

JAHRESABSCHLUSS DER STADT FULDA

2021



IMPRESSUM

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

Ansprechpartner: Oberbürgermeister Dr. Heiko Wingefeld

Redaktion: Tobias Schelkle (Stadtkämmerei)

Druck: Stadt Fulda, Hausdruckerei

INHALTSVERZEICHNIS

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

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Pos 1	Eigenkapital (Nettoposition + Rücklagen + Ergebnisverwendung)	49
Pos 1.1	Nettoposition	49
Pos 1.2.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	50
Pos 1.2.2	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	50
Pos 1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	50
Pos 1.2.4	Sonderrücklagen	51
Pos 2	Sonderposten	52
Pos 2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	52
Pos 2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	52
Pos 2.1.2	Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	52
Pos 2.1.3	Investitionsbeiträge	53
Pos 2.2	Sonstige Sonderposten	53
Pos 3	Rückstellungen	53
Pos 3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	53
Pos 3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Hessischen Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnisse	54
Pos 3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	54
Pos 3.4	Sonstige Rückstellungen	54
Pos 4	Verbindlichkeiten	55
Pos 4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	55
Pos 4.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	55
Pos 4.3 – 4.7	Andere Verbindlichkeiten	55
Pos 5	Rechnungsabgrenzungsposten	56
6.5	Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung	58
6.6	Erläuterungen zur Finanzrechnung	66
6.7	Sonstige Angaben	66
6.7.1	Haftungsverhältnisse	66

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

6.7.2	Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	67
6.7.3	Fremde Finanzmittel	67
6.7.4	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	67
6.7.5	Mitglieder des Magistrats und der Stadtverordnetenversammlung	68
6.7.6	Finanzanlagen	72
6.8	Anlagen zum Anhang	72
6.8.1	Anlagenspiegel	73
6.8.2	Forderungenspiegel	74
6.8.3	Verbindlichkeitspiegel	74
6.8.4	Rückstellungsspiegel	75
7	Rechenschaftsbericht	78
7.1	Vorbemerkungen	78
7.2	Geschäftsverlauf 2021	78
7.2.1	Vermögensentwicklung	79
7.2.2	Ergebnisentwicklung	82
7.2.3	Finanzentwicklung	87
7.2.4	Wesentliche Vorgänge	88
7.2.5	Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen	88
7.2.6	Wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen	92
7.2.6.1	Plan-/Ist-Vergleich der Teilergebnisrechnungen	92
7.2.6.2	Plan-/Ist-Vergleich der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	112
7.2.7	Finanzierungstätigkeit	131
7.2.8	Haushaltsausgabereste	131
7.2.9	Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen	131
7.3	Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres	132
7.4	Entwicklung Haushaltsjahr 2022	133
7.5	Risikoberichterstattung	133
7.5.1	Besondere Geschäftsrisiken	133
7.5.2	Chancen, Zielsetzung und Strategien	135

7.5.3 Risikosicherung

136

JAHRESABSCHLUSS

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

1 Vermögensrechnung (Bilanz)

Pos.	AKTIVA	31.12.2021		31.12.2020	
		Euro	Euro	Euro	Euro
1.	ANLAGEVERMÖGEN				
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		33.664.784,56		30.029.432,58
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	617.324,86		715.849,07	
1.1.2	Geleistete Investitionszuschüsse	31.518.390,75		28.281.912,72	
1.1.3	Geleistete Anzahlungen immaterielles Vermögen	1.529.068,95		1.031.670,79	
1.2	Sachanlagevermögen		522.155.929,92		481.742.953,60
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	143.066.464,39		140.911.989,71	
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	165.667.182,69		159.519.152,75	
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	82.899.207,01		75.262.117,45	
1.2.4	Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	1.364.793,50		1.264.382,92	
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.987.029,39		14.522.263,17	
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	111.171.252,94		90.263.047,60	
1.3	Finanzanlagevermögen		235.242.159,66		219.308.543,80
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen	112.323.804,65		89.198.804,65	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	28.302.100,55		36.183.918,31	
1.3.3	Beteiligungen	19.667.264,20		18.800.445,20	
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	70.514.839,73		69.770.973,19	
1.3.5	Sonstige Ausleihungen	4.434.150,53		5.354.402,45	
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	324.110,91	324.110,91	291.824,49	291.824,49
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		10.469.743,91		7.302.566,64
2.2.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	4.129.978,96		1.653.195,78	
2.2.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	3.839.986,80		4.036.688,39	
2.2.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	382.643,62		198.663,39	
2.2.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	93.036,98		89.598,51	
2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	2.024.097,55		1.324.420,57	
2.3	Flüssige Mittel	26.248.359,38	26.248.359,38	47.537.846,01	47.537.846,01
3.	RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	9.243.554,73	9.243.554,73	9.719.113,60	9.719.113,60
			885.040.056,23		843.623.693,88

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Pos.	PASSIVA	31.12.2021		31.12.2020	
		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		283.229.720,22		261.901.990,26
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	233.217.582,79		213.467.172,61	
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des a. o. Ergebnisses	49.853.571,59		48.276.251,81	
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		138.420.866,96		136.747.172,15
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	104.524.980,46		101.815.917,19	
2.1.2	Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	3.364.988,88		3.315.677,22	
2.1.3	Investitionsbeiträge	30.530.897,62		31.615.577,74	
2.2	Sonstige Sonderposten	6.979.905,35	6.979.905,35	5.860.227,35	5.860.227,35
3.	RÜCKSTELLUNGEN		85.314.485,03		82.165.307,70
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	68.912.373,00		66.466.071,00	
3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Hessischen Finanzausgleichsgesetz und Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	4.053.700,00		4.053.700,00	
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	4.519.169,27		4.554.365,44	
3.4	Sonstige Rückstellungen	7.829.242,76		7.091.171,26	
4.	VERBINDLICHKEITEN				
4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		48.274.555,65		46.170.270,85
4.1.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	38.689.616,74		35.035.020,30	
4.1.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	2.950.001,26		2.917.062,58	
4.1.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	9.584.938,91		11.135.250,55	
4.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	1.383.950,82		1.550.311,64	
4.3	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	0,00	321.228,26	0,00	403.702,98
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	321.228,26	2.818.632,36	403.702,98	2.162.373,45
4.5	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.818.632,36	6.607.557,63	2.162.373,45	6.625.959,36
4.6	Verb. aus Steuern u. steuerähnli. Abgaben	6.607.557,63	18.469.021,99	6.625.959,36	8.714.235,80
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	18.469.021,99	1.069.572,88	8.714.235,80	327,05
		1.069.572,88	3.737.591,23	2.294.591,89	2.294.591,89
5.	RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	16.796.060,52	16.796.060,52	17.576.676,89	17.576.676,89
			885.040.056,23		843.623.693,88

* Der ordentliche Jahresüberschuss 2021 von 19.750.410,18 € und der außerordentliche Jahresüberschuss 2021 von 1.577.319,78 € sind in 1.2.1 und 1.2.2 enthalten.

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

2 Ergebnisrechnung

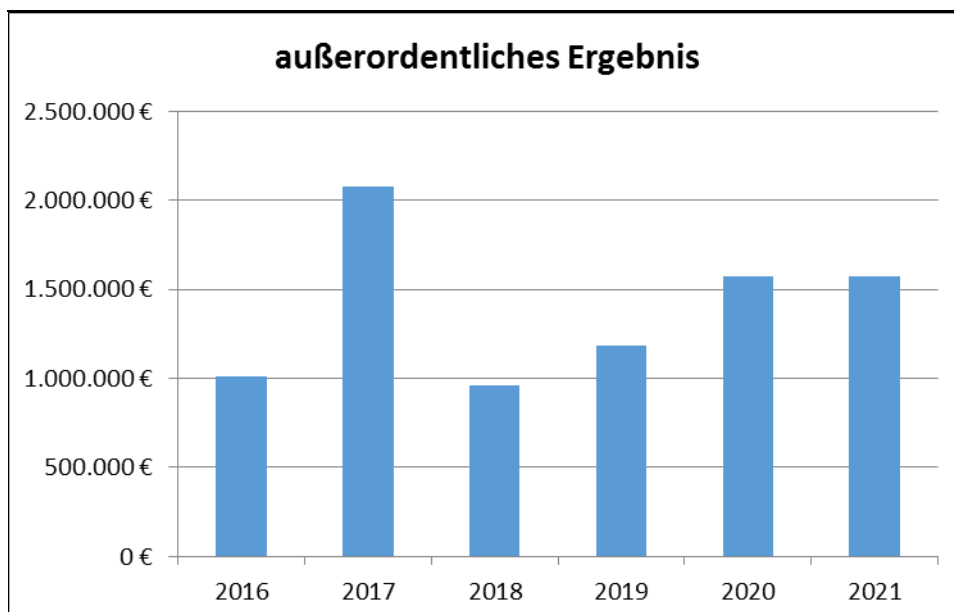
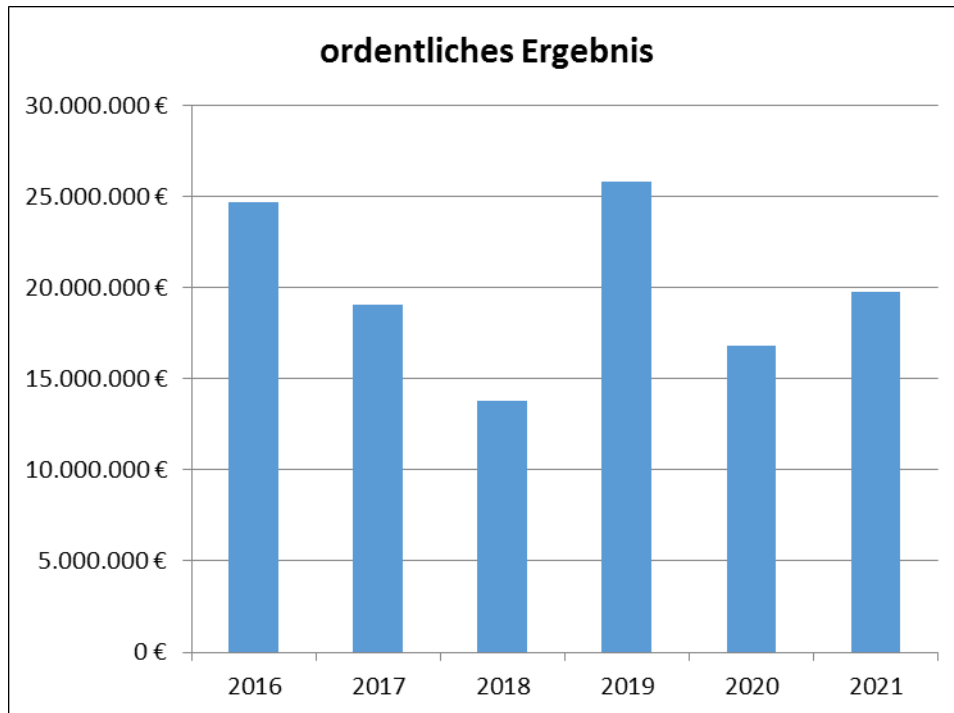
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.075.592,39	5.581.000,00	4.389.374,31	-1.191.625,69
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.089.056,58	13.932.050,00	13.158.042,50	-774.007,50
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	9.119.238,50	7.253.100,00	9.730.369,21	2.477.269,21
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	149.212,48	40.000,00	259.997,84	219.997,84
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	84.785.012,42	89.074.000,00	109.576.663,47	20.502.663,47
6	Erträge aus Transferleistungen	6.764.101,46	6.161.550,00	7.249.729,85	1.088.179,85
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	71.854.914,23	65.029.650,00	64.373.965,50	-655.684,50
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	9.862.739,44	10.747.450,00	10.252.572,69	-494.877,31
9	Sonstige ordentliche Erträge	6.939.235,03	9.043.300,00	4.457.971,18	-4.585.328,82
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	207.639.102,53	206.862.100,00	223.448.686,55	16.586.586,55
11	Personalaufwendungen	55.024.954,77	62.316.950,00	57.559.699,42	-4.757.250,58
12	Versorgungsaufwendungen	10.947.962,14	10.459.200,00	9.799.812,69	-659.387,31
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	39.602.044,32	52.442.597,77	43.550.975,55	-8.891.622,22
14	Abschreibungen	18.747.936,72	19.194.500,00	22.349.682,76	3.155.182,76
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	22.227.654,85	28.087.178,39	21.166.261,66	-6.920.916,73
16	Steueraufwendungen einschl. Auf- wendungen aus gesetzlichen Umlage- verpflichtungen	31.915.975,41	33.164.850,00	36.134.706,13	2.969.856,13
17	Transferaufwendungen	13.936.616,84	15.711.800,00	15.079.530,91	-632.269,09
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	278.848,95	296.850,00	219.956,19	-76.893,81
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	192.681.994,00	221.673.926,16	205.860.625,31	-15.813.300,85
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	14.957.108,53	-14.811.826,16	17.588.061,24	32.399.887,40
21	Finanzerträge	3.269.449,00	3.391.900,00	3.132.427,79	-259.472,21
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	1.390.820,48	905.250,00	970.078,85	64.828,85
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	1.878.628,52	2.486.650,00	2.162.348,94	-324.301,06
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	16.835.737,05	-12.325.176,16	19.750.410,18	32.075.586,34
25	Außerordentliche Erträge	4.336.161,38	105.000,00	1.629.136,40	1.524.136,40
26	Außerordentliche Aufwendungen	2.765.031,98	0,00	51.816,62	51.816,62
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	1.571.129,40	105.000,00	1.577.319,78	1.472.319,78
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	18.406.866,45	-12.220.176,16	21.327.729,96	33.547.906,12
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	34.535.472,71	36.451.150,00	37.407.611,74	956.461,74
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.535.472,71	36.451.150,00	37.407.611,74	956.461,74
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	18.406.866,45	-12.220.176,16	21.327.729,96	33.547.906,12

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Nachrichtlich:

Vorgesehene Verwendung des Jahresergebnisses 2021	Euro
Jahresergebnis	21.327.729,96
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	19.750.410,18
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.577.319,78
Jahresergebnis nach Ergebnisverwendung	0,00

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



Ordentliches Ergebnis 2021 (2020) pro Einwohner: 286,02 € (245,68 €)

Außerordentliches Ergebnis 2021 (2020) pro Einwohner: 22,84 € (22,93 €)

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

3 Finanzrechnung

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2020 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 Euro
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.136.286,12	5.332.350,00	4.442.544,59	-889.805,41
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.265.269,28	13.520.050,00	13.603.782,23	83.732,23
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	8.967.717,89	7.293.100,00	9.554.646,23	2.261.546,23
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	83.017.249,92	89.074.000,00	109.686.122,65	20.612.122,65
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	6.274.774,26	6.161.550,00	6.940.733,59	779.183,59
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	71.964.032,53	65.029.650,00	61.796.113,33	-3.233.536,67
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.793.898,95	3.231.900,00	2.304.727,13	-927.172,87
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	4.247.831,83	4.047.300,00	4.421.615,51	374.315,51
09	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 bis Pos. 8)	194.658.060,78	193.689.900,00	212.750.285,26	19.060.385,26
10	Personalauszahlungen	54.728.263,20	62.411.650,00	57.229.900,19	-5.181.749,81
11	Versorgungsauszahlungen	6.961.134,88	6.911.350,00	7.463.774,63	552.424,63
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	37.772.029,78	54.634.347,77	40.174.958,17	-14.459.389,60
13	Auszahlungen für Transferleistungen	14.085.652,46	15.711.800,00	14.765.442,24	-946.357,76
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	22.723.508,88	28.087.178,39	21.085.436,96	-7.001.741,43
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	31.915.975,41	33.164.850,00	35.064.611,25	1.899.761,25
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.229.794,06	707.550,00	604.728,27	-102.821,73
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	397.067,59	296.850,00	220.781,02	-76.068,98
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 bis Pos. 17)	169.813.426,26	201.925.576,16	176.609.632,73	-25.315.943,43
19	Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 9 ./ Pos. 18)	24.844.634,52	-8.235.676,16	36.140.652,53	44.376.328,69
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;	8.385.747,40	29.178.000,00	11.888.781,51	-17.289.218,49
	davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	535.780,48	4.467.500,00	875.886,20	-3.591.613,80
21	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.298.193,75	943.000,00	632.698,04	-310.301,96
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	5.466.180,21	433.250,00	7.107.039,52	6.673.789,52
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 bis Pos. 22)	15.150.121,36	30.554.250,00	19.628.519,07	-10.925.730,93
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.792.924,57	15.259.770,83	7.910.011,18	-7.349.759,65
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.901.438,96	143.829.492,90	46.453.473,15	-97.376.019,75
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	8.790.692,39	25.233.457,21	11.696.480,11	-13.536.977,10
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	30.567.455,11	53.479.917,06	11.877.178,60	-41.602.738,46
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 bis Pos. 27)	80.052.511,03	237.802.638,00	77.937.143,04	-159.865.494,96
29	Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Pos. 23 ./ Pos. 28)	-64.902.389,67	-207.248.388,00	-58.308.623,97	148.939.764,03

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Pos. 19 und Pos. 29)	-40.057.755,15	-215.484.064,16	-22.167.971,44	193.316.092,72
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.272.501,00	18.030.600,00	6.571.659,00	-11.458.941,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse;	-8.100.879,01	-4.566.100,00	-4.565.398,53	-701,47
	davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-6.504.406,33	-4.566.100,00	-4.565.398,53	-701,47
33	Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 31 ./ Pos. 32)	-2.828.378,01	13.464.500,00	2.006.260,47	-11.458.239,53
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Pos. 30 und Pos. 33)	-42.886.133,16	-202.019.564,16	-20.161.710,97	181.857.853,19
35	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	6.469.432,81		3.254.639,44	3.254.639,44
36	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-6.056.106,88	-1.947.100,00	-4.379.118,60	-2.432.018,60
37	Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Pos. 35 ./ Pos. 36)	413.325,93	-1.947.100,00	-1.124.479,16	-822.620,84
38	Zahlungsmittelbestand am Anfang des Jahres	90.030.156,28		47.537.846,01	
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Pos. 34 und Pos. 37)	-42.472.807,23		-21.286.190,13	
	Handvorschüsse	-7.439,54		1.490,00	
	Umsetzung Zahlwege	-12.063,50		-4.786,50	
40	Finanzmittelbestand am Ende des Jahres	47.537.846,01		26.248.359,38	

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

4 Teilergebnisrechnungen Produktbereiche

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 – Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.745.876,67	1.742.650,00	1.775.503,38	32.853,38
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	787,40	750,00	1.489,85	739,85
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.287.325,53	512.050,00	948.907,55	436.857,55
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	131.913,48	40.000,00	258.653,84	218.653,84
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	163.178,25	110.600,00	107.587,23	-3.012,77
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3.566.731,09	3.621.000,00	3.673.070,27	52.070,27
9	Sonstige ordentliche Erträge	792.481,87	345.150,00	819.221,15	474.071,15
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	7.688.294,29	6.372.200,00	7.584.433,27	1.212.233,27
11	Personalaufwendungen	18.992.780,94	20.413.950,00	19.832.060,81	-581.889,19
12	Versorgungsaufwendungen	2.069.070,44	2.074.050,00	1.925.541,25	-148.508,75
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.970.005,43	20.295.302,66	17.935.558,01	-2.359.744,65
14	Abschreibungen	10.836.894,70	10.584.250,00	12.180.808,75	1.596.558,75
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	358.419,41	280.121,57	371.540,59	91.419,02
16	Steueraufwendungen einschl. Auf- wendungen aus gesetzlichen Umlage- verpflichtungen	13.822,78	14.000,00	13.969,71	-30,29
17	Transferaufwendungen	4.000,00	10.000,00	4.037,22	-5.962,78
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	121.791,35	140.500,00	121.187,90	-19.312,10
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	48.366.785,05	53.812.174,23	52.384.704,24	-1.427.469,99
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-40.678.490,76	-47.439.974,23	-44.800.270,97	2.639.703,26
21	Finanzerträge	1.051.561,77	2.236.700,00	851.988,49	-1.384.711,51
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	23.158,57	14.850,00	16.689,89	1.839,89
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	1.028.403,20	2.221.850,00	835.298,60	-1.386.551,40
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-39.650.087,56	-45.218.124,23	-43.964.972,37	1.253.151,86
25	Außerordentliche Erträge	965.572,26	0,00	1.119.951,47	1.119.951,47
26	Außerordentliche Aufwendungen	126.142,97	0,00	2.823,88	2.823,88
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	839.429,29	0,00	1.117.127,59	1.117.127,59
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-38.810.658,27	-45.218.124,23	-42.847.844,78	2.370.279,45
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	32.003.476,82	34.263.350,00	34.258.757,11	-4.592,89
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	4.876.698,59	4.749.300,00	5.563.243,94	813.943,94
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-11.683.880,04	-15.704.074,23	-14.152.331,61	1.551.742,62

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.838,00	39.200,00	36.541,00	-2.659,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.918.545,34	2.989.400,00	2.465.449,24	-523.950,76
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	427.645,45	405.250,00	495.724,75	90.474,75
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.676.863,49	1.691.600,00	1.781.488,55	89.888,55
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	123.534,65	126.100,00	169.256,71	43.156,71
9	Sonstige ordentliche Erträge	565,00	0,00	958,34	958,34
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	6.183.991,93	5.251.550,00	4.949.418,59	-302.131,41
11	Personalaufwendungen	7.921.371,47	8.658.900,00	8.377.290,85	-281.609,15
12	Versorgungsaufwendungen	1.638.308,95	1.590.400,00	1.791.366,21	200.966,21
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.285.535,90	1.878.161,05	1.677.871,40	-200.289,65
14	Abschreibungen	638.050,53	656.600,00	743.553,78	86.953,78
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.113.885,78	1.477.636,82	1.227.390,76	-250.246,06
17	Transferaufwendungen	1.018,10	2.000,00	410,70	-1.589,30
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	245,00	150,00	194,00	44,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	13.598.415,73	14.263.847,87	13.818.077,70	-445.770,17
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-7.414.423,80	-9.012.297,87	-8.868.659,11	143.638,76
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	1.367,59	500,00	468,36	-31,64
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-1.367,59	-500,00	-468,36	31,64
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-7.415.791,39	-9.012.797,87	-8.869.127,47	143.670,40
25	Außerordentliche Erträge	55.340,02	0,00	14.699,39	14.699,39
26	Außerordentliche Aufwendungen	4.387,10	0,00	7.393,41	7.393,41
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	50.952,92	0,00	7.305,98	7.305,98
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-7.364.838,47	-9.012.797,87	-8.861.821,49	150.976,38
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	64.260,63	58.750,00	140.078,90	81.328,90
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.194.374,65	1.531.350,00	1.515.067,09	-16.282,91
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-8.494.952,49	-10.485.397,87	-10.236.809,68	248.588,19

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.682,01	34.200,00	23.243,70	-10.956,30
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	669,25	250,00	195,50	-54,50
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.820.742,71	3.833.700,00	4.002.358,25	168.658,25
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	942.798,48	833.750,00	1.276.624,38	442.874,38
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	81.984,52	74.450,00	156.763,42	82.313,42
9	Sonstige ordentliche Erträge	103.710,44	169.850,00	120.630,31	-49.219,69
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	4.975.587,41	4.946.200,00	5.579.815,56	633.615,56
11	Personalaufwendungen	1.495.065,95	1.588.000,00	1.503.939,56	-84.060,44
12	Versorgungsaufwendungen	167.821,28	185.800,00	133.112,18	-52.687,82
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.246.159,29	3.188.733,90	2.989.140,36	-199.593,54
14	Abschreibungen	499.711,72	543.750,00	723.660,96	179.910,96
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.355.902,98	3.665.500,00	3.508.331,67	-157.168,33
17	Transferaufwendungen	6.261,00	22.500,00	3.107,50	-19.392,50
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	7.770.922,22	9.194.283,90	8.861.292,23	-332.991,67
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-2.795.334,81	-4.248.083,90	-3.281.476,67	966.607,23
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-2.795.334,81	-4.248.083,90	-3.281.476,67	966.607,23
25	Außerordentliche Erträge	400,00	0,00	12.650,00	12.650,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	400,00	0,00	12.650,00	12.650,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-2.794.934,81	-4.248.083,90	-3.268.826,67	979.257,23
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.132.563,52	844.650,00	1.234.785,18	390.135,18
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.551.068,00	12.222.200,00	12.014.470,11	-207.729,89
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-13.213.439,29	-15.625.633,90	-14.048.511,60	1.577.122,30

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	225.365,90	977.400,00	391.660,50	-585.739,50
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.229.186,34	1.280.500,00	1.091.146,00	-189.354,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	212.787,40	88.250,00	106.852,53	18.602,53
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	512.814,01	3.163.000,00	1.336.939,66	-1.826.060,34
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	13.136,30	13.000,00	14.940,32	1.940,32
9	Sonstige ordentliche Erträge	15.072,36	32.100,00	8.386,45	-23.713,55
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	2.208.362,31	5.554.250,00	2.949.925,46	-2.604.324,54
11	Personalaufwendungen	3.519.458,26	3.952.350,00	3.523.561,32	-428.788,68
12	Versorgungsaufwendungen	273.928,01	305.400,00	275.020,93	-30.379,07
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.192.858,20	5.562.766,81	3.087.237,31	-2.475.529,50
14	Abschreibungen	203.933,48	175.250,00	238.802,06	63.552,06
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	810.494,21	1.055.850,00	1.015.224,85	-40.625,15
17	Transferaufwendungen	11.225,00	0,00	3.535,00	3.535,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	7.011.897,16	11.051.616,81	8.143.381,47	-2.908.235,34
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-4.803.534,85	-5.497.366,81	-5.193.456,01	303.910,80
21	Finanzerträge	0,00	0,00	4,00	4,00
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	31,84	0,00	70,00	70,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-31,84	0,00	-66,00	-66,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-4.803.566,69	-5.497.366,81	-5.193.522,01	303.844,80
25	Außerordentliche Erträge	22.476,90	0,00	2.899,98	2.899,98
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	22.476,90	0,00	2.899,98	2.899,98
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-4.781.089,79	-5.497.366,81	-5.190.622,03	306.744,78
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	340.759,16	337.950,00	387.124,61	49.174,61
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.851.702,20	2.017.650,00	1.771.032,71	-246.617,29
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-6.292.032,83	-7.177.066,81	-6.574.530,13	602.536,68

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05 – Soziale Hilfen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	139,00	20.500,00	0,00	-20.500,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50.663,60	45.200,00	34.004,32	-11.195,68
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	118.594,42	167.000,00	124.972,67	-42.027,33
6	Erträge aus Transferleistungen	15.121,19	15.000,00	15.230,20	230,20
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen pp.	149,61	150,00	149,62	-0,38
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	184.667,82	247.850,00	174.356,81	-73.493,19
11	Personalaufwendungen	1.828.795,28	2.180.700,00	1.900.810,23	-279.889,77
12	Versorgungsaufwendungen	286.383,96	291.250,00	271.775,38	-19.474,62
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	42.513,48	96.300,00	33.830,13	-62.469,87
14	Abschreibungen	5.778,43	11.550,00	10.942,79	-607,21
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	96.838,51	259.400,00	97.755,06	-161.644,94
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	2.260.309,66	2.839.200,00	2.315.113,59	-524.086,41
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-2.075.641,84	-2.591.350,00	-2.140.756,78	450.593,22
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-2.075.641,84	-2.591.350,00	-2.140.756,78	450.593,22
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-2.075.641,84	-2.591.350,00	-2.140.756,78	450.593,22
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.720,21	2.750,00	2.800,49	50,49
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	229.589,99	247.100,00	204.152,32	-42.947,68
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.302.511,62	-2.835.700,00	-2.342.108,61	493.591,39

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.525,69	118.950,00	43.606,39	-75.343,61
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	461.013,63	691.200,00	619.450,04	-71.749,96
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	2.364.462,56	1.304.300,00	2.354.912,80	1.050.612,80
6	Erträge aus Transferleistungen	4.783.145,06	4.015.250,00	5.103.211,06	1.087.961,06
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	8.647.716,61	10.120.900,00	10.259.671,03	138.771,03
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	102.694,72	122.800,00	125.560,29	2.760,29
9	Sonstige ordentliche Erträge	267.980,12	354.700,00	372.675,57	17.975,57
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	16.664.538,39	16.728.100,00	18.879.087,18	2.150.987,18
11	Personalaufwendungen	13.793.068,49	17.224.400,00	15.068.447,11	-2.155.952,89
12	Versorgungsaufwendungen	1.039.318,39	1.144.100,00	1.109.981,15	-34.118,85
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.215.743,27	2.154.714,59	1.688.450,75	-466.263,84
14	Abschreibungen	848.729,54	462.850,00	1.011.133,74	548.283,74
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	13.980.796,52	18.893.200,00	13.084.026,95	-5.809.173,05
17	Transferaufwendungen	13.913.107,15	15.670.800,00	15.066.509,50	-604.290,50
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	44.790.763,36	55.550.064,59	47.028.549,20	-8.521.515,39
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-28.126.224,97	-38.821.964,59	-28.149.462,02	10.672.502,57
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	0,00	0,00	479,72	479,72
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	0,00	0,00	-479,72	-479,72
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-28.126.224,97	-38.821.964,59	-28.149.941,74	10.672.022,85
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	8.824,24	8.824,24
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	9.534,00	9.534,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	-709,76	-709,76
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-28.126.224,97	-38.821.964,59	-28.150.651,50	10.671.313,09
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	154.847,53	135.200,00	224.936,86	89.736,86
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.261.022,74	3.387.850,00	3.481.263,70	93.413,70
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-31.232.400,18	-42.074.614,59	-31.406.978,34	10.667.636,25

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08 – Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.365.741,00	1.349.900,00	1.376.580,91	26.680,91
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	7.446,66	9.700,00	6.027,00	-3.673,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	32.708,83	34.800,00	29.650,00	-5.150,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	21.572,87	21.550,00	21.572,87	22,87
9	Sonstige ordentliche Erträge	5.637,63	4.500,00	4.059,58	-440,42
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.433.106,99	1.420.450,00	1.437.890,36	17.440,36
11	Personalaufwendungen	74.255,20	77.700,00	87.959,13	10.259,13
12	Versorgungsaufwendungen	9.847,78	9.550,00	11.863,28	2.313,28
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.219.049,08	1.524.851,69	1.427.662,73	-97.188,96
14	Abschreibungen	174.292,67	208.600,00	156.056,20	-52.543,80
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	337.533,44	744.800,00	435.778,27	-309.021,73
17	Transferaufwendungen	1.005,59	6.500,00	1.930,99	-4.569,01
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	1.815.983,76	2.572.001,69	2.121.250,60	-450.751,09
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-382.876,77	-1.151.551,69	-683.360,24	468.191,45
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	116,25	0,00	58,50	58,50
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-116,25	0,00	-58,50	-58,50
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-382.993,02	-1.151.551,69	-683.418,74	468.132,95
25	Außerordentliche Erträge	7.042,02	4.000,00	17.825,23	13.825,23
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	7.042,02	4.000,00	17.825,23	13.825,23
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-375.951,00	-1.147.551,69	-665.593,51	481.958,18
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25.160,14	30.650,00	21.791,41	-8.858,59
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.386.654,55	1.470.950,00	1.416.073,53	-54.876,47
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.737.445,41	-2.587.851,69	-2.059.875,63	527.976,06

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	265.122,81	263.400,00	268.969,65	5.569,65
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.636,00	25.100,00	37.669,00	12.569,00
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.660,26	20.000,00	1.689,40	-18.310,60
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	637.200,00	702.000,00	942.279,52	240.279,52
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	309.043,56	349.300,00	334.307,99	-14.992,01
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	800,00	0,00	-800,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.259.662,63	1.360.600,00	1.584.915,56	224.315,56
11	Personalaufwendungen	1.704.719,09	1.853.400,00	1.634.829,44	-218.570,56
12	Versorgungsaufwendungen	163.076,26	171.600,00	161.004,61	-10.595,39
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.388.434,14	3.380.212,62	1.763.100,40	-1.617.112,22
14	Abschreibungen	184.799,07	175.900,00	267.112,00	91.212,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	75.410,55	126.000,00	59.291,47	-66.708,53
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	57.321,10	63.100,00	65.029,39	1.929,39
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	3.573.760,21	5.770.212,62	3.950.367,31	-1.819.845,31
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-2.314.097,58	-4.409.612,62	-2.365.451,75	2.044.160,87
21	Finanzerträge	620,95	450,00	438,41	-11,59
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	620,95	450,00	438,41	-11,59
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-2.313.476,63	-4.409.162,62	-2.365.013,34	2.044.149,28
25	Außerordentliche Erträge	460.143,37	101.000,00	346.929,94	245.929,94
26	Außerordentliche Aufwendungen	74.538,98	0,00	30.210,07	30.210,07
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	385.604,39	101.000,00	316.719,87	215.719,87
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-1.927.872,24	-4.308.162,62	-2.048.293,47	2.259.869,15
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-6.450,00	0,00	0,00	0,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	188.970,98	218.800,00	198.469,57	-20.330,43
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.110.393,22	-4.526.962,62	-2.246.763,04	2.280.199,58

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 Euro
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	383.545,12	520.300,00	774.226,62	253.926,62
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	42.833,42	49.000,00	42.472,98	-6.527,02
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	17.299,00	0,00	1.344,00	1.344,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	999,01	1.800,00	1.120,05	-679,95
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	444.676,55	571.100,00	819.163,65	248.063,65
11	Personalaufwendungen	1.165.741,24	1.251.500,00	1.155.507,41	-95.992,59
12	Versorgungsaufwendungen	132.697,66	123.200,00	115.982,94	-7.217,06
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	42.571,78	64.695,40	28.473,75	-36.221,65
14	Abschreibungen	102.473,64	71.950,00	178.312,91	106.362,91
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	175.344,87	185.170,00	196.052,52	10.882,52
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	1.618.829,19	1.696.515,40	1.674.329,53	-22.185,87
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-1.174.152,64	-1.125.415,40	-855.165,88	270.249,52
21	Finanzerträge	116.238,41	187.300,00	914.849,65	727.549,65
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	116.238,41	187.300,00	914.849,65	727.549,65
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-1.057.914,23	-938.115,40	59.683,77	997.799,17
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-1.057.914,23	-938.115,40	59.683,77	997.799,17
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	56.581,00	0,00	132.938,00	132.938,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	36.167,55	41.500,00	54.530,59	13.030,59
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.037.500,78	-979.615,40	138.091,18	1.117.706,58

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 Euro
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.841.753,75	4.784.650,00	4.885.843,76	101.193,76
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	302.393,39	355.100,00	1.164.640,93	809.540,93
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	92.376,40	95.050,00	97.532,01	2.482,01
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	208,10	208,10
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	5.236.523,54	5.234.800,00	6.148.224,80	913.424,80
11	Personalaufwendungen	278.731,58	290.600,00	296.889,56	6.289,56
12	Versorgungsaufwendungen	25.747,01	26.700,00	27.294,55	594,55
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.608.564,26	4.326.350,00	5.230.718,51	904.368,51
14	Abschreibungen	609.247,08	571.950,00	531.417,57	-40.532,43
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	238,25	4.900,00	-638,00	-5.538,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	5.522.528,18	5.220.500,00	6.085.682,19	865.182,19
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-286.004,64	14.300,00	62.542,61	48.242,61
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	2,50	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-2,50	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-286.007,14	14.300,00	62.542,61	48.242,61
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-286.007,14	14.300,00	62.542,61	48.242,61
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.604,67	11.000,00	8.472,02	-2.527,98
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	414.223,84	427.350,00	593.739,36	166.389,36
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-679.626,31	-402.050,00	-522.724,73	-120.674,73

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und - anlagen, ÖPNV

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.149,20	500,00	1.595,48	1.095,48
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.003.242,10	2.221.000,00	1.899.840,98	-321.159,02
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	486.818,96	484.000,00	453.146,17	-30.853,83
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.734.552,00	1.721.800,00	1.734.731,00	12.931,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.414.634,62	2.469.850,00	2.709.004,90	239.154,90
9	Sonstige ordentliche Erträge	5.439,03	0,00	5.371,12	5.371,12
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	6.649.835,91	6.897.150,00	6.803.689,65	-93.460,35
11	Personalaufwendungen	1.804.509,01	1.893.750,00	1.741.737,21	-152.012,79
12	Versorgungsaufwendungen	256.903,90	263.600,00	241.567,82	-22.032,18
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.178.968,88	6.295.378,97	5.481.278,94	-814.100,03
14	Abschreibungen	4.289.933,51	4.336.700,00	5.369.140,46	1.032.440,46
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	56.451,03	475.000,00	83.741,70	-391.258,30
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	76.220,57	85.000,00	80.649,21	-4.350,79
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	99.253,25	88.200,00	34.182,90	-54.017,10
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	12.762.240,15	13.437.628,97	13.032.298,24	-405.330,73
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-6.112.404,24	-6.540.478,97	-6.228.608,59	311.870,38
21	Finanzerträge	35,56	0,00	763,83	763,83
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	101,25	0,00	4,75	4,75
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-65,69	0,00	759,08	759,08
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-6.112.469,93	-6.540.478,97	-6.227.849,51	312.629,46
25	Außerordentliche Erträge	2.825.186,81	0,00	65.328,16	65.328,16
26	Außerordentliche Aufwendungen	2.559.962,93	0,00	1.855,26	1.855,26
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	265.223,88	0,00	63.472,90	63.472,90
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-5.847.246,05	-6.540.478,97	-6.164.376,61	376.102,36
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.050,00	32.000,00	28.181,97	-3.818,03
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.505.529,57	3.500.500,00	4.082.878,16	582.378,16
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-9.351.725,62	-10.008.978,97	-10.219.072,80	-210.093,83

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.696,19	10.500,00	11.604,19	1.104,19
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.000.019,34	1.039.600,00	1.034.511,41	-5.088,59
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	12.615,86	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	46.341,71	45.300,00	58.572,96	13.272,96
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	175.472,67	177.450,00	187.706,68	10.256,68
9	Sonstige ordentliche Erträge	42.924,65	10.100,00	6.143,80	-3.956,20
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.292.070,42	1.282.950,00	1.298.539,04	15.589,04
11	Personalaufwendungen	1.397.884,57	1.503.350,00	1.479.140,01	-24.209,99
12	Versorgungsaufwendungen	119.079,29	127.500,00	122.226,55	-5.273,45
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	618.564,99	1.020.779,37	788.552,47	-232.226,90
14	Abschreibungen	655.149,41	673.400,00	684.049,00	10.649,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	7.371,41	37.700,00	7.426,41	-30.273,59
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	2.798.049,67	3.362.729,37	3.081.394,44	-281.334,93
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-1.505.979,25	-2.079.779,37	-1.782.855,40	296.923,97
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-1.505.979,25	-2.079.779,37	-1.782.855,40	296.923,97
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	40.027,99	40.027,99
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	40.027,99	40.027,99
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-1.505.979,25	-2.079.779,37	-1.742.827,41	336.951,96
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	484.708,57	507.100,00	611.058,40	103.958,40
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.402.113,02	4.581.900,00	4.606.252,57	24.352,57
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-5.423.383,70	-6.154.579,37	-5.738.021,58	416.557,79

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14 – Umweltschutz

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 Euro
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	96.691,96	65.950,00	88.973,28	23.023,28
9	Sonstige ordentliche Erträge	240,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	96.931,96	65.950,00	88.973,28	23.023,28
11	Personalaufwendungen	97.091,39	93.800,00	115.984,60	22.184,60
12	Versorgungsaufwendungen	7.084,95	7.150,00	19.978,28	12.828,28
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.782.354,04	368.712,78	210.991,92	-157.720,86
14	Abschreibungen	8.668,83	13.400,00	22.370,71	8.970,71
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	130.402,14	205.300,00	221.750,93	16.450,93
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	2.025.601,35	688.362,78	591.076,44	-97.286,34
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-1.928.669,39	-622.412,78	-502.103,16	120.309,62
21	Finanzerträge	-11.803,77	0,00	34.681,65	34.681,65
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	11.803,77	0,00	34.681,65	34.681,65
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-1.916.865,62	-622.412,78	-467.421,51	154.991,27
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-1.916.865,62	-622.412,78	-467.421,51	154.991,27
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	18.950,00	0,00	-18.950,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.053,30	23.750,00	3.001,48	-20.748,52
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.919.918,92	-627.212,78	-470.422,99	156.789,79

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15 – Wirtschaft, Tourismus und Gemeinschaftseinrichtungen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	353.455,92	1.023.800,00	460.069,11	-563.730,89
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	169.994,71	334.100,00	314.215,78	-19.884,22
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	16.911,88	24.750,00	28.664,18	3.914,18
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	19.700,00	3.000,00	3.000,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.124,69	1.800,00	0,00	-1.800,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	47.625,27	77.100,00	27.839,51	-49.260,49
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	608.812,47	1.464.550,00	833.788,58	-630.761,42
11	Personalaufwendungen	951.482,30	1.034.550,00	841.542,18	-193.007,82
12	Versorgungsaufwendungen	61.291,99	69.250,00	52.847,50	-16.402,50
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	809.299,53	2.085.637,93	1.208.108,87	-877.529,06
14	Abschreibungen	154.621,62	124.300,00	238.233,95	113.933,95
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	728.804,00	681.500,00	732.950,48	51.450,48
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	2.705.499,44	3.995.237,93	3.073.682,98	-921.554,95
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-2.096.686,97	-2.530.687,93	-2.239.894,40	290.793,53
21	Finanzerträge	0,00	0,00	54,00	54,00
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	128,75	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-128,75	0,00	54,00	54,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-2.096.815,72	-2.530.687,93	-2.239.840,40	290.847,53
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-2.096.815,72	-2.530.687,93	-2.239.840,40	290.847,53
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	242.290,46	208.800,00	356.686,79	147.886,79
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	1.634.303,73	2.030.950,00	1.903.436,61	-127.513,39
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-3.488.828,99	-4.352.837,93	-3.786.590,22	566.247,71

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 Euro
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	84.785.012,42	89.074.000,00	109.576.663,47	20.502.663,47
6	Erträge aus Transferleistungen	1.965.835,21	2.131.300,00	2.131.288,59	-11,41
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	57.344.348,89	46.536.950,00	46.754.447,89	217.497,89
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.959.284,73	3.673.150,00	2.761.587,56	-911.562,44
9	Sonstige ordentliche Erträge	5.657.558,66	8.049.000,00	3.092.477,25	-4.956.522,75
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	152.712.039,91	149.464.400,00	164.316.464,76	14.852.064,76
11	Personalaufwendungen	0,00	300.000,00	0,00	-300.000,00
12	Versorgungsaufwendungen	4.697.402,27	4.069.650,00	3.540.250,06	-529.399,94
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	1.422,05	200.000,00	0,00	-200.000,00
14	Abschreibungen	-464.347,51	584.050,00	-5.912,12	-589.962,12
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	0,00	0,00	125.000,00	125.000,00
16	Steueraufwendungen einschl. Auf- wendungen aus gesetzlichen Umlage- verpflichtungen	31.825.932,06	33.065.850,00	36.040.087,21	2.974.237,21
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	36.060.408,87	38.219.550,00	39.699.425,15	1.479.875,15
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	116.651.631,04	111.244.850,00	124.617.039,61	13.372.189,61
21	Finanzerträge	2.089.188,54	967.450,00	1.329.647,76	362.197,76
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	1.365.913,73	889.900,00	952.307,63	62.407,63
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	723.274,81	77.550,00	377.340,13	299.790,13
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	117.374.905,85	111.322.400,00	124.994.379,74	13.671.979,74
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	117.374.905,85	111.322.400,00	124.994.379,74	13.671.979,74
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	117.374.905,85	111.322.400,00	124.994.379,74	13.671.979,74

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

5 Teilfinanzrechnungen – Investitionstätigkeit

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 01 – Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 EURO	Ergebnis 2021 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.206.021,10	1.735.500,00	713.940,63	-1.021.559,37
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	86.269,06	15.000,00	8.061,86	-6.938,14
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlage- vermögen	5.049.610,53	0,00	4999.999,97	4.999.999,97
06	Summe investive Einzahlungen	6.341.900,69	1.750.500,00	5.722.002,46	3.971.502,46
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	1.949,97	0,00	0,00	0,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.913.378,57	10.821.629,51	3.969.814,47	-6.851.815,04
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sach- anlagevermögen	2.852.451,18	6.030.099,17	3.350.276,32	-2.679.822,85
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermö- gen	5.387.018,02	771.918,74	5.346.260,69	4.574.341,95
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	535.356,59	822.838,74	464.768,81	-358.069,93
13	Summe investive Auszahlungen	12.690.154,33	18.446.486,16	13.131.120,29	-5.315.365,87
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-6.348.253,64	-16.695.986,16	-7.409.117,83	9.286.868,33
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investi- tionen	74.134,92	81.600,00	79.054,86	-2.545,14
17	Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungstätig- keit	-74.134,92	-81.600,00	-79.054,86	2.545,14
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-6.422.388,56	-16.777.586,16	-7.488.172,69	9.289.413,47

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 EURO	Ergebnis 2021 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	163.617,68	238.150,00	238.565,67	415,67
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	55.340,02	27.000,00	11.324,28	-15.675,72
05	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	100,00	100,00
06	Summe investive Einzahlungen	218.957,70	265.150,00	249.989,95	-15.160,05
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.181.833,30	8.565.685,76	4.820.605,10	-3.745.080,66
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sach- anlagevermögen	491.420,05	2.450.615,09	511.433,63	-1.939.181,46
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	77.875,95	79.379,16	70.011,11	-9.368,05
13	Summe investive Auszahlungen	3.751.129,30	11.095.680,01	5.402.049,84	-5.693.630,17
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-3.532.171,60	-10.830.530,01	-5.152.059,89	5.678.470,12
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investi- tionen	16.028,00	17.000,00	16.927,23	-72,77
17	Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungs- tätigkeit	-16.028,00	-17.000,00	-16.927,23	72,77
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-3.548.199,60	-10.847.530,01	-5.168.987,12	5.678.542,89

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 EURO	Ergebnis 2021 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	119.184,25	4.940.550,00	1.258.546,70	-3.682.003,30
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	25,00	0,00	12.450,00	12.450,00
05	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	200,00	200,00
06	Summe investive Einzahlungen	119.209,25	4.940.550,00	1.271.196,70	-3.669.353,30
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.745.527,47	28.863.929,39	13.311.097,95	-15.552.831,44
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sach- anlagevermögen	368.939,97	4.679.180,39	1.778.283,88	-2.900.896,51
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	37.900,00	88.677,00	50.777,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	99.645,28	258.605,41	159.127,45	-99.477,96
13	Summe investive Auszahlungen	9.214.112,72	33.839.615,19	15.337.186,28	-18.502.428,91
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-9.094.903,47	-28.899.065,19	-14.065.989,58	14.833.075,61
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-9.094.903,47	-28.899.065,19	-14.065.989,58	14.833.075,61

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 EURO	Ergebnis 2021 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 EURO
01	Investitionszuweisungen und –zuschüsse	46.172,00	0,00	32.800,00	32.800,00
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	24.775,00	0,00	670,00	670,00
06	Summe investive Einzahlungen	70.947,00	0,00	33.470,00	33.470,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	299.874,78	8.502.095,80	2.438.573,48	-6.063.522,32
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sach- anlagevermögen	642.553,70	1.811.905,72	615.837,87	-1.196.067,85
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	20.000,00	200,00	0,00	-200,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	23.860,75	98.387,51	39.896,21	-58.491,30
13	Summe investive Auszahlungen	986.289,23	10.412.589,03	3.094.307,56	-7.318.281,47
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-915.342,23	-10.412.589,03	-3.060.837,56	7.351.751,47
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-915.342,23	-10.412.589,03	-3.060.837,56	7.351.751,47

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 05 – Soziale Hilfen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 EURO	Ergebnis 2021 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 EURO
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	1.310,28	99.930,43	4.338,88	-95.591,55
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	90.000,00	90.000,00	0,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	820,47	12.249,69	1.694,74	-10.554,95
13	Summe investive Auszahlungen	2.130,75	202.180,12	96.033,62	-106.146,50
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-2.130,75	-202.180,12	-96.033,62	106.146,50
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-2.130,75	-202.180,12	-96.033,62	106.146,50

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

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 EURO	Ergebnis 2021 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 EURO
01	Investitionszuweisungen und –zuschüsse	19.134,91	3.267.000,00	688.866,10	-2.578.133,90
06	Summe investive Einzahlungen	19.134,91	3.267.000,00	688.866,10	-2.578.133,90
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	0,00	4.864,37	0,00	-4.864,37
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.104.976,25	7.267.593,75	2.355.453,41	-4.912.140,34
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	70.044,01	168.622,66	90.914,39	-77.708,27
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.500,00	135.705,64	72.719,82	-62.985,82
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	103.442,38	201.001,63	137.463,47	-63.538,16
13	Summe investive Auszahlungen	3.280.962,64	7.777.788,05	2.656.551,09	-5.121.236,96
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-3.261.827,73	-4.510.788,05	-1.967.684,99	2.543.103,06
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-3.261.827,73	-4.510.788,05	-1.967.684,99	2.543.103,06

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 08 – Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 EURO	Ergebnis 2021 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 EURO
01	Investitionszuweisungen und –zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	282.021,52	9.235.723,40	586.103,24	-8.649.620,16
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sach- anlagevermögen	5.800,14	25.444,13	4.768,74	-20.675,39
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	29.838,00	138.990,00	17.722,00	-121.268,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	659,71	384,54	384,54	0,00
13	Summe investive Auszahlungen	318.319,37	9.400.542,07	608.978,52	-8.791.563,55
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-318.319,37	-9.400.542,07	-608.978,52	8.791.563,55
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-318.319,37	-9.400.542,07	-608.978,52	8.791.563,55

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 EURO	Ergebnis 2021 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.448.120,00	5.920.500,00	1.987.909,26	-3.932.590,74
02	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	521.985,00	521.985,00
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	1.111.073,90	901.000,00	575.727,90	-325.272,10
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlage- vermögen	5.591,43	5.800,00	5.770,25	-29,75
06	Summe investive Einzahlungen	2.564.785,33	6.827.300,00	3.091.392,41	-3.735.907,59
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	5.692.279,17	13.944.181,98	6.650.280,44	-7.293.901,54
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.884.309,28	34.175.935,84	9.094.488,09	-25.081.447,75
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sach- anlagevermögen	5.947,84	18.489,45	69.462,23	-50.972,78
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	202.779,68	1.674.014,37	213.675,79	-1.460.338,58
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	6.270,32	10.573,29	7.904,63	-2.668,66
13	Summe investive Auszahlungen	11.791.586,29	49.823.194,93	16.035.811,18	-33.787.383,75
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-9.226.800,96	-42.995.894,93	-12.944.418,77	30.051.476,16
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-9.226.800,96	-42.995.894,93	-12.944.418,77	30.051.476,16

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 EURO	Ergebnis 2021 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	645,50	450,00	0,00	-450,00
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	204.011,58	193.900,00	1.871.340,13	1.677.440,13
06	Summe investive Einzahlungen	204.657,08	194.350,00	1.871.340,13	1.676.990,13
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	3.365,51	1.612,21	612,21	-1.000,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	5.952.500,00	0,00	-5.952.500,00
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	978.320,00	0,00	763.900,00	763.900,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	4.062,97	4.537,79	978,70	-3.559,09
13	Summe investive Auszahlungen	985.748,48	5.958.650,00	765.490,91	-5.193.159,09
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-781.091,40	-5.764.300,00	1.105.849,22	6.870.149,22
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-781.091,40	-5.764.300,00	1.105.849,22	6.870.149,22

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 EURO	Ergebnis 2021 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 EURO
02	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	25.160,73	100.000,00	17.527,90	-82.472,10
06	Summe investive Einzahlungen	25.160,73	100.000,00	17.527,90	-82.472,10
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	27.687,82	0,00	-27.687,82
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	890.000,00	171.697,17	668.370,61	496.673,44
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	2.273.955,91	0,00	-2.273.955,91
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	150,00	0,00	-150,00
13	Summe investive Auszahlungen	890.000,00	2.473.490,90	668.370,61	-1.805.120,29
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-864.839,27	-2.373.490,90	-650.842,71	1.722.648,19
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-864.839,27	-2.373.490,90	-650.842,71	1.722.648,19

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

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

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 EURO	Ergebnis 2021 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.268.962,18	3.457.500,00	1.661.018,44	-1.796.481,56
02	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	541.050,98	990.000,00	432.598,58	-557.401,42
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	20.710,77	0,00	24.164,00	24.164,00
06	Summe investive Einzahlungen	3.830.723,93	4.447.500,00	2.117.781,02	-2.329.718,98
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	29.425,77	112.343,03	99.818,63	-12.524,40
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.202.197,08	22.954.782,20	7.312.873,39	-15.641.908,81
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	32.894,41	156.940,49	695,61	-156.244,88
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	697.917,11	962.848,26	814.458,99	-148.389,27
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	3.191,62	2.155,40	1.674,70	-480,70
13	Summe investive Auszahlungen	8.965.625,99	24.189.069,38	8.229.521,32	-15.959.548,06
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-5.134.902,06	-19.741.569,38	-6.111.740,30	13.629.829,08
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-5.134.902,06	-19.741.569,38	-6.111.740,30	13.629.829,08

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 EURO	Ergebnis 2021 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	2.544.400,00	1.172.791,20	-1.371.608,80
06	Summe investive Einzahlungen	0,00	2.544.400,00	1.172.791,20	-1.371.608,80
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	69.269,66	1.198.381,45	1.159.912,11	-38.469,34
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	866.956,12	9.652.601,14	1.928.373,61	-7.724.227,53
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	13.521,89	23.970,28	14.951,58	-9.018,70
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	11.292,41	32.342,38	18.326,10	-14.016,28
13	Summe investive Auszahlungen	961.040,08	10.907.295,25	3.121.563,40	-7.785.731,85
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätig- keit	-961.040,08	-8.362.895,25	-1.948.772,20	6.414.123,05
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-961.040,08	-8.362.895,25	-1.948.772,20	6.414.123,05

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 14 – Umweltschutz

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 EURO	Ergebnis 2021 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	400.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00
06	Summe investive Einzahlungen	400.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	126.403,81	416.116,54	20.490,58	-395.625,96
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	3.081,00	4.128,88	0,00	-4.128,88
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagever- mögen	406.001,68	7.097.498,32	-2.273.598,91	-4.823.899,41
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaß- nahmen	400.000,00	1.600.000,00	1.310.000,00	-290.000,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	660,00	5.554,86	0,00	-5.554,86
13	Summe investive Auszahlungen	936.146,49	9.123.298,60	3.604.089,49	-5.519.209,11
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-536.146,49	-7.823.298,60	-2.304.089,49	5.519.209,11
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-536.146,49	-7.823.298,60	-2.304.089,49	5.519.209,11

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

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 EURO	Ergebnis 2021 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 EURO
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	293.960,78	3.345.711,75	615.599,83	-2.730.111,92
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	21.987,94	211.196,27	46.140,74	-165.055,53
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnah- men	0,00	35.000,00	0,00	-35.000,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	33.881,23	92.434,43	39.550,48	-52.883,95
13	Summe investive Auszahlungen	349.829,95	3.684.342,45	701.291,05	-2.983.051,40
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit	-349.829,95	-3.684.342,45	-701.291,05	2.983.051,40
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-349.829,95	-3.684.342,45	-701.291,05	2.983.051,40

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021 EURO	Ergebnis 2021 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2021 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.147.678,07	4.683.950,00	1.862.232,03	-2.821.717,97
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	206.966,67	233.550,00	229.929,17	-3.620,83
06	Summe investive Einzahlungen	1.354.644,74	4.917.500,00	2.092.161,20	-2.825.338,80
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	0,00	44.140,86	0,00	-44.140,86
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	24.774.435,41	39.658.000,00	4.257.319,00	-35.400.681,00
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	155.000,00	766.275,00	227.458,88	-538.816,12
13	Summe investive Auszahlungen	24.929.435,41	40.468.415,86	4.484.777,88	-35.983.637,98
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-23.574.790,67	-35.550.915,86	-2.392.616,68	33.158.299,18
15	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	5.272.501,00	18.030.600,00	6.571.659,00	-11.458.941,00
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	8.010.716,09	4.467.500,00	4.469.416,44	1.916,44
17	Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	-2.738.215,09	13.563.100,00	2.102.242,56	-11.460.857,44
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-26.313.005,76	-21.987.815,86	-290.374,12	21.697.441,74

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 2020 wurde durch das Prüfungsamt der Stadt Fulda unter Hinzuziehung einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft geprüft. Es wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Nunmehr wird der Jahresabschluss 2021 vorgelegt. Er beinhaltet die nach der GemHVO vorgeschriebenen Rechnungslegungskomponenten

- Vermögensrechnung (Bilanz)
- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung.

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

- die Hessische Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung vom 11. Dezember 2020
- die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 30. Juli 2021
- die Verwaltungsvorschriften zur GemHVO vom 27. September 2021
- 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 2020 und die fortgeschriebenen Planansätze 2021 gegenübergestellt. Zwischen den Planansätzen und den Ergebnissen 2021 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 2020 (vermindert um Abschreibungen) sowie die Zu- und Abgänge in 2021. Es wurden keine Fremdzinsen in die Herstellungskosten mit einbezogen.

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

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

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

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

Die verbundenen Unternehmen und Beteiligungen wurden nach den fortgeführten historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. den fortgeführten historischen AHK-Ersatzwerten aus der städtischen Eröffnungsbilanz, die Genossenschaftsanteile nach dem Nominalwert bewertet. Für langfristige Wertminderungen wurden Wertabschläge vorgenommen. Die Ausleihungen sind mit der jeweiligen Restschuld (zinslos mit 6 % abgezinst) zum Bilanzstichtag bilanziert.

Das Vorratsvermögen wurde im Rahmen einer körperlichen Stichtagsinventur zum 31.12.2021 erfasst.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert oder mit

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

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 31.12.2021 zugrunde gelegt. Saldenbestätigungen wurden eingeholt.

Von den zum 31.12.2020 bestehenden aktiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden die Beträge, die auf 2021 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 2020 existierenden Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses wurden in 2021 die entsprechenden Zuführungen bzw. Entnahmen resultierend aus der Ergebnisverwendung bzw. dem Haushaltsausgleich 2021 vorgenommen. Die Sonderrücklagen wurden unverändert übernommen.

Das ordentliche und das außerordentliche Jahresergebnis 2021 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 2020 (vermindert um Auflösungen) sowie die Zu- und Abgänge in 2021.

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 2020 wurden durch Zuführungen, Inanspruchnahmen und Auflösungen fortgeschrieben.

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

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Von den zum 31.12.2020 bestehenden passiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden die Beträge, die auf 2021 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 2020 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 2021 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: **617.324,86**
(Vj 715.849,07)

Die Veränderung gegenüber dem Jahr 2020 resultiert im Wesentlichen aus wertmäßig geringeren Zugängen bei der DV-Software.

Pos 1.1.2 Geleistete Investitionszuschüsse

Betrag in Euro: **31.518.390,75**
(Vj 28.281.912,72)

Zusammensetzung:

	Euro
Zuschüsse an Privatpersonen im Rahmen der städtebaulichen Sanierung, freie Träger von Kindertagesstätten, Sportvereine und Sonstige	7.252.863,91
Investitionszuschüsse an verbundene Unternehmen (hauptsächlich an den Abwasserverband)	19.611.854,81
Baukostenzuschüsse an private Unternehmen (hauptsächlich an die RhönEnergie Fulda für die Straßenbeleuchtung)	4.006.434,99
Zuschüsse an den Bund	57.275,77
Zuschüsse an Gemeinden	<u>589.961,27</u>
	<u>31.518.390,75</u>

Pos 1.1.3 Geleistete Anzahlungen immaterielles Vermögen

Betrag in Euro: **1.529.068,95**
(Vj 1.031.670,79)

Der Zuwachs im Vergleich zu 2020 ist hauptsächlich auf die abwassertechnische Erschließung des Neubaugebiets „Am Schafacker“ mit 440.000,00 € zurückzuführen.

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Pos 1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Betrag in Euro: **143.066.464,39**
(Vj 140.911.989,71)

Es ergeben sich folgende Grundstückswerte – nach Verwaltungskonten gegliedert:

Grundstückstyp	Euro
Grünflächen	5.163.270,62
Ackerland	7.102.865,79
Sonstige unbebaute Grundstücke *)	22.265.585,44
Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten	102.527.263,64
Bebaute Grundstücke mit fremden Bauten	2.018.007,53
Grundstücksgleiche Rechte (z. B. Erbbaurechte, Pachten)	<u>3.989.471,37</u>
Summe	<u><u>143.066.464,39</u></u>

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

Die Reduzierung gegenüber 2020 (6.119.705,66 €) in der Position „Grundstücksgleiche Rechte“ ist im wesentlichen auf den Kauf der Liegenschaft „Karl-Schurz-Str. 14“ und den dadurch wegfallenden Nießbrauchrechten begründet.

Pos 1.2.2 Bauten

Betrag in Euro: **165.667.182,69**
(Vj 159.519.152,75)

Es ergeben sich folgende Gebäudewerte – nach Verwaltungskonten gegliedert:

Gebäudetyp	Euro
Schulgebäude	52.539.339,63
Kindergärten und Freizeiteinrichtungen	9.984.308,47
Alten- und Betreuungseinrichtungen	2.547.989,42
Sporthallen, Sportanlagen	5.224.221,66
Klinikum	27.370.302,07
Theater und Bürgerhäuser	13.833.870,70
Feuerwehrgerätehäuser	5.833.174,01
Friedhofsgebäude	1.327.099,31
Sonstige Betriebsgebäude *)	2.580.436,75
Verwaltungsgebäude	19.776.600,06
Andere Bauten **)	<u>24.649.840,61</u>
Summe	<u><u>165.667.182,69</u></u>

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

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

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

Die Erhöhungen im Vergleich zu 2020 resultieren vorwiegend durch die Aktivierung von bisherigen Anlagen im Bau, deren Fertigstellung bzw. Bautenstand eine Bilanzierung erforderlich machten. Die Reduzierungen im Vergleich zu 2020 ist auf die planmäßigen Abschreibungen zurückzuführen.

Pos 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Betrag in Euro: **82.899.207,01**
(Vj 75.262.117,45)

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

Straßen, Wege, Plätze	Euro
Bundesstraßen (nur Gehwege)	478.677,27
Landesstraßen (Unterhaltungspflicht Stadt)	7.267.916,90
Kreisstraßen (Unterhaltungspflicht Stadt)	316.143,62
Gemeindestraßen	34.049.762,05
Wege und Plätze	7.416.223,87
Summe	<u>49.528.723,71</u>

Restliches Infrastrukturvermögen	Euro
Verkehrsbauten, Brücken, Tunnel	7.733.048,12
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	6.062.376,91
Kulturgüter, Baudenkmäler	7.112.876,18
Naturgüter	515.331,99
Öffentliche Grünflächen	5.790.966,64
Friedhöfe	454.554,83
Sonstige Kultur- und Naturgüter	31.106,34
Deiche, Polder, sonstige Gewässerbauten	1.876.760,73
Wertstoffplätze	49.248,01
Regenwasserkanäle	2.907.047,92
Stadtwald	837.165,63
Summe	<u>33.370.483,30</u>

Die Erhöhungen im Vergleich zu 2020 resultieren vorwiegend durch die Aktivierung von bisherigen Anlagen im Bau, deren Fertigstellung bzw. Bautenstand eine Bilanzierung erforderlich machten. Die Reduzierungen im Vergleich zu

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

2020 ist auf die planmäßigen Abschreibungen zurückzuführen.

Pos 1.2.4 Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung

Betrag in Euro: **1.364.793,50**
(Vj 1.264.382,92)

Es ergeben sich folgende Werte – nach den Verwaltungskonten gegliedert:

Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	Euro
Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik	741.859,26
Anlagen der Materiallagerung und -bereitstellung	32.783,82
Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	29.913,15
Medienbestand Bibliotheken und Leistungseinrichtungen	331.701,00
Sonstige Anlagen	191.454,11
Sonstige Maschinen und Geräte und Reserveteile	<u>37.082,16</u>
Summe	<u>1.364.793,50</u>

Pos 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Betrag in Euro: **17.987.029,39**
(Vj 14.522.263,17)

Es ergeben sich folgende Werte – nach den Verwaltungskonten gegliedert:

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	Euro
Werkstatteinrichtungen und –geräte *)	1.318.934,79
Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle, Prüf-/Messgeräte	139.176,95
Sonstige andere Anlagen	937.215,60
Fuhrpark	4.652.903,61
Sonstige Betriebsausstattung	3.929.612,17
Büromaschinen, Organisationsmittel, DV-Kommunikationstechnik	3.645.864,79
Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	2.265.570,71
Sonstige Geschäftsausstattung	749.832,72
Geringwertige Wirtschaftsgüter in Betrieben gewerblicher Art	<u>347.918,05</u>
Summe	<u>17.987.029,39</u>

*) Die Steigerung in Höhe von 1.136.631,10 € gegenüber 2020 resultiert hauptsächlich aus der Neubeschaffung der Werkstatteinrichtung für die Ferdinand-Braun-Schule.

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Pos 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Betrag in Euro: **111.171.252,94**
(Vj 90.263.047,60)

Im Berichtsjahr 2021 wurden Aktivierungen bzw. Nachaktivierungen in einer Gesamthöhe von 26.421.882,14 € vorgenommen. Bedingt durch die hohe Investitionsstätigkeit wurde dem gegenüber Zuschreibungen auf geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau in Höhe von 47.330.087,48 € verbucht.

Pos 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen

Betrag in Euro: **112.323.804,65**
(Vj 89.198.804,65)

Die verbundenen Unternehmen wurden gemäß Ziffer 10.2 der Verwaltungsvorschriften zu § 59 GemHVO nach den fortgeführten historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert bzw. den fortgeführten historischen AHK-Ersatzwerten aus der städtischen Eröffnungsbilanz, das heißt mit dem anteiligen Eigenkapital.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Nicht-börsennotierte Aktien von mehrheitlich beteiligten Unternehmen	Anteil %	Euro
Klinikum Fulda gAG *)	100,00	55.722.865,12

Sonstige Anteile an mehrheitlich beteiligten Unternehmen	Anteil %	Euro
proCommunitas GmbH	100,00	78.609,14
LGS gGmbH	80,00	20.000,00
Kinder-Akademie	100,00	437,41
Stadtentwicklungsgesellschaft	100,00	125.000,00
Abwasserverband Fulda	60,32	<u>27.422.802,85</u>
Summe		<u>27.646.849,40</u>

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

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

- *) Die Zunahme in 2021 in Höhe von 23.000.000,00 € resultiert aus der Umwandlung von Gesellschafterdarlehen (20.000.000,00 €) und einer zusätzlichen Einzahlung in die Kapitalrücklage (3.000.000,00 €)

Pos 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Betrag in Euro: **28.302.100,55**
(Vj 36.183.918,31)

Ausleihungen (gegebene Darlehen) an verbundene Unternehmen wurden mit dem Rückzahlungsbetrag per 31.12.2021 bilanziert.

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Ausleihungen an verbundene Unternehmen	Euro
Klinikum Fulda gAG 1)	547.499,96
Klinikum Fulda gAG 2)	15.000.000,00
Stadtentwicklungsgesellschaft Fulda GmbH & Co KG	9.875.000,00
LGS gGmbH	<u>2.879.600,59</u>
Summe	<u><u>28.302.100,55</u></u>

- 1) Weiterleitung Darlehen Konjunkturprogramm für das Bettenhaus
- 2) Gewährung Gesellschafterdarlehen (Reduzierung in 2021 aufgrund Umwandlung Gesellschafterdarlehen in Beteiligung)

Pos 1.3.3 Beteiligungen

Betrag in Euro: **19.667.264,20**
(Vj 18.800.445,20)

Die Beteiligungen wurden gemäß Ziffer 10.2 der Verwaltungsvorschriften zu § 59 GemHVO bis auf die RhönEnergie Fulda GmbH nach den fortgeführten historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert bzw. den fortgeführten historischen AHK-Ersatzwerten aus der städtischen Eröffnungsbilanz, das heißt mit dem anteiligen Eigenkapital.

Die Beteiligungen setzen sich wie folgt zusammen:

Sonstige Anteile von assoziierten Unternehmen	Anteil %	Euro
Region Fulda Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH	33,33	1,00
RhönEnergie Fulda GmbH	18,02	<u>19.366.975,67</u>
Summe		<u><u>19.366.976,67</u></u>

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Zweckverbände	Anteil %	Euro
Zweckverband Gruppenwasserwerk Florenberg	10,78	209.022,90
Summe		209.022,90

Sonstige Anteile an sonstigen Beteiligungen	Anteil %	Euro
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH	3,71	80.430,72
Erzeugerschlachthof Kurhessen AG	2,00	5.000,00
Hessische Landgesellschaft mbH	0,01	5.833,91
Summe		91.264,63

Pos 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Betrag in Euro: **70.514.839,73**
(Vj 69.770.973,19)

Der Zuwachs im Jahr 2021 ist durch eine Zuführung zur Versorgungsrücklage für Beamte sowie durch Umschichtungen von Fondsanteilen entstanden.

Pos 1.3.5 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

Betrag in Euro: **4.434.150,53**
(Vj 5.354.402,45)

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

Genossenschaftsanteile

Die Genossenschaftsanteile wurden zum Nominalwert bilanziert und haben sich gegenüber dem Jahresabschluss 2020 nicht geändert.

Die Stadt hat folgende Genossenschaftsanteile:

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

Sonstige Ausleihungen

Die sonstigen Ausleihungen (gegebene Darlehen) sind mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag per 31.12.2021 aktiviert (zinslos mit 6 % abgezinst).

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Die sonstigen Ausleihungen in Höhe von 4.417.880,53 € setzen sich wie folgt zusammen:

Gesicherte Ausleihungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	Euro
Darlehen an Wohnungsbaugesellschaften	397.069,15

Gesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	Euro
Wohnungsbaudarlehen	2.395.805,11 *)
Darlehen Ablösung Sanierungsausgleichsbeträge Ortskern Horas	81,25 *)
Darlehen Ablösung Sanierungsausgleichsbeträge Westliche Innenstadt	6.048,78 *)
Darlehen Stadterneuerungsgebiet „Rund um das Peterstor“	13.500,00 *)
Summe	<u>2.415.435,14</u>

*) verschiedene Darlehensnehmer

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

Ungesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	Euro
Weiterleitung Investitionsfondsdarlehen	655.950,00

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: **324.110,91**
(Vj 291.824,49)

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

Es ergeben sich folgende Vorratsbestände:

Vorräte	Euro
Zentrales Beschaffungslager	11.134,74
Lagerbestände Betriebsamt	172.673,35
Heizöl, Kraftstoffe	140.302,82
Summe	<u>324.110,91</u>

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Pos 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Betrag in Euro: **10.469.743,91**
(Vj 7.302.566,64)

Die Forderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2021 setzen sich unter Berücksichtigung von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen wie folgt zusammen:

Forderungen		Euro
Pos 2.2.1	aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	4.129.978,96
Pos 2.2.2	aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	3.839.986,80
Pos 2.2.3	aus Lieferungen und Leistungen	382.643,62
Pos 2.2.4	gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	93.036,98
Pos 2.2.5	Sonstige Forderungen/Vermögensgegenstände	<u>2.024.097,55</u>
Summe		<u>10.469.743,91</u>

Die Position 2.2.1 enthält eine Forderung in Höhe von 2.500.000,00 € für den Ausgleich der Hebesatzdifferenzen aus der Schulträgerschaft im Rahmen des Kommunalen Finanzausgleich. 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: **26.248.359,38**
(Vj 47.537.846,01)

Der Bestand der Barkasse wurde dem Barkassenabschluss zum 31.12.2021 entnommen.

Die flüssigen Mittel zum Bilanzstichtag 31.12.2021 setzen sich wie folgt zusammen:		Euro
Barkasse		18.569,78
Hand- und Portovorschüsse		29.290,00
Girokonten		6.200.499,60
Festgelder		<u>20.000.000,00</u>
Summe		<u>26.248.359,38</u>

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Pos 3 Rechnungsabgrenzungsposten

Betrag in Euro: **9.243.554,73**
(Vj 9.719.113,60)

Zum 31.12.2021 ergeben sich folgende aktive Rechnungsabgrenzungsposten:

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	Euro
aus Lieferungen und Leistungen *)	7.513.737,77
aus Beamtenbesoldung	547.355,96
aus Ansparraten Darlehen Hessischer Investitionsfonds - Abt. B	<u>1.182.461,00</u>
Summe	<u><u>9.243.554,73</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 31.12.2021.

6.4 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung – PASSIVA

Pos 1 Eigenkapital (Nettoposition + Rücklagen + Ergebnisverwendung)

Betrag in Euro: **556.230.578,37**
(Vj 534.902.848,41)

Unter Zugrundelegung der Bilanzsumme liegt die Eigenkapitalquote bei **62,8 %**.

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 2021 der Stadt Fulda

Pos 1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Betrag in Euro: **233.217.582,79**
(Vj 213.467.172,61)

Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses:

	Euro
Stand 31.12.2020	213.467.172,61
+ Zuführung Überschuss ordentliches Ergebnis 2021	19.750.410,18
Stand 31.12.2021	<u>233.217.582,79</u>

Pos 1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Betrag in Euro: **49.853.571,59**
(Vj 48.276.251,81)

Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses:

	Euro
Stand 31.12.2020	48.276.251,81
+ Zuführung Überschuss außerordentliches Ergebnis 2021	1.577.319,78
Stand 31.12.2021	<u>49.853.571,59</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 2021 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 Wetzel/Gottesbühen	133.685,23

Rücklagen gesamt

Betrag in Euro: **283.229.720,22**
(Vj 261.901.990,26)

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 2021	Euro
Jahresergebnis	21.327.729,96
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	19.750.410,18
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.577.319,59
Jahresergebnis nach Ergebnisverwendung	0,00

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

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Pos 2 Sonderposten

Betrag in Euro: **145.400.772,31**
(Vj 142.607.399,50)

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

Betrag in Euro: **138.420.866,96**
(Vj 136.747.172,15)

Die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge zum Bilanzstichtag 31.12.2021 setzen sich wie folgt zusammen:

Pos 2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Betrag in Euro: **104.524.980,46**
(Vj 101.815.917,19)

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	Euro
Zuweisungen vom Bund	36.119.385,60
Zuweisungen vom Land	47.776.079,34
Zuweisungen von Gemeinden (Gemeindeverbänden)	10.984.828,60
Zuweisungen von Zweckverbänden	1.577.777,67
Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	63.648,88
Zuschüsse von verb. Unternehmen, Sonderv., Beteiligungen	37.168,95
Pauschale Investitionszuweisungen vom Land	7.962.466,67
Pauschale Investitionszuweisungen von Beteiligungen	3.624,75
Summe	<u>104.524.980,46</u>

Pos 2.1.2 Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich

Betrag in Euro: **3.364.988,88**
(Vj 3.315.677,22)

Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	Euro
Zuschüsse von privaten Unternehmen	235.270,17
Zuschüsse von übrigen Bereichen	3.129.718,71
Summe	<u>3.364.988,88</u>

Pos 2.1.3 Investitionsbeiträge

Betrag in Euro: **30.530.897,62**
(Vj 31.615.577,74)

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

Pos 2.2 Sonstige Sonderposten

Betrag in Euro: **6.979.905,35**
(Vj 5.860.227,35)

Darin ist neben den Stellplatzablösungen auch der Sonderposten Gebührenausgleich Abfallwirtschaft (Zuführung in 2021: 1.138.403,74€) enthalten.

Pos 3 Rückstellungen

Betrag in Euro: **85.314.485,03**
(Vj 82.165.307,70)

Die Rückstellungen zum 31.12.2021 setzen sich wie folgt zusammen:

Pos 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Betrag in Euro: **68.912.373,00**
(Vj 66.466.071,00)

Hierunter fallen:

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	Euro
Rückstellung für Pensionsverpflichtungen	57.813.949,00
Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen	10.674.065,00
Rückstellung für Verpflichtungen aus Altersteilzeit	424.359,00
Summe	<u><u>68.912.373,00</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 1,87 %. Danach müssten für Pensions- und Beihilfeverpflichtun-

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

gen insgesamt 121.929.250 € (+ 53.016.877 €) zurückgestellt werden.

Es ergeben sich:	Euro
Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	30.111.485,00
Verpflichtungen für Beamte im aktiven Dienst	27.702.464,00

Von den Pensionsverpflichtungen sind 70.514.839,73 € durch die Versorgungsrücklage gedeckt.

Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	6.779.040,00
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten im aktiven Dienst	3.895.025,00

Pos 3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Hessischen Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnisse

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

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

Pos 3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Betrag in Euro:	4.519.169,27 (Vj 4.554.365,44)
------------------------	------------------------------------------

Hierunter fällt die Sicherung von Altlasten in Fulda-Bronnzell.

Pos 3.4 Sonstige Rückstellungen

Betrag in Euro:	7.829.242,76 (Vj 7.091.171,26)
------------------------	------------------------------------------

Unter die Position fallen Rückstellungen für Prozesskosten (468.364,11€), für die Prüfung der Jahresabschlüsse inklusive Gesamtabchluss (20.917,70 €), für Bodensanierung (809.295,11 €), zur Absicherung von Großveranstaltungen (2.500.000,00 €) und für unterlassene Instandhaltungen (4.030.665,84 €).

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Pos 4 Verbindlichkeiten

Betrag in Euro: **81.298.160,00**
(Vj 66.371.461,38)

Die Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag 31.12.2021 setzen sich wie folgt zusammen:

Pos 4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Betrag in Euro: **48.274.555,65**
(Vj 46.170.270,85)

Die Kreditverbindlichkeiten werden in Höhe der Rückzahlungsbeträge zum Bilanzstichtag bilanziert.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	Euro
Pos 4.1.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	38.689.616,74
Pos 4.1.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentl. Kreditgebern	<u>9.584.938,91</u>
Summe	<u><u>48.274.555,65</u></u>

Pos 4.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Betrag in Euro: **321.228,26**
(Vj 403.702,98)

In dieser Bilanzposition sind Verbindlichkeiten aus Grunderwerben auf Rentenbasis enthalten, deren Restschuld abgezinst wurde.

Pos 4.3 – 4.7 Andere Verbindlichkeiten

Betrag in Euro: **32.702.376,09**
(Vj 19.797.487,55)

Die anderen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag 31.12.2021 setzen sich wie folgt zusammen:

Andere Verbindlichkeiten	Euro
Pos 4.3 aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	2.818.632,36
Pos 4.4 aus Lieferungen und Leistungen	6.607.557,63
Pos 4.5 gegenüber verbundenen Unternehmen,	18.469.021,99

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Beteiligungen und Sondervermögen	
Pos 4.6 aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben	1.069.572,88
Pos 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	<u>3.737.591,23</u>
Summe	<u><u>32.702.376,09</u></u>

Eine wesentliche Position unter 4.5 sind die Verbindlichkeiten gegenüber dem Eigenbetrieb „Parkstätten, Energie u. Wasser Fulda“ in Höhe von 7.685.935,44 €. 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 31.12.2021 wurde mit der Buchhaltung des Eigenbetriebes Parkstätten abgestimmt.

Ebenfalls ist in der Position 4.5 das Darlehen an die Stadtentwicklungsgesellschaft Fulda GmbH & Co KG enthalten. Die Auszahlung des Darlehensbetrages erfolgte im Februar 2022.

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.

Pos 5 Rechnungsabgrenzungsposten

Betrag in Euro: **16.796.060,52**
(Vj 17.576.676,89)

Zum 31.12.2021 ergeben sich folgende passive Rechnungsabgrenzungsposten:

Passive Rechnungsabgrenzungsposten	Euro
aus Lieferungen und Leistungen *)	8.340.221,91
aus Zuweisungen und Zuschüssen	2.796,66
aus Bestattungsgebühren **)	<u>8.453.041,95</u>
Summe	<u><u>16.796.060,52</u></u>

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

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

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

6.5 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung

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

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

Die Positionen der Ergebnisrechnung setzen sich wie folgt zusammen:

<u>Position 1 – Privatrechtliche Leistungsentgelte</u>	Ergebnis 2020 - € -	Ergebnis 2021 - € -
	4.075.592	4.389.374
<u>Davon:</u>		
Privatrechtliche Entgelte (u. a. für Stadtführungen und Pauschalangebote)	185.450	203.654
Eintrittsgelder	193.243	364.519
Umsatzerlöse a. d. Überlassung von Gebäude u. Räumen sowie Nutzung von Vermögen u. Rechte	3.596.963	3.627.565
Sonstige Leistungsentgelte	99.936	193.636

<u>Position 2 – Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</u>	Ergebnis 2020 - € -	Ergebnis 2021 - € -
	14.089.057	13.158.042
<u>Davon:</u>		
Abfallbeseitigungsgebühren	4.609.071	4.645.662
Benutzungsgebühren	3.085.357	1.681.876
Parkgebühren	1.986.602	1.879.198
Bußgelder u. Verwarnungen	1.382.476	1.137.782
Verwaltungsgebühren	1.589.187	2.184.382
Friedhofsgebühren	975.290	1.009.692
Kindertagesstättengebühren	461.074	619.450

<u>Position 3 – Kostenersatzleistungen und -erstattungen</u>	Ergebnis 2020 - € -	Ergebnis 2021 - € -
	9.119.239	9.730.369

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

<u>Darunter: (nicht abschließend)</u>		
Kostenerstattung vom Bund	179.195	70.405
Kostenerstattung von Arbeitsagentur	272.923	79.400
Kostenerstattung vom Land	186.578	300.948
Kostenerstattungen von Gemeinden	4.760.232	4.847.693
Kostenerstattungen von verb. Unternehmen u. Beteiligungen	779.029	712.351
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	568.029	1.378.171
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	1.803.258	1.918.353

<u>Position 4 – Bestandsveränderungen u. aktivierte Eigenleistungen</u>	Ergebnis 2020 - € -	Ergebnis 2021 - € -
	149.212	259.998
Aktivierte Eigenleistungen des Amtes f. Grünflächen u. Stadtservice sowie Verwaltungsgebühren des Bauaufsichtsamtes für investive Maßnahmen.		

<u>Position 5 – Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen</u>	Ergebnis 2020 - € -	Ergebnis 2021 - € -
	84.785.012	109.576.663
<u>Davon:</u>		
Gewerbsteuer	31.268.977	52.293.243
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	29.594.781	33.565.867
Grundsteuer A und B	10.678.101	10.876.236
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.209.481	12.283.683
Sonstige Vergnügungssteuern einschl. Spielapparatsteuer	883.324	401.796
Hundesteuer	150.348	155.838

<u>Position 6 – Erträge aus Transferleistungen</u>	Ergebnis 2020 - € -	Ergebnis 2021 - € -
	6.764.101	7.249.730
<u>Davon:</u>		
Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	1.965.835	2.131.289
Erstattung sozialer Leistungen von Gemeinden	1.538.331	1.765.048
Erstattung sozialer Leistungen vom Land	1.868.310	1.965.806
Leistungen von Sozialleistungsträgern	187.757	193.207
Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz	256.550	264.587
Unterhaltszahlungen durch Unterhaltspflichtige	947.318	929.793

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

<u>Position 7 – Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Um-lagen</u>	Ergebnis 2020 - € -	Ergebnis 2021 - € -
	71.854.914	64.373.966
<u>Davon:</u>		
Schlüsselzuweisungen	37.369.704	43.731.697
Allgemeine Finanzzuweisungen des Landes nach FAG	400.817	394.506
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	6.127.324	9.339.448
- darunter für Kindertagesstätten (06-30-1020) 2020: 4.742.424 2021: 7.090.578		
Zuweisungen f. lfd. Zwecke v. Gemeinden, Gem.verbände	2.007.479	2.730.051
- davon für Kindertagesstätten (06-30-1020) 2020: 169.118 2021: 782.176		
- davon für Zentrale Rettungsleitstelle (02-30-3040) 2020: 1.638.361 2021: 1.747.875		
- davon für Musikschule (04-40-1010) 2020: 200.000 2021: 200.000		
Sonstige Zuweisungen des Landes	20.084.129	3.919.654
- darunter Infrastrukturkostenhilfe (12-70-1010) 2020: 1.524.036 2021: 1.524.036		
Bedarfszuweis. d. Landes nach LAG, Landesausgleichsstock	2.500.000	2.500.000
Schuldendiensthilfen vom Land	275.541	277.917
Sonstige Zuweisungen u. Zuschüsse	3.089.920	1.480.693

<u>Position 08 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten</u>	Ergebnis 2020 - € -	Ergebnis 2021 - € -
	9.862.739	10.252.573
<u>Davon:</u>		
Investitionen öffentlicher Bereich	7.410.984	7.644.618
Investitionen nicht-öffentlicher Bereich	179.797	223.080
Investitionsbeiträge	1.588.321	1.699.400
Konjunkturprogramm Land	535.780	535.749
Sonstige Erträge aus Investitionen	147.857	149.726

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

<u>Position 09 – Sonstige ordentliche Erträge</u>	Ergebnis 2020 - € -	Ergebnis 2021 - € -
	6.939.235	4.457.971
<u>Davon:</u>		
Konzessionsabgaben	3.155.548	3.089.929
Erlöse aus Kantinenbetrieb	360.320	482.366
Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	236.339	253.131
Erträge aus Schadensersatzleistungen	129.015	164.143
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.845.444	234.217
Sonstige ordentliche Erträge	212.569	234.185

<u>Position 11 u. 12 – Personal- und Versorgungs-aufwendungen</u>	Ergebnis 2020 - € -	Ergebnis 2021 - € -
	65.972.917	67.359.512
<u>Davon:</u>		
Entgelte Arbeitnehmer	38.037.712	39.943.635
Bezüge Beamte	7.887.914	8.027.430
Soziale Abgaben und Altersversorgung	19.648.877	18.854.597
Sonstige Personalaufwendungen	398.414	533.850

<u>Position 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u>	Ergebnis 2020 - € -	Ergebnis 2021 - € -
	39.602.044	43.550.976
<u>Davon:</u>		
Aufwendungen für Material	2.002.432	2.840.015
Energie, Wasser, Abwasser	6.293.930	6.065.712
Aufwendungen für Instandhaltungen	10.661.809	10.097.371
Aufwendungen für die Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	4.572.208	5.604.677
Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen	16.071.665	18.943.201
- davon Fremdentsorgung 2020: 4.482.767 2021: 4.155.439		
- davon Aufwandsentschädigungen u. sonst. Fremdleistungen 2020: 2.987.570 2021: 3.094.096		
- davon Fremdreinigung 2020: 2.228.806 2021: 2.539.113		
- davon sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen 2020: 2.998.943		

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

2021: 4.310.442 - davon Kommunikation, Dokumentation, Info u. ä. 2020: 1.766.619 2021: 2.179.312 - davon Versicherungs- und Mitgliedsbeiträge 2020: 1.492.654 2021: 1.487.333 - davon Einstellung in sonst. Sonderposten (Ergebnisverwendung Überschuss Abfallbeseitigung) 2020: 92.847 2021: 1.138.404 - davon Sonstiges 2020: 21.459 2021: 39.062		
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

<u>Position 14 – Abschreibungen</u>	Ergebnis 2020 - € -	Ergebnis 2021 - € -
	18.747.937	22.349.683
<u>Davon:</u>		
Abschreibungen auf Gebäude und -einrichtungen, Sachanlagen und Infrastrukturvermögen	13.312.158	15.151.456
Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	1.074.172	1.324.759
Abschreibungen auf Geschäftsausstattung u. GWGs	2.275.543	2.887.811
Abschreibungen auf Fuhrpark u. Betriebsausstattung	1.306.743	1.686.396
Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	./ 388.742	291.578
Abschreibungen auf Anlagen	275.975	371.099
Abschreibungen auf Forderungen wg. Uneinbringlichkeit	392.136	138.197
Abschreibungen auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	321.701	320.082
Sonstige Abschreibungen	178.251	178.305

<u>Position 15 – Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse</u>	Ergebnis 2020 - € -	Ergebnis 2021 - € -
	22.227.655	21.166.262
<u>Davon:</u>		

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	15.983.142	15.708.995
- darunter an freie Träger von Kindertageseinrichtungen (06-30-1010/20) 2020: 10.869.874 2021: 9.931.244		
- darunter sonstige Kinder-, Jugend- und Familienhilfen (alle KTR 06 außer oben) 2020: 2.772.203 2021: 2.728.089		
Sonstige Erstattungen	6.238.513	5.438.247
- darunter für Schulträgeraufgaben (Gastschulbeiträge u. Schullastenausgleich) 2020: 2.197.600 2021: 2.914.435		
- darunter für Ausländerangelegenheiten (Erstattungen Ausländerbehörde) 2020: 803.788 2021: 926.962		
Sonstige Zuweisungen, Zuschüsse u. Schuldendiensthilfen	6.000	19.020

Position 16 – Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen	Ergebnis 2020 - € -	Ergebnis 2021 - € -
	31.915.975	36.134.706
<u>Davon:</u>		
Kreisumlage einschl. Zuführung Rückstellung	28.010.466	27.793.760
Gewerbesteuerumlage	2.222.263	5.085.840
Starke-Heimat-Umlage	1.593.203	3.160.487
andere Umlagen	90.043	94.619

<u>Position 17 – Transferaufwendungen</u>	Ergebnis 2020 - € -	Ergebnis 2021 - € -
	13.936.617	15.079.531
<u>Davon:</u>		
Jugendhilfeleistungen außerhalb von Einrichtungen	5.632.799	6.578.331
Jugendhilfeleistungen innerhalb von Einrichtungen	7.429.161	7.472.708
Kostenerstattungen an andere Jugendhilfeträger	521.342	592.080
Erstattungen an Land aus Unterhaltsvorschussleistungen	332.567	422.441
Sonstige Erstattungen (Ehrungen, Preisgelder etc.)	20.748	13.971

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

<u>Position 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen</u>	Ergebnis 2020 - € -	Ergebnis 2021 - € -
	278.849	219.956
<u>Davon:</u>		
Grundsteuer	158.050	165.963
Kfz-Steuer	29.065	29.362
Gewerbsteuer	30.271	./ 2.026
Körperschaftsteuer	37.620	15.036
Kapitalertragssteuer	23.843	11.621

<u>Position 21 – Finanzerträge</u>	Ergebnis 2020 - € -	Ergebnis 2021 - € -
	3.269.449	3.132.428
<u>Davon:</u>		
Erträge aus Beteiligungen	2.071.483	1.391.209
Zinsen von Banken und Sparkassen	697.995	394.153
Zinsen für Forderungen	361.750	390.361
Ertrag aus Abzinsung von Ausleihungen	88.290	890.871
Erträge aus Kredit-/Darlehnsvergaben	28.569	24.417
Übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	21.362	41.417

<u>Position 22 – Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen</u>	Ergebnis 2020 - € -	Ergebnis 2021 - € -
	1.390.820	970.079
<u>Davon:</u>		
Bankzinsen	681.703	475.900
Zinsdienstumlage Konjunkturprogramm	297.358	86.982
Auflösung von Disagio	192.573	183.319
Sonstige Zinsaufwendungen	219.186	223.878

<u>Position 25 – Außerordentliche Erträge</u>	Ergebnis 2020 - € -	Ergebnis 2021 - € -
	4.336.161	1.629.136
<u>Davon:</u>		
Erträge aus Grundstücksveräußerungen	378.534	303.473
Erträge aus Zugang von Grundstücken	2.523.767	0
Erträge aus Spenden	1.555	3.603
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	61.811	38.838
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	592.515	705.433
Sonstige außerordentliche Erträge	777.979	577.789

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

<u>Position 26 – Außerordentliche Aufwendungen</u>	Ergebnis 2020 - € -	Ergebnis 2021 - € -
	2.765.032	51.817
<u>Davon:</u>		
Verl. aus Abgang von Sachanlagen(-Verschrottung)	101.211	51.841
Verl. aus Abgang von Grundstücken	2.537.439	0
Verl. aus Abgang von Wertpapieranteilen	109.198	0
Sonstige außerordentliche Aufwendungen	17.184	./ 24

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 (36.140.652,53€)
- den Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit (-58.308.623,97 €)
- den Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (2.006.260,47 €).

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

Die Leasingverträge für die Atemschutzgeräte sind in 2021 ausgelaufen.

6.7.3 Fremde Finanzmittel

Die folgende Auflistung enthält die Kontenstände der durchlaufenden Gelder zum 31.12.2021:

Name	Euro
Durchlaufende Gelder (verschiedene Positionen)	138.081,32
Durchlaufende Gelder aus Vollstreckungsersuchen	1.556,94
Durchlaufende Gelder Theaterkasse	59.424,89
Durchlaufende Gelder kommunale archäologische Landesförderung	268.488,81
Durchlaufende Gelder aus Wohngeldrückforderungen	31.294,82
Durchlaufende Gelder Mandant Soziale Sicherung	174.400,00
Durchlaufende Gelder aus Täter-Opfer-Ausgleich	47.164,31
Durchlaufende Gelder aus Beistandschaften	23.924,15
Durchlaufende Gelder Niederschlagswassergebühren	1.086,09
Durchlaufende Gelder Lilienthaler	327.962,17
Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern	19.507,75
Guthaben EGB Parkstätten, Energie und Wasser Fulda	<u>245.070,26</u>
Summe	<u><u>1.337.961,51</u></u>

6.7.4 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Beamte: 175

Beschäftigte: 1.223

(Durchschnitt der 4 Stände zum 31.03.2021, 30.06.2021, 04.10.2021 u. 03.01.2022)

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

6.7.5 Mitglieder des Magistrats und der Stadtverordnetenversammlung

Magistrat

15 Mitglieder

	Name	ausgeschieden	neu dabei seit
CDU	Oberbürgermeister Dr. Heiko Wingefeld		
CDU	Bürgermeister Dag Wehner		
parteilos	Stadtbaurat Daniel Schreiner		
CDU	Stadtrat Wolfgang Arnold	17.05.2021	
	Stadtrat Stefan Grauel		
	Stadtrat Franz-Josef Heimann		18.05.2021
	Stadtrat Michael Hodes		18.05.2021
	Stadträtin Heike Kleemann		18.05.2021
	Stadträtin Rita Lehmkuhl	17.05.2021	
	Stadtrat Lothar Plappert		
	Stadtrat Gerhard Stollberg	17.05.2021	
Bündnis 90/ DIE GRÜNEN	Stadträtin Christa Joa-Sporer		
	Stadtrat Jochen Kohlert		05.07.2021
SPD	Stadtrat Peter Jennemann		18.05.2021
	Stadtrat Bernhard Lindner		18.05.2021
	Stadträtin Heidelinde Weinberger	17.05.2021	
AfD	Stadtrat Berthold-Alfred Schußler		18.05.2021

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

FDP	Stadtrat Dr. Amin-Aschdjai-Benissi		18.05.2021
	Stadträtin Sibylle Herbert	17.05.2021	
CWE	Stadtrat Rainer Kohlstruck		
BfO	Stadtrat Michael von Weyhe	17.05.2021	
LioM FD	Stadträtin Eva-Maria Scholl-Utz	17.05.2021	

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Stadtverordnetenversammlung

59 Mitglieder

Stadtverordnetenvorsteherin	Hartmann, Margarete - CDU
stellv. Stadtverordnetenvorsteher	Frauenholz, Stefan – CDU
stellv. Stadtverordnetenvorsteher	Makowka, Peter – SPD/Volt
stellv. Stadtverordnetenvorsteher	Grosch, Michael Thomas – FDP

Fraktion	Name	ausgeschieden	neu seit/ nach-gerückt
CDU	Alt, Hans-Dieter		
	Bleuel, Peter		01.04.2021
	Bockmühl, Konstantin		17.05.2021
	Euler, Stefan		17.05.2021
	Farnung, Bernhard	31.03.2021	
	Fehrmann, Patricia		
	Frauenholz, Stefan		
	Gehring, Michael		
	Günther, Alexander		
	Günther, Markus		
	Hartmann, Margarete		
	Hauck-Hiersch, Dorothee		
	Heimann, Franz-Josef	17.05.2021	
	Hering, Thomas		
	Ihrig, Benedikt		01.04.2021
	Jehn, Norbert	31.03.2021	
	Jestädt, Detlef	07.08.2021	
	Jobst, Susanne		
	Kleemann, Heike	17.05.2021	
	Klingenberger, Sebastian	29.02.2020	
	Kött, Lisa		01.04.2021
	Krah, Walter	31.03.2021	
	Lomb, Guido		01.04.2021
	Ludwig-Walz, Helena	31.03.2021	
	Orth, Johannes	31.03.2021	
	Pfeifer, Luca		
	Dr. Post, Albert		
	Rützel, Stephanie		07.09.2021
	Ruppel, Michael		
	Schmitt-Eckart, Esther		
Statt, Felix	31.03.2021		
Uth, Johannes		01.04.2021	
Dr. Wagner, Marion			
Werner, Andrea			
Werner, Steffen			
Ziegler-Raschdorf, Margarete	31.03.2021		

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Fraktion	Name	ausgeschieden	neu seit/ nachge- rückt
Bündnis 90/DIE GRÜNEN	Brünnel, Silvia		
	Hamberger, Jutta		01.04.2021
	Heiland, Knut		
	Heiland, Muriel		01.04.2021
	Hunold, Aylin		13.04.2021
	Puls, Marie-Louise		01.04.2021
	Savoji, Hashem		
	Schmelz, Ulrike	31.03.2021	
	Dr. Schneider, Ralf		17.05.2021
	Sporer, Ernst		
	Voigt, Lukas		01.04.2021
	Zwengel, Ralf	31.03.2021	
SPD /Volt	Bing, Edith		
	Finkler, Rose	31.03.2021	
	Dr. Bobke, Thomas		01.04.2021
	Ebert, Philipp		17.05.2021
	Herrlich, Michael	31.03.2021	
	Hohmann, Elke		01.04.2021
	Hütsch, Florian	31.03.2021	
	Jennemann, Peter	17.05.2021	
	Lindner, Bernhard	17.05.2021	
	Makowka, Peter		
	Tritschler, Hans-Joachim		
	Vey, Robert		01.04.2021
	Wettels, Eric		17.05.2021
	Wulff, Jonathan		
AfD/Bündnis-C	Gilbert, Artur		01.04.2021
	Lamely, Pierre		01.04.2021
	Lamely, Ronny		01.04.2021
	Schüßler, Frank		01.04.2021
	Will, Holger		01.04.2021
FDP	Dr. Büttner, Herbert		01.04.2021
	Grosch, Michael Thomas		
	Dr. Koch, Sebastian		01.04.2021
	Mühr, Helge		
	Sprengel, Thilo E.	31.03.2021	
	von Rhein, Klaus	31.03.2021	
DIE LINKE. Die PARTEI *	Eker, Meryem		16.11.2021
	Garrison, Philipp		01.04.2021
	Riebold, Ute		01.04.2021
	Sharif-Ali, Nuha	15.11.2021	01.04.2021

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Fraktion	Name	ausgeschieden	neu seit/ nachgerückt
CWE	Diegelmann, Elke		17.05.2021
	Hohmann, Bernhard	31.03.2021	
	Jahn, Martin		
	Reichardt, Norbert	31.03.2021	
	Hohmann, Elke	31.03.2021	
Bürger für Osthessen	Kubesch, Jens	31.03.2021	
	Rummel, Anton-Josef	31.03.2021	
	Schneider, Gerhard	18.05.2020	
	Knöbl, Sebastian	31.03.2021	18.06.2020
	Schmidt, Jürgen Rainer		13.04.2021
Soziale Gerechtigkeit *	Andre, Dajana	31.03.2021	
	Jahn, Stefan	31.03.2021	
	Masche, Karin	31.03.2021	
	Dr. Ing. Wardak, Naim	31.03.2021	
fraktionslos	Wehner, Kay	31.03.2021	
	Riebold, Ute	31.03.2021	

* Umbenennung von „DIE LINKE. Offene Liste“ in „Links für Soziale Gerechtigkeit“ ab 11.01.2021 und in „Soziale Gerechtigkeit“ ab 01.04.2021

6.7.6 Finanzanlagen

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

6.8 Anlagen zum Anhang

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

6.8.1 Anlagenspiegel

Posten des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen				Restbuchwerte	
	Anschaffungs-/ Herstellungskosten am 31.12.2020	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Anschaffungs-/ Herstellungskosten am 31.12.2021	Abschreibungen kumuliert 31.12.2020	Abschreibungen 2021	Abgänge Abschreibungen	Abschreibungen kumuliert 31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1 Immaterielle Vermögensgegenstände											
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	5.143.649,44	221.557,83	7.216,35	0,00	5.357.990,92	4.427.800,37	320.082,04	7.216,35	4.740.666,06	715.849,07	617.324,86
1.2 Geleistete Investitionszuschüsse	74.355.975,24	3.948.401,00	0,00	629.502,32	78.933.878,56	46.074.062,52	1.341.425,29	0,00	47.415.487,81	28.281.912,72	31.518.390,75
1.3 Gel. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.031.670,79	717.122,03	0,00	-219.723,87	1.529.068,95	0,00	0,00	0,00	0,00	1.031.670,79	1.529.068,95
	80.531.295,47	4.887.080,86	7.216,35	409.778,45	85.820.938,43	50.501.862,89	1.661.507,33	7.216,35	52.156.153,87	30.029.432,58	33.664.784,56
2 Sachanlagevermögen											
2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	141.504.054,99	5.943.354,54	380.252,96	-3.489.628,99	143.577.527,58	592.065,28	-81.002,09	0,00	511.063,19	140.911.989,71	143.066.464,39
2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	351.465.816,69	0,00	0,00	14.950.606,50	366.416.423,19	191.946.663,94	8.802.576,56	0,00	200.749.240,50	159.519.152,75	165.667.182,69
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	160.125.337,36	1.164.375,39	43.886,63	12.900.721,41	174.146.547,53	84.863.219,91	6.417.786,80	33.666,19	91.247.340,52	75.262.117,45	82.899.207,01
2.4 Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	5.726.367,61	48.885,38	37.018,00	248.227,91	5.986.462,90	4.461.984,69	196.702,71	37.018,00	4.621.669,40	1.264.382,92	1.364.793,50
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	53.748.304,62	6.999.208,24	764.028,67	1.402.176,86	61.385.661,05	39.226.041,45	4.918.597,42	746.007,21	43.398.631,66	14.522.263,17	17.987.029,39
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	90.263.047,60	47.330.087,48	0,00	-26.421.882,14	111.171.252,94	0,00	0,00	0,00	0,00	90.263.047,60	111.171.252,94
	802.832.928,87	61.485.911,03	1.225.186,26	-409.778,45	862.683.875,19	321.089.975,27	20.254.661,40	816.691,40	340.527.945,27	481.742.953,60	522.155.929,92
3 Finanzanlagevermögen											
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	89.198.804,65	23.125.000,00	0,00	0,00	112.323.804,65	0,00	0,00	0,00	0,00	89.198.804,65	112.323.804,65
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	36.183.918,31	0,00	-7.881.817,76	0,00	28.302.100,55	0,00	0,00	0,00	0,00	36.183.918,31	28.302.100,55
3.3 Beteiligungen	75.114.317,81	866.819,00	0,00	0,00	75.981.136,81	8.622.459,45	0,00	0,00	8.622.459,45	66.491.858,36	67.358.677,36
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	69.770.973,19	743.866,54	0,00	0,00	70.514.839,73	0,00	0,00	0,00	0,00	69.770.973,19	70.514.839,73
3.5 Sonstige Ausleihungen	5.354.402,45		920.251,92	0,00	4.434.150,53	0,00	0,00	0,00	0,00	5.354.402,45	4.434.150,53
	275.622.416,41	24.735.685,54	-6.961.565,84	0,00	291.556.032,27	8.622.459,45	0,00	0,00	8.622.459,45	266.999.956,96	282.933.572,82
Gesamtsumme Anlagevermögen	1.158.986.640,75	91.108.677,43	-5.729.163,23	0,00	1.240.060.845,89	380.214.297,61	21.916.168,73	823.907,75	401.306.558,59	778.772.343,14	838.754.287,30

Jahresabschluss 2021 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.	3.894.545,96	235.433,00	0,00	4.129.978,96
Steuern und steuer-ähnliche Abgaben	2.967.052,32	5.106,00	867.828,48	3.839.986,80
Lieferungen und Leistungen	382.643,62	0,00	0,00	382.643,62
- gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	93.036,98	0,00	0,00	93.036,98
Sonstige Forderungen	2.024.097,55	0,00	0,00	2.024.097,55
Gesamt	9.361.376,43	240.539,00	867.828,48	10.469.743,91

6.8.3 Verbindlichkeitspiegel

Bezeichnung Verbindlichkeiten	Laufzeit der Verbindlichkeiten			Summe
	bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
- gegenüber Kreditinstituten	2.950.001,27	7.762.218,41	27.977.397,06	38.689.616,74
- gegenüber öffentlichen Kreditgebern	1.383.950,82	3.049.103,57	5.151.884,52	9.584.938,91
Sonstige Kredite	0,00	0,00	0,00	0,00
Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	0,00	103.815,33	217.412,93	321.228,26
Zuweisungen, Zuschüsse, Investitionsbeiträge etc.	2.818.632,36	0,00	0,00	2.818.632,36
Lieferungen und Leistungen	6.607.557,63	0,00	0,00	6.607.557,63
Steuern und Abgaben	1.069.572,88	0,00	0,00	1.069.572,88
- gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	18.469.021,99	0,00	0,00	18.469.021,99
Sonstige Verbindlichkeiten	3.698.220,12	123,00	39.248,11	3.737.591,23
Gesamt	36.996.957,07	10.915.260,31	33.385.942,62	81.298.160,00

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

6.8.4 Rückstellungsspiegel

Rückstellung	01.01.2021	Bewegungen			31.12.2021
		Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
für Pensionsverpflichtungen	56.010.541,00	6.947.432,27	4.966.946,27	177.078,00	57.813.949,00
für Beihilfeverpflichtungen	10.048.912,00	1.424.778,79	799.625,79	0,00	10.674.065,00
für Verpflichtungen aus Altersteilzeit	406.618,00	168.008,00	150.267,00	0,00	424.359,00
für Finanzausgleich	4.053.700,00	0,00	0,00	0,00	4.053.700,00
für die Rekultivierung und Nachsorge v. Abfalldeponien	4.554.365,44	0,00	35.196,17	0,00	4.519.169,27
für Prozesskosten	525.503,35	0,00	0,00	57.139,24	468.364,11
für die Prüfung der Jahresabschlüsse	39.378,70	19.500,00	37.961,00	0,00	20.917,70
für unterlassene Instandhaltung	3.216.994,10	2.000.227,99	481.123,13	705.433,12	4.030.665,84
für sonstige Rückstellungen	3.309.295,11	0,00	0,00	0,00	3.309.295,11
Summe	82.165.307,70	10.559.947,05	6.471.119,36	939.650,36	85.314.485,03

Fulda, den 20. Mai 2022

Der Magistrat



Dr. Heiko Wingenfeld
Oberbürgermeister

RECHENSCHAFTSBERICHT

7 Rechenschaftsbericht

7.1 Vorbemerkungen

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

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

7.2 Geschäftsverlauf 2021

Der Haushaltsplan 2021 wurde am **18.12.2020** von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht erfolgte am **04.03.2021**.

Der Höchststand der Kassenkredite im Berichtsjahr hat 10.215.322,94 € betragen.

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

7.2.1 Vermögensentwicklung

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

	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung	
	rd./TEUR	rd./TEUR	rd./TEUR	%
Aktivseite				
Anlagevermögen				
Immaterielle Vermögensgegenstände	33.665	30.029	3.636	12,1
Sachanlagevermögen				
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	143.066	140.912	2.154	1,5
Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	165.667	159.519	6.148	3,9
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	82.899	75.262	7.637	10,1
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.352	15.787	3.565	22,6
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	111.171	90.263	20.908	23,2
	522.156	481.743	40.413	8,4
Finanzanlagevermögen				
Anteile an verbundenen Unternehmen	112.324	89.199	23.125	25,9
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	28.302	36.184	-7.882	-21,8
Beteiligungen	19.668	18.801	867	4,6
Wertpapiere des Anlagevermögens	70.515	69.771	744	1,1
Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	4.434	5.354	-920	-17,2
	235.243	219.309	15.934	7,3
Sparkassenrechtl. Sonderbeziehungen	47.691	47.691	0	0,0
	838.754	778.772	59.982	7,7
Umlaufvermögen				
Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	324	292	32	11,0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Steuern, Abgaben und Transferleistungen	8.353	5.889	2.464	41,8
Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen, gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	93	90	3	3,3
Sonstige Vermögensgegenstände	2.024	1.324	700	52,9
	10.470	7.303	3.167	43,4
Flüssige Mittel	26.248	47.538	-21.290	-44,8
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten				
	37.042	55.132	-18.090	-32,8
Rechnungsabgrenzungsposten	9.244	9.719	-475	-4,9
	885.040	843.624	41.416	4,9

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung	
	rd./TEUR	rd./TEUR	rd./TEUR	%
Passivseite				
Eigenkapital				
Netto-Position	273.001	273.001	0	0,0
Rücklagen	283.230	261.902	21.328	8,1
Ergebnisverwendung (Übersch./Fehlbetrag)	0	0	0	0,0
	556.231	534.903	21.328	4,0
Sonderposten				
Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	145.401	142.607	2.794	2,0
Rückstellungen				
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	68.912	66.466	2.446	3,7
Finanzausgleich	4.054	4.054	0	0,0
Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	4.519	4.554	-35	-0,8
Sonstige Rückstellungen	7.829	7.091	738	10,4
	85.314	82.165	3.149	3,8
Verbindlichkeiten				
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	38.690	35.035	3.655	10,4
Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	9.585	11.135	-1.550	-13,9
Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	0	0	0	0,0
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	321	404	-83	-20,5
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	2.819	2.162	657	30,4
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.608	6.626	-18	-0,3
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	18.469	8.714	9.755	111,9
Verb. aus Steuern u. steuerä. Abgaben	1.070	0	1.070	100,0
Sonstige Verbindlichkeiten	3.738	2.295	1.443	62,9
	81.298	66.371	14.927	22,5
Rechnungsabgrenzungsposten				
	16.796	17.577	-781	-4,4
	885.040	843.624	41.416	4,9

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Mit **94,8 %** (Jahresabschluss 2020 92,3 %) der Bilanzsumme hat das Anlagevermögen eine herausragende Bedeutung für die Vermögenslage der Stadt Fulda (Anlagenintensität: (Anlagevermögen / Bilanzsumme) x100). Nach dem von der Stadt verfolgten, am Anschaffungswert orientierten Bewertungskonzept sind die Vermögensposten vorsichtig – im Sinne des niedrigsten von mehreren zulässigen Werten – bewertet.

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

Es erfolgte keine Veränderung der Nettoposition im Berichtsjahr.

Der Jahresabschluss 2021 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 21.327.729,96 € (19.750.410,18 € ordentlicher Überschuss und 1.577.319,78€ außerordentlicher Überschuss) aus.

Die Eigenkapitalquote I ((Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100) beträgt **62,8 %** (Vj 63,4 %).

Folgende weitere Bilanzkennzahlen ergeben sich:

Infrastrukturquote (Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100:
9,4 % (Vj 8,9 %)

Eigenkapitalquote II (Eigenkapital + Sonderposten) / Bilanzsumme x 100:
79,3 % (Vj 80,3 %)

Anlagendeckungsgrad II (Eigenkapital + Sonderposten + langfristige Verbindlichkeiten) / Anlagevermögen x 100: **92,1 %** (Vj 95,9 %)

Zuschussquote (Sonderposten / Anlagevermögen) x 100:
17,3 % (Vj 18,3 %)

Hinweis:

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

7.2.2 Ergebnisentwicklung

Das Haushaltsjahr 2021 schließt mit einem Jahresüberschuss von 21.327.729,96 € ab.

Gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsplan 2021, der einen Jahresfehlbedarf von 12.220.176,16 € ausweist, errechnet sich eine Plan- zu Ist-Abweichung (Verbesserung) von 33.547.906,12 €.

Entwicklung der Ertragspositionen im Haushaltsjahr 2021

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten ist ein Minus von 1.191.625,69 € zu verzeichnen. Dies ist im Wesentlichen auf die Corona-Pandemie zurückzuführen. Allein in den Produktbereichen 04 – Kultur und Wissenschaft - und 15 – Wirtschaft, Tourismus und Gemeinschaftseinrichtungen - sind Mindererträge von 585.739,50 € bzw. 563.730,89 € festzustellen. Diese resultieren vor allem aus abgesagten Veranstaltungen (Produktbereich 04: Absage des Hessentages und die Schließung des Schlosstheaters) und eingeschränkten touristischen Angeboten.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte liegen insgesamt 774.007,50 € unter der Ansatzkalkulation. Erhebliche Mindererträge sind im Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung – mit 523.950,76 € (Verwaltungsgebühren ./ 38.132,37 €, Benutzungsgebühren ./ 69.335,14 €, Bußgelder und Verwarnungen ./ 416.483,25 €) sowie im Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV - mit 321.159,02 € (Erlöse aus Parkgebühren) entstanden. Auch diese Ertragspositionen sind durch die Corona-Pandemie beeinflusst worden.

An Kostenersatzleistungen und -erstattungen wurden gegenüber dem Ansatz insgesamt 2.477.269,21 € mehr vereinnahmt. Im Produktbereich 01 – Innere Verwaltung – ist ein Plus von 436.857,55 € zu verzeichnen. Dies hat vielfältige Ursachen, u. a. diverse Erstattungen vom Landkreis, wie z. B. für ein Strukturanalysegutachten zum Klinikum Fulda (+ 58.976,40 €), für EDV-Leistungen im Bereich

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Gehaltsabrechnungen (+ 31.957,86 €) sowie eine höhere Erstattung aus der Abrechnung für das gemeinsam genutzte Behördenhaus (+ 88.538,96 €). Auch beim Kurzarbeitergeld von der Arbeitsagentur sind Mehrerträge entstanden (+ 79.400,35 €), ebenso bei den Erstattungen von Krankenkassen für Mutterschutz (+ 34.748,37 €). Im Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe - sind Mehrerträge von 1.050.612,80 € ausgewiesen. Darin enthalten sind 632.088,76 € Erstattungen von Fördergeldern nach dem Kinderförderungsgesetz (KiföG) durch freie Träger, die diese vom Land erhalten haben. Weitere Mehreinnahmen sind für Erstattungen für Verdienstauffälle durch Quarantäne (+ 99.832,10 €) und beim Kostenausgleich von anderen Gemeinden für Kinder in städtischen Kindertagesstätten (+91.577,38 €) zu verzeichnen. Im Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung betragen die Mehreinnahmen 809.540,93 €. Davon entfallen 794.024,63 € auf Altpapiererlöse und Kostenbeteiligungen Dritter für die Unterhaltung der Wertstoffcontainer.

Die Bestandsveränderungen und aktivierten Eigenleistungen weisen einen Mehrertrag von insgesamt 219.997,84 € auf. Hierbei handelt es sich um die im Produktbereich 01 verbuchten Leistungen des städtischen Amtes für Grünflächen und Stadtservice für investive Maßnahmen (218.653,84 €) sowie die im Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen – verbuchten Verwaltungsgebühren für investive Baumaßnahmen (1.344,00 €).

Die Steuereinnahmen und steuerähnlichen Erträge einschließlich Umlagen sind um 20.502.663,47 € höher als veranschlagt. Ursächlich hierfür sind die Mehrerträge von 17.293.243,45 € aus der Gewerbesteuer und von 3.072.867,26 € beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer im Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft.

Bei den Erträgen aus Transferleistungen wird der Planansatz insgesamt um 1.088.179,85 € überschritten. Die Mehrerlöse sind mit 1.087.961,06 € nahezu ausschließlich im Produktbereich 06 entstanden. Sie sind insbesondere auf die Erstattungen anderer Jugendhilfeträger in der Produktgruppe 06-40 - Jugend- und Familienhilfen – für Inobhutnahmen (+ 382.131,21 €), Heimerziehung (+ 237.812,75 €), teilstationäre Hilfen (+ 194.261,99 €) sowie für Unterhaltsvorschussleistungen (+ 209.792,43 €) zurückzuführen.

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz im Verhältnis zum Gesamtvolumen von 64.373.965,50 € geringfügig um 655.684,50 €. Im Vergleich zum Vorjahresergebnis sind die Erträge auf dieser Position um 7.480.948,73 € niedriger: In 2020 wurde im Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft - eine nicht veranschlagte Landeszuwendung zur Kompensation der pandemiebedingten Gewerbesteuerausfälle in Höhe von 17.077.323,00 € vereinnahmt.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten liegen insgesamt um 494.877,31 € unter dem Ansatz 2021. Insbesondere im Produktbereich 16 sind hier Mindererträge in Höhe von 911.562,44 € zu verzeichnen. Dies ist auf das Laufzeitende eines Sonderpostens für das Bettenhaus des Klinikums Fulda sowie das Auslaufen der Schulbaupauschale 2010 und 2011 zurückzuführen. Im Produktbereich 12 sind hingegen Mehrerträge in Höhe von 239.154,90 € erzielt worden, welche überwiegend auf neue Investitionszuweisungen bzw. –beiträge für Straßenbaumaßnahmen zurückzuführen sind.

Die sonstigen ordentlichen Erträge unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 4.585.328,82 €: Der fortgeschriebene Ansatz 2021 im Produktbereich 16 enthält 5,0 Mio. € aus der Auflösung einer Veranstaltungsrückstellung, die in 2021 nicht realisiert wurde.

Insgesamt überschreiten die ordentlichen Erträge die Veranschlagung um 16.586.586,55 €.

Die Finanzerträge haben sich gegenüber dem Ansatz um 259.472,21 € vermindert. Hauptursache ist, dass geplante Zinserträge nicht realisiert werden konnten (insbesondere im Produktbereich 01).

Die außerordentlichen Erträge überschreiten den Ansatz insgesamt um 1.524.136,40 €. Im Produktbereich 01 sind 1.119.951,47 € verbucht, die insbesondere aus den folgenden Vorgängen resultieren: 375.555,01 € betreffen die Rücknahme von Anteilen aus dem KVR-Fonds im Rahmen eines Fondstausches. 623.907,30 € sind als Ertrag aus der anteiligen Auflösung der Instandhaltungsrückstellung gebucht und 97.625,67 € entfallen auf Abfindungen nach dem Versorgungslasten-Staatsvertrag. Im Produktbereich 09 sind 245.929,94 € an Mehrerlösen verbucht, die aus Grundstücksverkäufen und aus der Abrechnung im

Rahmen des interkommunalen Gewerbegebietes resultieren.

Entwicklung der Aufwandspositionen im Haushaltsjahr 2021

Die Personalaufwendungen unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz insgesamt um 4.757.250,58 €. Im Produktbereiche 06 sind Minderaufwendungen von 2.155.952,89 € zu verzeichnen, im Wesentlichen bedingt durch vorübergehend nicht besetzte Stellen im Bereich der Kindertagesstätten aufgrund des Fachkräftemangels. Weitere nennenswerte Abweichungen zum Ansatz ergeben sich in den Produktbereichen 01 (./. 581.889,19 €), 04 (./. 428.788,68 €), 02 (./. 281.609,15 €), 05 (./. 279.889,77 €), 09 (./. 218.570,56 €) und 15 (./. 193.007,82 €) sowie im Produktbereich 16 (./. 300.000,00 €, allgemeine Deckungsreserve, nicht in Anspruch genommen). Die Erläuterungen der Produktbereiche (Ziffer 7.2.6) enthalten hierzu detailliertere Informationen.

Im Vergleich zum Ergebnis 2020 steigen die Personalaufwendungen insgesamt um 2.534.744,65 €. Die Erhöhung betrifft insbesondere die Produktbereiche 02 (+ 455.919,38 €) und 06 (+ 1.275.378,62 €). Im Produktbereich 02 ist dies begründet durch mehrere Stellenneubewertungen und damit verbundene Beförderungen. Im Produktbereich 06 erklärt sich die Erhöhung durch die Einstellung zusätzlichen Kita-Personals im Rahmen der Erhöhung des Betreuungsschlüssels. Haushaltsübergreifend sind Tarif- und Besoldungserhöhungen sowie Höhergruppierungen, allgemeine Stufensteigerungen, Beförderungen sowie ein allgemeiner Aufgabenzuwachs für den Anstieg verantwortlich.

Die Versorgungsaufwendungen haben sich gegenüber dem Ansatz insgesamt um 659.387,31 € vermindert, u. a. aufgrund von geringeren Zuführungen zu den Beihilfe- (./. 89.573,00 €) und Pensionsrückstellungen (./. 355.188,95 €) sowie Minderaufwendungen an Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte (./. 209.580,37 €).

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen 8.891.622,22 € 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.

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Bei den Abschreibungen wird der Planansatz insgesamt um 3.155.182,76 € überschritten. Nennenswerter Mehraufwand ist bei den Abschreibungen auf Gebäude, Gebäudeeinrichtung und Infrastrukturvermögen mit 1.673.506,43 €, auf Geschäftsausstattung mit 531.411,34 € sowie auf geringwertige Wirtschaftsgüter mit 409.799,27 € zu verzeichnen. Die Einzel- und Pauschalwertberichtigungen schlagen mit 291.578,32 € zu Buche.

Bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse liegt das Ergebnis insgesamt um 6.920.916,73 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Im Produktbereich 06 sind hier insgesamt 5.809.173,05 € weniger verausgabt worden. Davon entfallen 5.253.465,86 € auf geringere Zuschüsse an freie Träger von Kindertagesstätten (Kostenträger 06-30-1020). Zum einen haben die freien Träger in 2021 in zahlreichen Einrichtungen noch nicht den ab 01.08.2020 vorgegebenen Personalschlüssel angewendet. Darüber hinaus wurden infolge der Corona-Pandemie viele Kitas nicht mit den vollen Öffnungszeiten betrieben und es wurde weniger in Einrichtung und Ausstattung investiert. 309.069,14 € betreffen Zuschussleistungen im Bereich der Jugend- und Familienhilfe in der Produktgruppe 06-40. Im Produktbereich 08 sind Minderaufwendungen von ./. 309.021,73 € gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz zu verzeichnen, u. a. ist hier bei dem Kostenträger 08-20-2010 – Baden - ein um 222.156,77 € geringerer Zuschuss für die Betriebsführung des Stadtbades Esperanto gezahlt worden. Grund sind auch hier die eingeschränkten Öffnungszeiten wegen der Corona-Pandemie. Für die Sportförderung an Vereine wurden 73.932,12 € weniger gezahlt als veranschlagt.

Die Steueraufwendungen und die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen überschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 2.969.856,13 €. Dies ist auf die um 1.860.840,32 € höhere Gewerbesteuerumlage sowie die um 1.155.486,50 € gestiegene Starke-Heimat-Umlage im Produktbereich 16 zurückzuführen. Im Vergleich zum Ergebnis 2020 sind die Steueraufwendungen insgesamt um 4.218.730,72 € erhöht. Die Gewerbesteuerumlage ist im Jahresvergleich um 2.863.577,47 € gestiegen, die Starke-Heimat-Umlage um 1.567.283,10 €.

Die Transferaufwendungen unterschreiten die Ansatzkalkulation um 632.269,09 €. Im Produktbereich 06 sind hier insgesamt 604.290,50 € weniger angefallen, insbesondere bedingt durch die Entwicklung bei den Erstattungen im Rahmen der Jugend- und Familienhilfen in der Produktgruppe 06-40 (./. 477.424,26 €).

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist mit einem Ergebnis von 219.956,19 € € gegenüber der Ansatzkalkulation eine Verbesserung um 76.893,81 € zu verzeichnen.

Bei den Zinsen und ähnlichen Finanzaufwendungen weist das Ergebnis 2021 ein Plus von 64.828,85 € gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz aus. Gegenüber dem Vorjahresergebnis sind Minderaufwendungen von 420.741,63 € entstanden. Diese resultieren u. a. aus einer geringeren Zinsdienstumlage (./. 210.376,00 €) für Konjunkturprogramme im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs im Produktbereich 16. Auch der Aufwand für Bankzinsen ist im Jahresvergleich um 205.802,92 € gesunken.

Die außerordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 51.816,62 € und stehen mit 30.210,07 € insbesondere im Zusammenhang mit Grundstücksveräußerungen im Produktbereich 09. Das hohe Ergebnis in 2020 in Höhe von 2.765.031,98 € ist mit 2.559.962,93 € auf den Produktbereich 12 zurückzuführen und resultierte aus der vereinfachten Umlegung von Grundstücksflächen.

7.2.3 Finanzentwicklung

Der Finanzmittelfluss zum 31.12.2021 ergibt sich aus den 4 nachfolgend dargestellten Finanzmittelflüssen:

- Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.140.652,53 €
- Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	58.308.623,97 €
- Finanzmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	2.006.260,47 €
- Finanzmittelfehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	1.124.479,16 €
 Finanzmittelfehlbetrag	 <u>21.286.190,13 €</u>

7.2.4 Wesentliche Vorgänge

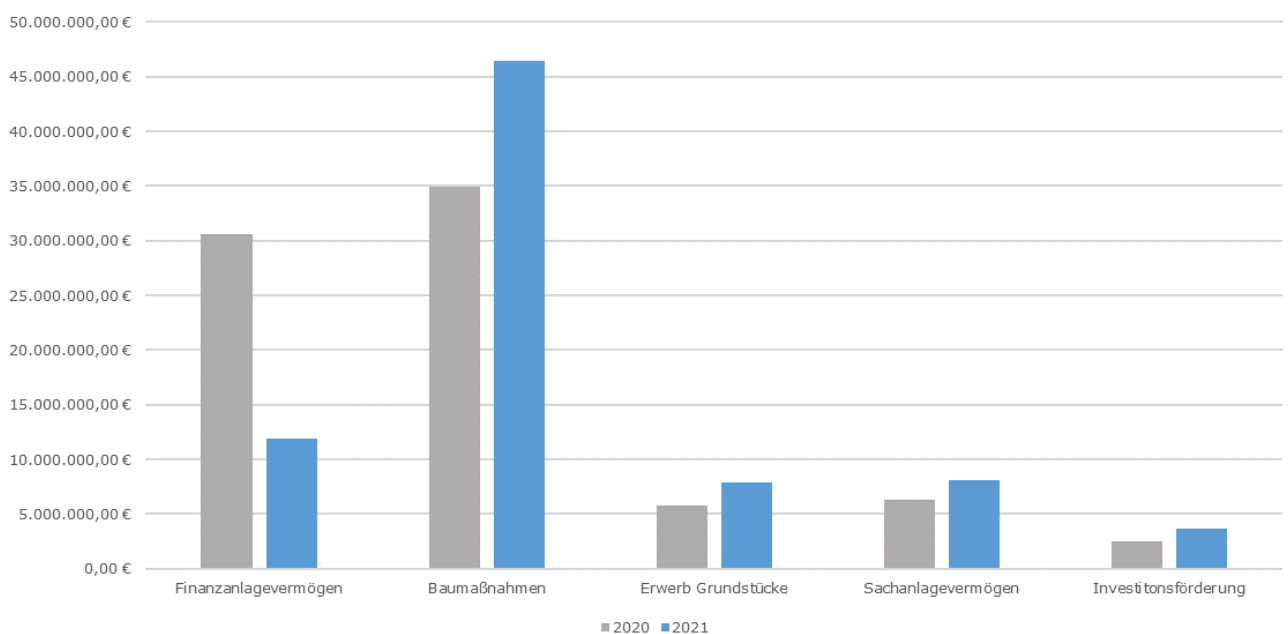
Haushaltsplan 2021

Nach Vorlage des Entwurfs der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021 wurde dieser durch den Magistrat am 26.10.2020 festgestellt und am 26.10.2020 in die Stadtverordnetenversammlung eingebracht. Der Beschluss erfolgte am 18.12.2020.

7.2.5 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen

Im Haushaltsjahr 2020 wurden Haushaltsreste in Höhe von 81.710.807,72 € gebildet.

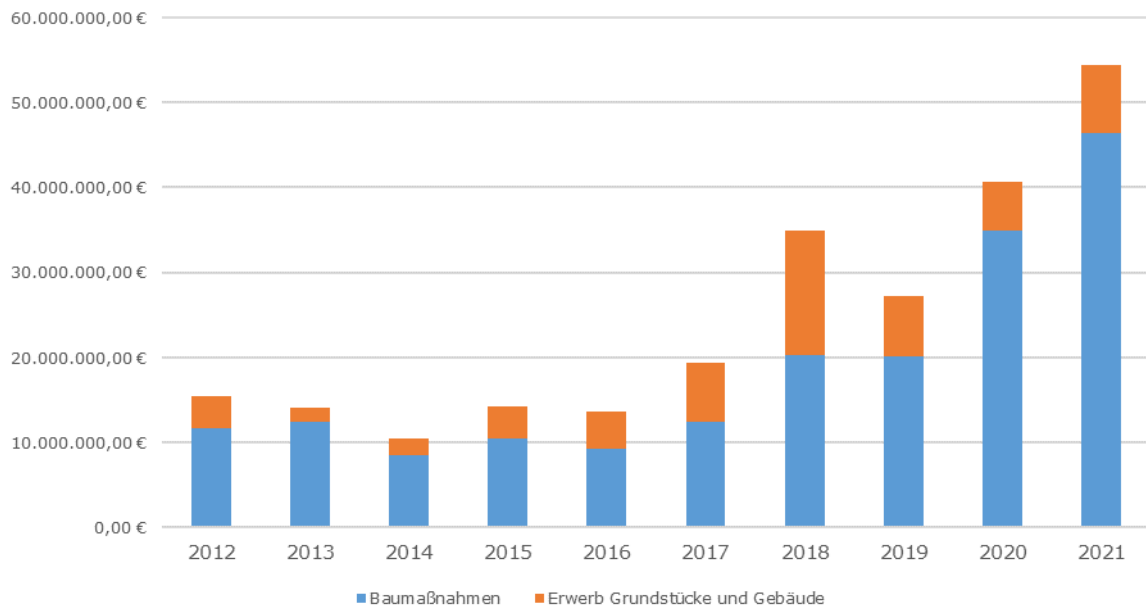
Für die Investitionstätigkeit im Jahr 2021 wurden 121.317.500,00 € veranschlagt. Während der Abwicklung des Haushaltsjahres 2021 wurden über-/außerplanmäßige Mittel und Deckungsmittel von 34.864.410,96 € bereitgestellt. Das zur Verfügung stehende Ausgabevolumen – inklusive der Haushaltsreste von 81.620.727,04 € – betrug somit insgesamt 237.802.638,00 €. Zusätzlich wurden gem. § 102 HGO Verpflichtungsermächtigungen mit einer Gesamthöhe von 45.720.800,00 € bereitgestellt.



Grafik: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

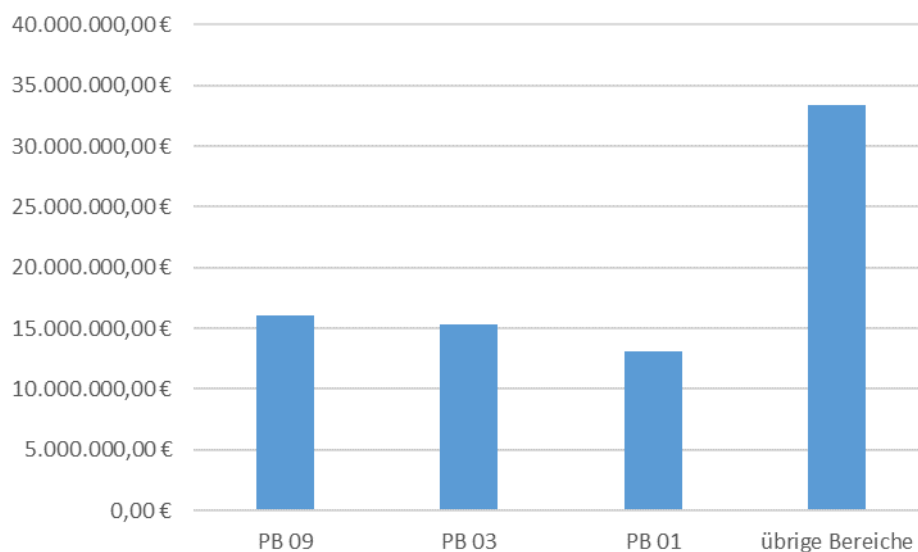
Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Zur Auszahlung sind 77.937.143,04 € gekommen. Das sind 32,77 %, die für fällige Leistungen in Anspruch genommen wurden. Die Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlage- und immaterielle Vermögen betragen 66.059.964,44 €. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen sind mit 11.877.178,60 € erfolgt.



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

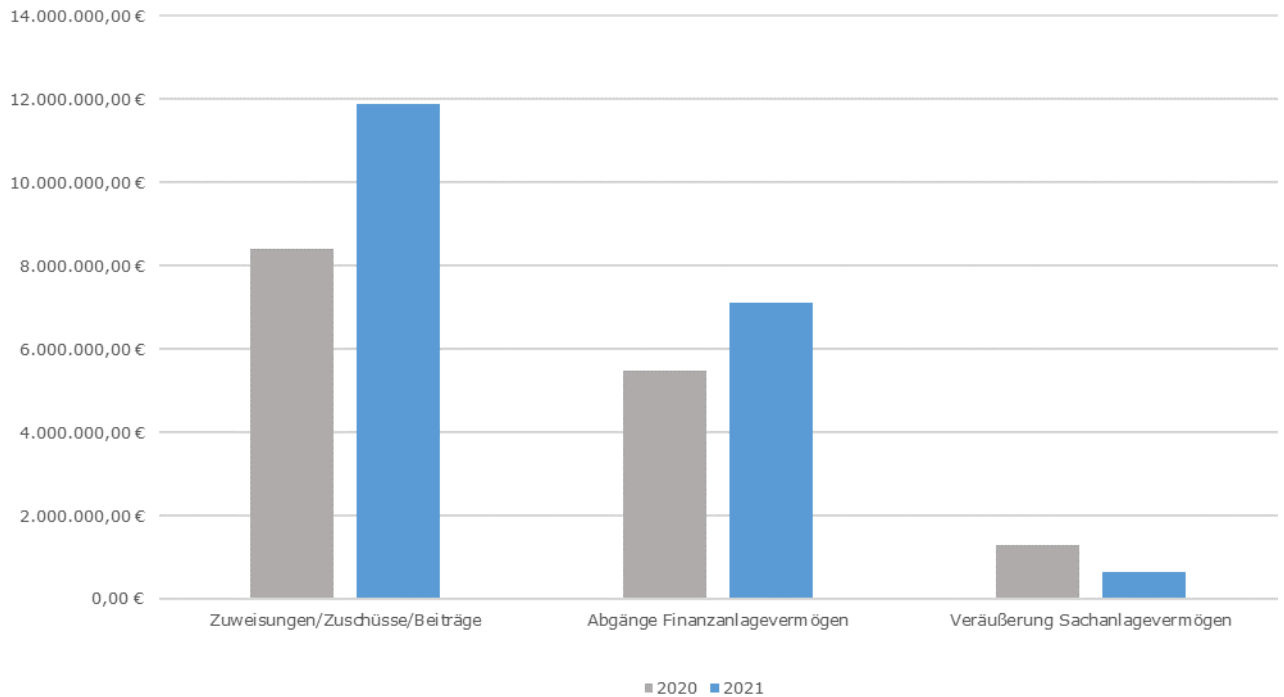
Das obige Schaubild zeigt die Investitionstätigkeit in Baumaßnahmen und in den Erwerb von Grundstücken und Gebäude der letzten 10 Jahre.



Grafik: Produktbereiche mit dem größten Anteil an der Investitionstätigkeit

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Den größten Teil der Investitionstätigkeit stellen mit rund 16,0 Mio. € die Auszahlungen im Produktbereich 09 „Räumliche Planung und Entwicklung“, mit rund 15,3 Mio. € im Produktbereich 03 „Schulträgeraufgaben“ sowie mit rund 13,1 € Mio. im Produktbereich 01 „Innere Verwaltung“ dar.



Grafik: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Zur Deckung der Auszahlungen für die Investitionstätigkeit wurden Einzahlungen von insgesamt 19.628.519,07 € eingesetzt, davon entfallen u.a. auf Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen 11.888.781,51 €, aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens 7.107.039,52 € und aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage- und des immateriellen Vermögens 632.398,04 €.

Von den nicht ausgezahlten Finanzmitteln in Höhe von 159.865.494,96 € sind 10.060.000,00 € als Wiederholungsveranschlagungen, 107.387.832,24 € als Haushaltsreste und 8.559.649,65 € an Deckungsmitteln erneut in 2022 bereitgestellt. Das Berichtsjahr schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit in Höhe von 58.308.623,97 €.

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Verpflichtungsermächtigungen wurden wie folgt in Anspruch genommen:

Produkt	Maßnahme	Verpflichtungsermächtigung im Haushaltsplan	Inanspruchnahme
09-10-40	Umbau östlicher Hallenkomplex Weimarer Str. 22/24	1.000.000,00 €	93.780,45 €
09-10-40	Freiraumumgestaltung Tiergarten Fulda	495.000,00 €	495.000,00 €
09-10-40	Badegarten mit Spielplatz	110.000,00 €	110.000,00 €
11-20-10	Kanal NBG An der Waides	102.485,37 €	102.485,37 €
11-20-10	Kanal NBG Haimbach	812.816,00 €	812.816,00 €
12-10-10	Ausbau am Kleegarten	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €
12-10-10	Erschließung NBG Haimbach	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €
12-10-10	Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen	108.584,10 €	108.584,10 €

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 33.547.906,12 € 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 2.370.279,45
	Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Im Bereich der Kostenersatzleistungen und –erstattungen ist ein Mehrertrag von 436.857,55 € gegenüber dem Haushaltsansatz zu verzeichnen. Dies ist insbesondere auf Erstattungen des Landkreises Fulda aus der Abrechnung für das gemeinsam genutzte Behördenhaus am Schlossgarten (+ 88.538,96 €), für Strukturanalysegutachten des Klinikums (+ 58.976,40 €) und für EDV-Leistungen im Bereich Gehaltsabrechnungen (+ 31.957,86 €) zurückzuführen. Weiterhin sind hier die Erstattungen der Arbeitsagentur für Kurzarbeit (+ 79.400,35 €) und Mutterschutz (+34.748,37 €) enthalten.

Die Bestandsveränderungen und aktivierten Eigenleistungen enthalten Mehrerträge von 218.653,84 €, die ausschließlich auf die Leistungen des Amtes für Grünflächen und Stadtservice für investive Maßnahmen zurückzuführen sind.

In den um 474.071,15 € höheren sonstigen ordentlichen Erträgen sind 234.217,24 € aus der Auflösung von Rückstellungen und 142.416,88 € aus Erträgen für Schadensersatzleistungen enthalten.

Der Anstieg der Personalaufwendungen um 839.279,87 € gegenüber dem Ergebnis 2020 resultiert vor allem aus Tarif- und Besoldungserhöhungen, Beförderungen und Höhergruppierungen sowie allgemeinen Stufensteigerungen.

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen insgesamt um 2.359.744,65 € unter der Veranschlagung: Hier sind zum einen Minderaufwendungen für Instandhaltungen von 740.189,67 € anzuführen. Davon entfallen 457.713,59 € auf Material und Instandhaltung von Gebäuden und Außenanlagen. Für die Unterhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen wurden 326.693,82 € weniger verausgabt. Die Aufwendungen für Energie, Treibstoffe, Wasser und Abwasser sind insgesamt um 249.147,80 € vermindert (darunter Strom ./ 116.565,98 €, Fernwärme ./ 158.796,88 €, Wasser ./ 80.819,45 €). Auch die Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten liegen mit 437.369,51 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz, darunter Planungs- und Beratungsleistungen mit ./ 238.341,74 € und Lizenzen und Konzessionen mit ./ 221.254,66 €. Die Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen sind um 846.855,41 € vermindert. Hiervon entfallen ./ 292.902,67 € auf Aufwandsentschädigungen, Mitarbeiter der proCommunitas GmbH und Fremdleistungen für die Pressestelle. Für Aus- und Fortbildung wurden 303.713,89 € weniger verausgabt, für Öffentlichkeitsarbeit und Gästebewirtung ./ 98.159,02 € und für Reinigungsleistungen ./ 242.315,60 €.

Der Aufwand für Abschreibungen ist gegenüber dem Ansatz um 1.596.558,75 € erhöht. Dies resultiert insbesondere mit + 537.199,- € aus Abschreibungen auf Gebäude sowie mit + 512.633,85 € aus Abschreibungen auf Geschäftsausstattung.

Um den Differenzbetrag von 91.419,02 € liegen die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse über der Ansatzkalkulation. Ursächlich hierfür ist die Erstattung der Bewirtschaftungskosten für das Behördenhaus am Schlossgarten an den Landkreis Fulda (+ 102.103,87 €).

Die Finanzerträge sind gegenüber der Ansatzplanung um 1.384.711,51 € vermindert. Hauptursache ist, dass geplante Zinserträge nicht realisiert werden konnten.

Die außerordentlichen Erträge von 1.119.951,47 € resultieren mit 623.907,30 € aus der Auflösung einer Instandhaltungsrückstellung, 375.555,01 € stammen aus der Rücknahme von Anteilen des KVR-Fonds im Rahmen eines Fondstausches und 97.625,67 € entfallen auf Abfindungen nach dem Versorgungslasten-Staatsvertrag.

Die außerordentlichen Aufwendungen von 126.142,97 € in 2020 waren mit

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

109.198,33 € auf den Verkauf von Wertpapieranteilen zurückzuführen. Die außerordentlichen Aufwendungen von 2.823,88 € in 2021 sind überwiegend aus der Verschrottung von EDV-Hardware entstanden.

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 150.976,38
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Mindererträge von insgesamt 523.950,76 € sind bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten zu verzeichnen. Davon entfallen 416.483,25 € auf Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen, 38.132,37 € auf Verwaltungsgebühren und 69.335,14 € auf Benutzungsgebühren.

Die Kostenersatzleistungen und –erstattungen liegen insgesamt 90.474,75 € über dem fortgeschriebenen Ansatz. Mehrerträge wurden hier bei den Kostenerstattungen für Leistungen der Feuerwehr (+ 47.426,71 €) und bei den Kostenerstattungen von Landkreisgemeinden im Rahmen des gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirks Fulda (+ 45.020,37 €) erzielt.

Bei den Personalaufwendungen sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz Minderausgaben von 281.609,15 € zu verzeichnen. Ursächlich hierfür sind vor allem vorübergehende Stellenvakanzen im Amt 37.

Gegenüber dem Vorjahresergebnis sind Mehrausgaben von 455.919,38 € entstanden. Neben den allgemeinen Tarif- und Besoldungserhöhungen sind insbesondere mehrere Beförderungen aufgrund von Stellenneubewertungen für den Anstieg verantwortlich.

Um 200.966,21 € wird der fortgeschriebene Ansatz bei den Versorgungsaufwendungen überschritten. Begründet ist dies durch eine erhöhte Zuführung zur Pensionsrückstellung.

Die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen sind insgesamt um 200.289,65 € vermindert. Davon entfallen ./.. 60.385,61 € auf Instandhaltungen. Weiterhin sind Minderaufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten von insgesamt 51.005,17 € zu verzeichnen, die insbesondere den Kostenträger 02-20-4010 Straßenverkehrsangelegenheiten betreffen. Die Aufwendungen für sonstige

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

bezogene Leistungen liegen um 119.860,43 € unter der Kalkulation. Unter anderem sind hier Minderaufwendungen von ./. 83.845,24 € für Porto- und Versandkosten auf dem Kostenträger 02-10-2010 Wahlen zu verzeichnen. Weiterhin liegen die Ansätze für Fortbildungen, insbesondere in der Produktgruppe 02-30 Brandschutz, um 38.230,47 € unter der Kalkulation. Im Vergleich zum Ergebnis 2020 liegen die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen im Ergebnis 2021 hingegen um 392.335,50 € darüber. Dies ist vor allem auf die erhebliche Erhöhung der Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige sowie die Corona-Impfaktion über die proCommunitas GmbH zurückzuführen.

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse liegen um 250.246,06 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Hierin enthalten sind Minderaufwendungen von 273.038,16 € aus der Kostenerstattung im Rahmen der gemeinsamen Ausländerbehörde mit dem Landkreis Fulda. Im Bereich der Verkehrsordnungswidrigkeiten (Kostenträger 02-20-4020) hingegen sind Mehraufwendungen in Höhe von 83.935,00 € für die Weiterleitung vereinnahmter Verwarngelder an beteiligte Kommunen entstanden.

Die außerordentlichen Erträge von 14.699,39 € betreffen überwiegend Versteigerungserlöse für Fahrzeuge und Technik im Bereich Brandschutz.

Die außerordentlichen Aufwendungen von 7.393,41 € resultieren aus Verlusten aus dem Abgang von Vermögensgegenständen unter Buchwert. Überwiegend betrifft dies den Verkauf eines Beatmungsgeräts im Bereich der Notfallrettung (Kostenträger 02-40-1010) in Höhe von 6.921,03 €.

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 979.257,23

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Nennenswerte Mehrerträge sind bei den Landeszuweisungen (+ 442.874,38 €, u. a. Corona-Zuschüsse) und bei den Kostenerstattungen (+ 168.658,25 €, Gast-schulbeiträge) zu verzeichnen.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten liegen um + 82.313,42 € über

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

dem fortgeschriebenen Ansatz. Dies ist überwiegend auf nicht veranschlagte Zuwendungen für die Sturmiusschule sowie die Ferdinand-Braun-Schule zurückzuführen.

Minderaufwendungen in Höhe von 199.593,54 € sind bei den Sach- und Dienstleistungen ausgewiesen, insbesondere aufgrund von Einsparungen bei den sonstigen bezogenen Leistungen, vor allem für Ganztagsbetreuung (./. 79.821,71 €) und Schülerbeförderung (./. 176.750,18 €).

Der Aufwand für Abschreibungen übersteigt den Ansatz um 179.910,96 €. Insbesondere die Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen (+ 61.342,81 €) und für geringwertige Wirtschaftsgüter (+ 61.060,28 €) sind hierfür ausschlaggebend.

Für Zuweisungen und Zuschüsse wurden 157.168,33 € weniger aufgewendet. 135.053,41 € davon entfallen auf die ganz- und halbtägigen Betreuungsangebote. Die Zuschüsse an Förderschulen sind um 81.391,23 € vermindert, die Aufwendungen für Gastschulbeiträge sind um 38.386,46 € höher als geplant.

Die außerordentlichen Erträge von 12.650,00 € resultieren aus Verkaufserlösen für Ausstattungsgegenstände der Ferdinand-Braun-Schule.

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 306.744,78

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge liegen insgesamt 2.604.324,54 € unter der Veranschlagung.

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten sind auf Grund von Einnahmeausfällen durch die Corona-Pandemie (insbesondere Ticketverkauf Hessentag ./. 445.000,00 €, Theaterspiel ./. 279.941,38 €) Mindererträge von 585.739,50 € zu verzeichnen.

Weiterhin sind bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten Mindererträge in

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Höhe von 189.354,00 € entstanden. Ausschlaggebend hierfür sind die um 149.966,32 € geringeren VHS-Gebühren und die um 57.593,88 € verminderten Musikschulgebühren.

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen weisen ein Minus von 1.826.060,34 € aus. Ursache hierfür ist vor allem der ausgefallene Hessentag 2021. Veranschlagt waren hierfür Landeszuweisungen in Höhe von 2.017.500,00 €, gezahlt wurden 670.168,93 € aus dem Corona-Landesausgleichsstock für die Aufwendungen im Rahmen der Absage des Hessentages. Außerdem konnten die veranschlagten 250.000,00 € Zuweisungen von Gemeinden bzw. Gemeindeverbänden nicht realisiert werden.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen unterschreiten den Ansatz um 459.167,75 €. Dies ist vor allem auf den Ausfall von Kulturveranstaltungen und damit einhergehende Einsparungen zu begründen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 2.475.529,50 € geringer ausgefallen. Dies ist insbesondere auf Minderaufwendungen von 1.094.531,17 € bei den sonstigen bezogenen Leistungen zurückzuführen. Infolge der Absage des Hessentages sind hier für das Produkt 04-70-30 geringere Aufwendungen entstanden (./. 238.196,41 €). Weitere Einsparungen ergeben sich bei den Kostenträgern 04-20-1010 – Theaterspiel - sowie 04-10-1010 – Museum – in Höhe von 404.555,76 € bzw. 224.679,30 €. Diese sind ebenfalls bedingt durch die Absage von Veranstaltungen bzw. ein reduziertes Ausstellungsprogramm. Auch bei den VHS-Honoraren sind Einsparungen in Höhe von 141.859,35 € zu verzeichnen. Die Minderausgaben für Instandhaltungen (./. 521.737,61 €) und für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (./. 761.873,38 €) betreffen mit ./. 455.000,00 € bzw. ./. 329.788,74 € ebenfalls zu großen Teilen den Hessentag. Im Bereich der freien Kulturarbeit sind Ausgabenreduzierungen für die Anmietung und Ausstattung von Veranstaltungstechnik (./. 341.303,46 €) festzustellen.

Die geringeren Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse von insgesamt 40.625,15 € resultieren mit 33.189,97 € aus einer geringeren Personalkostenerstattung an den Landkreis Fulda für den Fachbereich Sprachen (Kostenträger 04-50-1010 VHS).

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Die außerordentlichen Erträge resultieren aus Spenden sowie Verkaufserlösen über Buchwert für Musikinstrumente.

Produktbereich 05 Soziale Hilfen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 450.593,22
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Den um insgesamt 73.493,19 € niedrigeren ordentlichen Erträgen stehen Minderaufwendungen von 524.086,41 € gegenüber.

Die privatrechtlichen Entgelte betreffen die Teilnehmerbeiträge für Seniorenveranstaltungen. Der Minderertrag von 20.500,00 € ist auf den Ausfall von Veranstaltungen aufgrund der Corona-Pandemie zurückzuführen.

Die Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen sind insgesamt 42.027,33 € niedriger als veranschlagt. Hierfür sind insbesondere die um 37.317,63 € geringeren Erlöse aus Nutzungsentschädigungen für Obdachlosen-einweisungen (Kostenträger 05-40-2020) ausschlaggebend.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind um 62.469,87 € geringer, insbesondere auf Grund von Minderausgaben bei den sonstigen bezogenen Leistungen (davon ./.. 52.136,94 € für Seniorenveranstaltungen).

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse liegen um 161.644,94 € unter dem Ansatz: Die Nutzungsentschädigungen an Vermieter von Obdachlosenunterkünften sind gegenüber dem Ansatz um 50.244,94 € niedriger ausgefallen. Weiterhin sind die im Produkt 05-10-10 (Hilfen zur Sicherung der Lebensgrundlage) veranschlagten 84.000,- € für die gemeinsame Servicestelle mit dem Landkreis Fulda in 2021 infolge der zeitversetzten Abrechnung nicht zur Auszahlung gelangt.

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 10.671.313,09
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte und die öffentlichen Leistungsentgelte liegen mit ./ 75.343,61 € bzw. ./ 71.749,96 € jeweils unter dem Ansatz. Die Mindererträge bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten sind mit ./ 55.958,59 € überwiegend den Gruppenfreizeiten (Produkt 06-20-10) zuzuordnen. Die Mindererträge bei den öffentlichen Leistungsentgelten hingegen sind in voller Höhe den Kita-Gebühren anzurechnen. Zurückzuführen ist dies auf die Corona-Pandemie.

Bei den Erlösen aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen wird der Ansatz um 1.050.612,80 € überschritten. Dies resultiert im Bereich der Tageseinrichtungen für Kinder mit 632.088,76 € aus Erstattungen von KiföG-Fördergeldern, welche die freien Träger vom Land erhalten. Diese Landes-Fördergelder sind bei der Berechnung der städtischen Betriebskostenzuschüsse an die freien Träger nicht eingerechnet. Damit die freien Träger nicht doppelt bezuschusst werden, erfolgt die Erstattung der Fördergelder an die Stadt. Mehrerlöse in Höhe von 230.455,37 €, davon 188.631,07 € bei den Kindertageseinrichtungen, entfallen auf nicht veranschlagte Erstattungen von Krankenkassen für Mitarbeiterinnen im Mutterschutz. Weitere nicht veranschlagte Erstattungen in Höhe von 109.179,65 € wurden für Verdienstauffälle wegen Quarantäneregelungen erzielt.

Die Erträge aus Transferleistungen weisen ein Plus von 1.087.961,06 € aus. Dies ist insbesondere auf die Erstattungen anderer Jugendhilfeträger in der Produktgruppe 06-40 - Jugend- und Familienhilfen - zurückzuführen: 374.042,21 € entfallen auf Mehrerträge für Inobhutnahmen (Kostenträger 06-40-2010) und 237.812,75 € auf Erstattungen im Bereich Heimerziehung (Kostenträger 06-40-1015). Die Erstattungen von Unterhaltspflichtigen für Unterhaltsvorschussleistungen (Kostenträger 06-40-3010) sind insgesamt 209.792,43 € höher als veranschlagt. Für teilstationäre Hilfen (Kostenträger 06-40-1017) sind 164.946,09 € mehr vereinnahmt worden.

An Zuweisungen und Zuschüssen wurden 138.771,03 € mehr vereinnahmt. Im Bereich der Tageseinrichtungen für Kinder (Kostenträger 06-30-1020) sind hier

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Mehreinnahmen aus Zuweisungen für Integrativplätze von 221.425,93 € ausgewiesen. Demgegenüber stehen jedoch Mindererträge von 134.454,55 € bei den Bundeszuweisungen im gesamten Produktbereich 06.

Gegenüber dem Vorjahresergebnis steigen die Personalaufwendungen um 1.275.378,62 €. Zusätzliche Stellen aufgrund eines geänderten Betreuungsschlüssels und Tariferhöhungen im Bereich der Kindertageseinrichtungen sind hierfür verantwortlich. Die Abweichung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz 2021 von ./ 2.155.952,89 € resultiert u. a. aus zeitversetzten bzw. verzögerten Stellenbesetzungen, vor allem aufgrund des Fachkräftemangels.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 466.263,84 €. Die Minderaufwendungen sind hier überwiegend auf die sonstigen bezogenen Leistungen zurückzuführen. Für Gruppenfreizeiten (Kostenträger 06-20-10) wurden hier, auch beeinflusst durch die Corona-Pandemie, 164.363,63 € weniger verausgabt. Die Aufwendungen für Reisekosten, Öffentlichkeitsarbeit sowie Fort- und Weiterbildungen unterschreiten im Produktbereich 06 insgesamt die Ansatzplanung um 121.033,34 €.

Die Abschreibungen übersteigen den Ansatz um 548.283,74 €. Dies ist mit 422.599,31 € auf Einzelwertberichtigungen auf Forderungen zurückzuführen. Für geringwertige Wirtschaftsgüter sind 90.057,64 € mehr ausgewiesen.

Der Aufwand für Zuweisungen und Zuschüsse liegt insgesamt 5.809.173,05 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Davon entfallen 5.253.465,86 € auf Zuschüsse an freie, kirchliche und andere kommunale Träger von Kindertageseinrichtungen (Kostenträger 06-30-1020). Dieser erhebliche Minderaufwand resultiert zum einen daraus, dass die freien Träger in 2021 in vielen Einrichtungen noch nicht den ab 01.08.2020 vorgegebenen Personalschlüssel angewendet haben. Darüber hinaus wurden infolge der Corona-Pandemie viele Kitas nicht mit den vollen Öffnungszeiten betrieben und es wurde weniger in Einrichtungen und Ausstattungen investiert. 309.069,14 € beträgt der Minderaufwand hier im Bereich der Jugend- und Familienhilfe (Produktgruppe 06-40).

Eine weitere Ursache für die Verbesserung im Produktbereich 06 sind die im Vergleich zu den Planwerten um insgesamt 604.290,50 € geringeren Transferaufwendungen.

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Ursächlich hierfür sind insbesondere die um 918.843,23 € geringeren Jugendhilfeleistungen innerhalb von Einrichtungen im Bereich Heimerziehung Kostenträger 06-40-1015).

Produktbereich 08 Sportförderung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 481.958,18 €
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Aufwendungen liegen insgesamt 450.751,09 € unter der Ansatzkalkulation. Dies ist zum einen auf geringere Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse (./ 309.021,73 €) zurückzuführen: Infolge der eingeschränkten Öffnung des Stadtbades Esperanto wurden für die Betriebsführung 222.156,77 € weniger an die Bäder Betriebs GmbH gezahlt (Kostenträger 08-20-2010). Für die Förderung des Sports wurden 73.932,12 € weniger verausgabt.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind Minderaufwendungen von 97.188,96 € festzustellen. Diese resultieren unter anderem aus den Aufwendungen für Instandhaltungen, welche um 50.203,46 € unter dem Ansatz bleiben. Hier wurden für die eigenen Sportstätten (Kostenträger 08-20-1010) 47.003,46 € weniger verausgabt.

Die im Ergebnis 2020 und 2021 ausgewiesenen außerordentlichen Erträge resultieren aus der Auflösung einer Instandhaltungsrückstellung.

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 2.259.869,15
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge liegen insgesamt 224.315,56 € über dem fortgeschriebenen Ansatz. Für die Verbesserung sind vor allem Mehrerträge aus Städtebaufördermitteln in Höhe von 205.760,00 € bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke verantwortlich.

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um insgesamt 1.617.112,22 €. Dies resultiert vor allem aus Minderaufwendungen in Höhe von 1.453.122,78 € für Planungs- und Beratungsleistungen. Weitere Minderaufwendungen von 111.060,33 € sind im Bereich Bodenordnung (Kostenträger 09-11-3020) für Vermessung und Baulandumlegung zu verzeichnen.

Im Ergebnis 2021 werden außerordentliche Erträge von 346.929,94 € ausgewiesen, das sind 245.929,94 € mehr als veranschlagt. Diese entfallen auf Erlöse über Buchwert für Grundstücksveräußerungen und auf die Abrechnung des interkommunalen Gewerbegebietes.

Dem stehen außerordentliche Aufwendungen von 30.210,07 € gegenüber. Diese resultierten aus Kosten im Zusammenhang mit Grundstücksverkäufen.

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 997.799,17

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind um 253.926,62 € höher ausgefallen. Allein im Bereich Bauordnung (Kostenträger 10-10-1010) sind 252.119,62 € mehr an Verwaltungsgebühren vereinnahmt worden.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind um 36.221,65 € vermindert. U. a. sind geringere Kosten für Ersatzmaßnahmen gegenüber der Ansatzplanung zu verzeichnen (./. 19.026,98 €).

Hingegen fällt das Ergebnis bei den Abschreibungen um 106.362,91 € höher aus: Die anteiligen Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuweisungen sind hier um 112.046,10 € erhöht.

Gegenüber dem Ansatz weist das Ergebnis 2021 bei den Finanzerträgen Mehrerträge von 727.549,65 € aus. Ursächlich sind die im Bereich Wohnbauförderung verbuchten Erträge von 730.870,96 € aufgrund von außerordentlichen Tilgungen von Wohnungsbaudarlehen.

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 48.242,61

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte übersteigen den Planwert um 101.193,76 €. Von den Mehrerlösen entfallen 51.212,26 € auf die Abfallbeseitigungsgebühren und 49.981,50 € auf die Benutzungsgebühren des Wertstoffhofes.

Bei den Kostenersatzleistungen und –erstattungen sind Mehrerträge von 809.540,93 € zu verzeichnen, die mit 794.024,63 € vor allem aus höheren Erlösen aus der Altpapierentsorgung infolge neuer Verträge und aus Kostenbeteiligungen für die Reinigung der Wertstoffcontainer beim Kostenträger 11-10-1050 – Getrenntsammlung Wertstoffe – resultieren.

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand ist gegenüber der Ansatzkalkulation um 904.368,51 € erhöht. Unter dieser Position erfolgt die buchungstechnische Abwicklung des Überschusses im Bereich Abfallwirtschaft (Produkt 11-10-10): Der Jahresüberschuss 2021 von 1.138.403,74 € wird dem Sonderposten „Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft“ zugeführt. Hierzu wird eine Wertkorrektur im Aufwand (Konto 6970000) vorgenommen.

Produktbereich 12 Verkehrsflächen u. –anlagen, ÖPNV

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 376.102,36

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Der Minderertrag bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten von 321.159,02 € ist mit 320.802,04 € auf geringere Erlöse aus Parkgebühren, vor allem infolge der Corona-Pandemie, zurückzuführen.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen sind 239.154,90 € höher als veranschlagt. Die Mehrerträge resultieren überwiegend aus neuen Investitionszuweisungen bzw. Investitionsbeiträgen für Straßenbaumaßnahmen.

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird der fortgeschriebene Ansatz um 814.100,03 € unterschritten: Der Aufwand für Strom ist um 789.857,17 € geringer als veranschlagt (insbesondere Beleuchtung für Gemeindestraßen ./ 518.983,68 € und Landesstraßen ./ 127.430,39 €). Die Aufwendungen für Planungsleistungen im Bereich des öffentlichen Personennahverkehrs unterschreiten den Planansatz um 123.250,00 €. Der Instandhaltungsaufwand ist hingegen um 150.906,41 € erhöht, insbesondere aufgrund der Sanierung von Parkstreifen (+ 104.237,32 €).

Die Abschreibungen überschreiten die Ansatzkalkulation um 1.032.440,46 €. Zurückzuführen ist dies mit 1.045.481,63 € auf die Abschreibung aus Infrastrukturvermögen.

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen sind Minderaufwendungen von 391.258,30 € zu verzeichnen. Unter anderem waren Ausgleichszahlungen an den Landkreis Fulda im Rahmen des ÖPNV veranschlagt (311.000 €), die nicht mehr zu erbringen sind.

Die in 2021 verbuchten außerordentliche Erträge in Höhe von 65.328,16 € resultieren aus der Auflösung einer Instandhaltungsrückstellung (24.805,29 €), Erträgen aus Grundstücksveräußerungen (22.726,13 €) und Umsatzsteuererstattungen aus Vorjahren (17.796,74 €). Das hohe Ergebnis 2020 von 2.825.186,81 € bezog sich mit 2.523.766,49 € auf die vereinfachte Umlegung von Grundstücksflächen im Bereich Emailierwerk/Künzeller Straße. 300.000 € entfielen in 2020 auf die Auflösung einer Instandhaltungsrückstellung.

Die in 2020 verbuchten außerordentliche Aufwendungen von 2.559.962,93 € betrafen ebenfalls die vereinfachte Umlegung von Grundstücksflächen.

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 336.951,96
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge übersteigen den Ansatz geringfügig um insgesamt 15.589,04 €. Auf dem Kostenträger 13-50-1010 - Waldbewirtschaftung – ist ein

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

nicht veranschlagter Bundeszuschuss in Höhe von 14.510,00 € verbucht (Bundeswaldprämie Stadtwald).

Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen vermindert sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um 232.226,90 €. Davon entfallen 168.761,01 € auf Instandhaltungen: Die Produktgruppe 13-30 - Friedhofs- und Bestattungswesen - weist hier Minderausgaben von 135.174,70 € aus.

Im Bereich öffentliche Grünanlagen (Kostenträger 13-10-1010) sind für Planungsleistungen Minderausgaben von 30.878,57 € zu verzeichnen.

Von den Minderausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse von 30.273,59 € betreffen 30.000 € den veranschlagten Kostenanteil für eine Studie des Abwasserverbandes.

Die außerordentlichen Erträge von 40.027,99 € resultieren mit 38.895,30 € aus der Auflösung einer Instandhaltungsrückstellung.

Produktbereich 14 Umweltschutz

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 154.991,27

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen ist gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 157.720,86 € vermindert: Für Planungs- und Beratungsleistungen im Bereich Umweltschutz (Kostenträger 14-10-1010) sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz 94.540,96 € weniger verausgabt worden. Weitere Minderausgaben sind bei diesem Kostenträger für Öffentlichkeitsarbeit (./ 25.532,11 €) und für sonstige Fremdleistungen (./ 15.453,31 €) zu verzeichnen.

Die Finanzerträge von 34.681,65 € resultieren aus nicht veranschlagten Zinsen für Darlehen an die Landesgartenschau GmbH.

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Produktbereich 15 Wirtschaft, Tourismus u. Gemeinschaftseinrichtungen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 290.847,53
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die privatrechtlichen Entgelte unterschreiten den Ansatz um 563.730,89 €. Die Mindererträge sind im Wesentlichen durch den der Pandemie geschuldeten Ausfall bei den Vermittlungsprovisionen und Touristikpauschalen (./. 441.267,48 €) entstanden. Die Pachteinnahmen für Gemeinschaftseinrichtungen liegen mit 181.393,26 € unter der Kalkulation, davon entfallen 136.641,23 € auf die Orange-rie.

Die Personalaufwendungen unterschreiten den Ansatz um 193.007,82 €. Die Ursache liegt im Bereich Tourismus, wo sich die Zurückstellung von Nachbesetzungen und Neueinstellungen und die verminderte Beschäftigung von Aushilfskräften aufgrund des pandemiebedingten Rückgangs der Besucherzahlen ausgewirkt haben.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen insgesamt 877.529,06 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Auch hier sind die Auswirkungen der Corona-Pandemie erkennbar: Minderaufwendungen sind insbesondere bei der Abrechnung von Touristikpauschalen (./. 309.037,06 €), den Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit (./. 268.743,82 €) sowie bei den Honoraren für Gästeführer (./. 130.511,17 €) zu verzeichnen.

Die Abschreibungen überschreiten den Ansatz um 113.933,95 €, vor allem aufgrund von höheren Aufwendungen für geringwertige Wirtschaftsgüter (+ 84.050,15 €) und Betriebsausstattungen (+ 19.067,30 €).

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen fallen Mehraufwendungen in Höhe von 51.450,48 € an. Allein im Produkt 15-10-20 – allgemeines Stadtmarketing- sind Mehrausgaben von 39.087,00 € für Marketingzuschüsse an verschiedene Vereine entstanden.

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 13.671.979,74
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die Steuermehreinnahmen von insgesamt 20.502.663,47 € weisen insbesondere Mehrerträge bei der Gewerbesteuer (+ 17.293.243,45 €) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+ 3.072.867,26 €) aus.

Die Mindererträge aus der Auflösung von Sonderposten (./. 911.562,44 €) resultieren aus dem Laufzeitende eines Sonderpostens für das Bettenhaus des Klinikums Fulda sowie das Laufzeitende der Schulbaupauschale 2010 und 2011.

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind um 4.956.522,75 € vermindert: Der fortgeschriebene Ansatz im Produktbereich 16 enthält 5,0 Mio. € aus der Auflösung einer Veranstaltungsrückstellung, die in 2021 nicht realisiert wurde.

Bei den Versorgungsaufwendungen sind gegenüber der Ansatzkalkulation Minderaufwendungen von 529.399,94 €, insbesondere aufgrund der Auflösung von Pensionsrückstellungen, zu verzeichnen.

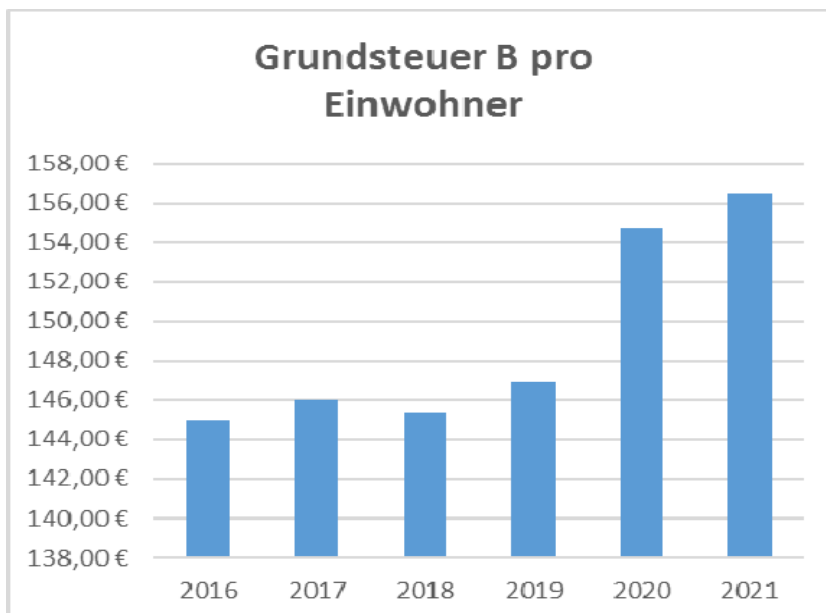
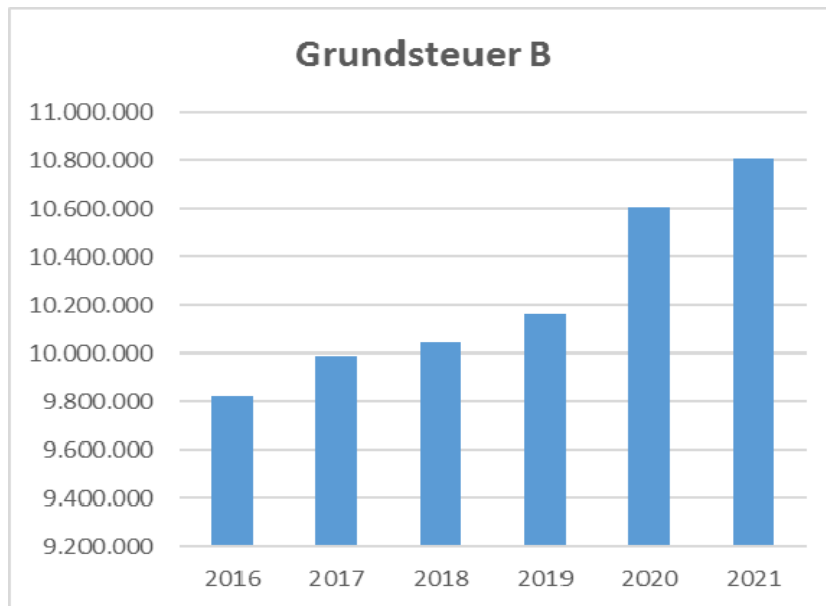
Bei den Abschreibungen wird ein negativer Saldo von 5.912,12 € ausgewiesen und somit eine rechnerische Verbesserung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 589.962,12 €. Die Verbesserung resultiert mit 528.345,44 € aus der Abschreibung auf aktivierte Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie -beiträgen. Hiervon entfallen 522.200,- € auf das Laufzeitende eines Investitionszuschusses für die Erweiterung des Bettenhaus des Klinikums.

Die Steueraufwendungen und die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz insgesamt um 2.974.237,21 € höher ausgefallen. Die Gewerbesteuerumlage ist infolge der gestiegenen Steuereinnahmen um 1.860.840,32 € erhöht, bei der Starke-Heimat-Umlage sind es + 1.155.486,50 €.

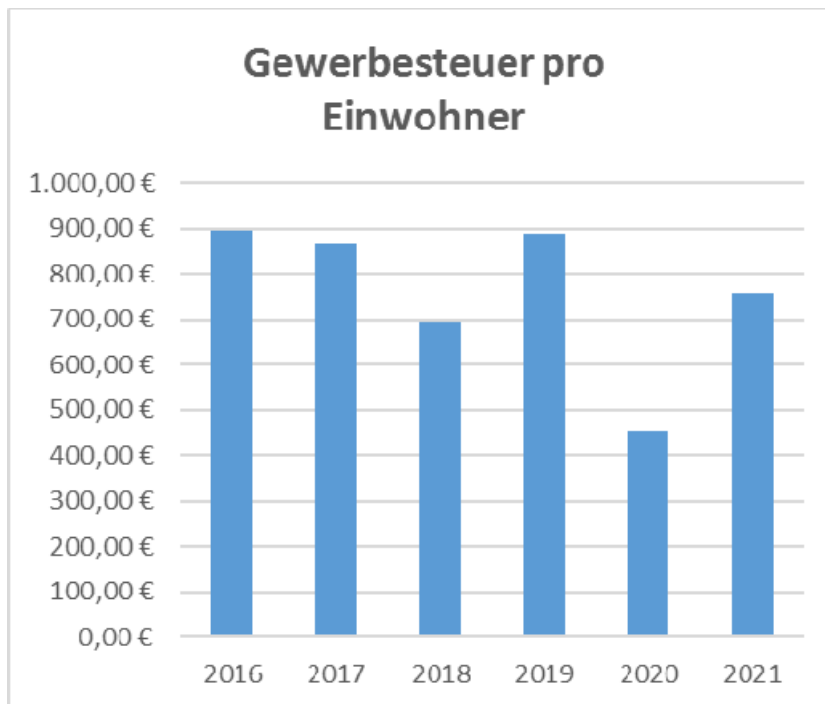
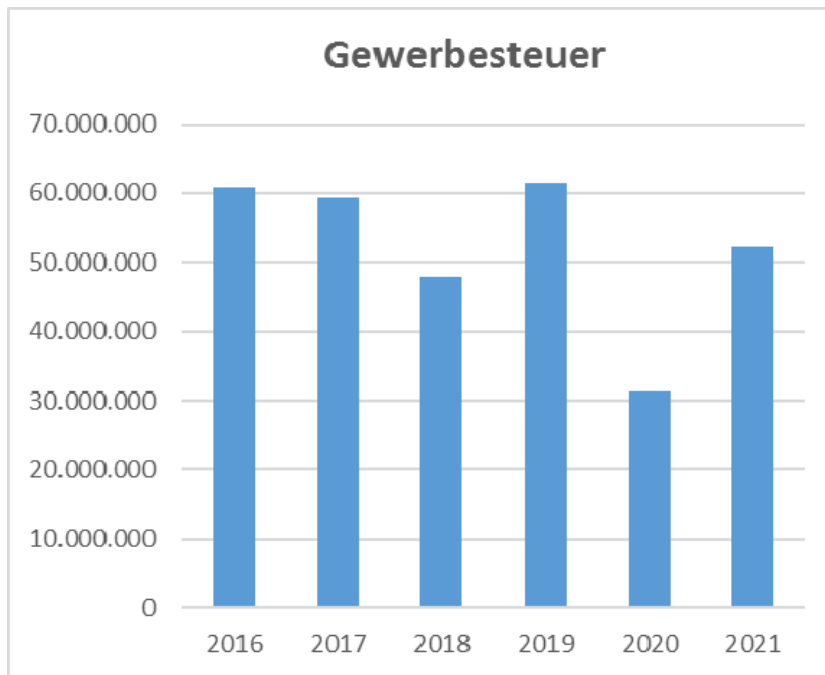
Die Finanzerträge überschreiten den Ansatz um insgesamt 362.197,76 €: Die Ausschüttung des Eigenbetriebes „Parkstätten, Energie und Wasser“ übertrifft die

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

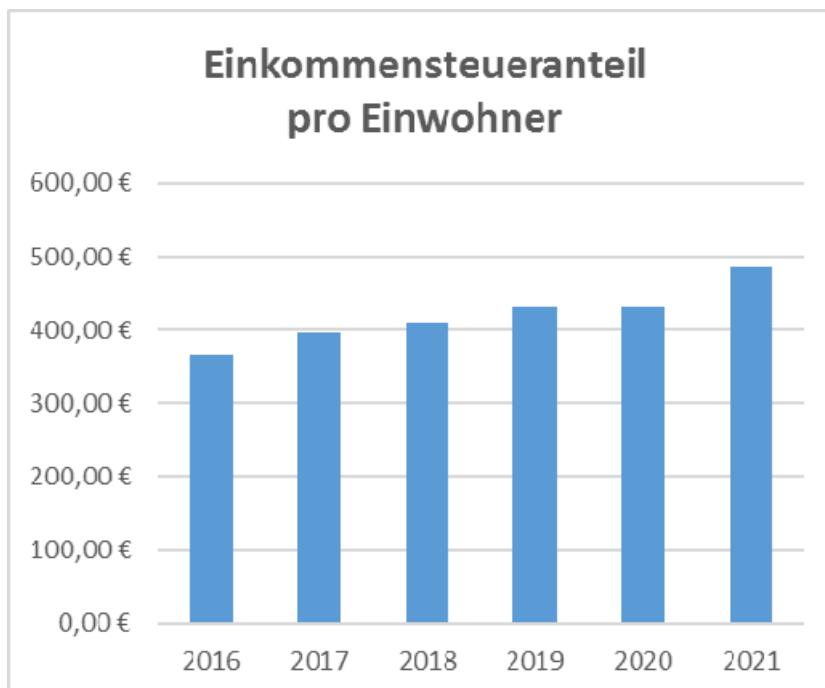
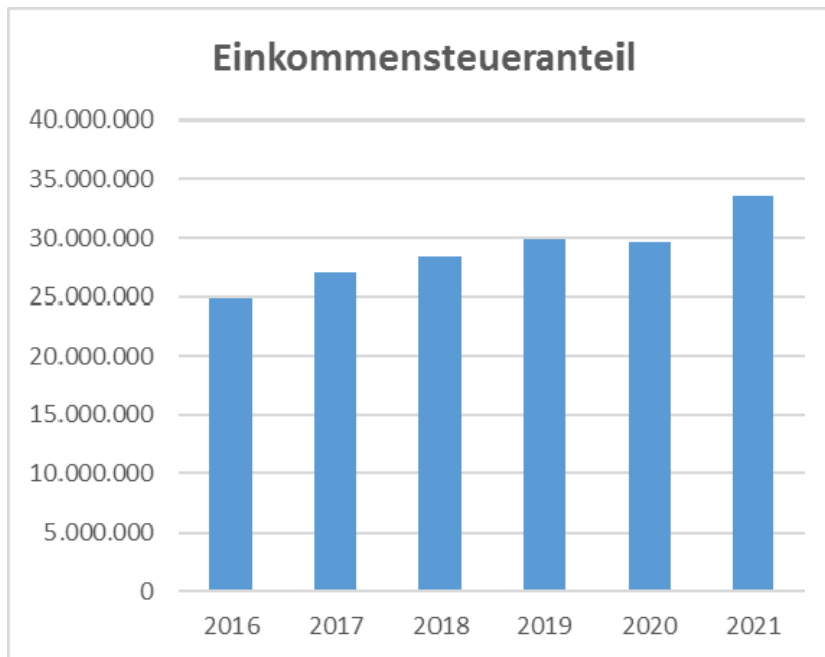
Planung um 129.268,94 €. Die Dividende der Sparkasse Fulda ist gegenüber der Planung um 210.580,56 € höher ausgefallen.

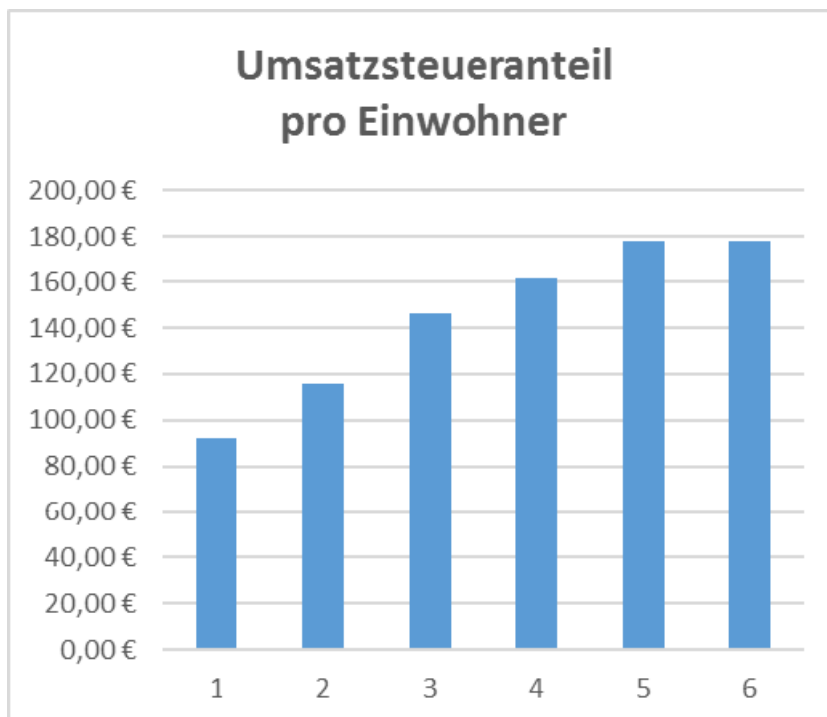
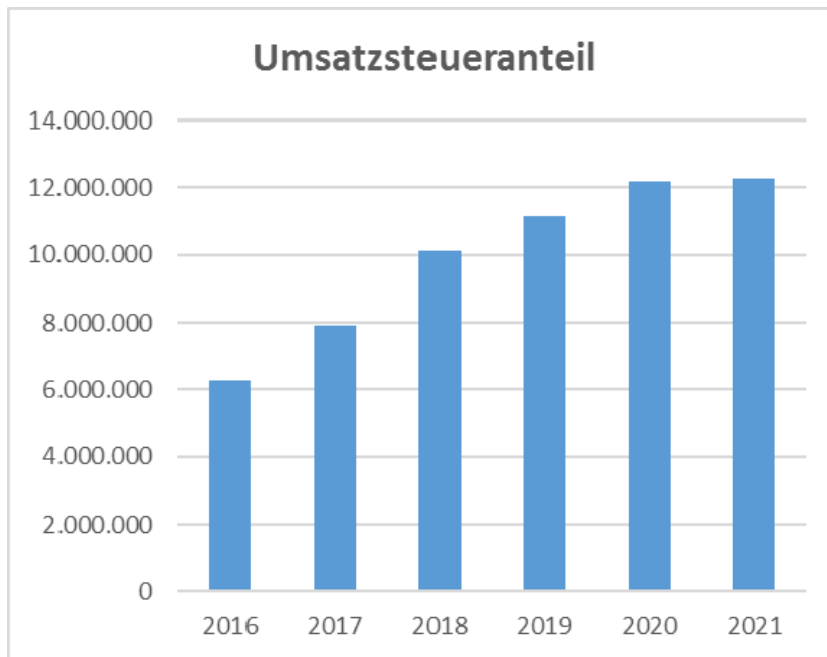


Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda



Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda





Jahresabschluss 2021 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: 3.971.502,46 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 5.315.365,87 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 mit Ergebnis 2020
1020000E12	Landeszuweisung Digitalpakt	0,00 €	136.903,00 €	151.180,00 €	136.903,00 €	-14.277,00 €
6504748E02	Landkreis Fulda Zuschuss Baumaßnahmen Klinikum	500.000,00 €	0,00 €	500.000,00 €	-500.000,00 €	-500.000,00 €
1020000E11	Bundeszuschuss Digitalpakt	1.672.425,10 €	532.247,00 €	440.162,00 €	-1.140.178,10 €	92.085,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-1.503.275,10 €	-422.192,00 €

6500000H03	Planungsmittel GM	1.087.027,77 €	0,00 €	9.165,96 €	-1.087.027,77 €	-9.165,96 €
1020000I02	Erwerb IT-Lizenzen	1.204.056,88 €	174.164,34 €	394.143,15 €	-1.029.892,54 €	-219.978,81 €
6804530V01	Neuordnung Fläche Amt für Grünflächen u. Stadtserv	956.525,73 €	56.220,83 €	32.988,97 €	-900.304,90 €	23.231,86 €
6500000H07	Digitalpakt - Verbesserung der digitalen Vernetzung	1.000.000,00 €	253.673,80 €	0,00 €	-746.326,20 €	253.673,80 €
6800100I01	Fahrzeugbeschaffungen Betriebsamt	1.150.537,25 €	500.403,57 €	451.619,53 €	-650.133,68 €	48.784,04 €
6504786H01	Sanierung Friedrichstr. 26	499.024,20 €	5.900,74 €	0,00 €	-493.123,46 €	5.900,74 €
6503300H01	Neu-/Ausbau Toilettenanlagen Innenstadt	480.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-480.000,00 €	0,00 €
6504775H03	Carl-Schurz-Str. 14 - Umnutzung Turnhalle	467.317,91 €	0,00 €	0,00 €	-467.317,91 €	0,00 €
1020000I05	Beschaffungen IT Schulen (EFRE-Förderung)	516.866,98 €	85.904,91 €	140.008,26 €	-430.962,07 €	-54.103,35 €
6504741H01	Umgestaltung Hexenturm	390.429,88 €	4.212,60 €	0,00 €	-386.217,28 €	4.212,60 €
6504700H02	Photovoltaik-Anlagen	399.057,02 €	87.619,89 €	6.687,73 €	-311.437,13 €	80.932,16 €
1020000H03	Ausbau Netzinfrastruktur	368.060,14 €	85.684,01 €	40.844,91 €	-282.376,13 €	44.839,10 €
6504530H03	Energetische Sanierung Betriebshof	369.894,76 €	157.507,13 €	9.956,14 €	-212.387,63 €	147.550,99 €
6504210H05	Umbau-/Modernisierung Stadtschloss DG Stadtwache	501.021,47 €	307.434,42 €	917.034,00 €	-193.587,05 €	-609.599,58 €
6504700H03	Ausbau Medientechnik städtische Liegenschaften	195.781,67 €	35.589,45 €	23.867,47 €	-160.192,22 €	11.721,98 €
6504210I03	Ausstattung Stadtschloss	200.000,00 €	52.420,56 €	0,00 €	-147.579,44 €	52.420,56 €
1020000G08	GwG Digitalpakt - Anzeige- und Interaktionsgeräte	211.275,97 €	65.288,16 €	0,00 €	-145.987,81 €	65.288,16 €
6504370H01	Umbau/Sanierung Behördenhaus am Schlossgarten	1.218.739,71 €	1.089.850,42 €	1.076.912,23 €	-128.889,29 €	12.938,19 €
6504210I02	Netzersatzanlage Stadtschloss	219.171,38 €	102.719,15 €	0,00 €	-116.452,23 €	102.719,15 €
6504210H08	Energetische Sanierung Dächer Nordflügel Stadtschl	110.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-110.000,00 €	0,00 €
1020000I06	IT-Infrastruktur Veranstaltungstechnik	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
1020000I01	Beschaffungen IT Verwaltung	763.998,77 €	668.590,15 €	1.008.554,93 €	-95.408,62 €	-339.964,78 €
1020000G01	GwG Daten- u. Textverarbeitung	257.998,94 €	163.027,02 €	269.568,83 €	-94.971,92 €	-106.541,81 €
6504748P01	Klinikum KIP - Tumorklinik	591.408,59 €	498.403,17 €	253.328,70 €	-93.005,42 €	245.074,47 €
1020000G02	GwG Schulen@Zukunft Hardware	232.522,94 €	142.133,62 €	200.992,64 €	-90.389,32 €	-58.859,02 €

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

6504721H02	Sicherheitskonzept Gebäude v.-Schildeck-Str. 13	100.000,00 €	10.412,50 €	0,00 €	-89.587,50 €	10.412,50 €
1020000I04	IT Schulen städtisches Programm	297.121,58 €	212.082,11 €	259.645,75 €	-85.039,47 €	-47.563,64 €
6504540H03	Wege- und Platzbefestigung Stadtgärtnerei	85.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-85.000,00 €	0,00 €
6800100I03	Fahrzeugbeschaffung für die Verwaltung	129.418,86 €	52.776,80 €	141.354,26 €	-76.642,06 €	-88.577,46 €
1020000I08	Digitalpakt - Anzeige- und Interaktionsgeräte	232.259,51 €	159.734,03 €	0,00 €	-72.525,48 €	159.734,03 €
6504540H01	Erweiterung Stadtgärtnerei	73.407,83 €	4.444,41 €	278.094,30 €	-68.963,42 €	-273.649,89 €
6504775H04	Carl-Schurz-Str. 14 - Energetische Sanierung	54.825,74 €	0,00 €	0,00 €	-54.825,74 €	0,00 €
6504210H10	Stadtschloss - Umbau Bürgerbüro	244.996,58 €	303.255,82 €	309.722,46 €	58.259,24 €	-6.466,64 €
6504700F01	Verrentung Grunderwerbskosten	0,00 €	79.054,86 €	0,00 €	79.054,86 €	79.054,86 €
1020000I09	Digitalpakt - Digitale Arbeitsgeräte	461.477,89 €	610.344,15 €	258.535,29 €	148.866,26 €	351.808,86 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-9.200.373,33 €	114.172,89 €

Die IT-Anschaffungen der Stadt Fulda für neue Systemlizenzen, Anwendungssoftware, Hardware bzw. deren Aktualisierung für die Verwaltung und Schulen, z.B. im Zuge des Digitalpakts oder der EFRE-Förderung, oder der Ausbau der Netzinfrastruktur haben einen großen Anteil an der Plan-/Ist-Abweichung im Bereich der Auszahlungen. Ein Großteil der Maßnahmenläuft auch 2022 weiter und Haushaltsmittel stehen erneut zur Verfügung bzw. wurden übertragen.

Die Neuordnung der Fläche beim Amt für Grünflächen und Stadtservice sind noch nicht abgeschlossen. Die Mittel werden in 2022 teilweise erneut bereitgestellt.

Im Bereich der Fahrzeugbeschaffung durch das Betriebsamt wurden für bestellte Fahrzeuge Haushaltsmittel nach 2022 verschoben. Außerdem stehen weitere Mittel in diesem Bereich zur Verfügung.

Die Sanierung der Friedrichstr. 26, der Neu- und Ausbau der Toilettenanlagen in der Innenstadt, die Umgestaltung des Hexenturms, sowie die Umnutzung der Turnhalle in der Carl-Schurz-Str. 14 können erst in 2022 umgesetzt werden. Entsprechend wurden die Haushaltsmittel übertragen und Ansätze gebildet.

Die energetische Sanierung des Betriebshofes dauert noch über das Jahr 2021 hinaus. Zur Fortführung in 2022 sind Mittel übertragen worden.

Mit den Bauarbeiten zur weiteren Sanierung der Stadtschlossdächer wurde in 2015 begonnen. Die Arbeiten werden ebenso wie die Anschaffungen von Ausstattung und die sonstigen Umbau- und Modernisierungsmaßnahmen des Stadtschlosses in 2022 weitergeführt. Hierzu benötigte Haushaltsmittel wurden nach 2022 übertragen.

Das städtische Programm zur nachhaltigen Stromerzeugung per Photovoltaik-Anlagen ist in 2018 gestartet und wird auch in 2022 weitergeführt. Die Mittel wur-

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

den entsprechend übertragen.

Wie in den vorhergehenden Berichtsjahren hat die Stadt Fulda auch in 2021 zur Absicherung der Pensionslasten – hauptsächlich durch Depotumschichtungen - Fondsanteile erworben. Der Gegenwert entsprach einer Höhe von 4.997.222,20 €. Durch Tausch von bereits im Depot vorhandenen Fondsanteilen sind in 2021 Einzahlungen i.H.v. 4.999.999,97 € zu verbuchen gewesen. Somit weist der Teilfinanzhaushalt 01 bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen einen Betrag von 4.999.999,97 € und bei den Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen einen Betrag von 5.346.260,69 € aus.

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 15.160,05 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 5.693.630,17 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 mit Ergebnis 2020
3700090E01	Kostenerstattung Landkreis Leitfunkstelle	0,00 €	158.481,75 €	5.385,00 €	158.481,75 €	153.096,75 €
3700100E01	Landzuweisung Beschaffung Fahrzeuge Feuerwehr	0,00 €	67.500,00 €	0,00 €	67.500,00 €	67.500,00 €
3700070E01	Zuschuss Landkreis Beschaffungen Leitfunkstelle	89.700,00 €	0,00 €	0,00 €	-89.700,00 €	0,00 €
3020020E01	Landeszuweisung Beschaffung Videoschutzanlage	132.250,00 €	0,00 €	0,00 €	-132.250,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					4.031,75 €	220.596,75 €
6501000H01	Planungskonzept Leitstelle/Brandschutz	4.227.740,44 €	2.831.092,85 €	2.376.916,64 €	-1.396.647,59 €	454.176,21 €
6701000V01	Außenanlagen Hauptfeuerwache	2.703.170,11 €	1.815.684,77 €	458.482,46 €	-887.485,34 €	1.357.202,31 €
3701000I01	Fahrzeuge Hauptfeuerwache Allgemeine Hilfen	760.205,92 €	83.614,61 €	129.969,86 €	-676.591,31 €	-46.355,25 €
6501000H02	Sanierung Hauptgebäude und Fahrzeughallen	657.207,70 €	98.149,84 €	198.140,22 €	-559.057,86 €	-99.990,38 €
3700060I03	Ausbau Sirenenanlagen	445.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-445.000,00 €	0,00 €
6501000H03	Sanierung Hauptfeuerwache Bauteil A-B	372.397,74 €	2.228,28 €	942,48 €	-370.169,46 €	1.285,80 €
3701080I02	Fahrzeuge FW Harmerz	326.382,49 €	4.577,24 €	0,00 €	-321.805,25 €	4.577,24 €
6501040H01	Umbau FW-Haus Dietershan	237.000,00 €	1.430,98 €	0,00 €	-235.569,02 €	1.430,98 €
3050020I03	Büro-/DV-Ausstattung Hilfspolizei	199.207,21 €	12.615,80 €	4.472,32 €	-186.591,41 €	8.143,48 €
6501015H01	Neubau Feuerwehrstützpunkt Ost	119.028,56 €	455,18 €	140.924,36 €	-118.573,38 €	-140.469,18 €
3020020I02	Erweiterung Videoschutzanlage	177.932,25 €	60.512,92 €	0,00 €	-117.419,33 €	60.512,92 €
3050020V01	Anschaffung/Umrüstung Geschwindigkeitsmessanlagen	115.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-115.000,00 €	0,00 €
3050010V04	Parkleitsystem	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
3050020I01	Beschaffung mobile Geschwindigkeitsmessanlage	105.036,00 €	23.889,00 €	0,00 €	-81.147,00 €	23.889,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-5.611.056,95 €	1.624.403,13 €

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Neben der Sanierung des Hauptgebäudes und der Fahrzeughallen der Hauptfeuerwache wurde in 2020 mit der Außenanlage begonnen. Diese Maßnahmen sowie die Arbeiten zur Baumaßnahme Leistelle/Brandschutz werden in 2022 fortgeführt. Finanzmittel stehen hierzu in 2022 zur Verfügung. Fördermittel konnten erst nach einer zweckgebundenen Auszahlung abgerufen werden. Dies ist für die Leitfunkestelle in 2021 erfolgt. Die Mittel für ein bestelltes Feuerwehrfahrzeug werden ins Haushaltsjahr 2022 übertragen.

Die Haushaltsmittel für den geplanten Ausbau der Sirenenanlagen im Stadtgebiet werden erneut in 2022 bereitgestellt. Die Mittel zur Erweiterung der Videoschutzanlage, eines Parkleitsystems und zur Beschaffung einer mobilen Geschwindigkeitsmessanlage wurden ebenso nach 2022 als Haushaltsreste übertragen.

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 3.669.353,30 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 18.502.428,91 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 mit Ergebnis 2020
6501470E01	Landeszuschuss KIP - Sturmliusschule	0,00 €	450.000,00 €	0,00 €	450.000,00 €	450.000,00 €
6501370E01	Bundeszuweisung Propst-Conrad-von-Mengersen-Schule	0,00 €	280.000,00 €	0,00 €	280.000,00 €	280.000,00 €
6501460E02	Bundeszuweisung Geschwister-Scholl-Schule	0,00 €	274.112,86 €	0,00 €	274.112,86 €	274.112,86 €
6501370E02	Landeszweigung Propst-Conrad-von-Mengersen-Schule	0,00 €	120.000,00 €	0,00 €	120.000,00 €	120.000,00 €
6501460E03	Landeszweigung Geschwister-Scholl-Schule ganztags	0,00 €	117.476,94 €	0,00 €	117.476,94 €	117.476,94 €
4001600E01	Zuschuss Förderverein Ferd.-Braun-Schule	80.125,16 €	0,00 €	0,00 €	-80.125,16 €	0,00 €
6501420E02	Landeszuschuß Astrid-Lind.-Schule Schutzmaßnahmen	81.200,54 €	0,00 €	81.200,54 €	-81.200,54 €	-81.200,54 €
6501500E01	Landeszweigung Heinrich-von-Bibra-Schule KIP	440.550,00 €	0,00 €	0,00 €	-440.550,00 €	0,00 €
6501560E01	Landeszweigung Rabanus-Maurus-Schule KIP	1.312.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.312.500,00 €	0,00 €
6501310E01	Landeszweigung Bonifatiuschule KIP	3.187.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-3.187.500,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-3.860.285,90 €	1.160.389,26 €

6501310P01	Bonifatiuschule KIP - Energetische Sanierung	4.858.403,57 €	2.220.295,78 €	1.223.615,14 €	-2.638.107,79 €	996.680,64 €
4001600I03	Einrichtung Kompetenzzentrum	3.460.475,97 €	1.311.931,89 €	44.869,34 €	-2.148.544,08 €	1.267.062,55 €
6501360H02	Schülerweiterung/ Ganztagsbe. Grundschule Haimbach	2.550.272,40 €	760.247,14 €	49.727,60 €	-1.790.025,26 €	710.519,54 €
6501670H02	Energetische Sanierung Brüder-Grimm-Schule	1.724.182,06 €	0,00 €	17.959,42 €	-1.724.182,06 €	-17.959,42 €
6501450H02	Sanierung Domschule	1.888.513,27 €	527.979,53 €	719.498,29 €	-1.360.533,74 €	-191.518,76 €
6501600P03	Ferdinand-Braun-Schule KIP - Kompetenzzentrum	6.670.327,81 €	5.645.996,95 €	3.579.707,36 €	-1.024.330,86 €	2.066.289,59 €
6501500P05	Modernisierung Turnhallen Heinrich-von-Bibra-Schul	1.688.731,36 €	679.398,41 €	404.524,38 €	-1.009.332,95 €	274.874,03 €
6501560P04	Sanierung Turnhalle Rabanus-Maurus-Schule KIP II	1.969.965,34 €	1.212.054,70 €	812.195,65 €	-757.910,64 €	399.859,05 €

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

6701380V02	Neugestaltung Außenanlage Grundschule Lehnerz	747.687,69 €	31.151,03 €	0,00 €	-716.536,66 €	31.151,03 €
6501320H02	Erweiterung Cuno-Raabe- Schule	761.749,26 €	46.095,78 €	0,00 €	-715.653,48 €	46.095,78 €
6501470P01	Innensanierung Turnh. Sturmiusschule KIP II	533.346,36 €	19.828,35 €	346.848,16 €	-513.518,01 €	-327.019,81 €
6501650H04	Energetische Modernisie- rung Lüftungsanlage Pestalo	350.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-350.000,00 €	0,00 €
6501550H07	Sanierung Physikräume Freiherr-vom-Stein-Schule	298.604,87 €	0,00 €	0,00 €	-298.604,87 €	0,00 €
6501500H05	Planungsmittel Heinrich- von-Bibra-Schule	282.195,00 €	0,00 €	11.305,00 €	-282.195,00 €	-11.305,00 €
6501300H03	Sanierung Turnhalle Adolf- von-Dalberg-Schule	244.158,21 €	5.706,37 €	5.841,79 €	-238.451,84 €	-135,42 €
6701310V02	Neugestaltung Außenanlage Bonifatiuschule	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	0,00 €
4001310I03	Ausstattung wegen Sanie- rung Bonifatiuschule	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	0,00 €
4001600I01	Ausstattungsgegenstände Ferdinand-Braun-Schule	210.073,22 €	42.419,47 €	61.586,26 €	-167.653,75 €	-19.166,79 €
6501500H04	Sanierung Bauteil A 2. OG Heinrich-von-Bibra-Schul	165.375,80 €	8.572,02 €	46.054,10 €	-156.803,78 €	-37.482,08 €
6501460H02	Umnütz. Atrium zu Mensa Geschwister-Scholl-Schule	379.963,06 €	223.565,72 €	19.524,01 €	-156.397,34 €	204.041,71 €
6501560H04	Energetische Sanierung Rabanus-Maurus-Schule	460.279,29 €	304.511,88 €	37.451,92 €	-155.767,41 €	267.059,96 €
6701360V01	Neugestaltung Außenanlage Grundschule Haimbach	200.000,00 €	53.258,21 €	0,00 €	-146.741,79 €	53.258,21 €
6501330H04	Brandschutzmaßnahmen Maquardschule	135.361,06 €	0,00 €	0,00 €	-135.361,06 €	0,00 €
6501370H04	Energetische Fassadensani- erung - Propst-Conrad-v.-	798.306,24 €	663.629,80 €	0,00 €	-134.676,44 €	663.629,80 €
6501340H01	Landgräfin-Anna-Schule Umbau Mittagsbetreuung	208.377,68 €	85.904,62 €	304.479,05 €	-122.473,06 €	-218.574,43 €
6701330V01	Neugestaltung Außenanla- gen Marquardschule	138.281,77 €	20.820,41 €	11.718,23 €	-117.461,36 €	9.102,18 €
6501310H04	Umbau Pavillion C + D Bonifatiuschule	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
6501560H08	Brandschutzkonzept - Rabanus-Maurus-Schule	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
6501500H06	Securanten Flachdächer - Heinrich-von-Bibra-Schule	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-80.000,00 €	0,00 €
6501610H05	Chemieräume Richard- Müller-Schule	144.231,47 €	75.334,43 €	173.811,21 €	-68.897,04 €	-98.476,78 €
6501500P04	Barrierefreiheit Heinrich- von-Bibra-Schule KIP II	66.614,28 €	4.549,61 €	143.165,53 €	-62.064,67 €	-138.615,92 €
4000030Z01	Investitionskostenzuschüsse Gymnasien	37.900,00 €	88.677,00 €	0,00 €	50.777,00 €	88.677,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-17.621.447,94 €	6.018.046,66 €

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 die Schulerweiterung der Grundschule Haimbach, die energetische Sanierung der Brüder-Grimm-Schule, die Sanierung der Domschule sowie der Turnhallen der Rabanus-Maurus- und der Heinrich-von-Bibra-Schule. Größere Abweichung der Jahresergebnisse 2021 zu 2020 ergeben sich u. a. wieder bei der Einrichtung des Kompetenzzentrums der Ferdinand-Braun-Schule und der energetischen Sanierung der Bonifatiuschule.

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 33.470,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 7.318.281,47 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 mit Ergebnis 2020
6504510H03	Neuausrichtung Schlosstheater	4.990.242,55 €	1.720.460,93 €	50.554,13 €	-3.269.781,62 €	1.669.906,80 €
6504500H05	Umbau Erdgeschoss und Museumscafe Vonderaumuseum	1.556.588,03 €	168.478,53 €	33.798,26 €	-1.388.109,50 €	134.680,27 €
6504805H01	Paulustor 4 - Umnutzung Franz-Erhard-Walter	1.016.866,11 €	160.386,51 €	0,00 €	-856.479,60 €	160.386,51 €
4104510I01	Büro-/Betriebsausstattung Schlosstheater	980.397,77 €	270.167,11 €	229.248,30 €	-710.230,66 €	40.918,81 €
6504510H04	Modernisierung Beleuchtung Saaldecke Schloßtheater	313.155,73 €	71.884,97 €	0,00 €	-241.270,76 €	71.884,97 €
4104500I02	Sonst. Ausstattungsgegenstände Vonderau Museum	378.232,17 €	167.115,61 €	32.594,22 €	-211.116,56 €	134.521,39 €
6504500H08	Erneuerung Heizzentrale Vonderaumuseum	398.557,03 €	189.976,94 €	0,00 €	-208.580,09 €	189.976,94 €
6504500H03	Vonderau Museum Westflügel	121.109,81 €	728,34 €	215.522,39 €	-120.381,47 €	-214.794,05 €
4104500I01	Beschaffung Museumswerte Vonderau Museum	79.477,43 €	24.295,00 €	60.275,44 €	-55.182,43 €	-35.980,44 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-7.061.132,69 €	2.151.501,20 €

Die Baumaßnahmen zur Neuausrichtung Schlosstheater konnten im Berichtsjahr nicht fertig gestellt werden. Die zur Fortführung benötigten Mittel stehen erneut im Haushaltsjahr 2022 zur Verfügung. Auch konnten nicht alle geplanten Beschaffungen für das Schlosstheater in 2021 getätigt werden. Die Mittel wurden daher nach 2022 übertragen. Die Arbeiten im Erdgeschoss des Vonderau Museums wurden in 2020 begonnen und werden genau wie die Arbeiten im Westflügel in 2022 fortgeführt. Entsprechende Mittel stehen hierzu zur Verfügung bzw. wurden als Haushaltsreste übertragen. Die Maßnahme Umnutzung Paulustor 4 läuft ebenfalls in 2022 weiter.

Produktbereich 05 Soziale Hilfen

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

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 106.146,50 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 mit Ergebnis 2020
5000000I02	DV-/Büroausstattung Bereich Soziales	81.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-81.500,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-81500,00 €	0,00 €

Die städtischen Mittel sind in 2021 nicht verausgabt worden, werden aber in 2022 für Obdachlosenunterkünfte dringend benötigt. Ein Entsprechender Haushaltsrest wurde gebildet.

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 2.578.133,90 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 5.121.236,96 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 mit Ergebnis 2020
5122000E01	Bundeszuweisung Ausbau Kita U3-Betreuung	3.805,62 €	275.881,00 €	2.500,00 €	272.075,38 €	273.381,00 €
6502180E01	Landeszuweisung KIP	0,00 €	247.391,10 €	0,00 €	247.391,10 €	247.391,10 €
5122000E04	Landeszuweisung U3-Betreuung	0,00 €	84.549,00 €	0,00 €	84.549,00 €	84.549,00 €
6705610E01	Landeszuweisung Spielplätze Innenstadt	342.000,00 €	71.985,00 €	0,00 €	-270.015,00 €	71.985,00 €
6705610E02	Landeszu. Hessenkasse Agrarspielplatz	450.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-450.000,00 €	0,00 €
6502140E01	Landeszuw. KIP Kita Sickels	2.475.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-2.475.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-2.590.999,52 €	677.306,10 €

6705610V09	Spielplatz am Tiergarten Fulda - 3.2.3	1.284.668,62 €	47.218,24 €	29.781,38 €	-1.237.450,38 €	17.436,86 €
6502080H03	Erweiterung Kita Sonnenschein - Aschenberg	1.466.755,97 €	481.803,00 €	3.244,03 €	-984.952,97 €	478.558,97 €
6502230H02	Kita Lehnerz Neubau	879.306,32 €	93.933,83 €	693,68 €	-785.372,49 €	93.240,15 €
6502010H05	Weiterentwicklung Kita Edelzell	577.211,95 €	50.373,57 €	122.478,51 €	-526.838,38 €	-72.104,94 €
6502140P01	Kita Sickels KIP - Erweiterung/Neubau	1.173.824,56 €	788.425,86 €	1.826.946,93 €	-385.398,70 €	-1.038.521,07 €
6705610V08	Bewegungsparcours Inklusion	286.131,51 €	87.036,49 €	0,00 €	-199.095,02 €	87.036,49 €
6702140V02	Außenanlage Kita Sickels Neubau	131.436,53 €	23.574,75 €	18.563,47 €	-107.861,78 €	5.011,28 €
6702170V03	Außenanlagen U3 Kita Sturmusschule	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-80.000,00 €	0,00 €
6705680V05	Kinderspielplätze Stadtteile	106.409,86 €	33.761,29 €	49.567,61 €	-72.648,57 €	-15.806,32 €
6702040V01	Außenanlage Kita Maberzell	55.496,86 €	0,00 €	0,00 €	-55.496,86 €	0,00 €
6502080H04	Kita Aschenberg Sonnenschein - Waldkitagruppe	185.368,44 €	130.474,89 €	353.372,11 €	-54.893,55 €	-222.897,22 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-4.490.008,70 €	-668.045,80 €

Die oben aufgeführten Baumaßnahmen werden in 2022 fortgeführt bzw. begonnen. Notwendige Haushaltsmittel stehen hierzu zur Verfügung oder wurden, wie im Falle des Spielplatzes Tiergarten, als Haushaltsreste übernommen.

Produktbereich 08 Sportförderung

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

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 8.791.563,55 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 mit Ergebnis 2020
6502400H02	Konzeption Modernisierung Stadion	5.666.369,35 €	429.562,54 €	260.622,87 €	-5.236.806,81 €	168.939,67 €
6502430H01	Modernisierung Deutsch-Amerikanisches Sportzentrum	2.550.000,00 €	115.079,17 €	0,00 €	-2.434.920,83 €	115.079,17 €
6705755V17	BGS-Sportplatz - Laufbahnsanierung	350.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-350.000,00 €	0,00 €
6705755V13	Kunstrasenplatz Sportplatz Haimbach	300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-300.000,00 €	0,00 €

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

4000070Z01	Investitionskostenzuschüsse an Sportvereine	138.990,00 €	17.722,00 €	29.838,00 €	-121.268,00 €	-12.116,00 €
6705755V15	BGS-Sportplatz - Einzäunung	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-80.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-8.522.995,64 €	271.902,84 €

Für die Modernisierung des Stadions sind die nicht ausgezahlten Mittel nach 2022 übertragen worden. Ebenso ist mit den Mitteln für die Modernisierung des Deutsch-Amerikanischen Sportzentrums, des Kunstrasenplatzes am Sportplatz Haimbach und der Laufbahnsanierung am BGS-Sportplatz verfahren worden. Wie in den Vorjahren sind auch im Berichtsjahr 2021 nicht alle Zuschussmittel durch berechnigte Sportvereine abgerufen worden. Die noch benötigten Mittel sind in das Haushaltsjahr 2022 übertragen worden.

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 3.735.907,59 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 33.787.383,75 €

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.

09-10-4023 – Gewerbegebiet Münsterfeld:

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

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 93.400,00 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 mit Ergebnis 2020
6120000S41	Planung Gewerbegebiet Münsterfeld	82.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-82.000 €	0,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-82.000,00 €	0,00 €

Die Erweiterung des Gewerbegebietes Münsterfeld und die Erstellung des Bebauungsplans wurden nach 2022 verschoben. Die Haushaltsmittel für die Maßnahmen entsprechen auch.

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

09-10-4024 – Gewerbegebiet Lehnerz:

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 521.985,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Mehrauszahlungen: 31.672,75 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis 2020 mit Ergebnis 2019
6600040E01	Erschließungsbeiträge Gewerbegebiet Lehnerz	0,00 €	242.836,50 €	0,00 €	242.836,50 €	242.836,50 €
6600040E02	Kanalbeiträge Gewerbegebiet Lehnerz	0,00 €	163.404,00 €	0,00 €	163.404,00 €	163.404,00 €
6600040E03	Kostenerstattung nach § 135 BauGB Gewerbegebiet Lehnerz	0,00 €	115.744,50 €	0,00 €	115.744,50 €	115.744,50 €
Summe wesentliche Auszahlungen					521.985,00 €	521.985,00 €

09-10-4028 - Stadtumbau West:

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

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 142.580,08 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 mit Ergebnis 2020
6110080Z01	Investitionskostenzuschüsse Stadtumbau West	134.795,53 €	36.465,99 €	15.000,00 €	-98.329,54 €	21.465,99 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-98.329,54 €	21.465,99 €

Das Städtebauförderprogramm Stadtumbau West wird seit dem Jahr 2005 durch den Bund und das Land Hessen gefördert. An Zuschüssen wurden in 2021 ein Betrag i.H.v. 36.465,99 € ausgezahlt. Die nicht zahlungswirksam abgerufenen Investitionskostenzuschüsse sind teilweise als Haushaltsreste nach 2022 übertragen worden.

09-10-4030 - Aktive Kernbereiche:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 1.480.968,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 5.464.793,68 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 mit Ergebnis 2020
6110100E01	Bundeszweisung	846.750,00 €	90.120,00 €	0,00 €	-756.630,00 €	90.120,00 €
6110100E02	Landeszweisung	846.750,00 €	90.120,00 €	0,00 €	-756.630,00 €	90.120,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-1.513.260,00 €	180.240,00 €
6110100V04	Schlossgarten Wegebau	1.541.243,47 €	97.744,83 €	26.260,03 €	-1.443.498,64 €	71.484,80 €
6110100H07	Sanierung Turm Stadtschloss	1.890.123,13 €	601.998,26 €	283.513,68 €	-1.288.124,87 €	318.484,58 €
6110100H10	Palais Buttlar - Tourismuszentrale	2.450.228,99 €	1.283.939,19 €	746.330,16 €	-1.166.289,80 €	537.609,03 €
6110100H09	Akzentbeleuchtung Aktive Kernbereiche	847.179,75 €	22.071,00 €	140.987,24 €	-825.108,75 €	-118.916,24 €

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

6110100T10	Oberflächenerneuerung Severiberg	450.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-450.000,00 €	0,00 €
6110100T07	Oberflächenerneuerung Mittelstraße	277.637,23 €	126.300,00 €	345.129,39 €	-151.337,23 €	-218.829,39 €
6110100H02	Instandsetzung u. Modernisierung Kanzlerpalais	105.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-105.000,00 €	0,00 €
6110100T06	Umgestaltung Pauluspromenade III. und IV. BA	93.053,71 €	0,00 €	3.411,40 €	-93.053,71 €	-3.411,40 €
6110100T09	Erneuerung Oberflächenbelag Luckenberg	79.899,70 €	0,00 €	0,00 €	-79.899,70 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-5.602.312,70 €	586.421,38 €

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

Die Arbeiten zur Sanierung des Stadtschlossturmes haben begonnen. In 2017 wurden u.a. archäologische Untersuchungen im Bereich des Fundamentes vorgenommen. Der Baugrund wurde in 2018 für die Aufstellung und Gründung der Aufzugsunterfahrt erkundet. Dabei wurden weitere besondere historische Funde gemacht. Die Maßnahme wird in 2022 weitergeführt.

Die Bauarbeiten im Palais Buttler befinden sich in der Ausführung. Die freien Finanzmittel sind nach 2022 übertragen worden.

Im Rahmen der Einzelmaßnahme „Schlossgarten Wegebau“ wurden in 2019 Baugrunduntersuchungen vorgenommen. Die bauliche Umsetzung ist für 2022 vorgesehen. Haushaltsmittel stehen hierzu erneut zur Verfügung.

Für alle anderen oben aufgeführten Maßnahmen sind Haushaltsmittel nach 2022 vorgetragen worden.

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

09-10-4032 – Interkommunale Gewerbegebiete:

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

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

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 mit Ergebnis 2020
8000010B01	Gründerwerb interkommunale Gewerbegebiete	900.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-900.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-900.000,00 €	0,00 €

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

In 2021 wurden keine Mittel für den Grunderwerb interkommunaler Gewerbegebiete verausgabt. Es wurden 600.000,00 € als Haushaltsrest nach 2022 übertragen. Die restliche Mittel wurden eingespart.

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

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 662.375,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 9.145.231,64 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 mit Ergebnis 2020
0020020E03	Bundeszuschuss KITA St. Pius	0,00 €	625.000,00 €	113.000,00 €	625.000,00 €	512.000,00 €
0020020E04	Landeszuschuss KITA St. Pius	0,00 €	125.000,00 €	22.600,00 €	125.000,00 €	102.400,00 €
0020020E05	Landesinvestitionsprogramm Kinderbetreuung 2020-24	0,00 €	71.625,00 €	0,00 €	71.625,00 €	71.625,00 €
0020020E02	Landeszuweisung Soziale Stadt Ostend/Ziehers-Süd	932.000,00 €	190.000,00 €	491.500,00 €	-742.000,00 €	-301.500,00 €
0020020E01	Bundeszuweisung Soziale Stadt Ostend/Ziehers-Süd	932.000,00 €	190.000,00 €	491.500,00 €	-742.000,00 €	-301.500,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-662.375,00 €	83.025,00 €

0020020B01	Grunderwerb Soziale Stadt Ostend/Ziehers Süd	2.377.686,79 €	90.433,45 €	1.375.313,21 €	-2.287.253,34 €	-1.284.879,76 €
0020020H05	Neubau Kita St. Pius	2.552.922,73 €	903.659,03 €	118.438,10 €	-1.649.263,70 €	785.220,93 €
0020020H06	Umbau Gallasiniring 8	1.492.389,52 €	48.167,86 €	5.850,02 €	-1.444.221,66 €	42.317,84 €
0020020V01	Außenanlagen Sportplatz Germania 09	1.573.835,25 €	405.113,20 €	68.585,48 €	-1.168.722,05 €	336.527,72 €
0020020H08	Umbau Gallasiniring 10	730.000,00 €	48.047,20 €	0,00 €	-681.952,80 €	48.047,20 €
0020020H09	Modernisierung Gallasiniring 1	500.000,00 €	8.443,06 €	0,00 €	-491.556,94 €	8.443,06 €
0020020Z01	Investitionskotenzuschüsse Soziale Stadt Ostend/Zi	475.896,00 €	134.143,99 €	100.679,68 €	-341.752,01 €	33.464,31 €
0020020H02	Umn. Turnh. Ath.-K.-Schule	333.206,86 €	8.485,65 €	18.790,27 €	-324.721,21 €	-10.304,62 €
0020020H07	Quartiersentwicklung Soz. Stadt Ostend/Ziehers-Süd	279.290,21 €	0,00 €	0,00 €	-279.290,21 €	0,00 €
0020020V03	Außenanlagen Gallasiniring 30	267.902,15 €	67.172,15 €	7.358,92 €	-200.730,00 €	59.813,23 €
0020020H04	Umbau Gallasiniring 30	1.028.322,11 €	910.990,82 €	909.969,69 €	-117.331,29 €	1.021,13 €
0020020V04	Verlagerung und Sanierung Jonasbrunnen	85.350,57 €	0,00 €	0,00 €	-85.350,57 €	0,00 €
0020020V05	Neugestaltung Spielplatz Walahfridstraße	54.000,00 €	1.763,58 €	0,00 €	-52.236,42 €	1.763,58 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-9.124.382,20 €	21.434,62 €

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 2022 ff. umgesetzt. Bei den Mittel für die Verlagerung und Sanierung des Jonasbrunnens konnte gem. § 21 GemHVO ein

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Betrag in Höhe von 31.732,97 € nicht nach 2022 übertragen worden und ist somit eingespart.

09-10-4034 – Langebrücke/Hinterburg:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 160.000,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 4.987.827,15 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 mit Ergebnis 2020
6110120E02	Landeszuweisung Stadtumbau Langebrücke/Hinterburg	100.000,00 €	20.000,00 €	3.100,00 €	-80.000,00 €	16.900,00 €
6110120E01	Bundeszuweisung Stadtumbau Langebrücke/Hinterburg	100.000,00 €	20.000,00 €	3.100,00 €	-80.000,00 €	16.900,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-160.000,00 €	33.800,00 €

6110120H04	Fahrzeughallen Amt für Grünflächen und Stadtser.	2.451.646,02 €	159.845,37 €	42.974,42 €	-2.291.800,65 €	116.870,95 €
6110120H01	Umbau östlicher Hallenkomplex Weimarer Str. 22/24	1.500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.500.000,00 €	0,00 €
6110120T02	Umgestaltung Bereich Horaser Weg/Hinterburg	450.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-450.000,00 €	0,00 €
6110120S01	Rad-/Fußwegeverb. Weimarer Str./Langebrückenstr.	433.664,48 €	0,00 €	0,00 €	-433.664,48 €	0,00 €
6110120Z01	Investitionskostenzusch. Lange Brücke/Hinterburg	148.322,84 €	43.065,81 €	67.100,00 €	-105.257,03 €	-24.034,19 €
6110120T03	Ausbau Wegeflächen "An der Fulda-Aue"	216.710,90 €	116.000,00 €	0,00 €	-100.710,90 €	116.000,00 €
6110120V01	Ordnungsmaßnahmen/Abbrüche Weimarer Str. 22/24	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-80.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-4.961.433,06 €	208.836,76 €

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

Bei den Einzelmaßnahmen sind Haushaltsreste gebildet und nach 2022 übertragen worden. Die nicht abgeflossenen Investitionskostenzuschüsse sind teilweise eingespart worden.

09-10-4035 – Zukunft Stadtgrün:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 1.629.247,74 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 7.967.880,04 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 mit Ergebnis 2020
6110130E03	Landeszuweisung Brücke übern Engelshaus	0,00 €	481.500,00 €	0,00 €	481.500,00 €	481.500,00 €
6110130E04	EFRE-Förderung Quartierspark Badegarten	0,00 €	52.252,26 €	0,00 €	52.252,26 €	52.252,26 €

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

6110130E01	Bundeszuweisung Stad- tumbau Zukunft Stadtgrün	581.500,00 €	0,00 €	54.000,00 €	-581.500,00 €	-54.000,00 €
6110130E02	Landeszuweisung Stad- tumbau Zukunft Stadtgrün	1.581.500,00 €	0,00 €	54.000,00 €	-1.581.500,00 €	-54.000,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-1.629.247,74 €	425.752,26 €

6110130S01	Brücke Überm Engelshaus - 3.1.9	3.513.588,00 €	1.124.267,52 €	173.602,42 €	-2.389.320,48 €	950.665,10 €
6110130H01	Funktionsgebäude TGF - 2.3	1.936.007,01 €	276.676,02 €	138.026,64 €	-1.659.330,99 €	138.649,38 €
6110130V01	Freiraumgestaltung Tiergarten Fulda	1.421.677,14 €	644.587,55 €	15.423,42 €	-777.089,59 €	629.164,13 €
6110130S03	Wegegel.t. Lau- rent./Neuenberg./Vorfl. FW-Mu - 2.7	739.521,21 €	73.259,10 €	0,00 €	-666.262,11 €	73.259,10 €
6110130V07	Badegarten mit Spielplatz - 2.9	724.950,44 €	93.832,30 €	17.277,55 €	-631.118,14 €	76.554,75 €
6110130S06	Zufahrt Tiergarten Fulda	400.000,00 €	12.015,99 €	0,00 €	-387.984,01 €	12.015,99 €
6110130S04	Wegebeziehung Kernstadt - 2.11	429.562,01 €	55.343,00 €	0,00 €	-374.219,01 €	55.343,00 €
6110130V02	Planungsleistungen TGF	511.486,99 €	148.228,64 €	122.462,72 €	-363.258,35 €	25.765,92 €
6110130S02	Fußgängersteg im TGF	448.186,94 €	213.735,64 €	2.555,00 €	-234.451,30 €	211.180,64 €
6110130V05	Bewegungspark Stadtgrün - 2.10	397.675,00 €	219.190,66 €	0,00 €	-178.484,34 €	219.190,66 €
6110130V04	Umfeldgestaltung Umwelt- zentrum	231.777,00 €	67.204,06 €	0,00 €	-164.572,94 €	67.204,06 €
6110130S05	Wegenetz TGF - 2.5	160.060,63 €	10.556,00 €	0,00 €	-149.504,63 €	10.556,00 €
6110130B01	Grunderwerb Stadumbau Zukunft Stadtgrün	62.830,00 €	0,00 €	0,00 €	-62.830,00 €	0,00 €
6110130S07	Uferweg am Freibad Rosenau - 2.12	63.105,10 €	11.874,37 €	0,00 €	-51.230,73 €	11.874,37 €
6110130H03	Wirtschaftsgebäude TGF - 2.4	631.341,06 €	774.704,24 €	362.586,55 €	143.363,18 €	412.117,69 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-7.946.293,44 €	2.893.540,79 €

Die Stadt Fulda wurde im Jahr 2018 in das Förderprogramm „Zukunft Stadtgrün“ aufgenommen. Alle aufgelisteten Maßnahmen befinden sich in 2022 in der Umsetzung. Entsprechende Haushaltsreste sind übertragen worden.

09-10-4037 Soziale Stadterneuerung - Nordend:

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

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 130.000,00 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz mit Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 mit Ergebnis 2020
0020030V01	Modernisierung Spielplatz Gälgengraben	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-80.000,00 €	0,00 €
0020030Z01	Investitionskostenzuschüsse	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-130.000,00 €	0,00 €

Das Stadumbaugebiet „Soziale Stadterneuerung Nordend“ ist seit 2020 in das Bundes- und Landesprogramm „Sozialer Zusammenhalt“ aufgenommen. Erste Maßnahme können auf Grund von Personalwechsel erst im Haushaltsjahr 2022 umgesetzt werden. Entsprechende Haushaltreste wurden gebildet.

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

09-11-3010 – Liegenschaftsverwaltung:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 325.272,10 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 4.952.077,95 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 mit Ergebnis 2020
6230000E01	Erlöse aus der Veräußerung von Grundstücken	800.000,00 €	315.568,59 €	134.120,63 €	-484.431,41 €	181.447,96 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-484.431,41 €	181.447,96 €
6230000B12	Gründerwerb unbebaute Grundstücke	10.026.839,99 €	5.482.388,83 €	12.886.245,72 €	-4.544.451,16 €	-7.403.856,89 €
6504779H01	Abbruch Am Bahnhof 5	768.825,20 €	360.894,41 €	7.550,72 €	-407.930,79 €	353.343,69 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-4.952.381,95 €	-7.050.513,20 €

Im Bereich der Liegenschaftsverwaltung wurden im Berichtsjahr Auszahlungen in Höhe von 5.843.587,24 € in 2021 geleistet. Die nicht verausgabten Mittel für die Maßnahme „Abbruch Am Bahnhof 5“ sind nach 2022 übertragen worden.

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 1.676.990,13 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 5.193.159,09 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 mit Ergebnis 2020
2010000E02	Rückflüsse Wohnungsbau-darlehen	193.900,00 €	1.871.340,13 €	204.011,58 €	1.677.440,13 €	1.667.328,55 €
Summe wesentliche Einzahlungen					1.677.440,13 €	1.667.328,55 €
0030010Z01	Gewährung von Wohnungsbaufördermitteln	5.952.500,00 €	763.900,00 €	978.320,00 €	-5.188.600,00 €	-214.420,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-5.188.600,00 €	-214.420,00 €

Für die Förderung von Mietwohnungen wurden in 2021 Mittel in Höhe von 5.952.500,00 € bereitgestellt. Hiervon wurden 763.900,00 € zahlungswirksam abgerufen; das ist eine Minderung gegenüber dem Vorjahr von rd. 22,00 %. Das städtische Wohnungsbauförderprogramm wird in 2022 fortgeführt.

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 82.472,10 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 1.805.120,29 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 mit Ergebnis 2020
660000E06	Kanalbeiträge	100.000,00 €	17.527,90 €	25.160,73 €	-82.472,10 €	-7.632,83 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-82.472,10 €	-7.632,83 €
6607010K01	Kanal Neubaugebiet Haimbach	1.767.000,00 €	75.000,00 €	0,00 €	-1.692.000,00 €	75.000,00 €
660000K19	Kanal Stichweg Hainzeller Str.	106.697,17 €	0,00 €	0,00 €	-106.697,17 €	0,00 €
6607055K01	Kanal NBG An der Waides	65.840,90 €	0,00 €	0,00 €	-65.840,90 €	0,00 €
660000K16	Kanal Sonnenhang	0,00 €	56.089,90 €	130.000,00 €	56.089,90 €	-73.910,10 €
660000K06	Kanal Neubaugebiete	-80.884,99 €	2.280,71 €	0,00 €	83.165,70 €	2.280,71 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-1.725.282,47 €	3.370,61 €

Zur Fortführung der Kanalbaumaßnahmen Hainzeller Straße und der Neubaugebiete Haimbach und An der Waides sind die nicht verausgabten Haushaltsmittel erneut in 2022 bereitgestellt.

Produktbereich 12 Verkehrsflächen u. –anlagen, ÖPNV

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 2.329.718,98 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 15.959.548,06 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 mit Ergebnis 2020
660000E34	Bundeszuweisung Johannis-/Schirmannstraße	0,00 €	178.300,00 €	0,00 €	178.300,00 €	178.300,00 €
660000E02	Straßenbeiträge Gemeindestraßen	172.000,00 €	321.634,88 €	483.958,02 €	149.634,88 €	-162.323,14 €
660000E33	Landeszuschuss barrierefreie Fußgängerüberwege	0,00 €	110.000,00 €	0,00 €	110.000,00 €	110.000,00 €
630000E01	Ablösungsbeiträge Stellplätze	25.000,00 €	131.000,00 €	15.600,00 €	106.000,00 €	115.400,00 €
660706E02	Bundeszuweisung Ausbau Frankfurter Straße	0,00 €	87.500,00 €	0,00 €	87.500,00 €	87.500,00 €
660000E24	Landeszuzuweisung Ausbau Bahnhofstraße	0,00 €	74.000,00 €	0,00 €	74.000,00 €	74.000,00 €
6606505E02	Zuschüsse von Dritten	0,00 €	64.642,25 €	0,00 €	64.642,25 €	64.642,25 €
660000E20	Landesförderung Dyn. Fahrgastanzeige	87.000,00 €	10.400,00 €	62.500,00 €	-76.600,00 €	-52.100,00 €
660000E29	Landeszuzuweisung Smarte Straßenbeleuchtung	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
6604734E02	Landeszuzuweisung Errichtung Buswarteallen	173.000,00 €	50.000,00 €	18.700,00 €	-123.000,00 €	31.300,00 €
6606975E01	Bundeszuweisung Ausbau Pacelliallee Dr. Dietz-Str.	242.600,00 €	77.000,00 €	0,00 €	-165.600,00 €	77.000,00 €
660706E01	Landeszuzuweisung Ausbau Frankfurter Straße	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-250.000,00 €	0,00 €
660000E28	Landeszuzuweisung Ausbau Gemeindestraßen	306.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-306.500,00 €	0,00 €
660000E19	Bundeszuweisung Dyn. Fahrgastanzeige	646.500,00 €	72.500,00 €	438.000,00 €	-574.000,00 €	-365.500,00 €
660000E01	Erschließungsbeiträge Gemeindestraßen	706.000,00 €	55.814,49 €	120.744,03 €	-650.185,51 €	-64.929,54 €

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

6604734E01	Bundeszuweisung Errichtung Buswartehallen	1.212.900,00 €	382.100,00 €	129.100,00 €	-830.800,00 €	253.000,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-2.306.608,38 €	346.289,57 €

6600000V03	Dynamische Fahrgastanzeige	2.689.846,63 €	519.022,94 €	684.182,11 €	-2.170.823,69 €	-165.159,17 €
6607060S01	Ausbau Frankfurter Straße	1.428.734,60 €	259.650,89 €	0,00 €	-1.169.083,71 €	259.650,89 €
6600000S46	Ausbau Am Kleegarten	1.657.778,57 €	560.079,41 €	0,00 €	-1.097.699,16 €	560.079,41 €
6600000S39	Ausbau Straßenzug Johannis-/Schirmannstr.	1.805.529,64 €	885.417,35 €	401.547,61 €	-920.112,29 €	483.869,74 €
6607010S01	Erschließung Neubaugebiet Haimbach	593.774,31 €	15.982,44 €	8.199,10 €	-577.791,87 €	7.783,34 €
6600000S48	Ausbau Stichweg Frankfurter Straße	550.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-550.000,00 €	0,00 €
6600000T44	Neubau Fußgängerbrücke an der Bardostraße	550.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-550.000,00 €	0,00 €
6600000T43	Smarte Straßenbeleuchtung	528.503,10 €	0,00 €	0,00 €	-528.503,10 €	0,00 €
6600000S06	Beleuchtung und Ausstattung Straßen, Wege, Plätze	535.327,30 €	52.186,96 €	15.672,70 €	-483.140,34 €	36.514,26 €
6607025S01	Ausbau Wasserkuppenstraße	615.000,00 €	136.817,11 €	203.000,00 €	-478.182,89 €	-66.182,89 €
6606895S01	Ausbau Weichselstraße I. BA	604.827,28 €	194.060,25 €	1.273.686,72 €	-410.767,03 €	-1.079.626,47 €
6600000S43	Ausbau Wegeverbindung zw. FD Galerie u. Neuenberg	400.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-400.000,00 €	0,00 €
6604734T01	Errichtung Buswartehallen	1.479.429,63 €	1.083.169,03 €	75.103,40 €	-396.260,60 €	1.008.065,63 €
6606985S01	Geh- und Radweg v. Westring n. Johannesberg	349.930,40 €	0,00 €	69,60 €	-349.930,40 €	-69,60 €
6600000T28	Umsetzung Fahrradabstellkonzept	344.245,51 €	297,50 €	31.960,78 €	-343.948,01 €	-31.663,28 €
6600000S49		336.382,27 €	0,00 €	0,00 €	-336.382,27 €	0,00 €
6600000S49	Sanierung Friedrich-Harth-Straße	336.382,27 €	0,00 €	0,00 €	-336.382,27 €	0,00 €
6606660S04	Ausbau Karrystraße	300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-300.000,00 €	0,00 €
6607035S01	Nikolaus-Seng-Straße	589.735,23 €	311.613,54 €	316.048,20 €	-278.121,69 €	-4.434,66 €
6600000T41	Herrichtung Oberfläche Lagerplatz Münsterfeld	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-250.000,00 €	0,00 €
6606885S02	Endausbau Josephine-Grau-Straße	350.000,00 €	136.700,00 €	0,00 €	-213.300,00 €	136.700,00 €
6600000S41	Zuwegungen zu Park- und Logistikflächen	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	0,00 €
6600000S45	Endausbau Alexander-Lippisch-Straße	200.000,00 €	2.227,56 €	0,00 €	-197.772,44 €	2.227,56 €
6606965S01	Neubau Gieseltalradweg	250.309,56 €	58.401,46 €	96.659,46 €	-191.908,10 €	-38.258,00 €
6600000T35	Fahrradbrücke Rosenau (Radwegebrücke Bardostraße)	446.000,00 €	260.014,07 €	1.287.507,43 €	-185.985,93 €	-1.027.493,36 €
6120000S28	Planung Gewerbegebiet Kohlhaus Ost	176.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-176.000,00 €	0,00 €
6600000S47	Sanierung von Stauffenberg Straße	163.617,73 €	0,00 €	0,00 €	-163.617,73 €	0,00 €
6600000S38	Lückenschluss Gehweg Thaddäusstraße Zell	164.310,79 €	2.424,03 €	0,00 €	-161.886,76 €	2.424,03 €
6600000T01	Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen	862.592,08 €	707.885,10 €	413.207,50 €	-154.706,98 €	294.677,60 €
6600000T04	Straßenbeleuchtung Bundesstraßen	213.830,31 €	63.707,97 €	0,00 €	-150.122,34 €	63.707,97 €
6504733H01	ZOB - Aufzugsanlage	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-150.000,00 €	0,00 €
6120000I02	Büro/DV-Ausstattung ÖPNV	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-150.000,00 €	0,00 €
6600000T34	Bahnübergang Kalvarienberg	150.000,00 €	815,57 €	50.000,00 €	-149.184,43 €	-49.184,43 €
6606790S01	Amand-Ney-Straße Ausbau	145.340,42 €	4.756,17 €	105.103,21 €	-140.584,25 €	-100.347,04 €
6120000S39	Ausbau Mackenrodt. zw. Gerloser Weg u. Leipziger	140.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-140.000,00 €	0,00 €
6120000S29	Planung Baugebiet Waidesgrund	130.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-130.000,00 €	0,00 €
6600000S31	Ausbau mittlere Bahnhofstraße	200.000,00 €	95.059,35 €	409.585,26 €	-104.940,65 €	-314.525,91 €
6607040S01	NBG Im Hinterfeld - Trätzhof	141.013,18 €	40.600,00 €	380.616,95 €	-100.413,18 €	-340.016,95 €
6120000S31	Planung Ausbau Rittlehnstraße Maberzell	99.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-99.000,00 €	0,00 €

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

6120000S32	Planung Ignaz-Komp-Straße	97.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-97.000,00 €	0,00 €
6600000T02	Straßenbeleuchtung Kreisstraßen	86.300,00 €	0,00 €	0,00 €	-86.300,00 €	0,00 €
6600000T40	Sanierung Fuß - Radwegbrücke am Rosenbad	100.819,27 €	17.484,40 €	2.455,77 €	-83.334,87 €	15.028,63 €
6120000S35	Baugebiet Südlich Bronnzell	75.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-75.000,00 €	0,00 €
6607030S01	Ausbau Maulkuppenstraße	438.807,66 €	366.101,64 €	132.500,00 €	-72.706,02 €	233.601,64 €
6600000S35	Umgestaltung Kirchenvorplatz Haimbach	152.932,85 €	80.408,59 €	2.756,36 €	-72.524,26 €	77.652,23 €
6120000S33	Baugebiet Nördlich Pflingstweide	70.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-70.000,00 €	0,00 €
6600000T03	Straßenbeleuchtung Landesstraßen	107.253,08 €	42.865,92 €	0,00 €	-64.387,16 €	42.865,92 €
6120000S24	Planung Industriegeb. südl. Karrystraße	55.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-55.000,00 €	0,00 €
6120000S34	Aus-/Umbau Heinrich-von-Bibra-Platz	51.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-51.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-15.613.804,42 €	7.887,09 €

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 2022 fortgesetzt werden, stehen erneut Zahlungsmittel zur Verfügung. Die nicht verausgabten Mittel für den Grunderwerb von Kreis-, Landes-, Bundesstraße und ÖPNV wurden ebenso wie die Mittel für die Sanierung Stauffenberg Straße, Friedrich-Harth-Straße, den Ausbau Karrystraße, Bahnübergang Kalvarienberg und die Sanierung der Fuß- und Radwegbrücke am Rosenbad eingespart.

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 1.371.608,80 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 7.785.731,85 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 mit Ergebnis 2020
6600010E03	Landeszuweisung Wasser-rahmenrichtlinie	0,00 €	894.011,78 €	0,00 €	894.011,78 €	894.011,78 €
6600010E04	Kostenanteil Dritter	0,00 €	278.779,42 €	0,00 €	278.779,42 €	278.779,42 €
6600000E25	Landeszuweisung Aueweiler-Umgestaltung/Verbesseru	792.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-792.000,00 €	0,00 €
6705530E01	Landeszuw. Hessenkasse Streuobstwiese 3.2.2	852.400,00 €	0,00 €	0,00 €	-852.400,00 €	0,00 €
6705520E01	Landeszuweisung Hessenkasse - Umgebungsfl. Aueweile	900.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-900.000,00 €	0,00 €
6600010E03	Landeszuweisung Wasser-rahmenrichtlinie	0,00 €	894.011,78 €	0,00 €	894.011,78 €	894.011,78 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-1.371.608,80 €	1.172.791,20 €

6600000K14	Öffnung Fulda-Kanal - 3.1.6	1.704.122,53 €	98.019,20 €	44.377,01 €	-1.606.103,33 €	53.642,19 €
6705520V02	Umgebungsfläche Aueweiler - 3.2.4 u. 3.2.5	1.480.511,32 €	19.404,37 €	38.538,68 €	-1.461.106,95 €	-19.134,31 €
6705530V01	Naturpark am Tiergarten - 3.2.1 / 3.2.2	1.989.253,03 €	561.775,94 €	69.446,97 €	-1.427.477,09 €	492.328,97 €
6600000V04	Auweiler - Umgestaltung/Verbesserung - 3.1.7	2.105.026,85 €	876.211,21 €	63.500,00 €	-1.228.815,64 €	812.711,21 €

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

670550V03	Näherholungsgebiet Schulzenberg	318.145,76 €	9.907,23 €	29.785,72 €	-308.238,53 €	-19.878,49 €
6720000V05	Ausgleichsmaßnahmen Sammler	262.432,71 €	23.512,45 €	104.304,25 €	-238.920,26 €	-80.791,80 €
6742770V01	Umwidmung alter Friedhof Horas	205.973,07 €	8.460,40 €	14.263,37 €	-197.512,67 €	-5.802,97 €
6742716V02	Sanierung Brunnendenkmal I. WK	114.014,30 €	0,00 €	0,00 €	-114.014,30 €	0,00 €
6742732V02	Friedhof Frauenberg Mauer südwest	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
660000T37	Umbau Wehr Mally	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
650000H06	Gebäudebestandteile Friedhofsgebäude	92.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-92.500,00 €	0,00 €
6705540V10	Ernteweg OT Besges	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-90.000,00 €	0,00 €
660000T42	Hochwasserschutz An der Tränke	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-90.000,00 €	0,00 €
6600010T12	Außengebietsabtrennung Gläserzell	75.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-75.000,00 €	0,00 €
6600010T11	Außengebietsabtrennung Mittelrode	75.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-75.000,00 €	0,00 €
6705540V08	Neugestaltung Freifläche Galgengraben	70.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-70.000,00 €	0,00 €
6742716V01	Sanierung historische Brunnen Zentralfriedhof	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-60.000,00 €	0,00 €
6502791H01	Umwidmung Friedhofhalle alter städt. Friedh. Horas	71.861,35 €	12.210,43 €	58.581,75 €	-59.650,92 €	-46.371,32 €
6710000V03	Wanderweg "Bonifatiusstieg"	131.106,96 €	73.850,84 €	12.146,36 €	-57.256,12 €	61.704,48 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-7.451.595,81 €	1.248.407,96 €

Die zur Fortführung benötigten Haushaltsmittel sind erneut in 2022 bereitgestellt.

Produktbereich 14 Umweltschutz

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

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 5.519.209,11 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 mit Ergebnis 2020
2010000D08	Darlehen LGS-GmbH	7.097.498,32 €	2.273.598,91 €	0,00 €	-4.823.899,41 €	2.273.598,91 €
6100000V01	Vorbereitende Maßnahmen LGS	313.949,93 €	15.305,48 €	101.935,62 €	-298.644,45 €	-86.630,14 €
6100000V02	Planung Aueweiher	100.000,00 €	3.761,00 €	24.468,19 €	-96.239,00 €	-20.707,19 €
6100010Z01	Zuschuss Umweltzentrum	100.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €	-90.000,00 €	10.000,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-5.308.782,86 €	2.176.261,58 €

Für die Fortführung der vorbereitenden Arbeiten zur Landesgartenschau und der Arbeiten für den Aueweiher sind Haushaltsreste nach 2022 übertragen worden. Ebenso für den Zuschuss an das Umweltzentrum.

Die für 2021 geplante Darlehensgewährung an die LGS-GmbH wurde in Höhe von 2.273.598,91 € in Anspruch genommen. Die nicht verausgabten Mittel wurden als Haushaltsrest nach 2022 übertragen.

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Produktbereich 15 Wirtschaft, Tourismus und Gemeinschaftseinrichtungen

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

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 2.983.051,40 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 mit Ergebnis 2020
6503600H01	Sonderprogramm Bürgerhäuser	3.326.884,28 €	646.927,91 €	285.835,08 €	-2.679.956,37 €	361.092,83 €
8000020I01	Büro-/DV-Ausstattung	83.892,31 €	1.363,34 €	0,00 €	-82.528,97 €	1.363,34 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-2.762.485,34 €	362.456,17 €

Für das Sonderprogramm Bürgerhäuser waren 3.326.884,28 € in 2021 bereitgestellt. Davon wurden kassenwirksam 646.927,91 € verausgabt. Zur Weiterführung des Bürgerhausprogramms sind erneut Mittel in 2022 bereitgestellt.

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 2.825.338,80 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 35.983.637,98 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 mit Ergebnis 2020
2010000E16	Landeszuweis. Dritte KFA-IMFR	0,00 €	766.275,00 €	161.897,59 €	766.275,00 €	604.377,41 €
2010000E12	Kreditaufnahmen vom Bund	1.062.500,00 €	1.562.659,00 €	1.058.341,00 €	500.159,00 €	504.318,00 €
2010000E06	Kreditaufnahmen vom Land	1.968.100,00 €	0,00 €	4.214.160,00 €	-1.968.100,00 €	-4.214.160,00 €
2010000E18	Hessenkasse Zuschuss Tilgung	3.588.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-3.588.000,00 €	0,00 €
2010000E07	Kreditaufnahmen vom Kreditmarkt	15.000.000,00 €	5.009.000,00 €	0,00 €	-9.991.000,00 €	5.009.000,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-14.280.666,00 €	1.903.535,41 €
2020000Z02	Erwerb Finanzanlagevermögen Städt. Kliniken Fulda	23.000.000,00 €	3.000.000,00 €	4.000.000,00 €	-20.000.000,00 €	-1.000.000,00 €
2010000D09	Darlehen Stadtentwicklungsgesellschaft	9.875.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-9.875.000,00 €	0,00 €
2010000D06	Darlehen Städtisches Klinikum Fulda	5.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-5.000.000,00 €	0,00 €
2010000Z02	Weiterleit. Zuw. Dritte KFA-IMFR	766.275,00 €	227.458,88 €	155.000,00 €	-538.816,12 €	72.458,88 €
2020000Z07	Kaptialrücklage RhönEnergie Fulda GmbH	1.365.000,00 €	866.819,00 €	0,00 €	-498.181,00 €	866.819,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-35.911.997,12 €	-60.722,12 €

Die noch nicht abgerufenen Darlehensmittel aus der Weiterleitung von Darlehen an Dritte stehen erneut zur Auszahlung in 2022 zur Verfügung.

7.2.7 Finanzierungstätigkeit

Entgegen den veranschlagten Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten in Höhe von 18.030.600,00 € wurden 6.571.659,00 € in Anspruch genommen:

Darlehensgeber	Maßnahme	Betrag
Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen	Darlehen Kommunalinvestitionsprogramm	6.571.659,00 €
Summe		6.571.659,00 €

Die Plan-/Ist-Abweichung in Höhe von 11.458.941,00 € resultiert hauptsächlich aus der noch nicht getätigten Kreditaufnahme für den Ausgleich des Finanzhaushaltes.

Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und Anleihen wurden in Höhe von 4.565.398,53 € geleistet. Die Nettoneuverschuldung stieg somit um rund 2,0 Mio. € an.

Der Höchststand der Liquiditätskredite im Berichtsjahr betrug 10.215.322,94 €. Die Finanzierungstätigkeit schließt mit einem Saldo in Höhe von 2.006.260,47 € ab.

7.2.8 Haushaltsausgabereste

In 2021 wurden Haushaltsausgabereste von 4.234.822,80 € in der Ergebnisrechnung gebildet.

Für Investitionen wurden im Jahr 2021 107.387.832,24 € Haushaltsausgabereste gebildet und nach 2022 übertragen. Darüber hinaus beträgt bei den Investitionen die Übertragung von über- und außerplanmäßigen Mitteln sowie von Deckungsmitteln 8.320.287,63 €.

7.2.9 Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen

Investitionsbereich:

Schutzmaßnahmen an Schulen Astrid-Lindgren-Schule	apl.	27.066,85 €
Deckung: Sonnenschutz Astrid-Lindgren-Schule und Bonifatiuschule KIP - Energetische Sanierung		
Stadtentwicklungsgesellschaft	üpl.	125.000,00 €
Deckung: Grunderwerb unbebaute Grundstücke		
Darlehen Stadtentwicklungsgesellschaft	üpl.	5.875.000,00 €
Deckung: Grunderwerb unbebaute Grundstücke		

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

Darlehen Stadtentwicklungsgesellschaft	üpl. 4.000.000,00 €
Deckung: Aufwendungen für Hessentag	
Neuausrichtung Schlosstheater	üpl. 1.600.000,00 €
Deckung: Energetische Sanierung Brüder-Grimm-Schule	
Neuausrichtung Schlosstheater	üpl. 1.000.000,00 €
Deckung: Sonderprogramm Bürgerhäuser	
Sanierung Friedrich-Harth-Straße	apl. 299.774,68 €
Deckung: Sanierung von Stauffenberg Straße	
Summe:	12.926.841,53 €

Im Ergebnishaushalt erfolgte im Berichtsjahr keine Über- oder außerplanmäßige Mittelbereitstellung.

Einsatz der Deckungsreserve im investiven Bereich

Ausstattung Büro Zentrales Controlling	1.178,65 €
Deckung: Deckungsreserve	
Klapptische für die Säle im Stadtschloss	4.680,49 €
Deckung: Deckungsreserve	
Summe:	5.859,14 €

Im Ergebnishaushalt war im Berichtsjahr kein Einsatz der Deckungsreserve erforderlich.

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 2021 nicht in voller Höhe in Anspruch genommen wurden, sind die weiterhin benötigten Mittel in das Jahr 2022 vorgetragen worden.

7.3 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2021 sind über die vorher dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Fulda für das Haushaltsjahr 2021 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

7.4 Entwicklung Haushaltsjahr 2022

Der Haushaltsplan 2022 ist am 16.12.2021 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und von der Kommunalaufsicht am 28.02.2022 unter der Auflage einer maximalen Inanspruchnahme eines Teilbetrages in Höhe von 15.000.000,00 € der in § 4 Haushaltssatzung vorgesehenen Liquiditätskredite genehmigt worden.

Der Haushaltsplan (Ergebnishaushalt) weist im Haushaltsjahr 2022 einen Fehlbetrag von 2.169.450 € aus.

7.5 Risikoberichterstattung

7.5.1 Besondere Geschäftsrisiken

Steuerentwicklung

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2021 auf 223.448.686,55 €. Annähernd 49,03 % davon (109.576.663,47 €) resultieren aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen. Dabei entfallen 85.859.110,71 € auf die Gewerbesteuer (52.293.243,45 €) und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (33.565.867,26 €).

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

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

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

Die Einflussmöglichkeiten der Stadt auf die Entwicklung der Steuererträge sind stark begrenzt (z. B. Ansiedlung von Gewerbebetrieben). Ein überhöhter Gewer-

besteuerhebesatz kann sogar kontraproduktive Auswirkungen nach sich ziehen.

Kommunaler Finanzausgleich

Die Kommunen werden wohl auch nach der Neustrukturierung des kommunalen Finanzausgleichs in 2016 in Zukunft mit dem Land, aber auch untereinander, um angemessene Anteile am Finanzausgleich ringen. Die Evaluation des KFA 2016 hat in der zweiten Jahreshälfte 2019 begonnen. Corona bedingt erfolgte in 2020 und 2021 eine Unterbrechung des Evaluierungsprozesses. Voraussichtlich zum Ausgleichsjahr 2025 soll das neue Hessische Finanzausgleichsgesetz in Kraft treten. 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 2025 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.

Corona-Pandemie und Ukraine-Krieg

Die zuvor genannten Risiken bestehen schon unter „normalen“ Rahmenbedingungen. Der Krieg in der Ukraine und dessen Folgen werden neben dem menschlichen Leid auch Auswirkungen auf den städtischen Haushalt haben. Zudem ist die Pan-

demie noch nicht überstanden.

Die konjunkturellen Auswirkungen dieser beiden Krisen, wie z.B. eine stark steigende Inflation und zunehmende Güterknappheit, treffen in einem ungeahnten Ausmaß Unternehmen, Privathaushalte und Kommunen gleichermaßen.

Es ist davon auszugehen, dass der Einfluss nicht unerheblich sein wird und u.a. mit Zusatzbelastungen, Preissteigerungen und Einnahmeausfällen zu rechnen ist.

Wie hoch die Belastungen konkret sind, die auf die Städte im Allgemeinen und die Stadt Fulda im Besonderen zukommen, hängt insbesondere davon ab, wie lange die enormen gesellschaftlichen und wirtschaftlichen Belastungen durch die Corona-Pandemie und des Ukraine-Krieges anhalten werden.

7.5.2 Chancen, Zielsetzung und Strategien

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

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

Die Stadt Fulda erfüllt alle Aufgaben.

7.5.3 Risikosicherung

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

- Besondere Geschäftsanweisung über die Vergabe öffentlicher Aufträge
- Dienstanweisung zur Nutzung des elektronischen Rechnungsworkflows sowie zur Feststellung und Bescheinigung der rechnerischen und sachlichen Richtigkeit von Rechnungsbelegen
- Besondere Geschäftsanweisung über die Stundung, Niederschlagung und den Erlass von Forderungen der Stadt Fulda
- Dienstanweisung für Zahlstellen und Handvorschüsse
- Dienstanweisung für die Stadtkasse Fulda
- Dienstvereinbarung über Geldtransporte.

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

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

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

Das städtische Rechnungsprüfungsamt ist in alle Vorgänge der Haushaltswirtschaft eingebunden.

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

Der Buchungsbetrieb wird durch ein praktiziertes internes Kontrollsystem (IKS) unter Beteiligung des Rechnungsprüfungsamtes, der Stadtkämmerei und

Jahresabschluss 2021 der Stadt Fulda

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

Fulda, den 20. Mai 2022

Der Magistrat

Dr. Heiko Wingenfeld

Oberbürgermeister