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-60.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-473.627,21 €	137.592,64 €

In 2018 konnten nicht alle geplanten Beschaffungen für das Schlosstheater getätigt werden. Die Mittel wurden daher nach 2019 übertragen.

Die Baumaßnahmen zur Neuausrichtung Schlosstheater konnten im Berichtsjahr nicht fertig gestellt werden. Die zur Fortführung benötigten Mittel stehen erneut im Haushaltsjahr 2019 zur Verfügung.

Die Arbeiten im Westflügel des Vonderau Museums wurden durch die Vergabe von Planungsaufträgen in 2016 begonnen. In 2018 sind die Arbeiten noch nicht fertiggestellt, so dass die Maßnahme in 2019 weitergeführt wird. Die Sanierung des Museums Cafés wurde nicht in 2018 begonnen. Die Mittel sind nach 2019 übertra-

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

gen worden. Die nicht ausgezahlten Mittel für die Umgestaltung des Kassenbereichs Schlosstheater können gem. § 21 GemHVO nicht mehr nach 2019 übertragen werden und gelten somit als eingespart.

Produktbereich 05 Soziale Hilfen

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

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 129.426,91 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis 2018 mit Ergebnis 2017
515000Z01	Zuschuss Seniorenbegegnungsstätte Antonius	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-90.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-90.000,00 €	0,00 €

Die städtischen Zuschussmittel sind durch den Zuschussempfänger in 2018 nicht abgerufen wurden. Sie stehen 2019 erneut zur Auszahlung bereit.

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 1.812.096,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 2.932.536,39 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis 2018 mit Ergebnis 2017
512200E01	Bundeszulassung Ausbau Kita U3-Betreuung	0,00 €	190.646,00 €	68.258,00 €	190.646,00 €	122.388,00 €
6705610E01	Landeszulassung Spielplätze Innenstadt	56.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-56.500,00 €	0,00 €
6702180E01	Landeszulassung KIP Kita Münsterfeld	56.700,00 €	0,00 €	0,00 €	-56.700,00 €	0,00 €
6502180E01	Landeszulassung KIP Kita Münsterfeld	190.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-190.000,00 €	0,00 €
6502140E01	Landeszulassung KIP Kita Sickels	1.706.400,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.706.400,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-1.818.954,00 €	122.388,00 €

6502140P01	Kita Sickels KIP - Erweiterung/Neubau	2.034.777,48 €	31.923,33 €	4.422,52 €	-2.002.854,15 €	27.500,81 €
6502230H02	Kita Lehnerz Neubau	313.581,86 €	0,00 €	0,00 €	-313.581,86 €	0,00 €
6702170V02	Kita Sturmusschule Außenanlagen U3-Ausbau	185.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-185.000,00 €	0,00 €
6502190H01	Kita Fulda West Neubau	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-90.000,00 €	0,00 €
6705610V07	Kinderspielplatz Südend	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €
6705610V06	Kinderspielplatz Hundeshagenanlage	203.492,88 €	114.723,24 €	9.507,12 €	-88.769,64 €	105.216,12 €
6705610V08	Bewegungsparcours Modellregion Inklusion	67.300,00 €	0,00 €	0,00 €	-67.300,00 €	0,00 €
5122299Z01	Investitionskostenzuschüsse an Dritte	0,00 €	254.050,32 €	0,00 €	254.050,32 €	254.050,32 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-2.543.455,33 €	386.767,25 €

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Die oben aufgeführten Baumaßnahmen konnten teilweise in 2018 begonnen werden, teilweise verschieben sich die Ausführungen nach 2019. Für die Baumaßnahmen stehen Haushaltsmittel wiederum in 2019 zur Verfügung.

Produktbereich 08 Sportförderung

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 305.500,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 1.221.344,21 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis 2018 mit Ergebnis 2017
6702400E01	Landesförderung Maßnahmen Stadion	0,00 €	305.500,00 €	0,00 €	305.500,00 €	305.500,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					305.500,00 €	305.500,00 €
6702400V05	Sportanlage Johannisau - Sanierung Stehstufen	599.402,02 €	0,00 €	0,00 €	-599.402,02 €	0,00 €
6502400H02	Konzeption Modernisierung Stadion	350.000,00 €	8.011,08 €	0,00 €	-341.988,92 €	8.011,08 €
4000070Z01	Investitionskostenzuschüsse an Sportvereine	165.500,00 €	34.657,00 €	172.100,00 €	-130.843,00 €	-137.443,00 €
6705755V09	Sportplätze Fulda West Planung Erweiterung	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €
6502430H01	Deutsch-Amerikanisches Sportzentrum Modernisierung	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-1.172.233,94 €	-129.431,92 €

Mit der Sanierung der Stehstufen im Stadion der Stadt Fulda wurde in 2018 noch nicht begonnen. Entsprechende Haushaltsmittel wurden bereits bei der Aufstellung des Haushaltsplan 2019 eingestellt, sodass keine Haushaltsrestbildung erforderlich ist. Für die Modernisierung des Stadions sind die nicht ausgezahlten Mittel nach 2019 übertragen worden. Ebenso ist mit den Mitteln für die Erweiterung der Sportplätze Fulda West und für die Modernisierung des Deutsch-Amerikanischen Sportzentrum verfahren worden.

Wie in den Vorjahren sind auch im Berichtsjahr 2018 nicht alle Zuschussmittel durch berechnigte Sportvereine abgerufen worden. Die noch benötigten Mittel sind in das Haushaltsjahr 2019 übertragen worden.

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 657.188,51 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 12.947.082,41 €

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

09-10-4021 – Entwicklungsgebiet Fulda-West:

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 411.660,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 152.000,00 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis 2018 mit Ergebnis 2017
6230000E03	Erlöse Grundstücksveräußerungen I-Park West	0,00 €	344.771,05 €	496.464,00 €	344.771,05 €	-151.692,95 €
Summe wesentliche Einzahlungen					344.771,05 €	-151.692,95 €
6606945S02	Erschließung Schleyerstraße	137.000,00 €	0,00 €	262.880,56 €	-137.000,00 €	-262.880,56 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-137.000,00 €	-262.880,56 €

09-10-4024 – Gewerbegebiet Lehnerz:

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 244.763,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 650.000,00 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis 2018 mit Ergebnis 2017
6230000E04	Erlöse Grundstücksveräußerungen Gewerbegebiet Lehnerz	35.000,00 €	170.751,84 €	286.020,00 €	135.751,84 €	-115.268,16 €
6600040E01	Erschließungsbeiträge Gewerbegebiet Lehnerz	0,00 €	100.132,60 €	150.709,50 €	100.132,60 €	-50.576,90 €
Summe wesentliche Einzahlungen					235.884,44 €	-165.845,06 €
6600040S03	Endausbau Straßen Gewerbegebiet Lehnerz	650.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-650.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-650.000,00 €	0,00 €

Mit den Baumaßnahmen zum Endausbau der Gewerbegebietsstraßen wurde noch

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

nicht begonnen. Die Haushaltsmittel wurden bereits im Haushaltsplan 2019 erneut veranschlagt. Die Bildung von Haushaltsresten ist daher entbehrlich.

09-10-4028 - Stadtumbau West:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 9.000,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 549.900,70 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis 2018 mit Ergebnis 2017
6110080V07	Umgestaltung Freiraum vor historischer Stadtmauer	421.826,44 €	176.314,86 €	139.612,58 €	-245.511,58 €	36.702,28 €
6110080B01	Grunderwerb	263.000,00 €	93.374,87 €	0,00 €	-169.625,13 €	93.374,87 €
6110080Z01	Investitionskostenzuschüsse Stadtumbau West	80.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	-80.000,00 €	-30.000,00 €
6110080S08	Fußweg Friedhof Künzeller Straße	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-545.136,71 €	100.077,15 €

Das Städtebauförderprogramm Stadtumbau West wird seit dem Jahr 2005 durch den Bund und das Land Hessen gefördert. Mit der Einzelmaßnahmen „Umgestaltung Freiraum vor historischer Stadtmauer“ wurde in 2017 begonnen. Für die weitere Umsetzung sind Mittel im Haushalt 2019 bereitgestellt. Ebenso stehen für die anderen oben aufgelisteten Maßnahmen erneut Gelder in 2019 zur Verfügung.

09-10-4030 - Aktive Kernbereiche:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 699.150,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 3.403.058,38 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis 2018 mit Ergebnis 2017
6110100E02	Landeszuweisung	447.500,00 €	117.925,00 €	420.225,00 €	-329.575,00 €	-302.300,00 €
6110100E01	Bundeszuweisung	447.500,00 €	77.925,00 €	420.225,00 €	-369.575,00 €	-342.300,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-699.150,00 €	-644.600,00 €
6110100H07	Sanierung Turm Stadtschloss	1.751.080,62 €	154.485,79 €	33.612,71 €	-1.596.594,83 €	120.873,08 €
6110100T06	Umgestaltung Pauluspromenade III. und IV. BA	735.008,71 €	0,00 €	0,00 €	-735.008,71 €	0,00 €
6110100H05	Sanierung Palais Altenstein	289.659,47 €	33.617,18 €	279.764,27 €	-256.042,29 €	-246.147,09 €
6110100H09	Akzentbeleuchtung Aktive Kernbereiche	200.433,39 €	0,00 €	0,00 €	-200.433,39 €	0,00 €
6110100T01	Aus-, Um-, Neubau von Straßen, Plätzen	218.974,45 €	42.254,39 €	301.709,91 €	-176.720,06 €	-259.455,52 €
6110100T04	Umgestaltung Jerusalemplatz	149.500,00 €	0,00 €	605,41 €	-149.500,00 €	-605,41 €
6110100T05	Umgestaltung Pauluspromenade II. BA	332.391,85 €	217.800,28 €	0,00 €	-114.591,57 €	217.800,28 €

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

6110100H02	Instandsetzung und Modernisierung Kanzlerpalais	117.812,18 €	15.167,20 €	0,00 €	-102.644,98 €	15.167,20 €
6110100V04	Schlossgarten Wegebau	82.599,44 €	0,00 €	0,00 €	-82.599,44 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-3.414.135,27 €	-152.367,46 €

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

Die Arbeiten zur Sanierung des Stadtschlossturmes sind begonnen. In 2017 wurden u. a. archäologische Untersuchungen im Bereich des Fundamentes vorgenommen. Der Baugrund wurde in 2018 für die Aufstellung und Gründung der Aufzugsunterfahrt erkundet. Dabei wurden weitere besondere historische Funde gemacht. Die Maßnahme wird in 2019 weitergeführt.

Die Ausführung der Einzelmaßnahme „Schlossgarten Wegebau“ wurde auch in 2018 erneut zurückgestellt. Ihre Umsetzung ist für 2019 vorgesehen. Für Restarbeiten am Palais Altenstein wurden Haushaltsreste in Höhe von 20.000,00 € nach 2019 übertragen. Dagegen konnten die am Ende des Berichtsjahres freien Mittel der Maßnahme Kanzlerpalais gem. § 21 GemHVO nicht mehr nach 2019 übertragen werden und sind somit eingespart.

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

09-10-4031 – Fulda Galerie:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 1.401.266,50 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 256.688,99 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis 2018 mit Ergebnis 2017
6110110E04	Erschließungsbeiträge	140.000,00 €	27.187,68 €	25.623,68 €	-112.812,32 €	1.564,00 €
6110110E03	Erlös aus Grundstücksveräußerungen	132.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-132.000,00 €	0,00 €
6110110E08	KIM-Rate Land Neubau Westring	1.158.600,00 €	0,00 €	1.158.566,67 €	-1.158.600,00 €	-1.158.566,67 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-1.403.412,32 €	-1.157.002,67 €
6110110T02	Parkanlagen, Grünflächen	264.225,07 €	120.567,92 €	574.815,45 €	-143.657,15 €	-454.247,53 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-143.657,15 €	-454.247,53 €

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Die Baumaßnahmen zur Entwicklung des Stadtteils Fulda Galerie konnten auch in 2018 nicht in Gänze abgeschlossen werden. Wesentliche Abweichungen zwischen dem Ergebnis 2018 und dem fortgeschriebenen Ansatz 2018 sind aus obiger Tabelle ersichtlich. Die KIM-Rate Westring (Finanzierungsanteil des Landes Hessen an den Baukosten Westring) ist in 2017 ausgelaufen – die Abrechnung steht noch aus.

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

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 385.350,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 4.413.014,06 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis 2018 mit Ergebnis 2017
0020020E01	Bundeszuweisung	450.000,00 €	642.675,00 €	45.300,00 €	192.675,00 €	597.375,00 €
0020020E02	Landeszuweisung	450.000,00 €	642.675,00 €	45.300,00 €	192.675,00 €	597.375,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					385.350,00 €	1.194.750,00 €
0020020B01	Grunderwerb	1.352.530,00 €	27.804,54 €	886.300,82 €	-1.324.725,46 €	-858.496,28 €
0020020H04	Umbau Gallasiniring 30	1.000.000,00 €	66.995,93 €	0,00 €	-933.004,07 €	66.995,93 €
0020020H02	Umbau Turnhalle Athanasius-Kircher-Schule	2.249.390,92 €	1.376.823,23 €	97.121,34 €	-872.567,69 €	1.279.701,89 €
0020020V02	Außenanlagen Turnhalle Athanasius-Kircher-Schule	500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-500.000,00 €	0,00 €
0020020H05	Neubau Kita St. Pius	261.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-261.500,00 €	0,00 €
0020020Z01	Investitionskotenzuschüsse	441.500,00 €	189.700,00 €	78.204,71 €	-251.800,00 €	111.495,29 €
0020020V01	Außenanlagen Sportplatz Germania 09	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
0020020T01	Aus-, Um-, Neubau von Straßen und Plätzen	100.000,00 €	0,00 €	1.721,31 €	-100.000,00 €	-1.721,31 €
0020020H01	Baumaßnahmen Soziale Stadt	69.416,84 €	0,00 €	0,00 €	-69.416,84 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-4.413.014,06 €	597.975,52 €

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

Fördermittel können auch hier erst nach entsprechend getätigten Ausgaben bei der WI-Bank abgerufen werden. Bei größeren Bauvorhaben muss vor dem Einsatz von Fördermitteln ein baufachliches Prüfverfahren durchlaufen werden. Daher kann sich der Maßnahmenbeginn zeitlich verzögern. Die oben aufgeführten Einzelmaßnahmen werden in den Jahren 2019 ff. umgesetzt. Die nicht ausgezahlten Mittel für „Baumaßnahmen Sozialen Stadt“ sind gem. § 21 GemHVO nicht nach 2019 übertragen worden und somit eingespart.

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

09-10-4034 – Langebrücke/Hinterburg:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen:	180.000,00 €
Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen:	700.000,00 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis 2018 mit Ergebnis 2017
6110120E02	Landeszuweisung	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-90.000,00 €	0,00 €
6110120E01	Bundeszuweisung	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-90.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-180.000,00 €	0,00 €
6110120H03	Baumaßnahmen	500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-500.000,00 €	0,00 €
6110120Z01	Investitionskostenzuschüsse	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-700.000,00 €	0,00 €

Das Stadtumbaugebiet „Langebrücke/Hinterburg“ ist seit 2016 in die Städtebauförderung von Bund und Land Hessen aufgenommen. Die bereits bei den vorhergehenden Förderprogrammen beschriebenen grundsätzlichen Förderauflagen gelten auch hier. Für Baumaßnahmen innerhalb des Förderprogramm sind bereits auf der Aufstellung des Haushaltsplans 2019 ausreichende Mittel vorgesehen, so dass eine Bildung von Haushaltsresten nicht notwendig ist.

09-10-4035 – Zukunft Stadtgrün:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen:	60.000,00 €
Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen:	203.663,90 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis 2018 mit Ergebnis 2017
6110130V02	Planungsleistungen Heimattiergarten	135.664,50 €	32.000,60 €	0,00 €	-103.663,90 €	32.000,60 €
6110130H02	Planungsleistungen Zukunft Stadtgrün	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-203.663,90 €	32.000,60 €

Die Stadt Fulda wurde im Jahr 2018 in das Förderprogramm „Zukunft Stadtgrün“ aufgenommen. Für die Planungsleistungen die im Berichtsjahr nicht verausgabt wurden sind Haushaltsreste nach 2019 übertragen worden.

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

09-11-3010 – Liegenschaftsverwaltung:

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 1.867.057,70 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 1.859.463,23 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis 2018 mit Ergebnis 2017
623000E01	Erlöse aus der Veräußerung von Grundstücken	600.000,00 €	2.657.174,24 €	1.924.147,38 €	2.057.174,24 €	733.026,86 €
Summe wesentliche Einzahlungen					2.057.174,24 €	733.026,86 €
623000B12	Gründerwerb unbebaute Grundstücke	14.379.068,43 €	12.520.973,46 €	4.378.925,57 €	-1.858.094,97 €	8.142.047,89 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-1.858.094,97 €	8.142.047,89 €

Bei den Erlösen aus der Veräußerung von Grundstücken sind im Vergleich zum Vorjahr höhere Einzahlungen geflossen.

Für Gründerwerke wurden Auszahlungen in Höhe von 12.520.973,46 € in 2018 geleistet. Die nicht abgeflossenen Finanzmittel stehen erneut in 2019 bereit.

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 51.852,42 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 3.787.483,55 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebenen Ansatz mit Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis 2018 mit Ergebnis 2017
201000E02	Rückflüsse aus Wohnungsbaudarlehen	223.600,00 €	275.452,42 €	621.580,07 €	51.852,42 €	-346.127,65 €
Summe wesentliche Einzahlungen					51.852,42 €	-346.127,65 €
0030010Z01	Gewährung von Wohnungsbaufördermitteln	4.294.569,00 €	511.931,00 €	395.000,00 €	-3.782.638,00 €	116.931,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-3.782.638,00 €	116.931,00 €

Im Berichtsjahr wurden vermehrt Sondertilgungen und vorzeitige Rückzahlungen aus gewährten Wohnungsbaudarlehen vorgenommen, die in Summe zu Mehreinzahlungen führten. Für die Förderung von Mietwohnungen wurden in 2018 Mittel in Höhe von 4.294.569,00 € bereitgestellt. Hiervon wurden 511.931,00 € zahlungswirksam abgerufen; das ist eine Steigerung gegenüber dem Vorjahr von rd. 39,72 %. Das städtische Wohnungsbauförderprogramm wird in 2019 fortgeführt.

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 94.041,55 €
 Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 1.431.976,58 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebenen Ansatz mit Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis 2018 mit Ergebnis 2017
6600000E06	Kanalbeiträge	150.000,00 €	244.041,55 €	56.280,13 €	94.041,55 €	187.761,42 €
Summe wesentliche Einzahlungen					94.041,55 €	187.761,42 €
6600000K06	Kanal Neubaugebiete	727.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-727.000,00 €	0,00 €
6606940K01	Kanal NBG Pröbelsfeld	736.900,00 €	83.000,00 €	806.000,00 €	-653.900,00 €	-723.000,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-1.380.900,00 €	-723.000,00 €

Zur Fortführung der notwendigen Kanalbaumaßnahmen sind die nicht verausgabten Haushaltsmittel als Haushaltsreste in 2019 erneut bereitgestellt.

Produktbereich 12 Verkehrsflächen u. –anlagen, ÖPNV

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 387.884,01 €
 Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 10.536.957,26 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebenen Ansatz mit Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis 2018 mit Ergebnis 2017
6600000E01	Erschließungsbeiträge Gemeindestraßen	1.000.000,00 €	2.517.169,98 €	212.744,60 €	1.517.169,98 €	2.304.425,38 €
6606955E01	Bundeszuweisung Gehwege Bardostraße	220.000,00 €	392.000,00 €	0,00 €	172.000,00 €	392.000,00 €
6300000E01	Ablösungsbeiträge Stellplätze	25.000,00 €	168.200,00 €	378.000,00 €	143.200,00 €	-209.800,00 €
6600000E04	Straßenbeiträge Landesstraßen	100.000,00 €	192.348,72 €	206.138,81 €	92.348,72 €	-13.790,09 €
6604734E02	Landeszuweisung Errichtung Buswarteallen	78.300,00 €	21.400,00 €	26.900,00 €	-56.900,00 €	-5.500,00 €
6600000E11	Straßenbeiträge Bundesstraßen	70.000,00 €	11.377,46 €	18.717,81 €	-58.622,54 €	-7.340,35 €
6600000E02	Straßenbeiträge Gemeindestraßen	150.000,00 €	75.285,18 €	80.657,03 €	-74.714,82 €	-5.371,85 €
6600000E08	Bundeszuweisung Beschleunigung Busverkehr	102.700,00 €	0,00 €	0,00 €	-102.700,00 €	0,00 €
6604734E01	Bundeszuweisung Errichtung Buswarteallen	264.100,00 €	151.800,00 €	188.300,00 €	-112.300,00 €	-36.500,00 €
6606920E02	Bundeszuweisung Ostumfahrung 2. BA	178.700,00 €	22.400,00 €	170.000,00 €	-156.300,00 €	-147.600,00 €
6600000E21	Bundeszuweisung Radwegweisung	255.000,00 €	51.119,00 €	0,00 €	-203.881,00 €	51.119,00 €
6600000E19	Bundeszuweisung Dynamische Fahrgastanzeige	367.500,00 €	70.300,00 €	70.800,00 €	-297.200,00 €	-500,00 €
6606790E01	Bundeszuweisung Amand-Ney-Straße	560.000,00 €	100.000,00 €	0,00 €	-460.000,00 €	100.000,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					402.100,34 €	2.421.142,09 €

6606790S01	Amand-Ney-Straße Ausbau	1.549.902,26 €	448.036,86 €	0,00 €	-1.101.865,40 €	448.036,86 €
6600000S08	Erschließung Neubaugebiete	699.717,22 €	0,00 €	0,00 €	-699.717,22 €	0,00 €
6604734T01	Errichtung Buswarteallen	912.138,65 €	272.801,53 €	240.798,43 €	-639.337,12 €	32.003,10 €
6600000T01	Straßenbeleuchtung	708.147,87 €	152.512,70 €	162.314,35 €	-555.635,17 €	-9.801,65 €

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

	Gemeindestraßen					
660000T30	Schlosshof - barrierefreier Umbau	580.000,00 €	37.302,97 €	0,00 €	-542.697,03 €	37.302,97 €
660000V03	Dynamische Fahrgastanzeige	640.219,10 €	125.770,91 €	137.412,10 €	-514.448,19 €	-11.641,19 €
660689S01	Ausbau Weichselstraße I. BA	500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-500.000,00 €	0,00 €
660000S24	Kreuzung Robert-Kircher- Str./Königsstraße	465.360,13 €	55.000,00 €	0,00 €	-410.360,13 €	55.000,00 €
660629S02	Endausbau Baugebiet Aschenberg Ost	400.000,00 €	70.000,00 €	0,00 €	-330.000,00 €	70.000,00 €
660696S01	Neubau Gieseltalradweg	468.730,92 €	158.416,80 €	0,00 €	-310.314,12 €	158.416,80 €
660000S28	Modernisierung Freitreppe Domplatz	300.000,00 €	82.500,00 €	0,00 €	-217.500,00 €	82.500,00 €
660698S01	Ausbau Niesiger Straße	543.700,00 €	270.662,30 €	353.398,60 €	-273.037,70 €	-82.736,30 €
660000T23	Brückenerneuerung ST Gläserzell	772.601,14 €	539.282,28 €	58.257,20 €	-233.318,86 €	481.025,08 €
660000S30	Horastalradweg	221.060,33 €	0,00 €	0,00 €	-221.060,33 €	0,00 €
660000S23	Zufahrt Kita Sickels	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	0,00 €
660651S01	Endausbau Hessenstraße	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	0,00 €
660699S01	Adalbertstraße Ausbau	355.946,29 €	157.100,00 €	0,00 €	-198.846,29 €	157.100,00 €
660695S01	Ausbau/Gehwege Bardostraße	769.819,87 €	571.278,58 €	4.818,45 €	-198.541,29 €	566.460,13 €
660000T27	Brücke über B 27 bei Richard-Müller-Schule	200.000,00 €	9.340,85 €	0,00 €	-190.659,15 €	9.340,85 €
660000T31	Parkplatz Domplatz	275.000,00 €	91.669,42 €	0,00 €	-183.330,58 €	91.669,42 €
612000S28	Planung Gewerbegebiet Kohlhaus Ost	176.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-176.000,00 €	0,00 €
660700S01	Pfingstholle Endausbau	165.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-165.000,00 €	0,00 €
660697S01	Radweg zwischen Münster- feld und Maberzell	260.203,02 €	100.252,90 €	0,00 €	-159.950,12 €	100.252,90 €
660689S01	Ausbau Bronnzeller Straße	450.386,00 €	291.212,65 €	229.432,82 €	-159.173,35 €	61.779,83 €
660694S01	Erschließung Neubaugebiet Pröbelsfeld	303.400,00 €	147.402,50 €	442.349,19 €	-155.997,50 €	-294.946,69 €
660697S01	Ausbau Pacelliallee Dr. Dietz-Str. bis Brücke B 27	1.200.000,00 €	1.053.962,92 €	0,00 €	-146.037,08 €	1.053.962,92 €
612666S02	Planung Ausbau Heidelsteinstraße zwischen Kreuzbergstraße und B 27	135.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-135.000,00 €	0,00 €
612000S06	Planung Baugebiet Fuchsstraße, Haimbach	131.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-131.000,00 €	0,00 €
660000S27	Erneuerung Oberfläche Dorfplatz Johannesberg	70.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-70.000,00 €	0,00 €
660700S01	Hirtenweg Ausbau	120.000,00 €	1.343,51 €	0,00 €	-118.656,49 €	1.343,51 €
660000T36	Modernisierung Langebrücke	484.092,49 €	368.658,39 €	0,00 €	-115.434,10 €	368.658,39 €
612000S29	Planung Baugebiet Waidesgrund	105.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-105.000,00 €	0,00 €
660674S01	Leipziger Straße zwischen Bosestraße und Mackenrodstraße	90.550,00 €	610,65 €	9.450,00 €	-89.939,35 €	-8.839,35 €
660000S20	Wegweisungskonzept Rad- verkehr	230.938,67 €	141.130,00 €	0,00 €	-89.808,67 €	141.130,00 €
660000S26	Erneuerung Gehweg Johannesberger Straße	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-80.000,00 €	0,00 €
660000T19	Neubau/Erweiterung LSA Landesstraßen	76.004,49 €	0,00 €	3.495,51 €	-76.004,49 €	-3.495,51 €
660000S16	Ausbau K 103 zwischen Harmerz und Johannesberg	94.053,71 €	21.458,63 €	0,00 €	-72.595,08 €	21.458,63 €
660000T03	Straßenbeleuchtung Landesstraßen	134.777,13 €	66.749,43 €	0,00 €	-68.027,70 €	66.749,43 €
612000S25	Planung Johannisstraße	66.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-66.000,00 €	0,00 €
660000T32	Brücken Engelhelmsbach	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-60.000,00 €	0,00 €
3050030V03	Modernisierung Parkhaus Ruprechtstraße	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-60.000,00 €	0,00 €
660000T02	Straßenbeleuchtung Kreis- straßen	8.000,00 €	88.516,45 €	3.528,96 €	80.516,45 €	84.987,49 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-9.939.776,06 €	3.677.717,62 €

Zuweisungen für den Straßenbau können nach Baufortschritt abgerufen werden. Verzögerungen der Maßnahmenumsetzungen und/oder Reduzierungen der förderfähigen Kosten haben somit direkten Einfluss auf die Höhe der Zuweisungseinzahlungen. Für Maßnahmen die in 2019 fortgesetzt werden, stehen erneut Zahlungsmittel zur Verfügung. Gemäß § 21 GemHVO können u. a. für die Maßnahme „Planung Baugebiet Fuchsstraße“ keine Mittel mehr nach 2019 übertragen werden.

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 4.047,40 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 1.457.013,39 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis 2018 mit Ergebnis 2017
6705540E03	Erlöse aus der Veräußerung von Grünflächen	0,00 €	65.604,50 €	19.740,00 €	65.604,50 €	45.864,50 €
Summe wesentliche Einzahlungen					65.604,50 €	45.864,50 €
6600010T03	Umsetzung Wasserrahmenrichtlinie	242.957,00 €	6.275,64 €	0,00 €	-236.681,36 €	6.275,64 €
6600010T06	Außengebietsabtrennung Am Weiher	219.165,00 €	1.800,00 €	2.700,00 €	-217.365,00 €	-900,00 €
6705550V03	Naherholungsgebiet Schulzenberg	237.439,16 €	64.452,02 €	49.100,00 €	-172.987,14 €	15.352,02 €
6600010T09	Außengebiet Engelhelms Gemeinschaftsmaßnahme mit Gemeinde Künzell	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-150.000,00 €	0,00 €
6502751H02	Glockenturm Hauptfriedhof Fulda-West	130.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-130.000,00 €	0,00 €
6600010T05	Wasserrahmenrichtlinie - Hochwasserschutz Sohlabsturz	123.984,00 €	2.240,58 €	5.315,19 €	-121.743,42 €	-3.074,61 €
6600010T08	Wasserrahmenrichtlinie - Wanderhindernisse an der Giesel	75.000,00 €	0,00 €	6.437,00 €	-75.000,00 €	-6.437,00 €
6502791H01	Umwidmung Friedhofhalle alter städtischer Friedhof Horas	70.000,00 €	1.213,59 €	0,00 €	-68.786,41 €	1.213,59 €
6742716V01	Sanierung historische Brunnen Zentralfriedhof	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-60.000,00 €	0,00 €
6720000V05	Ausgleichsmaßnahmen Sammler	79.602,51 €	26.010,99 €	13.466,50 €	-53.591,52 €	12544,49 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-1.286.154,85 €	24.974,13 €

Die Maßnahme „Außengebietsabtrennung Am Weiher“ wurde in 2017 begonnen. Die zur Fortführung benötigten Mittel sind erneut in 2019 bereitgestellt. Die Umsetzung der Arbeiten im Rahmen der Wasserrahmenrichtlinie werden in 2019 fortgeführt; entsprechende Finanzmittel stehen im Haushalt 2019 zur Verfügung. Ebenso verhält es sich bei dem Vorhaben „Naherholungsgebiet Schulzenberg“ und den anderen oben aufgelisteten Bauvorhaben.

Produktbereich 14 Umweltschutz

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

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 273.080,40 €

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebenen Ansatz mit Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis 2018 mit Ergebnis 2017
6100000V02	Planung Aueweiher	215.774,70 €	49.421,58 €	0,00 €	-166.353,12 €	49.421,58 €
6100000V01	Vorbereitende Maßnahmen Landesgartenschau	73.533,94 €	0,00 €	0,00 €	-73.533,94 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-239.887,06 €	49.421,58 €

Die Plan-/Ist-Abweichung betrifft die Planung für die Umgestaltung der Aueweiher sowie vorbereitende Maßnahmen zur Landesgartenschau. Die Restmittel 2018 stehen als Haushaltsreste den Projekten auch in 2019 weiterhin zur Verfügung.

Produktbereich 15 Wirtschaft, Tourismus und Gemeinschaftseinrichtungen

Plan-/Ist-Abweichung – Einzahlungen: 0,00 €
 Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 1.424.322,38 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Vergleich Fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis 2018 mit Ergebnis 2017
6503600H01	Sonderprogramm Bürgerhäuser	1.431.146,26 €	559.837,99 €	1.422.471,24 €	-871.308,27 €	-862.633,25 €
6503680H01	Umbau Bürgerhaus Lehnerz	250.000,00 €	6.839,76 €	0,00 €	-243.160,24 €	6.839,76 €
6502500H01	Vereinshaus Niesig Konzeption	315.000,00 €	102.927,08 €	0,00 €	-212.072,92 €	102.927,08 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-1.326.541,43 €	-752.866,41 €

Für das Sonderprogramm Bürgerhäuser waren 1.431.146,26 € in 2018 bereitgestellt. Davon wurden kassenwirksam 559.837,99 € verausgabt. Zur Weiterführung der oben aufgelisteten Maßnahmen sind erneut Mittel in 2019 bereitgestellt.

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 41.103,87 €
 Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 298.686,46 €

Die als Deckungsreserve bereitgestellten Mittel in Höhe von 70.000,00 € wurden mit einem Betrag von 20.929,75 € beansprucht. Ein Darlehen für die Region Fulda GmbH in Höhe von 250 TEUR wurde in 2018 nicht abgerufen. Die Mittel sind nach 2019 übertragen und stehen weiterhin zur Verfügung.

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

7.2.7 Finanzierungstätigkeit

Entgegen den veranschlagten Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten in Höhe von 1.466.750,00 € wurden 579.000,00 € in Anspruch genommen:

Darlehensgeber	Maßnahme	Betrag
Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen	Anspardarlehen Schulbaupauschale Zuteilung aus 2015	579.000,00 €
Summe		579.000,00 €

Die Plan-/Ist-Abweichung in Höhe von 887.750,00 € resultiert aus noch nicht abgerufenen Darlehensmittel des Kommunalinvestitionsprogramms (KIP). Die Kreditmittel können grundsätzlich erst nach getätigten Rechnungsauszahlungen abgerufen werden.

Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und Anleihen wurden in Höhe von 8.621.694,43 € (davon außerordentlich: 3.409.728,19 €) geleistet. Der Schuldenstand konnte somit um rund 8,04 Mio. € reduziert werden.

Wie in den Vorjahren war eine Aufnahme von Liquiditätskrediten nicht erforderlich. Es gab keine Nettoneuverschuldung. Die Finanzierungstätigkeit schließt mit einem Saldo in Höhe von -8.042.694,43 € ab.

7.2.8 Haushaltsausgabereste

In 2018 wurden folgende Haushaltsausgabereste für Investitionen gebildet:

Bezeichnung Maßnahme	Bildung HAR
Grunderwerb Soziale Stadt Ostend/Ziehers Süd	1.010.000,00
Umnutzung Turnhalle Athanasius-Kircher-Schule	537.770,60
Umbau Gallasiniring 30	52.896,32
Neubau Kita St. Pius	261.500,00
Aus-, Um-, Neubau von Straßen, Plätzen Soziale Stadt	100.000,00
Außenanlagen Sportplatz Germania 09 Soziale Stadt	64.471,23
Außenanlagen Turnhalle Athanasius-Kircher-Schule	50.000,00
Investitionskotenzuschüsse Soziale Stadt Ostend/Ziehers Süd	181.300,00
Gewährung von Wohnungsbaufördermitteln	1.960.000,00
Büro/DV-Ausstattung Hauptamt	2.140,00
Büroausstattung Ortsvorsteher	1.200,00
GwG Daten- u. Textverarbeitung	60.870,00
GwG Schulen@Zukunft - Hardware	19.215,46
Netzinfrastuktur Schulen	30.090,78
Ausbau Netzinfrastuktur	52.312,59

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Beschaffungen IT - Verwaltung	523.768,70
Erwerb IT-Lizenzen	378.539,50
IT Schulen - städtisches Programm	14.924,92
GwG Personal- u. Organisationsabteilung	368,45
Büro-/DV-Ausstattung Personalabteilung	2.705,09
Büro-/DV Ausstattung Arbeitssicherheit	4.780,00
GwG Rechnungsprüfungsamt	932,97
Büro-/DV-Ausstattung Rechnungsprüfungsamt	689,26
GwG Bürgerbüro	500,00
Büro-/DV-Ausstattung Bürgerbüro	40.291,42
GwG Kämmerei - Steuern u. Beteiligungen	2.054,13
Büro-/DV-Ausstattung Steuern u. Beteiligungen	26.377,37
Gewährung von Darlehen Wirtschaftsregion Fulda	249.616,21
GwG Stadtkasse	313,71
Büro-/DV-Ausstattung Stadtkasse	413,92
Lizenzen/Software Stadtkasse	20.000,00
Erweiterung Videoschutzanlage	34.974,37
Büro-/DV-Ausstattung Straßenverkehrsangelegenheiten	36.000,00
GwG Hilfspolizei	121,73
Büro-/DV-Ausstattung Hilfspolizei	35.000,00
Umrüstung Geschwindigkeitsmessenanlagen	44.000,00
Büro-/DV-Ausstattung Parken im öffentlichen Raum	27.000,00
Modernisierung Parkhaus Ruprechtstraße	60.000,00
Betriebsausstattung/Geräte Technikabteilung Feuerwehr	29.400,00
Betriebsausstattung Katastrophen- u. Zivilschutz	6.054,15
Betriebsausstattung/Geräte Notfallrettung	17.913,24
Büro-/DV-Ausstattung Leitfunkstelle	8.866,74
GwG Inventar Einsatzfahrzeuge	313,71
Fahrzeuge Hauptfeuerwache Allgemeine Hilfen	264.916,99
Ausstattungsgegenstände Hauptfeuerwache	49.157,91
Ausstattungsgegenstände Feuerwehrstützpunkt Ost	2.950,00
Fahrzeuge Feuerwehr Lüdermünd	130.892,86
GwG Schulverwaltung	736,91
Investitionskostenzuschüsse an Sportvereine	107.819,00
GwG Adolf-von-Dalberg-Schule	941,12
Ausstattungsgegenstände Adolf-von-Dalberg-Schule	11.450,00
GwG Cuno-Raabe-Schule	1.661,25
Ausstattungsgegenstände Cuno-Raabe-Schule	9.529,45
Ausstattungsgegenstände Marquardschule	1.704,84
Ausstattungsgegenstände Grundschule Bronnzell	8.350,00
GwG Grundschule Gläserzell	125,89
GwG Grundschule Gläserzell Ganztagsbetreuung	732,98
Ausstattungsgegenstände Grundschule Lehnerz	996,33
GwG ABC-Land-Schule Maberzell	3.000,00
Ausstattungsgegenstände ABC-Land-Schule Maberzell	8.782,68
GwG Ottilienschule Niesig	500,00
GwG Domschule	2.494,22
Ausstattungsgegenstände Domschule	14.853,08
GwG Geschwister-Scholl-Schule	2.067,98
Ausstattungsgegenstände Geschwister-Scholl-Schule	6.992,52
GwG Sturmiusschule	1.000,00
Ausstattungsgegenstände Sturmiusschule	7.275,16

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Ausstattungsgegenstände Heinrich-von-Bibra-Schule	11.099,00
GwG Freiherr-vom-Stein-Schule Ganztagsbetreuung	2.032,00
Ausstattungsgegenstände Freiherr-vom-Stein-Schule	30.391,00
GwG Rabanus-Maurus-Schule	313,71
Ausstattungsgegenstände Rabanus-Maurus-Schule	15.230,59
GwG Ferdinand-Braun-Schule	15.099,78
Ausstattungsgegenstände Ferdinand-Braun-Schule	61.149,25
Ausstattungsgegenstände Richard-Müller-Schule	2.434,33
GwG Pestalozzischule	709,09
Ausstattungsgegenstände Pestalozzischule	6.437,42
GwG Bardoschule	4.300,00
GwG Ganztagsbetreuung Bardoschule	5.000,00
Ausstattungsgegenstände Bardoschule	3.229,47
Ausstattungsgegenstände Bardoschule - Ganztagsbetreuung	5.000,00
Ausstattungsgegenstände Heinrich-Gellings-Halle	6.450,00
GwG Städtische Kulturarbeit	7.100,00
Ausstattungsgegenstände Freie städt. Kulturarbeit	4.458,87
Büro-/DV-Ausstattung Stadtarchiv	8.700,00
GwG Vonderau Museum	1.041,69
Sonst. Ausstattungsgegenstände Vonderau Museum	2.900,00
Büro-/Betriebsausstattung Schlosstheater	139.184,45
Ausstattungsgegenstände Musikschule	1.213,74
Beschaffung Museumswerte Historische Räume	4.000,00
Sonst. Ausstattungsgegenstände Historische Räume	244,40
Büro-/DV-Ausstattung Bereich Soziales	1.800,00
DV-/Büroausstattung Bereich Soziales	4.600,00
DV-/Büroausstattung Bereich Wohngeld	3.000,00
GwG Jugendclub Casino (Münsterfeld)	1.169,10
GwG Jugendclub Ostend	840,00
GwG Schulsozialarbeit Geschwister-Scholl-Schule	1.100,00
GwG Jugendtreff FD Galerie	9.150,00
Ausstattungsgegenstände Jugendtreff FD Galerie	11.924,00
Ausstattung Jugendtreffpunkt Am Aschenberg	2.150,00
GwG Streetwork Aschenberg	2.140,10
Ausstattungsgegenstände Streetwork Aschenberg	5.033,82
GwG Kita Edelzell	845,40
Ausstattungsgegenstände Kita Edelzell	1.100,00
GwG Kita Haimbach	2.798,29
Ausstattungsgegenstände Kita Haimbach	2.829,81
GwG Kita Harmerz	477,14
GwG Kita Maberzell	1.667,96
GwG Kita Gläserzell	2.363,00
GwG Kita Johannesberg	2.913,31
Ausstattungsgegenstände Kita Johannesberg	2.500,00
GwG Kita Fulda-Galerie	289,40
GwG Kita Sickels	1.584,98
GwG Kita Aschenberg Weltentdecker	3.316,00
Ausstattungsgegenstände Kita Aschenberg Weltentdecker	1.600,00
GwG Kita Sturmusschule	1.298,43
Ausstattungsgegenstände Kita Münsterfeld	2.490,11
Ausstattungsgegenstände Kita Bronnzell	1.200,00
Zuschuss Seniorenbegegnungsstätte Antonius	90.000,00

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Büro-/DV-Ausstattung Stadtplanungsamt	5.038,15
Datenbank Geodateninfrastruktur	4.400,00
Vorbereitende Maßnahmen LGS 2023	73.533,94
Planung Aueweiher	166.353,12
Grunderwerb	80.000,00
Fußweg Friedhof Künzeller Straße	50.000,00
Umgestaltung Alter städtischer Friedhof	4.763,99
Umgestaltung Freiraum vor historischer Stadtmauer	245.003,49
Investitionskostenzuschüsse Stadtbau West	28.695,53
Energetische Sanierung Stadtschloss	3.301,33
Sanierung Palais Altenstein	20.000,00
Sanierung Turm Stadtschloss	391.401,74
Akzentbeleuchtung Aktive Kernbereiche	124.000,00
Aus-, Um-, Neubau von Straßen, Plätzen Aktive Kernbereiche	173.000,00
Umgestaltung Jerusalemplatz	149.394,59
Umgestaltung Pauluspromenade II. BA	114.591,57
Schlossgarten - Wegebau	82.599,44
Entwässerung, Kanalhausanschlüsse Fulda Galerie	7.346,83
Neubau Westring (KIM)	30.000,00
Straßen, Wege, Plätze Fulda Galerie	38.145,00
Parkanlagen, Grünflächen Fulda Galerie	92.653,17
Planungsleistungen Zukunft Stadtgrün	100.000,00
Planungsleistungen Heimattiergarten	103.663,90
Planung Gewerbegebiet Kohlhaus Ost	176.000,00
Planung Baugebiet Waidesgrund	105.000,00
Planung Verkehrsberuhigung K 101 Sickels - Johannesberg	5.000,00
Planung Ausbau Heidelbergstr. zwischen Kreuzbergstr. u. B 27	135.000,00
Grunderwerb unbebaute Grundstücke	2.370.799,89
Büro-/DV-Ausstattung Gebäudemanagement	1.848,43
Planungskonzept Leitstelle/Brandschutz	125.138,99
Sanierung Hauptgebäude und Fahrzeughallen Feuerwehr Fulda	192.666,62
Neubau Feuerwehrstützpunkt Ost	537.686,94
Umbau Feuerwehrhaus Dietershan	37.000,00
Ausstattungsgegenstände Adolf-von-Dalberg-Schule	19.764,00
Einbau Toilettenanlage Schulaula Marquardschule	30.000,00
Landgräfin-Anna-Schule - Umbau Mittagsbetreuung	70.000,00
Schülerweiterung/Ganztagsbetreuung Grundschule Haimbach	150.000,00
Gebäudebestandteile Grundschule Lehnerz	30.000,00
Umnutzung ehem. Hausmeisterwohnung Grundschule Maberzell	3.544,70
Auslagerung Klassenräume Astrid-Lindgren-Schule	216.325,30
Umnutzung Atrium Astrid-Lindgren-Schule	25.000,00
Sanierung Domschule	500.000,00
Sonnenschutz Geschwister-Scholl-Schule	3.309,46
Umnutzung Atrium zu Mensa Geschwister-Scholl-Schule	50.000,00
Innensanierung Turnhalle Sturmusschule - KIP II	89.887,45
Sanierung Freiherr-vom-Stein-Schule	38.841,98
Erweiterung Freiherr-vom-Stein-Schule F-Trakt	99.500,00
Modernisierung Biologieräume Freiherr-vom-Stein-Schule	88.323,70
Ausstattung Freiherr-vom-Stein-Schule	4.264,23
Energetische Sanierung Rabanus-Maurus-Schule	3.237,31
Sanierung Turnhalle Rabanus-Maurus-Schule - KIP II	332.453,11
Modernisierung Umkleide Sporthalle Ferdinand-Braun-Schule	87.875,26

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Kompetenzzentrum Ferdinand-Braun-Schule - KIP	1.332.344,21
Erweiterung Richard-Müller-Schule	3.313,90
Umbau Bauteil A Lernkonzept Richard-Müller-Schule	184.025,00
Gebäudebestandteile Richard-Müller-Schule	21.500,00
Chemieräume Richard-Müller-Schule	30.000,00
Gebäudebestandteile Pestalozzischule	9.500,00
Energetische Sanierung Brüder-Grimm-Schule	42.141,48
Errichtung Behinderten-WC Bardoschule	1.630,24
Erweiterung Mensa Bardoschule	27.000,00
Erweiterung Küche Kita Haimbach	21.614,37
Gebäudebestandteile Kita Johannesberg	14.000,00
Terrassenüberdachung Kita Horas	10.000,00
Kita Sickels KIP - Erweiterung/Neubau	302.854,15
Ü3 - Kita Miteinander Sturmiuschule	11.210,79
Konzeption Modernisierung Stadion	341.988,92
Modernisierung Deutsch-Amerikanisches Sportzentrum	50.000,00
Vereinshaus Niesig Konzeption	196.565,95
Glockenturm Hauptfriedhof Fulda-West	130.000,00
GwG Bürgerhäuser allgemein	3.000,00
Sonderprogramm Bürgerhäuser	279.931,21
Inventar Bürgerhäuser allgemein	4.400,02
Modernisierung Bürgerhaus Bronzell	30.000,00
Umbau Bürgerhaus Lehnerz	243.160,24
Anbau Jugendraum Bürgerhaus Oberrode	15.000,00
Ausstattungen Bürgerhaus Zell	1.000,00
Sanierung Dächer Stadtschloss	52.905,65
Umbau-/Modernisierungsmaßnahmen Stadtschloss	157.652,72
Ladeinfrastruktur E-Fahrzeuge Schlosshof	5.000,00
Energetische Sanierung Dächer Nordflügel Stadtschloss	70.000,00
Errichtung Rechenzentrum	56.787,12
Umbau/Sanierung Behördenhaus am Schlossgarten	95.651,94
Vonderau Museum - Westflügel	70.417,54
Sanierung Museumscafe	65.000,00
Neuausrichtung Schlosstheater	129.611,81
Erweiterung Musikschule	40.000,00
Energetische Sanierung Betriebshof	361.908,73
Erweiterung Stadtgärtnerei	47.842,21
Photovoltaik-Anlagen	84.517,91
Baumaßnahmen Klinikum	1.350.233,98
Klinikum KIP - Tumorklinik	1.169.338,17
Gebäudebestandteile Carl-Schurz-Str. 14	1.442,59
Kanal Neubaugebiete	372.000,00
Erschließung Neubaugebiete	600.000,00
Planung Modernisierung Platz der weißen Rose	51.755,85
Ausbau K 103	35.000,00
Neubau Stützmauer an der Liede	30.000,00
Wegweisungskonzept Radverkehr	41.086,00
Zufahrt Kita Sickels	200.000,00
Kreuzung Robert-Kircher-Str. - Königsstr.	260.000,00
Erneuerung Gehweg Johannesberger Straße	50.000,00
Erneuerung Oberfläche Dorfplatz Johannesberg	50.000,00
Modernisierung Freitreppe Domplatz	217.500,00

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen	609.382,68
Brückenerneuerung Sadtteil Gläserzell	225.617,46
Brücke über B 27 bei der Richard-Müller-Schule	190.659,00
Umsetzung Fahrradabstellkonzept	20.000,00
Schlosshof - barrierefreier Umbau	72.600,00
Parkplatz Domplatz	183.330,58
Brücken Engelhelmsbach	60.000,00
Brücke/Steg Mühlgraben Stadtteil Lüdermünd	30.000,00
Bahnübergang Kalvarienberg	50.000,00
Modernisierung Langebrücke	1.031,62
Dynamische Fahrgastanzeige	502.282,80
Umsetzung Wasserrahmenrichtlinie	118.000,00
Wasserrahmenrichtlinie - Hochwasserschutz Sohlabsturz	121.743,00
Aussengebietsabtrennung Am Weiher Stadtteil Trätzhof	217.000,00
Hochwasserschutz Sadtteil Edelzell	50.000,00
Wasserrahmenrichtlinie - Wanderhindernisse an der Giesel	75.000,00
Außengebiet Engelhelms Gemeinschaftsmaßnahme mit Künzell	150.000,00
Errichtung Buswartehallen	552.202,48
Sturmiusstraße zwischen Heinrich- und Kurfürstenstraße	35.097,74
Endausbau Baugebiet Aschenberg Ost Stadtteil Niesig	330.000,00
Ausbau Chattenstraße	113.400,00
Endausbau Hessenstraße	200.000,00
Amand-Ney-Straße - Ausbau	215.865,00
Ausbau Bronnzeller Straße	90.826,65
Gehweg Petersberger Str. zwischen Schillerstr. und An St. Johan	20.000,00
Kanal Neubaugebiet Pröbelsfeld Stadtteil Sickels	653.900,00
Erschließung Neubaugebiet Pröbelsfeld Stadtteil Sickels	150.000,00
Ausbau/Gehwege Bardostaße	150.000,00
Neubau Gieseltalradweg	310.000,00
Radweg zwischen Münsterfeld und Stadtteil Maberzell	40.950,00
Ausbau Pacelliallee - Dr. Dietz-Str. bis Brücke B 27	133.764,00
Ausbau Niesiger Straße	182.000,00
Umgestaltung Kreuzung Wolf-Hirth-Str./Sickelser Str.	554,31
Adalbertstraße - Ausbau	198.846,29
Pfingsthohle - Endausbau	165.000,00
Hirtenweg - Ausbau	118.656,00
Kanal Neubaugebiet Im Hinterfeld Stadtteil Trätzhof	355.000,00
Außenanlagen Feuerwehrstützpunkt Ost	212.438,28
Verlagerung/Erweiterung Schulgarten Sturmiusschule	30.300,00
Außenanlagen Pestalozzischule	25.000,00
Außenanlage Brüder-Grimm-Schule	72.000,00
Außenanlage Kita Edelzell	4.000,00
Außenanlage Kita Haimbach	4.500,00
Außenanlage Kita Harmerz	1.300,00
Außenanlage Kita Gläserzell	3.000,00
Außenanlage Kita Fuldaaue	12.000,00
Außenanlage Kita Horas	11.000,00
Spielgeräte Kita Hobbithöhle	17.041,27
Außenanlage Kita Fulda-Galerie	3.500,00
Außenanlage Kita Aschenberg Weltentdecker	19.500,00
Spielgeräte Kita Bronnzell	6.486,24
Außenanlage Kita Dompfarrei	12.000,00

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Sportanlage Johannisau - A-Feld	1.000,00
Außenanlagen Bürgerhaus Johannesberg	20.000,00
Wertermittlungsverfahren KGV Waidesgrund	15.491,14
Außenanlage KGV Langer Rain	29.065,80
Umsetzung KGV Waidesgrund (Grabeland)	17.662,01
Naherholungsgebiet Schulzenberg	209.687,14
Kinderspielplätze Innenstadt	23.066,02
Kinderspielplatz Hundeshagenanlage	62.494,44
Kinderspielplatz Südend	50.000,00
Bewegungsparcours Modellregion Inklusion	61.945,00
Kinderspielplätze Stadtteile	3.514,70
Geräteersatz Spielplätze Stadtteile	22.057,37
Planung Erweiterung Sportplätze Fulda West	50.000,00
Bolzplätze Stadtteile	12.500,00
Ausgleichsmaßnahmen	48.707,66
Sanierung/Modernisierung historische Brunnen Zentralfriedhof	60.000,00
Hauptfriedhof West - Baumbestattungen	11.389,96
GwG Stadtteolfriedhöfe	1.340,96
Fahrzeugbeschaffung für die Verwaltung	30.000,00
Neuordnung Betriebsamtsfläche	150.000,00
Grunderwerb interkommunale Gewerbegebiete	590.000,00
Summe Haushaltsreste gesamt	32.273.400,84

In 2018 wurden folgende Haushaltsausgabereste in der Ergebnisrechnung gebildet:

Bezeichnung Maßnahme	Bildung HAR
Online Marketing Stadtjubiläum	25.000,00
Öffentlichkeitsarbeit Frauenbüro	2.500,00
Kulturmittel Ortsbeiräte	39.165,44
Öffentlichkeitsarbeit Repräsentationsabteilung	18.000,00
Beratungsleistungen Amt 20	155.416,50
Abrechnung gemeinsame Ausländerbehörde mit dem LK Fulda	559.176,41
Umbau Kunststoffbelag Katharinenschule Gläserzell	75.000,00
Austausch Kunstrasen Geschwister-Scholl-Schule	320.000,00
Grundsanierung Rasenspielfeld Freiherr-vom-Stein-Schule	20.000,00
Beschulungskosten Antonius-Netzwerk-Mensch	40.000,00
Verschiedene Maßnahmen im Kulturbereich	111.065,99
Verschiedene Maßnahmen für das Stadtjubiläum	6.282,26
Verschiedene Maßnahmen Jugendclub Ostend	5.793,43
Mittel des Kindergartenbudgets	27.884,63
Planungen Stadtentwicklung	703.522,46
Planungen und Zuweisungen öffentl. Personennahverkehr	236.298,25
Verschiedene Maßnahmen im Bereich Umweltschutz	9.937,20
Planungsleistung und Wirtschaftsprüfung LGS 2023	112.963,61
Zuschüsse der Denkmalpflege	80.510,00
Maßnahmen des Gebäudemanagement	503.627,70

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Maßnahmen der Straßenunterhaltung	377.470,06
Unterhaltung der öffentlichen Gewässer und wasserbaul. Anlagen	20.566,55
Mittel für Öffentliches Grün und Landschaftsbau	159.293,73
Mittel für das Friedhofs- und Bestattungswesen	60.532,33
Material für das Amt für Grünflächen und Stadtservice	50.000,00
Mittel Stadtjubiläum des Allgemeinen Stadtmarketings	182.569,07
Mittel Stadtjubiläum des Tourismusbüros	31.694,30
Summe Haushaltsreste gesamt	3.934.269,92

7.2.9 Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen

Investitionsbereich:

Errichtung Rechenzentrum	üpl.	185.000,00 €
Deckung: Beschaffungen IT Verwaltung		
Errichtung Rechenzentrum	üpl.	455.000,00 €
Deckung: Energetische Sanierung Bonifatiuschule		
Küchenerweiterung - Kita Horas	apl.	20.000,00 €
Deckung: Kita Lehnerz Neubau		
Inventar Orangerie	apl.	65.093,07 €
Deckung: Energetische Sanierung Bonifatiuschule		
Inventar Orangerie	apl.	134.906,93 €
Deckung: Auflösung Instandhaltungsrückstellung		
Summe:		860.000,00 €

Ergebnishaushalt:

EDV-Service	üpl.	100.000,00 €
Deckung: Deckungsreserve		
Summe:		100.000,00 €

Einsatz der Deckungsreserve im Ergebnishaushalt

Anmietung Bühne Weihnachtsmarkt	8.909,30 €
Deckung: Deckungsreserve	
Summe:	8.909,30 €

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

Einsatz der Deckungsreserve im investiven Bereich

Schränke für das Büro des Bürgermeisters	2.004,71 €
Deckung: Deckungsreserve	
Schränke für das Büro des Oberbürgermeisters	3.756,40 €
Deckung: Deckungsreserve	
Schrank für die Pressestelle	828,46 €
Deckung: Deckungsreserve	
Waschmaschine für die Kita Kohlhaus	749,00 €
Deckung: Deckungsreserve	
Besucherstühle für die Assistenz des Stadtbaurates	944,62 €
Deckung: Deckungsreserve	
Geschirrspüler für das Frauenzentrum	699,00 €
Deckung: Deckungsreserve	
15 Stellwände für das Hauptamt	4.908,75 €
Deckung: Deckungsreserve	
Schreibtisch und Schrank für die Poststelle	478,99 €
Deckung: Deckungsreserve	
Regalerweiterung Tourismusbüro	1.017,01 €
Deckung: Deckungsreserve	
Kaffeemaschine für Personalratsbüro	89,99 €
Deckung: Deckungsreserve	
Büromöbel für die Förderabteilung der Kämmerei	474,78 €
Deckung: Deckungsreserve	
Büromöbel für das Ortsvorsteherbüro Lehnerz	1.774,12 €
Deckung: Deckungsreserve	
Büromöbel für das Grundstücks- und Vermessungsamt	957,96 €
Deckung: Deckungsreserve	
Büromöbel für das Hessentagsbüro	2.245,96 €
Deckung: Deckungsreserve	
Summe:	20.929,75 €

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 2018 nicht in voller Höhe in Anspruch genommen wurden, sind die weiterhin benötigten Mittel in das Jahr 2019 vorgetragen worden.

7.3 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2018 sind über die vorher dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Fulda für das Haushaltsjahr 2018 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

7.4 Entwicklung Haushaltsjahr 2019

Der Haushaltsplan 2019 ist am 14.12.2018 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und von der Kommunalaufsicht am 22.01.2019 auflagenfrei genehmigt worden.

Der Haushaltsplan (Ergebnishaushalt) weist im Haushaltsjahr 2019 einen Überschuss von 787.300 € aus.

7.5 Risikoberichterstattung

7.5.1 Besondere Geschäftsrisiken

Steuerentwicklung

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2018 auf 197.279.243,10 €. Annähernd 59,6 % davon (97.862.145,50 €) resultieren aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen. Dabei entfallen 76.399.641,11 € auf die Gewerbesteuer (48.003.667,60 €) und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (28.395.973,51 €).

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.

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

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

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

Kommunaler Finanzausgleich

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

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

Beteiligungen

Aufgrund des besonderen Haftungsverhältnisses gegenüber dem städtischen Eigenbetrieb „Parkstätten, Energie und Wasser Fulda“ wird hier auf die eigenständige Berichterstattung des Eigenbetriebes zum Jahresabschluss verwiesen. Die mittelfristige Finanzplanung bis 2022 des Eigenbetriebes geht von ausgeglichenen Ergebnissen aus.

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

Sonstige Risiken

Risiken aus derivativen Finanzinstrumenten bestehen nicht.

7.5.2 Chancen, Zielsetzung und Strategien

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

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

Die Stadt Fulda erfüllt alle Aufgaben.

7.5.3 Risikosicherung

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

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

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

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

Jahresabschluss 2018 der Stadt Fulda

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

Das städtische Rechnungsprüfungsamt ist in alle Vorgänge der Haushaltswirtschaft eingebunden.

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

Der Buchungsbetrieb wird durch ein praktiziertes internes Kontrollsystem (IKS) unter Beteiligung des Rechnungsprüfungsamtes, der Stadtkämmerei und der Stadtkasse unterstützt. Bereits jetzt werden in der Buchhaltung permanent Kontrollen und Abstimmungen vorgenommen.

Fulda, den 25. April 2019

Der Magistrat



Dr. Heiko Wingenfeld

Oberbürgermeister