

JAHRESABSCHLUSS DER STADT FULDA

2022



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 2022 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	56
Pos 5	Rechnungsabgrenzungsposten	57
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 2022 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	71
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 2022	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	132
7.2.9	Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen	132
7.3	Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres	133
7.4	Entwicklung Haushaltsjahr 2023	133
7.5	Risikoberichterstattung	134
7.5.1	Besondere Geschäftsrisiken	134
7.5.2	Chancen, Zielsetzung und Strategien	135

7.5.3 Risikosicherung

136

JAHRESABSCHLUSS

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

1 Vermögensrechnung (Bilanz)

Pos.	AKTIVA	31.12.2022		31.12.2021	
		Euro	Euro	Euro	Euro
1.	ANLAGEVERMÖGEN				
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		38.017.433,81		33.664.784,56
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	618.764,85		617.324,86	
1.1.2	Geleistete Investitionszuschüsse	35.149.598,78		31.518.390,75	
1.1.3	Geleistete Anzahlungen immaterielles Vermögen	2.249.070,18		1.529.068,95	
1.2	Sachanlagevermögen		576.392.634,67		522.155.929,92
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	146.579.643,52		143.066.464,39	
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	183.497.985,05		165.667.182,69	
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	96.544.832,55		82.899.207,01	
1.2.4	Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	1.354.714,29		1.364.793,50	
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.378.011,79		17.987.029,39	
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	127.037.447,47		111.171.252,94	
1.3	Finanzanlagevermögen		231.179.394,12		235.242.159,66
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen	114.323.804,65		112.323.804,65	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	31.819.448,04		28.302.100,55	
1.3.3	Beteiligungen	19.667.264,20		19.667.264,20	
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	60.741.490,75		70.514.839,73	
1.3.5	Sonstige Ausleihungen	4.627.386,48		4.434.150,53	
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	479.266,80	479.266,80	324.110,91	324.110,91
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		10.874.752,27		10.469.743,91
2.2.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	1.926.252,17		4.129.978,96	
2.2.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	4.928.432,73		3.839.986,80	
2.2.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	315.226,16		382.643,62	
2.2.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	82.866,23		93.036,98	
2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	3.621.974,98		2.024.097,55	
2.3	Flüssige Mittel	20.747.627,27	20.747.627,27	26.248.359,38	26.248.359,38
3.	RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	8.651.522,92	8.651.522,92	9.243.554,73	9.243.554,73
			934.034.045,02		885.040.056,23

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Pos.	PASSIVA	31.12.2022		31.12.2021	
		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		302.566.585,23		283.229.720,22
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	251.676.751,93		233.217.582,79	
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des a. o. Ergebnisses	50.756.148,07		49.853.571,59	
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	0,00		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		153.887.259,86		138.420.866,96
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	119.193.249,15		104.524.980,46	
2.1.2	Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	4.236.667,61		3.364.988,88	
2.1.3	Investitionsbeiträge	30.457.343,10		30.530.897,62	
2.2	Sonstige Sonderposten	7.934.078,20	7.934.078,20	6.979.905,35	6.979.905,35
3.	RÜCKSTELLUNGEN		87.692.114,01		85.314.485,03
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	72.115.860,00		68.912.373,00	
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	4.354.538,91		4.519.169,27	
3.4	Sonstige Rückstellungen	7.168.015,10		7.829.242,76	
4.	VERBINDLICHKEITEN				
4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		71.087.700,22		48.274.555,65
4.1.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	62.886.712,13		38.689.616,74	
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	7.538.953,52		2.950.001,27	
4.1.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	8.200.988,09		9.584.938,91	
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	1.229.632,02		1.383.950,82	
4.1.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	0,00		0,00	
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00		0,00	
4.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	334.355,30	334.355,30	321.228,26	321.228,26
4.3	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	2.040.421,19	2.040.421,19	2.818.632,36	2.818.632,36
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.221.741,55	8.221.741,55	6.607.557,63	6.607.557,63
4.5	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	6.951.028,52	6.951.028,52	18.469.021,99	18.469.021,99
4.6	Verb. aus Steuern u. steuerähn. Abgaben	479,77	479,77	1.069.572,88	1.069.572,88
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	3.436.867,10	3.436.867,10	3.737.591,23	3.737.591,23
5.	RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	16.880.555,92	16.880.555,92	16.796.060,52	16.796.060,52
			934.034.045,02		885.040.056,23

* Der ordentliche Jahresüberschuss 2022 von 18.459.169,14 € und der außerordentliche Jahresüberschuss 2022 von 902.576,48 € sind in 1.2.1 und 1.2.2 enthalten.

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

2 Ergebnisrechnung

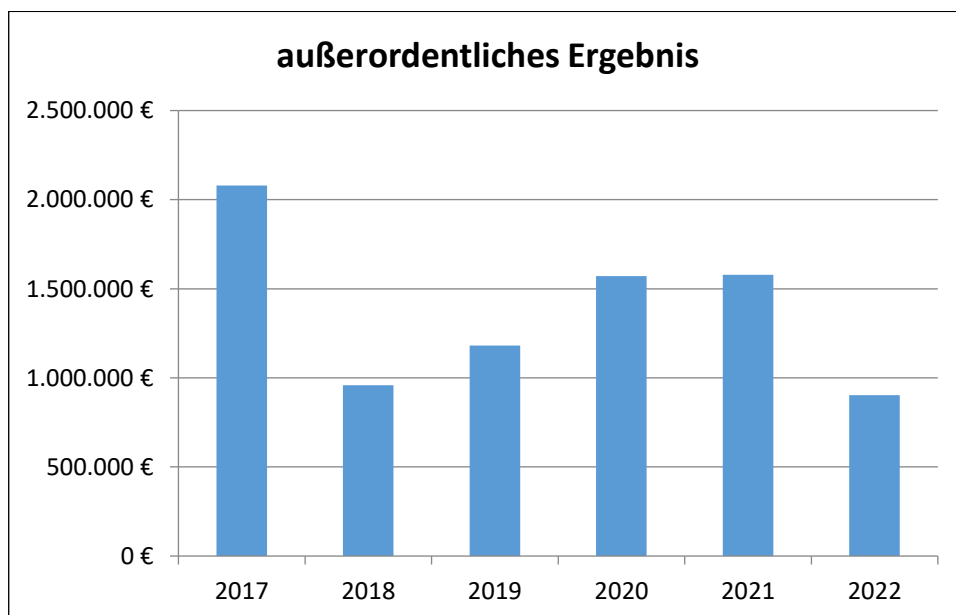
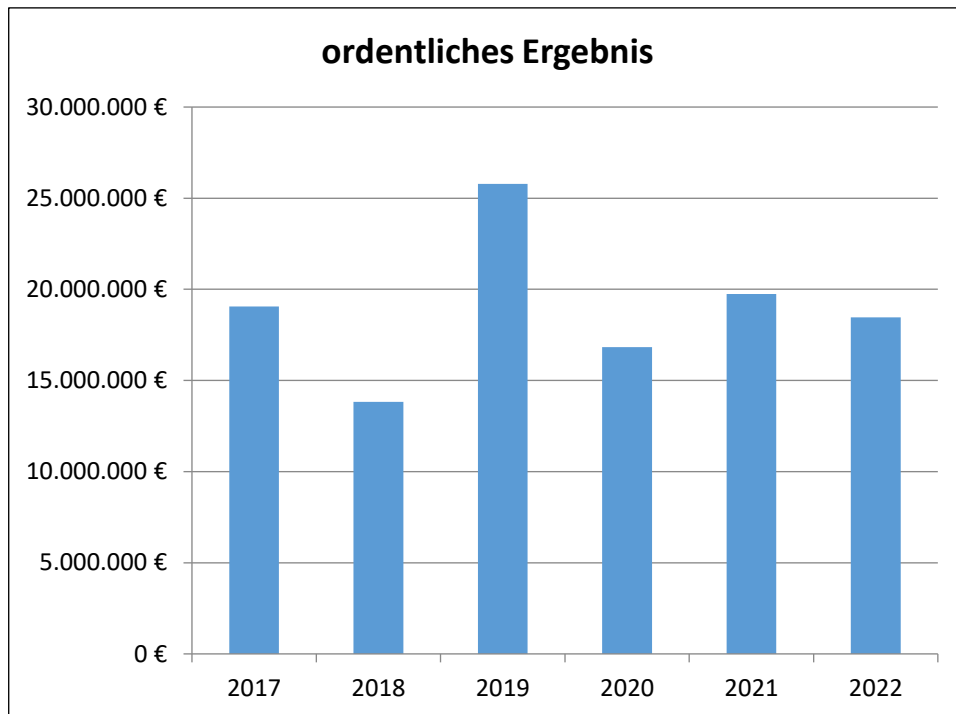
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2022 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.389.374,31	5.318.900,00	5.808.383,09	489.483,09
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.158.042,50	14.053.100,00	16.012.714,92	1.959.614,92
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	9.730.369,21	8.933.650,00	9.993.595,21	1.059.945,21
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	259.997,84	40.000,00	146.524,28	106.524,28
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	109.576.663,47	105.529.000,00	117.696.423,01	12.167.423,01
6	Erträge aus Transferleistungen	7.249.729,85	7.199.800,00	6.909.360,35	-290.439,65
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	64.373.965,50	62.351.050,00	64.030.982,61	1.679.932,61
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	10.252.572,69	9.869.650,00	10.922.340,67	1.052.690,67
9	Sonstige ordentliche Erträge	4.457.971,18	8.678.750,00	4.964.692,47	-3.714.057,53
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	223.448.686,55	221.973.900,00	236.485.016,61	14.511.116,61
11	Personalaufwendungen	57.559.699,42	66.154.877,98	61.988.691,07	-4.166.186,91
12	Versorgungsaufwendungen	9.799.812,69	9.350.400,00	11.143.625,34	1.793.225,34
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.550.975,55	53.963.287,56	46.331.356,88	-7.631.930,68
14	Abschreibungen	22.349.682,76	18.951.371,05	25.569.920,40	6.618.549,35
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	21.166.261,66	28.248.990,01	22.453.090,33	-5.795.899,68
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	36.134.706,13	35.864.500,00	37.276.367,60	1.411.867,60
17	Transferaufwendungen	15.079.530,91	15.977.850,00	15.762.130,50	-215.719,50
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	219.956,19	599.600,00	245.502,73	-354.097,27
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	205.860.625,31	229.110.876,60	220.770.684,85	-8.340.191,75
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	17.588.061,24	-7.136.976,60	15.714.331,76	22.851.308,36
21	Finanzerträge	3.132.427,79	2.890.500,00	3.900.087,39	1.009.587,39
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	970.078,85	927.250,00	1.155.250,01	228.000,01
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	2.162.348,94	1.963.250,00	2.744.837,38	781.587,38
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	19.750.410,18	-5.173.726,60	18.459.169,14	23.632.895,74
25	Außerordentliche Erträge	1.629.136,40	101.000,00	1.180.857,26	1.079.857,26
26	Außerordentliche Aufwendungen	51.816,62	0,00	278.280,78	278.280,78
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	1.577.319,78	101.000,00	902.576,48	801.576,48
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	21.327.729,96	-5.072.726,60	19.361.745,62	24.434.472,22
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	37.407.611,74	37.144.100,00	38.829.454,82	1.685.354,82
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehun- gen	37.407.611,74	37.144.100,00	38.829.454,82	1.685.354,82
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	21.327.729,96	-5.072.726,60	19.361.745,62	24.434.472,22

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Nachrichtlich:

Vorgesehene Verwendung des Jahresergebnisses 2022	Euro
Jahresergebnis	19.361.745,62
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	18.459.169,14
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	902.576,48
Jahresergebnis nach Ergebnisverwendung	0,00

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



Ordentliches Ergebnis 2022 (2021) pro Einwohner: 261,37 € (286,02 €)

Außerordentliches Ergebnis 2022 (2021) pro Einwohner: 12,78 € (22,84 €)

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

3 Finanzrechnung

Finanzrechnung

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2021 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2022 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 Euro
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.442.544,59	5.070.250,00	6.155.770,35	1.085.520,35
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.603.782,23	13.638.100,00	16.188.582,53	2.550.482,53
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	9.554.646,23	8.973.650,00	9.943.044,81	969.394,81
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	109.686.122,65	105.529.000,00	116.173.926,48	10.644.926,48
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	6.940.733,59	7.199.800,00	6.413.433,24	-786.366,76
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	61.796.113,33	62.351.050,00	66.722.621,91	4.371.571,91
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.304.727,13	2.800.500,00	1.731.335,02	-1.069.164,98
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	4.421.615,51	4.279.050,00	4.984.616,37	705.566,37
09	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 bis Pos. 8)	212.750.285,26	209.841.400,00	228.313.330,71	18.471.930,71
10	Personalauszahlungen	57.229.900,19	66.362.627,98	62.233.759,46	4.128.868,52
11	Versorgungsauszahlungen	7.463.774,63	7.432.800,00	7.142.992,77	289.807,23
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40.174.958,17	55.655.037,56	45.103.989,97	10.551.047,59
13	Auszahlungen für Transferleistungen	14.765.442,24	15.977.850,00	15.963.078,62	14.771,38
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	21.085.436,96	28.248.990,01	22.488.374,98	5.760.615,03
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	35.064.611,25	35.864.500,00	38.346.462,48	-2.481.962,48
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	604.728,27	752.600,00	913.875,98	-161.275,98
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	220.781,02	599.600,00	244.487,97	355.112,03
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 bis Pos. 17)	176.609.632,73	210.894.005,55	192.437.022,23	-18.456.983,32
19	Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 9 ./ Pos. 18)	36.140.652,53	-1.052.605,55	35.876.308,48	36.928.914,03
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;	11.888.781,51	29.960.200,00	25.771.265,11	-4.188.934,89
	davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	875.886,20	1.095.950,00	879.489,70	-216.460,30
21	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	632.698,04	943.000,00	249.502,10	-693.497,90
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	7.107.039,52	921.800,00	11.124.636,31	10.202.836,31
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 bis Pos. 22)	19.628.519,07	31.825.000,00	37.145.403,52	5.320.403,52
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.910.011,18	16.076.509,07	4.093.605,56	11.982.903,51
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	46.453.473,15	172.883.115,05	63.080.540,51	109.802.574,54
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	11.696.480,11	28.982.331,56	14.838.120,99	14.144.210,57
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	11.877.178,60	27.682.952,43	16.301.030,67	11.381.921,76
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 bis Pos. 27)	77.937.143,04	245.624.908,11	98.313.297,73	-147.311.610,38

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

29	Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Pos. 23 ./ Pos. 28)	-58.308.623,97	-213.799.908,11	-61.167.894,21	152.632.013,90
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Pos. 19 und Pos. 29)	-22.167.971,44	-214.852.513,66	-25.291.585,73	189.560.927,93
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	6.571.659,00	17.032.100,00	27.745.524,81	10.713.424,81
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-4.565.398,53	-4.739.350,00	-5.018.957,40	279.607,40
		-4.565.398,53	-4.739.350,00	-4.920.529,26	279.607,40
33	Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 31 ./ Pos. 32)	2.006.260,47	12.292.750,00	22.726.567,41	10.433.817,41
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Pos. 30 und Pos. 33)	-20.161.710,97	-202.559.763,66	-2.565.018,32	199.994.745,34
35	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	3.254.639,44	0,00	4.855.675,70	4.855.675,70
36	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-4.379.118,60	-3.632.000,00	-7.792.029,49	-4.160.029,49
37	Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Pos. 35 ./ Pos. 36)	-1.124.479,16	-3.632.000,00	-2.936.353,79	-695.646,21
38	Zahlungsmittelbestand am Anfang des Jahres	47.537.846,01		26.248.359,38	
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Pos. 34 und Pos. 37)	-21.286.190,13		-5.501.372,11	
	Handvorschüsse	1.490,00		640,00	
	Umsetzung Zahlwege	-4.786,50		0,00	
40	Finanzmittelbestand am Ende des Jahres	26.248.359,38		20.747.627,27	

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

4 Teilergebnisrechnungen Produktbereiche

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 – Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2022 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.775.503,38	1.779.950,00	1.811.087,57	31.137,57
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.489,85	650,00	1.556,76	906,76
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	948.907,55	1.092.450,00	709.235,61	-383.214,39
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	258.653,84	40.000,00	146.524,28	106.524,28
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	107.587,23	0,00	225.833,37	225.833,37
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3.673.070,27	3.569.350,00	3.914.360,45	345.010,45
9	Sonstige ordentliche Erträge	819.221,15	406.550,00	988.715,91	582.165,91
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	7.584.433,27	6.888.950,00	7.797.313,95	908.363,95
11	Personalaufwendungen	19.832.060,81	22.111.527,98	20.905.086,64	-1.206.441,34
12	Versorgungsaufwendungen	1.925.541,25	2.116.150,00	2.167.165,13	51.015,13
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.935.558,01	21.804.602,89	19.222.513,42	-2.582.089,47
14	Abschreibungen	12.180.808,75	10.924.500,00	13.548.348,30	2.623.848,30
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	371.540,59	291.040,00	381.657,21	90.617,21
16	Steueraufwendungen einschl. Auf- wendungen aus gesetzlichen Umlage- verpflichtungen	13.969,71	14.500,00	12.713,40	-1.786,60
17	Transferaufwendungen	4.037,22	10.000,00	4.400,00	-5.600,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	121.187,90	142.550,00	125.943,40	-16.606,60
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	52.384.704,24	57.414.870,87	56.367.827,50	-1.047.043,37
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-44.800.270,97	-50.525.920,87	-48.570.513,55	1.955.407,32
21	Finanzerträge	851.988,49	2.186.100,00	2.001.656,45	-184.443,55
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	16.689,89	13.400,00	21.200,42	7.800,42
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	835.298,60	2.172.700,00	1.980.456,03	-192.243,97
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-43.964.972,37	-48.353.220,87	-46.590.057,52	1.763.163,35
25	Außerordentliche Erträge	1.119.951,47	0,00	808.274,63	808.274,63
26	Außerordentliche Aufwendungen	2.823,88	0,00	262.740,94	262.740,94
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	1.117.127,59	0,00	545.533,69	545.533,69
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-42.847.844,78	-48.353.220,87	-46.044.523,83	2.308.697,04
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	34.258.757,11	34.918.200,00	36.094.050,18	1.175.850,18
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	5.563.243,94	4.911.900,00	5.511.014,96	599.114,96
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-14.152.331,61	-18.346.920,87	-15.461.488,61	2.885.432,26

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2022 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.541,00	39.200,00	40.342,00	1.142,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.465.449,24	3.065.400,00	4.335.243,49	1.269.843,49
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	495.724,75	513.750,00	751.059,64	237.309,64
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.781.488,55	1.733.400,00	1.632.534,87	-100.865,13
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	169.256,71	123.650,00	151.406,31	27.756,31
9	Sonstige ordentliche Erträge	958,34	0,00	14.923,48	14.923,48
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	4.949.418,59	5.475.400,00	6.925.509,79	1.450.109,79
11	Personalaufwendungen	8.377.290,85	8.882.650,00	8.565.648,95	-317.001,05
12	Versorgungsaufwendungen	1.791.366,21	1.610.450,00	1.798.307,31	187.857,31
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	1.677.871,40	2.015.492,19	1.604.226,32	-411.265,87
14	Abschreibungen	743.553,78	672.850,00	816.960,16	144.110,16
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	1.227.390,76	1.322.850,00	1.535.294,41	212.444,41
17	Transferaufwendungen	410,70	2.000,00	7.163,00	5.163,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	194,00	150,00	194,00	44,00
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	13.818.077,70	14.506.442,19	14.327.794,15	-178.648,04
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-8.868.659,11	-9.031.042,19	-7.402.284,36	1.628.757,83
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	468,36	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-468,36	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-8.869.127,47	-9.031.042,19	-7.402.284,36	1.628.757,83
25	Außerordentliche Erträge	14.699,39	0,00	8.300,00	8.300,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	7.393,41	0,00	222,45	222,45
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	7.305,98	0,00	8.077,55	8.077,55
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-8.861.821,49	-9.031.042,19	-7.394.206,81	1.636.835,38
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	140.078,90	56.750,00	143.216,05	86.466,05
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	1.515.067,09	1.532.150,00	1.623.802,88	91.652,88
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-10.236.809,68	-10.506.442,19	-8.874.793,64	1.631.648,55

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2022 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.243,70	29.100,00	27.421,06	-1.678,94
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	195,50	250,00	596,35	346,35
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	4.002.358,25	3.829.250,00	4.186.559,58	357.309,58
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.276.624,38	850.750,00	1.127.253,64	276.503,64
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	156.763,42	82.650,00	118.535,71	35.885,71
9	Sonstige ordentliche Erträge	120.630,31	248.600,00	275.740,97	27.140,97
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	5.579.815,56	5.040.600,00	5.736.107,31	695.507,31
11	Personalaufwendungen	1.503.939,56	1.810.050,00	1.704.775,56	-105.274,44
12	Versorgungsaufwendungen	133.112,18	147.150,00	150.778,14	3.628,14
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.989.140,36	2.914.585,96	2.536.259,56	-378.326,40
14	Abschreibungen	723.660,96	520.650,00	887.692,43	367.042,43
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.508.331,67	3.722.850,00	3.749.509,84	26.659,84
17	Transferaufwendungen	3.107,50	7.500,00	2.480,00	-5.020,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	8.861.292,23	9.122.785,96	9.031.495,53	-91.290,43
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-3.281.476,67	-4.082.185,96	-3.295.388,22	786.797,74
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)	-3.281.476,67	-4.082.185,96	-3.295.388,22	786.797,74
25	Außerordentliche Erträge	12.650,00	0,00	6.676,93	6.676,93
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	12.650,00	0,00	6.676,93	6.676,93
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-3.268.826,67	-4.082.185,96	-3.288.711,29	793.474,67
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.234.785,18	891.250,00	1.171.956,39	280.706,39
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.014.470,11	11.991.850,00	12.440.896,63	449.046,63
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-14.048.511,60	-15.182.785,96	-14.557.651,53	625.134,43

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2022 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	391.660,50	750.400,00	673.435,40	-76.964,60
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.091.146,00	1.239.500,00	1.246.083,92	6.583,92
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	106.852,53	90.250,00	88.182,44	-2.067,56
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.336.939,66	477.600,00	519.232,77	41.632,77
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	14.940,32	13.250,00	11.141,63	-2.108,37
9	Sonstige ordentliche Erträge	8.386,45	24.150,00	26.536,43	2.386,43
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	2.949.925,46	2.595.150,00	2.564.612,59	-30.537,41
11	Personalaufwendungen	3.523.561,32	4.107.950,00	3.899.211,08	-208.738,92
12	Versorgungsaufwendungen	275.020,93	300.600,00	285.514,82	-15.085,18
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.087.237,31	5.957.741,68	3.901.626,04	-2.056.115,64
14	Abschreibungen	238.802,06	204.900,00	616.221,30	411.321,30
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.015.224,85	921.450,00	823.446,89	-98.003,11
17	Transferaufwendungen	3.535,00	0,00	13.390,00	13.390,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	8.143.381,47	11.492.641,68	9.539.410,13	-1.953.231,55
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-5.193.456,01	-8.897.491,68	-6.974.797,54	1.922.694,14
21	Finanzerträge	4,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	70,00	0,00	7,35	7,35
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-66,00	0,00	-7,35	-7,35
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-5.193.522,01	-8.897.491,68	-6.974.804,89	1.922.686,79
25	Außerordentliche Erträge	2.899,98	0,00	1.000,00	1.000,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	2.899,98	0,00	1.000,00	1.000,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-5.190.622,03	-8.897.491,68	-6.973.804,89	1.923.686,79
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	387.124,61	336.500,00	354.948,51	18.448,51
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.771.032,71	1.860.200,00	1.752.354,18	-107.845,82
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-6.574.530,13	-10.421.191,68	-8.371.210,56	2.049.981,12

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05 – Soziale Hilfen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2022 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	20.500,00	10.209,00	-10.291,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.004,32	45.200,00	27.775,78	-17.424,22
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	124.972,67	161.850,00	189.375,71	27.525,71
6	Erträge aus Transferleistungen	15.230,20	15.500,00	15.239,96	-260,04
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	62.173,30	62.173,30
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen pp.	149,62	200,00	149,62	-50,38
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	29,51	29,51
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	174.356,81	243.250,00	304.952,88	61.702,88
11	Personalaufwendungen	1.900.810,23	2.269.650,00	2.178.721,51	-90.928,49
12	Versorgungsaufwendungen	271.775,38	269.350,00	332.970,61	63.620,61
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	33.830,13	106.650,00	55.539,04	-51.110,96
14	Abschreibungen	10.942,79	11.650,00	11.579,85	-70,15
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	97.755,06	295.400,00	101.508,00	-193.892,00
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	2.315.113,59	2.952.700,00	2.680.319,01	-272.380,99
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-2.140.756,78	-2.709.450,00	-2.375.366,13	334.083,87
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-2.140.756,78	-2.709.450,00	-2.375.366,13	334.083,87
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-2.140.756,78	-2.709.450,00	-2.375.366,13	334.083,87
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.800,49	2.900,00	3.090,39	190,39
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	204.152,32	303.700,00	207.748,34	-95.951,66
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.342.108,61	-3.010.250,00	-2.580.024,08	430.225,92

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2022 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.606,39	118.950,00	97.310,28	-21.639,72
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	619.450,04	678.900,00	793.274,17	114.374,17
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	2.354.912,80	1.845.000,00	2.396.061,74	551.061,74
6	Erträge aus Transferleistungen	5.103.211,06	4.985.900,00	4.695.704,60	-290.195,40
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	10.259.671,03	9.263.450,00	9.810.786,02	547.336,02
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	125.560,29	103.400,00	180.640,17	77.240,17
9	Sonstige ordentliche Erträge	372.675,57	385.800,00	485.504,10	99.704,10
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	18.879.087,18	17.381.400,00	18.459.281,08	1.077.881,08
11	Personalaufwendungen	15.068.447,11	18.513.650,00	16.752.669,21	-1.760.980,79
12	Versorgungsaufwendungen	1.109.981,15	1.307.750,00	1.213.246,82	-94.503,18
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.688.450,75	2.574.815,66	2.193.991,01	-380.824,65
14	Abschreibungen	1.011.133,74	392.021,05	1.106.288,95	714.267,90
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	13.084.026,95	19.081.700,00	13.529.502,38	-5.552.197,62
17	Transferaufwendungen	15.066.509,50	15.935.850,00	15.725.558,98	-210.291,02
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	47.028.549,20	57.805.786,71	50.521.257,35	-7.284.529,36
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-28.149.462,02	-40.424.386,71	-32.061.976,27	8.362.410,44
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	479,72	0,00	1.761,00	1.761,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-479,72	0,00	-1.761,00	-1.761,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-28.149.941,74	-40.424.386,71	-32.063.737,27	8.360.649,44
25	Außerordentliche Erträge	8.824,24	0,00	1.759,36	1.759,36
26	Außerordentliche Aufwendungen	9.534,00	0,00	2.180,66	2.180,66
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-709,76	0,00	-421,30	-421,30
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-28.150.651,50	-40.424.386,71	-32.064.158,57	8.360.228,14
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	224.936,86	139.250,00	172.703,86	33.453,86
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.481.263,70	3.719.800,00	3.684.179,99	-35.620,01
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-31.406.978,34	-44.004.936,71	-35.575.634,70	8.429.302,01

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08 – Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2022 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.376.580,91	1.363.000,00	1.384.453,34	21.453,34
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	6.027,00	9.800,00	9.867,85	67,85
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	29.650,00	29.400,00	31.400,00	2.000,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	21.572,87	21.650,00	21.572,89	-77,11
9	Sonstige ordentliche Erträge	4.059,58	4.500,00	5.064,67	564,67
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.437.890,36	1.428.350,00	1.452.358,75	24.008,75
11	Personalaufwendungen	87.959,13	78.400,00	82.938,49	4.538,49
12	Versorgungsaufwendungen	11.863,28	9.000,00	10.590,41	1.590,41
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.427.662,73	1.410.406,42	1.263.923,64	-146.482,78
14	Abschreibungen	156.056,20	174.700,00	164.052,77	-10.647,23
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	435.778,27	696.400,00	541.048,06	-155.351,94
17	Transferaufwendungen	1.930,99	6.500,00	6.138,52	-361,48
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	2.121.250,60	2.375.406,42	2.068.691,89	-306.714,53
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-683.360,24	-947.056,42	-616.333,14	330.723,28
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	58,50	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-58,50	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-683.418,74	-947.056,42	-616.333,14	330.723,28
25	Außerordentliche Erträge	17.825,23	0,00	56.076,95	56.076,95
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	17.825,23	0,00	56.076,95	56.076,95
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-665.593,51	-947.056,42	-560.256,19	386.800,23
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	21.791,41	26.250,00	80.777,41	54.527,41
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.416.073,53	1.402.150,00	1.301.155,24	-100.994,76
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.059.875,63	-2.322.956,42	-1.780.634,02	542.322,40

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2022 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	268.969,65	264.400,00	276.512,66	12.112,66
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.669,00	25.100,00	35.628,01	10.528,01
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.689,40	20.000,00	3.504,16	-16.495,84
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	942.279,52	432.000,00	970.395,52	538.395,52
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	334.307,99	309.450,00	313.063,94	3.613,94
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	800,00	2.372,20	1.572,20
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.584.915,56	1.051.750,00	1.601.476,49	549.726,49
11	Personalaufwendungen	1.634.829,44	1.964.150,00	1.885.738,75	-78.411,25
12	Versorgungsaufwendungen	161.004,61	179.550,00	179.074,93	-475,07
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.763.100,40	2.521.260,77	1.670.823,95	-850.436,82
14	Abschreibungen	267.112,00	184.100,00	182.896,64	-1.203,36
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	59.291,47	140.450,01	72.173,75	-68.276,26
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.029,39	72.000,00	52.296,75	-19.703,25
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	3.950.367,31	5.061.510,78	4.043.004,77	-1.018.506,01
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-2.365.451,75	-4.009.760,78	-2.441.528,28	1.568.232,50
21	Finanzerträge	438,41	250,00	246,58	-3,42
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	438,41	250,00	246,58	-3,42
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-2.365.013,34	-4.009.510,78	-2.441.281,70	1.568.229,08
25	Außerordentliche Erträge	346.929,94	101.000,00	131.285,73	30.285,73
26	Außerordentliche Aufwendungen	30.210,07	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	316.719,87	101.000,00	131.285,73	30.285,73
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-2.048.293,47	-3.908.510,78	-2.309.995,97	1.598.514,81
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	198.469,57	225.050,00	215.339,87	-9.710,13
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.246.763,04	-4.133.560,78	-2.525.335,84	1.608.224,94

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2022 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 Euro
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	774.226,62	600.300,00	725.312,44	125.012,44
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	42.472,98	44.000,00	44.761,96	761,96
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	1.344,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.120,05	1.050,00	1.130,28	80,28
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	819.163,65	645.350,00	771.204,68	125.854,68
11	Personalaufwendungen	1.155.507,41	1.187.800,00	1.156.666,19	-31.133,81
12	Versorgungsaufwendungen	115.982,94	117.750,00	120.275,69	2.525,69
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	28.473,75	131.312,74	67.656,80	-63.655,94
14	Abschreibungen	178.312,91	104.900,00	164.683,14	59.783,14
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	196.052,52	225.000,00	242.280,00	17.280,00
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	1.674.329,53	1.766.762,74	1.751.561,82	-15.200,92
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-855.165,88	-1.121.412,74	-980.357,14	141.055,60
21	Finanzerträge	914.849,65	116.750,00	799.883,91	683.133,91
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	914.849,65	116.750,00	799.883,91	683.133,91
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	59.683,77	-1.004.662,74	-180.473,23	824.189,51
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	59.683,77	-1.004.662,74	-180.473,23	824.189,51
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	132.938,00	0,00	7.334,95	7.334,95
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	54.530,59	51.900,00	59.412,43	7.512,43
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	138.091,18	-1.056.562,74	-232.550,71	824.012,03

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2022 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 Euro
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.885.843,76	4.810.300,00	4.882.386,76	72.086,76
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	1.164.640,93	827.100,00	1.142.623,70	315.523,70
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	97.532,01	92.500,00	85.775,86	-6.724,14
9	Sonstige ordentliche Erträge	208,10	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	6.148.224,80	5.729.900,00	6.110.786,32	380.886,32
11	Personalaufwendungen	296.889,56	362.850,00	325.502,36	-37.347,64
12	Versorgungsaufwendungen	27.294,55	31.200,00	78.282,13	47.082,13
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.230.718,51	4.636.798,43	5.142.923,09	506.124,66
14	Abschreibungen	531.417,57	611.500,00	594.560,84	-16.939,16
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-638,00	284.700,00	772,24	-283.927,76
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	6.085.682,19	5.927.048,43	6.142.040,66	214.992,23
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	62.542,61	-197.148,43	-31.254,34	165.894,09
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	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)	62.542,61	-197.148,43	-31.254,34	165.894,09
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	62.542,61	-197.148,43	-31.254,34	165.894,09
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.472,02	10.600,00	10.971,32	371,32
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	593.739,36	490.050,00	606.821,93	116.771,93
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-522.724,73	-676.598,43	-627.104,95	49.493,48

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und - anlagen, ÖPNV

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2022 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.595,48	800,00	1.999,55	1.199,55
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.899.840,98	2.220.100,00	2.450.546,85	230.446,85
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	453.146,17	485.750,00	409.113,51	-76.636,49
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.734.731,00	1.721.950,00	1.729.410,00	7.460,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.709.004,90	2.416.100,00	3.273.189,65	857.089,65
9	Sonstige ordentliche Erträge	5.371,12	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	6.803.689,65	6.844.700,00	7.864.259,56	1.019.559,56
11	Personalaufwendungen	1.741.737,21	1.908.700,00	1.800.065,69	-108.634,31
12	Versorgungsaufwendungen	241.567,82	214.050,00	185.428,46	-28.621,54
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.481.278,94	6.052.562,29	5.277.406,22	-775.156,07
14	Abschreibungen	5.369.140,46	4.290.400,00	6.446.270,66	2.155.870,66
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	83.741,70	291.000,00	91.586,29	-199.413,71
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	80.649,21	85.000,00	79.879,55	-5.120,45
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.182,90	100.200,00	66.037,87	-34.162,13
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	13.032.298,24	12.941.912,29	13.946.674,74	1.004.762,45
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-6.228.608,59	-6.097.212,29	-6.082.415,18	14.797,11
21	Finanzerträge	763,83	0,00	362,89	362,89
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	4,75	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	759,08	0,00	362,89	362,89
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-6.227.849,51	-6.097.212,29	-6.082.052,29	15.160,00
25	Außerordentliche Erträge	65.328,16	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	1.855,26	0,00	10.570,71	10.570,71
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	63.472,90	0,00	-10.570,71	-10.570,71
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-6.164.376,61	-6.097.212,29	-6.092.623,00	4.589,29
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	28.181,97	32.000,00	30.162,10	-1.837,90
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.082.878,16	3.660.100,00	4.202.145,44	542.045,44
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-10.219.072,80	-9.725.312,29	-10.264.606,34	-539.294,05

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 Euro	Fortgeschriebener Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2022 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.604,19	10.800,00	13.451,19	2.651,19
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.034.511,41	1.041.400,00	1.198.874,20	157.474,20
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	13.797,31	13.797,31
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	58.572,96	45.800,00	51.942,76	6.142,76
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	187.706,68	175.900,00	228.324,36	52.424,36
9	Sonstige ordentliche Erträge	6.143,80	7.100,00	60.869,50	53.769,50
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.298.539,04	1.281.000,00	1.567.259,32	286.259,32
11	Personalaufwendungen	1.479.140,01	1.556.750,00	1.568.685,89	11.935,89
12	Versorgungsaufwendungen	122.226,55	138.000,00	131.218,30	-6.781,70
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	788.552,47	1.158.411,76	824.506,54	-333.905,22
14	Abschreibungen	684.049,00	659.150,00	724.542,87	65.392,87
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	7.426,41	38.550,00	7.466,41	-31.083,59
17	Transferaufwendungen	0,00	3.500,00	2.000,00	-1.500,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	3.081.394,44	3.554.361,76	3.258.420,01	-295.941,75
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-1.782.855,40	-2.273.361,76	-1.691.160,69	582.201,07
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-1.782.855,40	-2.273.361,76	-1.691.160,69	582.201,07
25	Außerordentliche Erträge	40.027,99	0,00	167.483,66	167.483,66
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.566,02	2.566,02
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	40.027,99	0,00	164.917,64	164.917,64
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-1.742.827,41	-2.273.361,76	-1.526.243,05	747.118,71
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	611.058,40	539.450,00	468.024,62	-71.425,38
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.606.252,57	4.663.600,00	4.950.766,39	287.166,39
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-5.738.021,58	-6.397.511,76	-6.008.984,82	388.526,94

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14 – Umweltschutz

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2022 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 Euro
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	973,75	973,75
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	88.973,28	0,00	25.729,85	25.729,85
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	88.973,28	0,00	26.703,60	26.703,60
11	Personalaufwendungen	115.984,60	188.200,00	184.716,76	-3.483,24
12	Versorgungsaufwendungen	19.978,28	22.150,00	25.445,75	3.295,75
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	210.991,92	451.157,57	125.203,32	-325.954,25
14	Abschreibungen	22.370,71	7.250,00	6.442,30	-807,70
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	221.750,93	325.300,00	266.430,14	-58.869,86
17	Transferaufwendungen	0,00	7.500,00	1.000,00	-6.500,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	591.076,44	1.001.557,57	609.238,27	-392.319,30
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-502.103,16	-1.001.557,57	-582.534,67	419.022,90
21	Finanzerträge	34.681,65	150.000,00	74.999,37	-75.000,63
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	34.681,65	150.000,00	74.999,37	-75.000,63
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-467.421,51	-851.557,57	-507.535,30	344.022,27
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-467.421,51	-851.557,57	-507.535,30	344.022,27
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.001,48	2.800,00	14.003,12	11.203,12
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-470.422,99	-854.357,57	-521.538,42	332.819,15

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15 – Wirtschaft, Tourismus und Gemeinschaftseinrichtungen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2022 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	460.069,11	941.800,00	1.472.161,04	530.361,04
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	314.215,78	326.000,00	315.436,19	-10.563,81
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	28.664,18	14.450,00	37.677,54	23.227,54
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.000,00	0,00	184.200,00	184.200,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	1.150,00	0,00	-1.150,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	27.839,51	76.550,00	109.229,16	32.679,16
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	833.788,58	1.359.950,00	2.118.703,93	758.753,93
11	Personalaufwendungen	841.542,18	1.122.550,00	978.263,99	-144.286,01
12	Versorgungsaufwendungen	52.847,50	65.100,00	62.907,14	-2.192,86
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.208.108,87	2.027.489,20	2.444.490,03	417.000,83
14	Abschreibungen	238.233,95	121.800,00	198.428,71	76.628,71
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	732.950,48	897.000,00	1.100.386,24	203.386,24
17	Transferaufwendungen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	258,47	258,47
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	3.073.682,98	4.238.939,20	4.784.734,58	545.795,38
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-2.239.894,40	-2.878.989,20	-2.666.030,65	212.958,55
21	Finanzerträge	54,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	0,00	0,00	22,89	22,89
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	54,00	0,00	-22,89	-22,89
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-2.239.840,40	-2.878.989,20	-2.666.053,54	212.935,66
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-2.239.840,40	-2.878.989,20	-2.666.053,54	212.935,66
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	356.686,79	190.950,00	292.219,04	101.269,04
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.903.436,61	2.328.850,00	2.259.813,42	-69.036,58
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-3.786.590,22	-5.016.889,20	-4.633.647,92	383.241,28

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2022 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 Euro
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	10.800,71	10.800,71
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	109.576.663,47	105.529.000,00	117.696.423,01	12.167.423,01
6	Erträge aus Transferleistungen	2.131.288,59	2.198.400,00	2.198.415,79	15,79
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	46.754.447,89	47.796.700,00	47.660.090,51	-136.609,49
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.761.587,56	2.959.350,00	2.623.049,80	-336.300,20
9	Sonstige ordentliche Erträge	3.092.477,25	7.524.700,00	2.995.706,54	-4.528.993,46
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	164.316.464,76	166.008.150,00	173.184.486,36	7.176.336,36
11	Personalaufwendungen	0,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
12	Versorgungsaufwendungen	3.540.250,06	2.822.150,00	4.402.419,70	1.580.269,70
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	0,00	200.000,00	267,90	-199.732,10
14	Abschreibungen	-5.912,12	71.000,00	100.951,48	29.951,48
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	125.000,00	0,00	10.800,71	10.800,71
16	Steueraufwendungen einschl. Auf- wendungen aus gesetzlichen Umlage- verpflichtungen	36.040.087,21	35.765.000,00	37.183.774,65	1.418.774,65
19	Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)	39.699.425,15	38.948.150,00	41.698.214,44	2.750.064,44
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	124.617.039,61	127.060.000,00	131.486.271,92	4.426.271,92
21	Finanzerträge	1.329.647,76	437.400,00	1.022.938,19	585.538,19
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	952.307,63	913.850,00	1.132.258,35	218.408,35
23	Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	377.340,13	-476.450,00	-109.320,16	367.129,84
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	124.994.379,74	126.583.550,00	131.376.951,76	4.793.401,76
28	Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	124.994.379,74	126.583.550,00	131.376.951,76	4.793.401,76
31	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	124.994.379,74	126.583.550,00	131.376.951,76	4.793.401,76

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

5 Teilfinanzrechnungen – Investitionstätigkeit

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 01 – Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EURO	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EURO	Ergebnis 2022 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	713.940,63	3.555.500,00	857.919,09	-2.697.580,91
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	8.061,86	15.000,00	36.685,84	21.685,84
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	4.999.999,97	0,00	9.999.999,84	9.999.999,84
06	Summe investive Einzahlungen	5.722.002,46	3.570.500,00	10.894.604,77	7.324.104,77
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.969.814,47	12.710.884,94	3.360.030,08	-9.350.854,86
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	3.350.276,32	7.125.492,70	3.474.848,15	-3.650.644,55
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	5.346.260,69	383.272,02	378.266,51	-5.005,51
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	464.768,81	710.239,95	373.451,87	-336.788,08
13	Summe investive Auszahlungen	13.131.120,29	20.929.889,61	7.586.596,61	-13.343.293,00
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-7.409.117,83	-17.359.389,61	3.308.008,16	20.667.397,77
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	79.054,86	89.750,00	86.577,16	-3.172,84
17	Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	-79.054,86	-89.750,00	-86.577,16	3.172,84
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-7.488.172,69	-17.449.139,61	3.221.431,00	20.670.570,61

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EURO	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EURO	Ergebnis 2022 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	238.565,67	418.450,00	251.748,92	-166.701,08
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	11.324,28	27.000,00	6.197,82	-20.802,18
05	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100,00	0,00	0	0
06	Summe investive Einzahlungen	249.989,95	445.450,00	257.946,74	-187.503,26
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.820.605,10	5.136.153,48	1.001.200,98	-4.134.952,50
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	511.433,63	2.973.835,00	1.105.048,01	-1.868.786,99
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	70.011,11	35.130,53	10.589,50	-24.541,03
13	Summe investive Auszahlungen	5.402.049,84	8.145.119,01	2.116.838,49	-6.028.280,52
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-5.152.059,89	-7.699.669,01	-1.858.891,75	5.840.777,26
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	16.927,23	0,00	0,00	0,00
17	Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	-16.927,23	0,00	0,00	0,00
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-5.168.987,12	-7.699.669,01	-1.858.891,75	5.840.777,26

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 EURO	Ergebnis 2022 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.258.546,70	4.523.300,00	1.384.100,83	-3.139.199,17
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	12.450,00	0,00	1.355,12	1.355,12
05	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	200,00	0,00	0,00	0,00
06	Summe investive Einzahlungen	1.271.196,70	4.523.300,00	1.385.455,95	-3.137.844,05
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.311.097,95	26.531.912,89	9.945.554,02	-16.586.358,87
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sach- anlagevermögen	1.778.283,88	3.167.415,88	1.739.284,67	-1.428.131,21
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	88.677,00	70.611,00	47.426,00	-23.185,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	159.127,45	204.605,52	127.171,42	-77.434,10
13	Summe investive Auszahlungen	15.337.186,28	29.974.545,29	11.859.436,11	-18.115.109,18
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-14.065.989,58	-25.451.245,29	-10.473.980,16	14.977.265,13
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-14.065.989,58	-25.451.245,29	-10.473.980,16	14.977.265,13

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 EURO	Ergebnis 2022 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	32.800,00	0,00	74.080,00	74.080,00
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	670,00	0,00	0,00	0,00
06	Summe investive Einzahlungen	33.470,00	0,00	74.080,00	74.080,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.438.573,48	9.405.785,92	6.545.832,57	-2.859.953,35
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sach- anlagevermögen	615.837,87	2.224.422,75	1.030.183,42	-1.194.239,33
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	39.896,21	54.872,12	41.560,59	-13.311,53
13	Summe investive Auszahlungen	3.094.307,56	11.685.080,79	7.617.576,58	-4.067.504,21
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-3.060.837,56	-11.685.080,79	-7.543.496,58	4.141.584,21
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-3.060.837,56	-11.685.080,79	-7.543.496,58	4.141.584,21

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 05 – Soziale Hilfen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 EURO	Ergebnis 2022 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 EURO
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	4.338,88	41.873,11	0,00	-41.873,11
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	90.000,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	1.694,74	23.655,28	12.458,97	-11.196,61
13	Summe investive Auszahlungen	96.033,62	65.528,39	12.458,67	-53.069,72
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-96.033,62	-65.528,39	-12.458,67	53.069,72
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-96.033,62	-65.528,39	-12.458,67	53.069,72

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

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 EURO	Ergebnis 2022 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	688.866,10	940.300,00	2.996.800,26	2.056.500,26
05	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	134,83	134,83
06	Summe investive Einzahlungen	688.866,10	940.300,00	2.996.935,09	2.056.635,09
07	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.355.453,41	9.158.926,29	2.850.466,40	-6.308.459,89
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	90.914,39	165.603,76	78.527,27	-87.076,49
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	72.719,82	88.898,22	113.311,21	24.412,99
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	137.463,47	158.444,04	103.404,67	-55.039,37
13	Summe investive Auszahlungen	2.656.551,09	9.571.872,31	3.145.709,55	-6.426.162,76
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-1.967.684,99	-8.631.572,31	-148.774,46	8.482.797,85
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-1.967.684,99	-8.631.572,31	-148.774,46	8.482.797,85

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 08 – Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 EURO	Ergebnis 2022 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 EURO
06	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	586.103,24	19.027.394,31	6.393.072,84	-12.634.321,47
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sach- anlagevermögen	4.768,74	22.771,55	7.520,11	-15.251,44
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	17.722,00	147.500,00	78.476,37	-69.023,63
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	384,54	3.757,12	3.757,12	0,00
13	Summe investive Auszahlungen	608.978,52	19.201.422,98	6.482.826,44	-12.718.596,54
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-608.978,52	-19.201.422,98	-6.482.826,44	12.718.596,54
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-608.978,52	-19.201.422,98	-6.482.826,44	12.718.596,54

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 EURO	Ergebnis 2022 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.987.909,26	8.481.100,00	11.023.087,64	2.541.987,64
02	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	521.985,00	0,00	77.548,20	77.548,20
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	575.727,90	901.000,00	187.128,49	-713.871,51
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlage- vermögen	5.770,25	6.000,00	5.958,18	-41,82
06	Summe investive Einzahlungen	3.091.392,41	9.388.100,00	11.293.722,51	1.905.622,51
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	6.650.280,44	15.952.665,68	4.033.061,72	-11.919.603,96
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.094.488,09	49.866.500,59	19.071.954,94	-30.794.545,65
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sach- anlagevermögen	69.462,23	15.299,92	14.618,59	-681,33
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	213.675,79	1.865.247,13	174.298,63	-1.690.948,50
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	7.904,63	13.407,30	2.882,28	-10.525,02
13	Summe investive Auszahlungen	16.035.811,18	67.713.120,62	23.296.816,16	-44.416.304,46
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-12.944.418,77	-58.325.020,62	-12.003.093,65	46.321.926,97
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-12.944.418,77	-58.325.020,62	-12.003.093,65	46.321.926,97

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 EURO	Ergebnis 2022 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 EURO
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	1.871.340,13	187.250,00	385.136,62	197.886,62
06	Summe investive Einzahlungen	1.871.340,13	187.250,00	385.136,62	197.886,62
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	612,21	1.000,00	654,50	-345,50
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	6.843.600,00	0,00	-6.843.600,00
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	763.900,00	0,00	1.134.600,00	1.134.600,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	978,70	5.150,00	338,20	-4.811,80
13	Summe investive Auszahlungen	765.490,91	6.849.750,00	1.135.592,70	-5.714.157,30
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	1.105.849,22	-6.662.500,00	-750.456,08	5.912.043,92
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	1.105.849,22	-6.662.500,00	-750.456,08	5.912.043,92

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EURO	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2022 EURO	Ergebnis 2022 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 EURO
02	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	17.527,90	50.000,00	119.707,17	69.707,17
06	Summe investive Einzahlungen	17.527,90	50.000,00	119.707,17	69.707,17
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	962.881,59	0,00	-962.881,59
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	668.370,61	429.439,31	2.215.759,20	1.786.319,89
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	5.704.028,51	0,00	-5.704.028,51
13	Summe investive Auszahlungen	668.370,61	7.096.349,41	2.215.759,20	-4.880.590,21
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-650.842,71	-7.046.349,41	-2.096.052,03	4.950.297,38
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-650.842,71	-7.046.349,41	-2.096.052,03	4.950.297,38

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

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

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 EURO	Ergebnis 2022 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.661.018,44	4.750.500,00	4.115.450,00	-635.050,00
02	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	432.598,58	880.000,00	1.428.726,48	548.726,48
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	24.164,00	0,00	0,00	0,00
06	Summe investive Einzahlungen	2.117.781,02	5.630.500,00	5.544.176,48	-86.323,52
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	99.818,63	78.652,13	24.357,05	-54.295,08
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.312.873,39	23.900.213,27	8.760.224,54	-15.139.988,73
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sach- anlagevermögen	695,61	157.276,43	21.703,98	-135.572,45
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	814.458,99	1.176.053,35	529.887,21	-646.166,14
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	1.674,70	4.916,40	4.877,09	-39,31
13	Summe investive Auszahlungen	8.229.521,32	25.317.111,58	9.341.049,87	-15.976.061,71
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-6.111.740,30	-19.686.611,58	-3.796.873,39	15.889.738,19
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-6.111.740,30	-19.686.611,58	-3.796.873,39	15.889.738,19

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 EURO	Ergebnis 2022 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.172.791,20	3.965.100,00	991.200,00	-2.973.900
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	0,00	0,00	18.000,00	18.000,00
06	Summe investive Einzahlungen	1.172.791,20	3.965.100,00	1.009.200,00	-2.955.900,00
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	1.159.912,11	45.191,26	32.879,09	-12.312,17
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.928.373,61	8.490.305,70	3.530.191,90	-4.960.113,80
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sach- anlagevermögen	14.951,58	63.274,02	3.798,59	-59.475,43
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	154.446,84	0,00	-154.446,84
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	18.326,10	28.477,88	8.935,94	-19.541,94
13	Summe investive Auszahlungen	3.121.563,40	8.781.695,70	3.575.805,52	-5.205.890,18
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-1.948.772,20	-4.816.595,70	-2.566.605,52	2.249.990,18
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-1.948.772,20	-4.816.595,70	-2.566.605,52	2.249.990,18

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 14 – Umweltschutz

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 EURO	Ergebnis 2022 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00
06	Summe investive Einzahlungen	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.490,58	266.528,35	61.022,37	-205.505,98
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	0,00	3.128,88	0,00	-3.128,88
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	-2.273.598,91	9.457.899,41	4.047.764,16	-5.410.135,25
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.310.000,00	1.631.000,00	1.526.000,00	-105.000,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	5.554,86	0,00	-5.554,86
13	Summe investive Auszahlungen	3.604.089,49	11.364.111,50	5.634.786,53	-5.729.324,97
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-2.304.089,49	-10.064.111,50	-4.334.786,53	5.729.324,97
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-2.304.089,49	-10.064.111,50	-4.334.786,53	5.729.324,97

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

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EURO	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2022 EURO	Ergebnis 2022 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 EURO
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	0,00	0,00	3.307,70	3.307,70
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	615.599,83	7.425.627,72	1.560.989,87	-5.864.637,85
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	46.140,74	310.056,31	191.626,44	-118.429,87
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	39.550,48	106.092,78	60.468,09	-45.624,69
13	Summe investive Auszahlungen	701.291,05	7.841.776,81	1.816.392,10	-6.025.384,71
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-701.291,05	-7.841.776,81	-1.816.392,10	6.025.384,71
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-701.291,05	-7.841.776,81	-1.816.392,10	6.025.384,71

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 EURO	Ergebnis 2022 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2022 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.862.232,03	1.095.950,00	1.150.896,52	54.946,52
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	229.929,17	728.550,00	733.541,67	4.991,67
06	Summe investive Einzahlungen	2.092.161,20	1.824.500,00	1.884.438,19	59.938,19
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	0,00	34.413,62	0,00	-34.413,62
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	4.257.319,00	10.998.181,00	11.875.000,00	876.819,00
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	227.458,88	54.939,49	600.653,20	545.713,71
13	Summe investive Auszahlungen	4.484.777,88	11.087.534,11	12.475.653,20	1.388.119,09
14	Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-2.392.616,68	-9.263.034,11	-10.591.215,01	-1.328.180,90
15	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	6.571.659,00	17.032.100,00	27.745.524,81	10.713.424,81
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	4.469.416,44	4.649.600,00	4.932.380,24	282.780,24
17	Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	2.102.242,56	12.382.500,00	22.813.144,57	10.430.644,57
18	Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres	-290.374,12	3.119.465,89	12.221.929,56	9.102.463,67

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 2021 wurde durch das Prüfungsamt der Stadt Fulda unter Hinzuziehung einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft geprüft. Es wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Nunmehr wird der Jahresabschluss 2022 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 2021 und die fortgeschriebenen Planansätze 2022 gegenübergestellt. Zwischen den fortgeschriebenen Planansätzen und den Ergebnissen 2022 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 2021 (vermindert um Abschreibungen) sowie die Zu- und Abgänge in 2022. 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 250,00 € 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 31.12.2022 erfasst.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert oder mit

Jahresabschluss 2022 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 31.12.2022 zugrunde gelegt. Saldenbestätigungen wurden eingeholt.

Von den zum 31.12.2021 bestehenden aktiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden die Beträge, die auf 2022 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 2021 existierenden Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses wurden in 2022 die entsprechenden Zuführungen bzw. Entnahmen resultierend aus der Ergebnisverwendung bzw. dem Haushaltsausgleich 2022 vorgenommen. Die zweckgebundene Rücklage „Franz-Erhard-Walter-Museum“ wurde in 2022 aufgelöst. Die Sonderrücklagen wurden unverändert übernommen.

Das ordentliche und das außerordentliche Jahresergebnis 2022 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 2021 (vermindert um Auflösungen) sowie die Zu- und Abgänge in 2022.

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 2021 wurden durch Zuführungen, Inanspruchnahmen und Auflösungen fortgeschrieben.

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

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Von den zum 31.12.2021 bestehenden passiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden die Beträge, die auf 2022 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 2021 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 2022 erfolgten weiteren Teilinventuren. Diese sollen auch in den kommenden Jahren fortgesetzt werden. Sukzessive sollen die Buchbestände der Anlagenbuchhaltung mit den tatsächlich vorhandenen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens abgestimmt werden.

6.3 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung - AKTIVA

Pos 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

Betrag in Euro: **618.764,85**
(Vj 617.324,86)

Die Veränderung gegenüber dem Jahr 2021 resultiert im Wesentlichen aus wertmäßig höheren Zugängen bei der DV-Software.

Pos 1.1.2 Geleistete Investitionszuschüsse

Betrag in Euro: **35.149.598,78**
(Vj 31.518.390,75)

Zusammensetzung:

	Euro
Zuschüsse an Privatpersonen im Rahmen der städtebaulichen Sanierung, freie Träger von Kindertagesstätten, Sportvereine und Sonstige	8.464.570,14
Investitionszuschüsse an verbundene Unternehmen (hauptsächlich an den Abwasserverband)	21.684.758,45
Baukostenzuschüsse an private Unternehmen (hauptsächlich an die RhönEnergie Fulda für die Straßenbeleuchtung)	4.367.025,00
Zuschüsse an den Bund	38.183,84
Zuschüsse an Gemeinden	<u>595.061,35</u>
	<u>35.149.598,78</u>

Pos 1.1.3 Geleistete Anzahlungen immaterielles Vermögen

Betrag in Euro: **2.249.070,18**
(Vj 1.529.068,95)

Der Zuwachs im Vergleich zu 2021 ist hauptsächlich auf die abwassertechnische Erschließung des Neubaugebietes in Haimbach zurückzuführen.

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Pos 1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Betrag in Euro: **146.579.643,52**
(Vj 143.066.464,39)

Es ergeben sich folgende Grundstückswerte – nach Verwaltungskonten gegliedert:

Grundstückstyp	Euro
Grünflächen	6.355.590,98
Ackerland	7.270.034,43
Sonstige unbebaute Grundstücke *)	24.838.390,77
Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten	102.494.918,85
Bebaute Grundstücke mit fremden Bauten	2.018.007,53
Grundstücksgleiche Rechte (z. B. Erbbaurechte, Pachten)	3.602.700,96
Summe	<u>146.579.643,52</u>

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

Die Erhöhung gegenüber 2021 (+3.513.179,13 €) ist im wesentlichen auf den Zukauf von Grünflächen (+1.192.320,36 €) und sonstigen unbebauten Grundstücken (+2.572.805,33 €) zurückzuführen.

Pos 1.2.2 Bauten

Betrag in Euro: **183.497.985,05**
(Vj 165.667.182,69)

Es ergeben sich folgende Gebäudewerte – nach Verwaltungskonten gegliedert:

Gebäudetyp	Euro
Schulgebäude	51.259.798,29
Kindergärten und Freizeiteinrichtungen	13.687.445,68
Alten- und Betreuungseinrichtungen	2.392.781,94
Sporthallen, Sportanlagen	5.081.543,38
Klinikum	33.985.522,55
Theater und Bürgerhäuser	14.228.590,07
Feuerwehrgerätehäuser	13.196.030,91
Friedhofsgebäude	1.246.329,70
Sonstige Betriebsgebäude *)	2.715.398,65
Verwaltungsgebäude	21.480.351,39
Andere Bauten **)	24.224.192,49
Summe	<u>183.497.985,05</u>

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

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

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

Die Erhöhungen im Vergleich zu 2021 resultieren vorwiegend durch die Aktivierung von bisherigen Anlagen im Bau, deren Fertigstellung bzw. Bautenstand eine Bilanzierung erforderlich machten. Die Reduzierungen im Vergleich zu 2021 ist auf die planmäßigen Abschreibungen zurückzuführen.

Pos 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Betrag in Euro: **96.544.832,55**
(Vj 82.899.207,01)

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

Straßen, Wege, Plätze	Euro
Bundesstraßen (nur Gehwege)	466.796,07
Landesstraßen (Unterhaltungspflicht Stadt)	9.096.175,27
Kreisstraßen (Unterhaltungspflicht Stadt)	281.085,90
Gemeindestraßen	38.880.877,13
Wege und Plätze	6.880.069,66
Summe	<u>55.605.004,03</u>

Restliches Infrastrukturvermögen	Euro
Verkehrsbauten, Brücken, Tunnel	14.083.470,92
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	7.319.207,58
Kulturgüter, Baudenkmäler	7.181.442,49
Naturgüter	498.577,53
Öffentliche Grünflächen	5.392.815,92
Friedhöfe	417.230,55
Sonstige Kultur- und Naturgüter	28.964,71
Deiche, Polder, sonstige Gewässerbauten	2.300.493,50
Wertstoffplätze	47.715,28
Regenwasserkanäle	2.832.744,41
Stadtwald	837.165,63
Summe	<u>40.939.828,52</u>

Die Erhöhungen im Vergleich zu 2021 resultieren vorwiegend durch die Aktivierung von bisherigen Anlagen im Bau, deren Fertigstellung bzw. Bautenstand eine Bilanzierung erforderlich machten. Die Reduzierungen im Vergleich zu 2021 ist

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

auf die planmäßigen Abschreibungen zurückzuführen.

Pos 1.2.4 Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung

Betrag in Euro: **1.354.714,29**
(Vj 1.364.793,50)

Es ergeben sich folgende Werte – nach den Verwaltungskonten gegliedert:

Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	Euro
Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik	637.881,94
Anlagen der Materiallagerung und -bereitstellung	29.477,88
Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	25.484,49
Medienbestand Bibliotheken und Leistungseinrichtungen	331.701,00
Sonstige Anlagen	179.795,18
Sonstige Maschinen und Geräte und Reserveteile	150.373,80
Summe	<u>1.354.714,29</u>

Pos 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Betrag in Euro: **21.378.011,79**
(Vj 17.987.029,39)

Es ergeben sich folgende Werte – nach den Verwaltungskonten gegliedert:

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	Euro
Werkstatteinrichtungen und -geräte *)	2.227.177,44
Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle, Prüf-/Messgeräte	189.371,55
Sonstige andere Anlagen	1.318.748,55
Fuhrpark	5.071.005,08
Sonstige Betriebsausstattung	4.506.412,08
Büromaschinen, Organisationsmittel, DV-Kommunikationstechnik	4.412.351,28
Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	2.587.443,03
Sonstige Geschäftsausstattung	707.768,02
Geringwertige Wirtschaftsgüter in Betrieben gewerblicher Art	357.734,76
Summe	<u>21.378.011,79</u>

*) Die Steigerung in Höhe von 908.242,65 € gegenüber 2021 resultiert hauptsächlich aus der Neubeschaffung der Werkstatteinrichtung für die Ferdinand-Braun-Schule.

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Pos 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Betrag in Euro: **127.037.447,47**
(Vj 111.171.252,94)

Im Berichtsjahr 2022 wurden Aktivierungen bzw. Nachaktivierungen in einer Gesamthöhe von 48.100.939,61 € vorgenommen. Bedingt durch die hohe Investitionsstätigkeit wurde dem gegenüber Zuschreibungen auf geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau in Höhe von 63.967.134,14 € verbucht.

Pos 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen

Betrag in Euro: **114.323.804,65**
(Vj 112.323.804,65)

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	57.722.865,12
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 2022 der Stadt Fulda

- *) Die Zunahme in 2022 in Höhe von 2.000.000,00 € resultiert aus einer Einzahlung in die Kapitalrücklage.

Pos 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Betrag in Euro: **31.819.448,04**
(Vj 28.302.100,55)

Ausleihungen (gegebene Darlehen) an verbundene Unternehmen wurden mit dem Rückzahlungsbetrag per 31.12.2022 bilanziert.

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Ausleihungen an verbundene Unternehmen	Euro
Klinikum Fulda gAG 1)	517.083,29
Klinikum Fulda gAG 2)	14.500.000,00
Stadtentwicklungsgesellschaft Fulda GmbH & Co KG	9.875.000,00
LGS gGmbH	6.927.364,75
Summe	<u>31.819.448,04</u>

- 1) Weiterleitung Darlehen Konjunkturprogramm für das Bettenhaus
- 2) Gewährung Gesellschafterdarlehen

Pos 1.3.3 Beteiligungen

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

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>19.366.976,67</u>

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

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

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

Pos 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Betrag in Euro: **60.741.490,75**
(Vj 70.514.839,73)

Der Rückgang im Jahr 2022 ergibt sich durch die Rücknahme von KVR-Fondsanteilen aus der freiwilligen Zuführung zur Versorgungsrücklage für Beamte.

Pos 1.3.5 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

Betrag in Euro: **4.627.386,48**
(Vj 4.434.150,53)

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

Genossenschaftsanteile

Die Genossenschaftsanteile wurden zum Nominalwert bilanziert und haben sich gegenüber dem Jahresabschluss 2021 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		<u>16.270,00</u>

Sonstige Ausleihungen

Die sonstigen Ausleihungen (gegebene Darlehen) sind mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag per 31.12.2022 aktiviert (zinslos mit 6 % abgezinst).

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Die sonstigen Ausleihungen in Höhe von 4.611.116,48 € setzen sich wie folgt zusammen:

Gesicherte Ausleihungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	Euro
Darlehen an Wohnungsbaugesellschaften	371.750,70
Gesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	Euro
Wohnungsbaudarlehen	2.727.721,45 *)
Darlehen Ablösung Sanierungsausgleichsbeträge Ortskern Horas	16,09 *)
Darlehen Ablösung Sanierungsausgleichsbeträge Westliche Innenstadt	2.074,80 *)
Darlehen Stadterneuerungsgebiet „Rund um das Peterstor“	11.500,00 *)
Summe	<u>2.741.312,34</u>

*) verschiedene Darlehensnehmer

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

Ungesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	Euro
Weiterleitung Investitionsfondsdarlehen	548.627,20

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: **479.266,80**
(Vj 324.110,91)

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

Es ergeben sich folgende Vorratsbestände:

Vorräte	Euro
Zentrales Beschaffungslager	28.238,49
Lagerbestände Betriebsamt	220.438,44
Heizöl, Kraftstoffe	230.589,87
Summe	<u>479.266,90</u>

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Pos 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Betrag in Euro: **10.874.752,27**
(Vj 10.469.743,91)

Die Forderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2022 setzen sich unter Berücksichtigung von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen wie folgt zusammen:

Forderungen		Euro
Pos 2.2.1	aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	1.926.252,17
Pos 2.2.2	aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	4.928.432,73
Pos 2.2.3	aus Lieferungen und Leistungen	315.226,16
Pos 2.2.4	gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	82.866,23
Pos 2.2.5	Sonstige Forderungen/Vermögensgegenstände	<u>3.621.974,98</u>
Summe		<u><u>10.874.752,27</u></u>

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

Pos 2.3 Flüssige Mittel

Betrag in Euro: **20.747.627,27**
(Vj 26.248.359,38)

Der Bestand der Barkasse wurde dem Barkassenabschluss zum 31.12.2022 entnommen.

Die flüssigen Mittel zum Bilanzstichtag 31.12.2022 setzen sich wie folgt zusammen:

	Euro
Barkasse	45.771,33
Hand- und Portovorschüsse	29.930,00
Girokonten	5.671.925,94
Festgelder	<u>15.000.000,00</u>
Summe	<u><u>20.747.627,27</u></u>

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Pos 3 Rechnungsabgrenzungsposten

Betrag in Euro: **8.651.522,92**
(Vj 9.243.554,73)

Zum 31.12.2022 ergeben sich folgende aktive Rechnungsabgrenzungsposten:

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	Euro
aus Lieferungen und Leistungen *)	7.093.716,33
aus Beamtenbesoldung	540.570,15
aus Ansparraten Darlehen Hessischer Investitionsfonds - Abt. B	1.017.236,44
Summe	<u>8.651.522,92</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 31.12.2022.

6.4 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung – PASSIVA

Pos 1 Eigenkapital (Nettoposition + Rücklagen + Ergebnisverwendung)

Betrag in Euro: **575.567.443,38**
(Vj 556.230.578,37)

Unter Zugrundelegung der Bilanzsumme liegt die Eigenkapitalquote bei **61,6 %**.

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 2022 der Stadt Fulda

Pos 1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Betrag in Euro: **251.676.751,93**
(Vj 233.217.582,79)

Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses:

	Euro
Stand 31.12.2021	233.217.582,79
+ Zuführung Überschuss ordentliches Ergebnis 2022	18.459.169,14
Stand 31.12.2022	<u>251.676.751,93</u>

Pos 1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Betrag in Euro: **50.756.148,07**
(Vj 49.853.571,59)

Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses:

	Euro
Stand 31.12.2021	49.853.571,59
+ Zuführung Überschuss außerordentliches Ergebnis 2022	902.576,48
Stand 31.12.2022	<u>50.756.148,07</u>

Pos 1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen

Betrag in Euro: **0,00**
(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.

Das Franz-Erhard-Walter-Museum ist in 2022 eröffnet worden. Die zweckgebundene Rücklage „Franz-Erhard-Walter-Museum“ wurde in 2022 aufgelöst.

Jahresabschluss 2022 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/Gottesbühren	133.685,23

Rücklagen gesamt

Betrag in Euro: **302.566.585,23**
(Vj 283.229.720,22)

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 2022	Euro
Jahresergebnis	19.361.745,62
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	18.459.169,14
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	902.576,48
Jahresergebnis nach Ergebnisverwendung	0,00

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

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Pos 2 Sonderposten

Betrag in Euro: **161.821.338,06**
(Vj 145.400.772,31)

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

Betrag in Euro: **153.887.259,86**
(Vj 138.420.866,96)

Die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge zum Bilanzstichtag 31.12.2022 setzen sich wie folgt zusammen:

Pos 2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Betrag in Euro: **119.193.249,15**
(Vj 104.524.980,46)

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	Euro
Zuweisungen vom Bund	46.453.088,13
Zuweisungen vom Land	53.622.827,40
Zuweisungen von Gemeinden (Gemeindeverbänden)	10.747.615,03
Zuweisungen von Zweckverbänden	1.591.403,60
Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	92.974,07
Zuschüsse von verb. Unternehmen, Sonderv., Beteiligungen	36.399,50
Pauschale Investitionszuweisungen vom Land	6.645.316,67
Pauschale Investitionszuweisungen von Beteiligungen	3.624,75
Summe	<u><u>119.193.249,15</u></u>

Pos 2.1.2 Zuweisungen vom nichtöffentlichen Bereich

Betrag in Euro: **4.236.667,61**
(Vj 3.364.988,88)

Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	Euro
Zuschüsse von privaten Unternehmen	236.599,85
Zuschüsse von übrigen Bereichen	4.000.067,76
Summe	<u><u>4.236.667,61</u></u>

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Pos 2.1.3 Investitionsbeiträge

Betrag in Euro: **30.457.343,10**
(Vj 30.530.897,62)

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

Pos 2.2 Sonstige Sonderposten

Betrag in Euro: **7.934.078,20**
(Vj 6.979.905,35)

Darin ist neben den Stellplatzablösungen auch der Sonderposten Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft (Zuführung in 2022: 1.085.694,40 €) enthalten.

Pos 3 Rückstellungen

Betrag in Euro: **87.692.114,01**
(Vj 85.314.485,03)

Die Rückstellungen zum 31.12.2022 setzen sich wie folgt zusammen:

Pos 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Betrag in Euro: **72.115.860,00**
(Vj 68.912.373,00)

Hierunter fallen:

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	Euro
Rückstellung für Pensionsverpflichtungen	60.333.044,00
Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen	11.381.585,00
Rückstellung für Verpflichtungen aus Altersteilzeit	401.231,00
Summe	<u><u>72.115.860,00</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 je-

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

doch bei 1,78 %. Danach müssten für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen insgesamt 129.054.712 € (+ 56.938.852 €) zurückgestellt werden.

Es ergeben sich:	Euro
Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	32.195.559,00
Verpflichtungen für Beamte im aktiven Dienst	28.137.485,00

Von den Pensionsverpflichtungen sind 60.741.490,75 € durch die Versorgungsrücklage gedeckt.

Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	7.460.990,00
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten im aktiven Dienst	3.920.595,00

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:	4.354.538,91 (Vj 4.519.169,27)
------------------------	--

Hierunter fällt die Sicherung von Altlasten in Fulda-Bronnzell.

Pos 3.4 Sonstige Rückstellungen

Betrag in Euro:	7.168.015,10 (Vj 7.829.242,76)
------------------------	--

Unter die Position fallen Rückstellungen für Prozesskosten (129.724,73 €), für die Prüfung der Jahresabschlüsse inklusive Gesamtabschluss (43.817,70 €), für Bodensanierung (809.295,11 €), zur Absicherung von Großveranstaltungen

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

(2.500.000,00 €) und für unterlassene Instandhaltungen (3.685.177,56 €).

Pos 4 Verbindlichkeiten

Betrag in Euro: **92.072.593,65**
(Vj 81.298.160,00)

Die Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag 31.12.2022 setzen sich wie folgt zusammen:

Pos 4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Betrag in Euro: **71.087.700,22**
(Vj 48.274.555,65)

Die Kreditverbindlichkeiten werden in Höhe der Rückzahlungsbeträge zum Bilanzstichtag bilanziert.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	Euro
Pos 4.1.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	62.886.712,13
Pos 4.1.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentl. Kreditgebern	<u>8.200.988,09</u>
Summe	<u><u>71.087.700,22</u></u>

Die Zunahme der Verbindlichkeiten ist durch die getätigten Kreditaufnahmen aufgrund der hohen Investitionsauszahlungen des Finanzhaushaltes begründet.

Pos 4.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Betrag in Euro: **334.355,30**
(Vj 321.228,26)

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

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Pos 4.3 – 4.7 Andere Verbindlichkeiten

Betrag in Euro: **20.650.538,13**
(Vj 32.702.376,09)

Die anderen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag 31.12.2022 setzen sich wie folgt zusammen:

Andere Verbindlichkeiten	Euro
Pos 4.3 aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	2.040.421,19
Pos 4.4 aus Lieferungen und Leistungen	8.221.741,55
Pos 4.5 gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	6.951.028,52
Pos 4.6 aus Steuern u. steuerä. Abgaben	479,77
Pos 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	<u>3.436.867,10</u>
Summe	<u><u>20.650.538,13</u></u>

Eine wesentliche Position unter 4.5 sind die Verbindlichkeiten gegenüber dem Eigenbetrieb „Parkstätten, Energie u. Wasser Fulda“ in Höhe von 5.964.007,62 €. 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 31.12.2022 wurde mit der Buchhaltung des Eigenbetriebes Parkstätten abgestimmt.

Der Bestand der Verbindlichkeiten der Position 4.5 insgesamt wurde mit den verbundenen Unternehmen abgestimmt.

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

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Pos 5 Rechnungsabgrenzungsposten

Betrag in Euro: **16.880.555,92**
(Vj 16.796.060,52)

Zum 31.12.2022 ergeben sich folgende passive Rechnungsabgrenzungsposten:

Passive Rechnungsabgrenzungsposten	Euro
aus Lieferungen und Leistungen *)	8.097.017,29
aus Zuweisungen und Zuschüssen	1.000,00
aus Bestattungsgebühren **)	<u>8.782.538,63</u>
Summe	<u><u>16.880.555,92</u></u>

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

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

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

6.5 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung

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

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

Die Positionen der Ergebnisrechnung setzen sich wie folgt zusammen:

<u>Position 1 – Privatrechtliche Leistungsentgelte</u>	Ergebnis 2021 - € -	Ergebnis 2022 - € -
	4.389.374	5.808.383
<u>Davon:</u>		
Privatrechtliche Entgelte (u. a. für Stadtführungen und Pauschalangebote)	203.654	398.892
Eintrittsgelder	364.519	621.978
Umsatzerlöse a. d. Überlassung von Gebäude u. Räumen sowie Nutzung von Vermögen u. Rechte	3.627.565	3.884.349
Sonstige Leistungsentgelte	193.636	903.164

<u>Position 2 – Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</u>	Ergebnis 2021 - € -	Ergebnis 2022 - € -
	13.158.042	16.012.715
<u>Davon:</u>		
Abfallbeseitigungsgebühren	4.645.662	4.693.720
Benutzungsgebühren	1.681.876	1.892.406
Parkgebühren	1.879.198	2.424.304
Bußgelder u. Verwarnungen	1.137.782	2.512.375
Verwaltungsgebühren	2.184.382	2.533.783
Friedhofsgebühren	1.009.692	1.162.853
Kindertagesstättengebühren	619.450	793.274

<u>Position 3 – Kostenersatzleistungen und -erstattungen</u>	Ergebnis 2021 - € -	Ergebnis 2022 - € -
	9.730.369	9.993.595

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

<u>Darunter: (nicht abschließend)</u>		
Kostenerstattung vom Bund	70.405	42.602
Kostenerstattung von Arbeitsagentur	79.400	0
Kostenerstattung vom Land	300.948	454.080
Kostenerstattungen von Gemeinden	4.847.693	4.834.183
Kostenerstattungen von verb. Unternehmen u. Beteiligungen	712.351	684.484
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	1.378.171	1.461.944
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	1.918.353	2.024.843

<u>Position 4 – Bestandsveränderungen u. aktivierte Eigenleistungen</u>	Ergebnis 2021 - € -	Ergebnis 2022 - € -
	259.998	146.525
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 2021 - € -	Ergebnis 2022 - € -
	109.576.663	117.696.423
<u>Davon:</u>		
Gewerbesteuer	52.293.243	60.880.304
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	33.565.867	33.523.907
Grundsteuer A und B	10.876.236	10.849.808
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.283.683	10.949.386
Sonstige Vergnügungssteuern einschl. Spielapparatsteuer	401.796	1.285.882
Hundesteuer	155.838	207.136

<u>Position 6 – Erträge aus Transferleistungen</u>	Ergebnis 2021 - € -	Ergebnis 2022 - € -
	7.249.730	6.909.360
<u>Davon:</u>		
Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	2.131.289	2.198.415
Erstattung sozialer Leistungen von Gemeinden	1.765.048	1.205.244
Erstattung sozialer Leistungen vom Land	1.965.806	2.000.330
Leistungen von Sozialleistungsträgern	193.207	186.112
Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz	264.587	432.947
Unterhaltszahlungen durch Unterhaltspflichtige	929.793	886.312

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

<u>Position 7 – Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen</u>	Ergebnis 2021 - € -	Ergebnis 2022 - € -
	64.373.966	64.030.982
<u>Davon:</u>		
Schlüsselzuweisungen	43.731.697	45.033.193
Allgemeine Finanzaufweisungen des Landes nach FAG	394.506	373.267
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	9.339.448	8.935.750
- darunter für Kindertagesstätten (06-30-1020) 2021: 7.090.578 2022: 7.536.137		
Zuweisungen f. lfd. Zwecke v. Gemeinden, Gem.verbände	2.730.051	2.682.704
- davon für Kindertagesstätten (06-30-1020) 2021: 782.176 2022: 891.600		
- davon für Zentrale Rettungsleitstelle (02-30-3040) 2021: 1.747.875 2022: 1.591.104		
- davon für Musikschule (04-40-1010) 2021: 200.000 2022: 200.000		
Sonstige Zuweisungen des Landes	3.919.654	3.078.462
- darunter Infrastrukturkostenhilfe (12-70-1010) 2021: 1.524.036 2022: 1.524.036		
Bedarfszuweis. d. Landes nach LAG, Landesausgleichsstock	2.500.000	2.500.000
Schuldendiensthilfen vom Land	277.917	8.553
Sonstige Zuweisungen u. Zuschüsse	1.480.693	1.419.053

<u>Position 08 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten</u>	Ergebnis 2021 - € -	Ergebnis 2022 - € -
	10.252.573	10.922.341
<u>Davon:</u>		
Investitionen öffentlicher Bereich	7.644.618	8.309.329
Investitionen nicht-öffentlicher Bereich	223.080	177.411
Investitionsbeiträge	1.699.400	1.754.880
Konjunkturprogramm Land	535.749	535.749
Sonstige Erträge aus Investitionen	149.726	144.972

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

<u>Position 09 – Sonstige ordentliche Erträge</u>	Ergebnis 2021 - € -	Ergebnis 2022 - € -
	4.457.971	4.964.692
<u>Davon:</u>		
Konzessionsabgaben	3.089.929	2.992.590
Erlöse aus Kantinenbetrieb	482.366	750.220
Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	253.131	334.065
Erträge aus Schadensersatzleistungen	164.143	242.223
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	234.217	339.043
Sonstige ordentliche Erträge	234.185	306.551

<u>Position 11 u. 12 – Personal- und Versorgungs-aufwendungen</u>	Ergebnis 2021 - € -	Ergebnis 2022 - € -
	67.359.512	73.132.316
<u>Davon:</u>		
Entgelte Arbeitnehmer	39.943.635	43.363.250
Bezüge Beamte	8.027.430	8.336.629
Soziale Abgaben und Altersversorgung	18.854.597	20.941.747
Sonstige Personalaufwendungen	533.850	490.690

<u>Position 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u>	Ergebnis 2021 - € -	Ergebnis 2022 - € -
	43.550.976	46.331.357
<u>Davon:</u>		
Aufwendungen für Material	2.840.015	2.817.247
Energie, Wasser, Abwasser	6.065.712	6.553.030
Aufwendungen für Instandhaltungen	10.097.371	9.823.662
Aufwendungen für die Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	5.604.677	5.885.422
Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen	18.943.201	21.251.996
- davon Fremdensorgung 2021: 4.155.439 2022: 4.033.866		
- davon Aufwandsentschädigungen u. sonst. Fremdleistungen 2021: 3.094.096 2022: 3.378.010		
- davon Fremdreinigung 2021: 2.539.113 2022: 2.591.354		
- davon sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen 2021: 4.310.442		

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

2022: 6.070.460 - davon Kommunikation, Dokumentation, Info u. ä. 2021: 2.179.312 2022: 2.533.426 - davon Versicherungs- und Mitgliedsbeiträge 2021: 1.487.333 2022: 1.534.110 - davon Einstellung in sonst. Sonderposten (Ergebnisverwendung Überschuss Abfallbeseitigung) 2021: 1.138.404 2022: 1.085.694 - davon Sonstiges 2021: 39.062 2022: 25.076		
--	--	--

<u>Position 14 – Abschreibungen</u>	Ergebnis 2021 - € -	Ergebnis 2022 - € -
	22.349.683	25.569.920
<u>Davon:</u>		
Abschreibungen auf Gebäude und -einrichtungen, Sachanlagen und Infrastrukturvermögen	15.151.456	16.771.900
Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	1.324.759	1.279.035
Abschreibungen auf Geschäftsausstattung u. GWGs	2.887.811	3.022.275
Abschreibungen auf Fuhrpark u. Betriebsausstattung	1.686.396	1.813.622
Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	291.578	1.116.849
Abschreibungen auf Anlagen	371.099	522.299
Abschreibungen auf Forderungen wg. Uneinbringlichkeit	138.197	556.784
Abschreibungen auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	320.082	310.822
Sonstige Abschreibungen	178.305	176.334

<u>Position 15 – Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse</u>	Ergebnis 2021 - € -	Ergebnis 2022 - € -
	21.166.262	22.453.090
<u>Davon:</u>		

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	15.708.995	16.312.821
<ul style="list-style-type: none"> - darunter an freie Träger von Kindertageseinrichtungen (06-30-1010/20) 2021: 9.931.244 2022: 10.415.951 - darunter sonstige Kinder-, Jugend- und Familienhilfen (alle KTR 06 außer oben) 2021: 2.728.089 2022: 2.733.124 		
Sonstige Erstattungen	5.438.247	6.083.369
<ul style="list-style-type: none"> - darunter für Schulträgeraufgaben (Gastschulbeiträge u. Schullastenausgleich) 2021: 2.914.435 2022: 3.126.105 - darunter für Ausländerangelegenheiten (Erstattungen Ausländerbehörde) 2021: 926.962 2022: 1.056.050 		
Sonstige Zuweisungen, Zuschüsse u. Schuldendiensthilfen	19.020	56.900

Position 16 – Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen	Ergebnis 2021 - € -	Ergebnis 2022 - € -
	36.134.706	37.276.367
<u>Davon:</u>		
Kreisumlage einschl. Zuführung Rückstellung	27.793.760	28.253.910
Gewerbesteuerumlage	5.085.840	5.507.405
Starke-Heimat-Umlage	3.160.487	3.422.459
andere Umlagen	94.619	92.593

Position 17 – Transferaufwendungen	Ergebnis 2021 - € -	Ergebnis 2022 - € -
	15.079.531	15.762.131
<u>Davon:</u>		
Jugendhilfeleistungen außerhalb von Einrichtungen	6.578.331	7.095.114
Jugendhilfeleistungen innerhalb von Einrichtungen	7.472.708	7.866.518
Kostenerstattungen an andere Jugendhilfeträger	592.080	380.923
Erstattungen an Land aus Unterhaltsvorschussleistungen	422.441	382.075
Sonstige Erstattungen (Ehrungen, Preisgelder etc.)	13.971	37.501

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

<u>Position 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen</u>	Ergebnis 2021 - € -	Ergebnis 2022 - € -
	219.956	245.503
<u>Davon:</u>		
Grundsteuer	165.963	156.411
Kfz-Steuer	29.362	30.686
Gewerbesteuer	./ 2.026	11.928
Körperschaftsteuer	15.036	31.963
Kapitalertragssteuer	11.621	14.515

<u>Position 21 – Finanzerträge</u>	Ergebnis 2021 - € -	Ergebnis 2022 - € -
	3.132.428	3.900.087
<u>Davon:</u>		
Erträge aus Beteiligungen	1.391.209	1.286.147
Zinsen von Banken und Sparkassen	394.153	394.280
Zinsen für Forderungen	390.361	242.042
Ertrag aus Abzinsung von Ausleihungen	890.871	780.279
Erträge aus Kredit-/Darlehnsvergaben	24.417	19.851
Übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	41.417	1.177.488

<u>Position 22 – Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen</u>	Ergebnis 2021 - € -	Ergebnis 2022 - € -
	970.079	1.155.250
<u>Davon:</u>		
Bankzinsen	475.900	755.924
Zinsdienstumlage Konjunkturprogramm	86.982	56.288
Auflösung von Disagio	183.319	165.225
Sonstige Zinsaufwendungen	223.878	177.813

<u>Position 25 – Außerordentliche Erträge</u>	Ergebnis 2021 - € -	Ergebnis 2022 - € -
	1.629.136	1.180.857
<u>Davon:</u>		
Erträge aus Grundstücksveräußerungen	303.473	64.378
Erträge aus Zugang von Grundstücken	0	0
Erträge aus Spenden	3.603	6.624
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	38.838	32.464
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	705.433	732.193
Sonstige außerordentliche Erträge	577.789	345.198

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

<u>Position 26 – Außerordentliche Aufwendungen</u>	Ergebnis 2021 - € -	Ergebnis 2022 - € -
	51.817	278.281
<u>Davon:</u>		
Verl. aus Abgang von Sachanlagen(-Verschrottung)	51.841	25.096
Verl. aus Abgang von Grundstücken	0	0
Verl. aus Abgang von Wertpapieranteilen	0	168.419
Sonstige außerordentliche Aufwendungen	./ 24	84.766

Im Übrigen verweisen wir auf die Erläuterungen im Rechenschaftsbericht.

6.6 Erläuterungen zur Finanzrechnung

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

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

Sie beinhaltet:

- den Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (35.876.308,48 €)
- den Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit (-61.167.894,21 €)
- den Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (22.726.567,41 €).

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

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte bestehen seit dem Auslaufen der Leasingverträge für die Atemschutzgeräte in 2021 nur noch in Höhe von 334.355,30 € für Grunderwerbsverrentungen.

6.7.3 Fremde Finanzmittel

Die folgende Auflistung enthält die Kontenstände der durchlaufenden Gelder zum 31.12.2022:

Name	Euro
Durchlaufende Gelder (verschiedene Positionen)	137.025,47
Durchlaufende Gelder aus Vollstreckungsersuchen	1.220,75
Durchlaufende Gelder Theaterkasse	154.133,75
Durchlaufende Gelder Touristinfo	-2.063,20
Durchlaufende Gelder kommunale archäologische Landesförderung	200.296,22
Durchlaufende Gelder aus Wohngeldrückforderungen	30.111,00
Durchlaufende Gelder aus Täter-Opfer-Ausgleich	69.823,45
Durchlaufende Gelder aus Beistandschaften	30.558,36
Durchlaufende Gelder Niederschlagswassergebühren	1.086,09
Durchlaufende Gelder Lilienthaler	337.980,09
Durchlaufende Gelder Parkeinahmen	1,60
Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern	31.601,53
Guthaben EGB Parkstätten, Energie und Wasser Fulda	123.777,81
<u>Summe</u>	<u>1.115.552,92</u>

6.7.4 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Beamte: 173

Beschäftigte: 1.269

(Durchschnitt der 4 Stände zum 31.03.2022, 30.06.2022, 30.09.2022 u. 16.01.2023)

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

6.7.5 Mitglieder des Magistrats und der Stadtverordnetenversammlung

Magistrat

15 Mitglieder

	Name	ausgeschieden	neu dabei seit
CDU	Oberbürgermeister Dr. Heiko Wingendorf		
CDU	Bürgermeister Dag Wehner		
parteilos	Stadtbaurat Daniel Schreiner		
CDU	Stadtrat Stefan Grauel		
	Stadtrat Franz-Josef Heimann		
	Stadtrat Michael Hodes		
	Stadträtin Heike Kleemann		
	Stadtrat Lothar Plappert		
Bündnis 90/ DIE GRÜNEN	Stadträtin Christa Joa-Sporer		
	Stadtrat Jochen Kohlert		
SPD	Stadtrat Peter Jennemann		
	Stadtrat Bernhard Lindner		
AfD	Stadtrat Berthold-Alfred Schüßler		

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

FDP

Stadtrat Dr. Amin-Aschdjai-Benissi		
---------------------------------------	--	--

CWE

Stadtrat Rainer Kohlstruck		
-------------------------------	--	--

Jahresabschluss 2022 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/ nachgerückt
CDU	Alt, Hans-Dieter		
	Bleuel, Peter		
	Bockmühl, Konstantin		
	Euler, Stefan		
	Fehrmann, Patricia		
	Frauenholz, Stefan		
	Gehring, Michael		
	Günther, Alexander		
	Günther, Markus		
	Hartmann, Margarete		
	Hauck-Hiersch, Dorothee		
	Hering, Thomas		
	Ihrig, Benedikt		
	Jobst, Susanne		
	Kött, Lisa		
	Lomb, Guido		
	Pfeifer, Luca		
	Dr. Post, Albert		
	Rützel, Stephanie		
	Ruppel, Michael		
	Schmitt-Eckart, Esther		
	Uth, Johannes		
	Dr. Wagner, Marion		
Werner, Andrea			
Werner, Steffen			
Bündnis 90/DIE GRÜNEN	Brünnel, Silvia		
	Büchel, Volker		01.08.2022
	Hamberger, Jutta		
	Heiland, Knut		
	Heiland, Muriel	31.12.2022	
	Hunold, Aylin		
	Pichl, Steffen		01.01.2023
	Puls, Marie-Louise		
	Savoji, Hashem		
Dr. Schneider, Ralf			

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Fraktion	Name	ausgeschieden	neu seit/ nachgerückt
	Sporer, Ernst		
	Voigt, Lukas	31.07.2022	
SPD /Volt	Bing, Edith		
	Dr. Bobke, Thomas		
	Ebert, Philipp		
	Hohmann, Elke		
	Makowka, Peter	30.09.2022	
	Oertel, Volker		01.10.2022
	Tritschler, Hans-Joachim		
	Vey, Robert		
	Wettels, Eric		
	Wulff, Jonathan		
AfD/Bündnis-C	Gilbert, Artur		
	Kaffo, Alain		01.05.2022
	Lamely, Pierre		
	Lamely, Ronny		
	Schüßler, Frank		
	Will, Holger	30.04.2022	
FDP	Dr. Büttner, Herbert		
	Grosch, Michael Thomas		
	Dr. Koch, Sebastian		
	Mühr, Helge		
DIE LINKE. Die PARTEI	Eker, Meryem		
	Garrison, Philipp		
	Riebold, Ute		
fraktionslos	Diegelmann, Elke (CWE)		
	Jahn, Martin (CWE)		
	Schmidt, Jürgen Rainer (BfO)		

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 2022 der Stadt Fulda

6.8.1 Anlagenspiegel

Posten des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen				Restbuchwerte	
	Anschaffungs-/ Herstellungskosten am 31.12.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Anschaffungs-/ Herstellungskosten am 31.12.2022	Abschreibungen kumuliert 31.12.2021	Abschreibungen 2022	Abgänge Abschreibungen	Abschreibungen kumuliert 31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1 Immaterielle Vermögensgegenstände											
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	5.357.990,92	312.262,49	0,00	0,00	5.670.253,41	4.740.666,06	310.822,50	0,00	5.051.488,56	617.324,86	618.764,85
1.2 Geleistete Investitionszuschüsse	78.933.878,56	3.545.532,31	0,00	1.381.377,60	83.860.788,47	47.415.487,81	1.295.701,88	0,00	48.711.189,69	31.518.390,75	35.149.598,78
1.3 Gel. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.529.068,95	2.081.222,67	0,00	-1.361.221,44	2.249.070,18	0,00	0,00	0,00	0,00	1.529.068,95	2.249.070,18
	85.820.938,43	5.939.017,47	0,00	20.156,16	91.780.112,06	52.156.153,87	1.606.524,38	0,00	53.762.678,25	33.664.784,56	38.017.433,81
2 Sachanlagevermögen											
2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	143.577.527,58	4.308.393,37	82.950,02	-701.851,66	147.101.119,27	511.063,19	10.412,56	0,00	521.475,75	143.066.464,39	146.579.643,52
2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	366.416.423,19	0,00	0,00	27.057.133,35	393.473.556,54	200.749.240,50	9.226.330,99	0,00	209.975.571,49	165.667.182,69	183.497.985,05
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	174.146.547,53	239.236,55	239.840,76	20.927.161,20	195.073.104,52	91.247.340,52	7.507.635,48	226.704,03	98.528.271,97	82.899.207,01	96.544.832,55
2.4 Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	5.986.462,90	166.099,51	791,14	0,00	6.151.771,27	4.621.669,40	176.178,72	791,14	4.797.056,98	1.364.793,50	1.354.714,29
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	61.385.661,05	7.972.621,49	928.993,23	798.340,56	69.227.629,87	43.398.631,66	5.367.437,41	916.450,99	47.849.618,08	17.987.029,39	21.378.011,79
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	111.171.252,94	63.967.134,14	0,00	-48.100.939,61	127.037.447,47	0,00	0,00	0,00	0,00	111.171.252,94	127.037.447,47
	862.683.875,19	76.653.485,06	1.252.575,15	-20.156,16	938.064.628,94	340.527.945,27	22.287.995,16	1.143.946,16	361.671.994,27	522.155.929,92	576.392.634,67
3 Finanzanlagevermögen											
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	112.323.804,65	2.000.000,00	0,00	0,00	114.323.804,65	0,00	0,00	0,00	0,00	112.323.804,65	114.323.804,65
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	28.302.100,55	3.517.347,49	0,00	0,00	31.819.448,04	0,00	0,00	0,00	0,00	28.302.100,55	31.819.448,04
3.3 Beteiligungen	75.981.136,81	0,00	0,00	0,00	75.981.136,81	8.622.459,45	0,00	0,00	8.622.459,45	67.358.677,36	67.358.677,36
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	70.514.839,73	0,00	9.773.348,98	0,00	60.741.490,75	0,00	0,00	0,00	0,00	70.514.839,73	60.741.490,75
3.5 Sonstige Ausleihungen	4.434.150,53		193.235,95	0,00	4.627.386,48	0,00	0,00	0,00	0,00	4.434.150,53	4.627.386,48
	291.556.032,27	5.517.347,49	9.966.584,93	0,00	287.493.266,73	8.622.459,45	0,00	0,00	8.622.459,45	282.933.572,82	278.870.807,28
Gesamtsumme Anlagevermögen	1.240.060.845,89	88.109.850,02	11.219.160,08	0,00	1.317.338.007,73	401.306.558,59	23.894.519,54	1.143.946,16	424.057.131,97	838.754.287,30	893.280.875,76

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

6.8.2 Forderungenspiegel

Forderungsart	Laufzeit der Forderungen			Summe
	bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
Zuweisungen, Zuschüsse, Investitionsbeiträge etc.	1.808.552,17	117.700,00	0,00	1.926.252,17
Steuern und steuerähnliche Abgaben	4.133.870,57	5.106,00	789.456,16	4.928.432,73
Lieferungen und Leistungen	315.226,16	0,00	0,00	315.226,16
- gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	82.866,23	0,00	0,00	82.866,23
Sonstige Forderungen	3.621.974,98	0,00	0,00	3.621.974,98
Gesamt	9.962.490,11	122.806,00	789.456,16	10.874.752,27

6.8.3 Verbindlichkeitspiegel

Bezeichnung Verbindlichkeiten	Laufzeit der Verbindlichkeiten			Summe
	bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
- gegenüber Kreditinstituten	7.538.953,52	9.776.929,61	45.570.829,00	62.886.712,13
- gegenüber öffentlichen Kreditgebern	1.229.632,02	2.574.369,05	4.396.987,02	8.200.988,09
Sonstige Kredite	0,00	0,00	0,00	0,00
Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	0,00	334.355,30	0,00	334.355,30
Zuweisungen, Zuschüsse, Investitionsbeiträge etc.	2.040.421,19	0,00	0,00	2.040.421,19
Lieferungen und Leistungen	8.221.741,55	0,00	0,00	8.221.741,55
Steuern und Abgaben	479,77	0,00	0,00	479,77
- gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	6.951.028,52	0,00	0,00	6.951.028,52
Sonstige Verbindlichkeiten	3.393.340,99	123,00	43.403,11	3.436.867,10
Gesamt	29.375.597,56	12.685.776,96	50.011.219,13	92.072.593,65

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

6.8.4 Rückstellungsspiegel

Rückstellung	01.01.2022 Euro	Bewegungen			31.12.2022 Euro
		Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	
		Euro	Euro	Euro	
für Pensionsverpflichtungen	57.813.949,00	8.740.139,04	6.221.044,04	0,00	60.333.044,00
für Beihilfeverpflichtungen	10.674.065,00	1.801.235,66	1.093.715,66	0,00	11.381.585,00
für Verpflichtungen aus Altersteilzeit	424.359,00	117.716,00	140.844,00	0,00	401.231,00
für Finanzausgleich	4.053.700,00	0,00	0,00	0,00	4.053.700,00
für die Rekultivierung und Nachsorge v. Abfalldeponien	4.519.169,27	0,00	164.630,36	0,00	4.354.538,91
für Prozesskosten	468.364,11	0,00	0,00	338.639,38	129.724,73
für die Prüfung der Jahresabschlüsse	20.917,70	26.400,00	3.095,64	404,36	43.817,70
für unterlassene Instandhaltung	4.030.665,84	1.138.994,01	752.289,60	732.192,69	3.685.177,56
für sonstige Rückstellungen	3.309.295,11	0,00	0,00	0,00	3.309.295,11
Summe	85.314.485,03	11.824.484,71	8.375.619,30	1.071.236,43	87.692.114,01

Fulda, den 3. Mai 2023

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 2022

Der Haushaltsplan 2022 wurde am **16.12.2021** von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht erfolgte am **28.02.2022**.

Der Höchststand der Kassenkredite im Berichtsjahr hat 14.570.634,57 € betragen.

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

7.2.1 Vermögensentwicklung

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

	31.12.2022	31.12.2021	Veränderung	
	rd./TEUR	rd./TEUR	rd./TEUR	%
Aktivseite				
Anlagevermögen				
Immaterielle Vermögensgegenstände	38.017	33.665	4.352	12,9
Sachanlagevermögen				
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	146.580	143.066	3.514	2,5
Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	183.498	165.667	17.831	10,8
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	96.545	82.899	13.646	16,5
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.733	19.352	3.381	17,5
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	127.037	111.171	15.866	14,3
	576.393	522.156	54.237	10,4
Finanzanlagevermögen				
Anteile an verbundenen Unternehmen	114.324	112.324	2.000	1,8
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	31.819	28.302	3.517	12,4
Beteiligungen	19.668	19.668	0	0,0
Wertpapiere des Anlagevermögens	60.741	70.515	-9.774	-13,9
Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	4.627	4.434	193	4,4
	231.180	235.243	-4.063	-1,7
Sparkassenrechtl. Sonderbeziehungen				
	47.691	47.691	0	0,0
	893.281	838.754	54.527	6,5
Umlaufvermögen				
Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	479	324	155	47,8
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Steuern, Abgaben und Transferleistungen	7.170	8.353	-1.183	-14,2
Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen, gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	83	93	-10	-10,8
Sonstige Vermögensgegenstände	3.622	2.024	1.598	79,0
	10.875	10.470	405	3,9
Flüssige Mittel				
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	20.748	26.248	-5.500	-21,0
	32.102	37.042	-4.940	-13,3
Rechnungsabgrenzungsposten				
	8.652	9.244	-592	-6,4
	934.034	885.040	48.994	5,5

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

	31.12.2022	31.12.2021	Veränderung	
	rd./TEUR	rd./TEUR	rd./TEUR	%
Pasivseite				
Eigenkapital				
Netto-Position	273.001	273.001	0	0,0
Rücklagen	302.567	283.230	19.337	6,8
Ergebnisverwendung (Übersch./Fehlbetrag)	0	0	0	0,0
	575.568	556.231	19.337	3,5
Sonderposten				
Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	161.821	145.401	16.420	11,3
Rückstellungen				
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	72.116	68.912	3.204	4,6
Finanzausgleich	4.054	4.054	0	0,0
Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	4.355	4.519	-164	-3,6
Sonstige Rückstellungen	7.168	7.829	-661	-8,4
	87.692	85.314	2.378	2,8
Verbindlichkeiten				
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	62.887	38.690	24.197	62,5
Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	8.201	9.585	-1.384	-14,4
Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	0	0	0	0,0
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	334	321	13	4,0
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	2.040	2.819	-779	-27,6
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.222	6.608	1.614	24,4
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	6.951	18.469	-11.518	-62,4
Verb. aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben	0	1.070	-1.070	100,0
Sonstige Verbindlichkeiten	3.437	3.738	-301	-8,1
	92.072	81.298	10.774	13,3
Rechnungsabgrenzungsposten				
	16.881	16.796	85	0,5
	934.034	885.040	48.994	5,5

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Mit **95,6 %** (Jahresabschluss 2021 94,8 %) 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 2022 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 19.361.745,62 € (18.459.169,14 € ordentlicher Überschuss und 902.576,48 € außerordentlicher Überschuss) aus.

Die Eigenkapitalquote I ((Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100) beträgt **61,6 %** (Vj 62,8 %).

Folgende weitere Bilanzkennzahlen ergeben sich:

Infrastrukturquote (Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100:
10,3 % (Vj 9,4 %)

Eigenkapitalquote II (Eigenkapital + Sonderposten) / Bilanzsumme x 100:
78,9 % (Vj 79,3 %)

Anlagendeckungsgrad II (Eigenkapital + Sonderposten + langfristige Verbindlichkeiten) / Anlagevermögen x 100: **90,6 %** (Vj 92,1 %)

Zuschussquote (Sonderposten / Anlagevermögen) x 100:
18,1 % (Vj 17,3 %)

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 2022 schließt mit einem Jahresüberschuss von 19.361.745,62 € ab.

Gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsplan 2022, der einen Jahresfehlbedarf von 5.072.726,60 € ausweist, errechnet sich eine Plan- zu Ist-Abweichung (Verbesserung) von 24.434.472,22 €.

Entwicklung der Ertragspositionen im Haushaltsjahr 2022

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten ist ein Plus von 489.483,09 € zu verzeichnen. Dies ist mit einem Mehrertrag in Höhe von 530.361,04 € auf den Produktbereich 15 – Wirtschaft, Tourismus und Gemeinschaftseinrichtungen - zurückzuführen. Durch Mehreinnahmen bei den Stadtführungen sowie sonstiger touristischer Angebote konnte die Steigerung erzielt werden. Im Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft – unterschreiten die privatrechtlichen Leistungsentgelte hingegen den fortgeschriebenen Ansatz um 76.964,60 €.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte liegen insgesamt 1.959.614,92 € über der Ansatzkalkulation. Erhebliche Mehrerträge sind im Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung – mit 1.269.843,49 € (Verwaltungsgebühren + 341.313,07 €, Bußgelder und Verwarnungen + 906.439,31 €) sowie im Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV - mit 224.303,78 € (Erlöse aus Parkgebühren) entstanden.

An Kostenersatzleistungen und -erstattungen wurden gegenüber dem Ansatz insgesamt 1.059.945,21 € mehr vereinnahmt. Im Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe – ist ein Plus von 551.061,74 € zu verzeichnen. Darin enthalten sind 157.779,43 € Erstattungen von Fördergeldern nach dem Kinderförderungsgesetz (KiföG) durch freie Träger, die diese vom Land erhalten haben. Weitere

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Mehreinnahmen im Produktbereich 06 sind für Erstattungen für Verdienstauffälle durch Quarantäne (+ 78.276,07 €) und für Kostenerstattungen der Krankenkassen bei Mutterschaft (+ 328.790,74 €) zu verzeichnen. Im Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben - betragen die Mehreinnahmen 357.309,58 €. Davon entfallen 272.560,00 € auf Gastschulbeiträge für Gymnasien und 32.767,00 € für Förder-schulen. Darüber hinaus sind im Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung – Mehr-erträge in Höhe von 315.523,70 € ausgewiesen, welche sich nahezu ausschließlich auf Altpapiererlöse sowie Kostenbeteiligungen für die Bereitstellung von Wert-stoffcontainern zurückführen lassen.

Die Bestandsveränderungen und aktivierten Eigenleistungen weisen einen Mehr-ertrag von insgesamt 106.524,28 € auf. Hierbei handelt es sich ausschließlich um die im Produktbereich 01 verbuchten Leistungen des städtischen Amtes für Grünflächen und Stadtservice für investive Maßnahmen.

Die Steuereinnahmen und steuerähnlichen Erträge einschließlich Umlagen sind um 12.167.423,01 € höher als veranschlagt. Ursächlich hierfür sind vor allem die Mehr-erträge von 10.880.304,42 € aus der Gewerbesteuer sowie beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (+ 421.907,49 €) und beim Gemeindeanteil an der Um-satzsteuer (+ 377.385,65 €) im Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft.

Bei den Erträgen aus Transferleistungen wird der Planansatz insgesamt um 290.439,65 € unterschritten. Die Mindererlöse sind mit 290.195,40 € nahezu aus-schließlich im Produktbereich 06 entstanden. Sie sind insbesondere auf die Erstat-tungen anderer Jugendhilfeträger in der Produktgruppe 06-40 - Jugend- und Fami-lienhilfen – für Heimerziehung (./ 335.901,98 €) sowie für teilstationäre Hilfen (./ 166.263,36 €) zurückzuführen. Für Unterhaltsvorschussleistungen wurde hingegen ein Mehrerlös in Höhe von 136.312,14 € erzielt.

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen überschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 1.679.932,61 €. Im Produktbereich 01, Produkt 01-14-10 EDV-Service, sind nicht veranschlagte Bundes- und Landeszuschüsse in Höhe von 180.301,05 € für verschiedene IT-Projekte verbucht. Der Produktbereich 03 weist hier Mehr-erträge von 276.503,64 € aus. 225.284,00 € davon betreffen eine Landeszuweisung für zusätzliche Verwaltungskapazitäten an Schulen. Im Produktbereich 06 wurden insgesamt 547.336,02 € mehr vereinnahmt. 485.636,20 € davon entfallen auf Zu-weisungen für Kindertagesstätten (Kostenträger 06-30-1020). Mehrerträge von

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

538.395,52 € sind im Produktbereich 09 zu verzeichnen. 503.876,00 € betreffen Städtebaufördermittel von Bund und Land. Im Produktbereich 15, Produkt 15-10-20 Allgemeines Stadtmarketing, sind nicht veranschlagte Landeszuweisungen für Maßnahmen der Innenstadtbelebung (175.000 €) sowie im Rahmen des Programms „Ab in die Mitte“ (9.200 €) verbucht.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten liegen insgesamt um 1.052.690,67 € über dem Ansatz 2022. Insbesondere im Produktbereich 12 sind hier Mehrerträge in Höhe von 857.089,65 € zu verzeichnen, welche überwiegend auf neue Investitionszuweisungen bzw. -beiträge für Straßenbaumaßnahmen zurückzuführen sind. Das Plus von 345.010,45 € im Produktbereich 01 resultiert mit 306.915,64 € aus Bundes- und Landeszuweisungen für die EDV-Ausstattung an Schulen (Kostenträger 01-14-1020).

Die sonstigen ordentlichen Erträge unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 3.714.057,53 €: Der fortgeschriebene Ansatz im Produktbereich 16 enthält 4.053.700 € aus der Auflösung einer Rückstellung für den Finanzausgleich, die in 2022 nicht realisiert wurde.

Insgesamt überschreiten die ordentlichen Erträge die Veranschlagung um 14.511.116,61 €.

Die Finanzerträge sind gegenüber dem Ansatz um 1.009.587,39 € erhöht. Mehreinnahmen von 585.538,19 € sind im Produktbereich 16 zu verzeichnen und resultieren aus höheren Beteiligungserträgen des Eigenbetriebes Parkstätten, Energie und Wasser Fulda (+ 359.790,21 €) und der RhönEnergie Fulda GmbH (+ 184.464,25 €). Die Mehrerträge von 683.133,91 € im Produktbereich 10 sind auf die Abzinsung von zinslosen Wohnungsbaudarlehen zurückzuführen.

Die außerordentlichen Erträge überschreiten den Ansatz insgesamt um 1.079.857,26 €. Im Produktbereich 01 sind + 808.274,63 € verbucht, die insbesondere aus den folgenden Vorgängen resultieren: 527.322,14 € sind als Ertrag aus der anteiligen Auflösung der Instandhaltungsrückstellung gebucht und 234.205,55 € entfallen auf Abfindungen nach dem Versorgungslasten-Staatsvertrag. Im Produktbereich 13 sind 167.483,66 € an Mehrerlösen verbucht, die mit 149.585,66 € ebenfalls aus der anteiligen Auflösung der Instandhaltungsrückstellung resultieren.

Entwicklung der Aufwandspositionen im Haushaltsjahr 2022

Die Personalaufwendungen unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz insgesamt um 4.166.186,91 €. Im Produktbereiche 06 sind Minderaufwendungen von 1.760.980,79 € zu verzeichnen, im Wesentlichen bedingt durch nicht besetzte Stellen im Bereich der Kindertagesstätten aufgrund des Fachkräftemangels. Weitere nennenswerte Abweichungen zum Ansatz ergeben sich in den Produktbereichen 01 (./ 1.206.441,34 €), 02 (./ 317.001,05 €), 04 (./ 208.738,92 €) und 15 (./ 144.286,01 €). Die Erläuterungen der Produktbereiche (Ziffer 7.2.6) enthalten hierzu detailliertere Informationen.

Im Vergleich zum Ergebnis 2021 steigen die Personalaufwendungen insgesamt um 4.428.991,65 €. Die Mehraufwendungen betreffen insbesondere die Produktbereiche 01 (+ 1.073.025,83 €), 06 (+ 1.684.222,10 €), 04 (+ 375.649,76 €) und 05 (+ 277.911,28 €). Im Produktbereich 01 ist dies u. a. begründet durch mehrere Stellenneubewertungen und damit verbundene Beförderungen. Im Produktbereich 06 erklärt sich die Erhöhung durch die Einstellung zusätzlichen Kita-Personals infolge zusätzlicher Gruppen in Kindertagesstätten. Haushaltsübergreifend sind Tarif- und Besoldungserhöhungen, Höhergruppierungen, allgemeine Stufensteigerungen, Beförderungen sowie ein allgemeiner Aufgabenzuwachs für den Anstieg verantwortlich.

Die Versorgungsaufwendungen haben sich gegenüber dem Ansatz insgesamt um 1.793.225,34 € erhöht, insbesondere aufgrund von gestiegenen Zuführungen zu den Beihilfe- (+ 104.870,00 €) und Pensionsrückstellungen (+ 753.278,61 €) sowie Mehraufwendungen für Beihilfen (+ 122.629,66 €). Die veranschlagte Auflösung bei den Pensionsrückstellungen (1.022.800,00 €) wurde nicht realisiert.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen 7.631.930,68 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz. In den einzelnen Produktbereichen ergeben sich bei verschiedenen Positionen Ansatzabweichungen, die im Rechenschaftsbericht unter Ziffer 7.2.6.1 Plan-/Ist-Vergleich der Teilergebnisrechnungen erläutert werden.

Bei den Abschreibungen wird der Planansatz insgesamt um 6.618.549,35 € überschritten. Nennenswerter Mehraufwand ist bei den Abschreibungen auf Gebäude, Gebäudeeinrichtung und Infrastrukturvermögen, insbesondere in den Produktberei-

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

chen 01 (+ 699.971,71 €) und 12 (+ 2.146.992,83 €), sowie auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit mit 556.783,85 €, auf Geschäftsausstattung mit 357.295,54 € und auf geringwertige Wirtschaftsgüter mit 381.879,31 € zu verzeichnen. Die Einzel- und Pauschalwertberichtigungen schlagen mit 1.116.849,20 € zu Buche.

Bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse liegt das Ergebnis insgesamt um 5.795.899,68 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Im Produktbereich 06 sind hier insgesamt 5.552.197,62 € weniger verausgabt worden. Davon entfallen 4.909.849,33 € auf Zuschüsse an freie Träger von Kindertagesstätten (Kostenträger 06-30-1020). Zum einen haben die freien Träger in 2022 in zahlreichen Einrichtungen noch nicht den ab 01.08.2020 vorgegebenen Personalschlüssel nach HKJGB angewendet. Darüber hinaus wurde die Erweiterung einer Einrichtung um eine Gruppe nicht realisiert und es wurde weniger in Einrichtung und Ausstattung investiert. 215.188,52 € betreffen Zuschussleistungen im Bereich der Jugend- und Familienhilfe in der Produktgruppe 06-40. Im Produktbereich 05 sind Minderaufwendungen von 193.892,00 € gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz zu verzeichnen. Grund sind hier zum einen die um 38.892,00 € niedriger ausgefallenen Nutzungsentschädigungen an Vermieter von Obdachlosenunterkünften. Darüber hinaus sind die für die gemeinsame Servicestelle mit dem Landkreis Fulda veranschlagten 100.000,00 € infolge der zeitversetzten Abrechnung nicht zur Auszahlung gelangt.

Die Steueraufwendungen und die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen überschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 1.411.867,60 €. Dies ist auf die um 901.450,38 € höhere Gewerbesteuerumlage sowie die um 560.459,06 € gestiegene Starke-Heimat-Umlage im Produktbereich 16 zurückzuführen. Im Vergleich zum Ergebnis 2021 sind die Steueraufwendungen insgesamt um 1.141.661,47 € erhöht. Die Gewerbesteuerumlage ist im Jahresvergleich um 421.565,06 € gestiegen, die Starke-Heimat-Umlage um 261.972,56 €.

Die Transferaufwendungen unterschreiten die Ansatzkalkulation um 215.719,50 €. Im Produktbereich 06 sind hier insgesamt 210.291,02 € weniger angefallen, insbesondere bedingt durch die Entwicklung bei den Erstattungen im Rahmen der Jugend- und Familienhilfen in der Produktgruppe 06-40 (./. 201.420,27 €).

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist mit einem Ergebnis von 245.502,73 € gegenüber der Ansatzkalkulation eine Einsparung in Höhe von 354.097,27 € zu verzeichnen. Dies ist überwiegend auf den Produktbereich 11 –

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Ver- und Entsorgung – zurückzuführen. Die Ansätze des BgA Abfallwirtschaft für Gewerbe-, Körperschafts- sowie Kapitalertragssteuerzahlungen (284.700,00 €) sind in 2022 nicht zur Auszahlung gelangt und nach 2023 übertragen worden.

Bei den Zinsen und ähnlichen Finanzaufwendungen weist das Ergebnis 2022 ein Plus von 228.000,01 € gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz aus. Diese resultieren aus gestiegenen Bankzinsen in Höhe von + 251.827,15 € aufgrund von Darlehensaufnahmen.

Die außerordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 278.280,78 € und stehen mit 168.418,96 € insbesondere im Zusammenhang mit der Rücknahme von Anteilen am KVR-Fonds aus der freiwilligen Zuführung im Kostenträger 01-11-2010 (Personalverwaltung). Weitere 84.762,34 € resultieren aus der Schuldenstandkorrektur eines Rentendarlehens im Kostenträger 01-15-4010 (kaufmännische Bewirtschaftung von Gebäuden und Räumen).

7.2.3 Finanzentwicklung

Der Finanzmittelfluss zum 31.12.2022 ergibt sich aus den 4 nachfolgend dargestellten Finanzmittelflüssen:

- Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.876.308,48 €
- Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	61.167.894,21 €
- Finanzmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	22.726.567,41 €
- Finanzmittelfehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	2.936.353,79 €
Finanzmittelfehlbetrag	<u>5.501.372,11 €</u>

7.2.4 Wesentliche Vorgänge

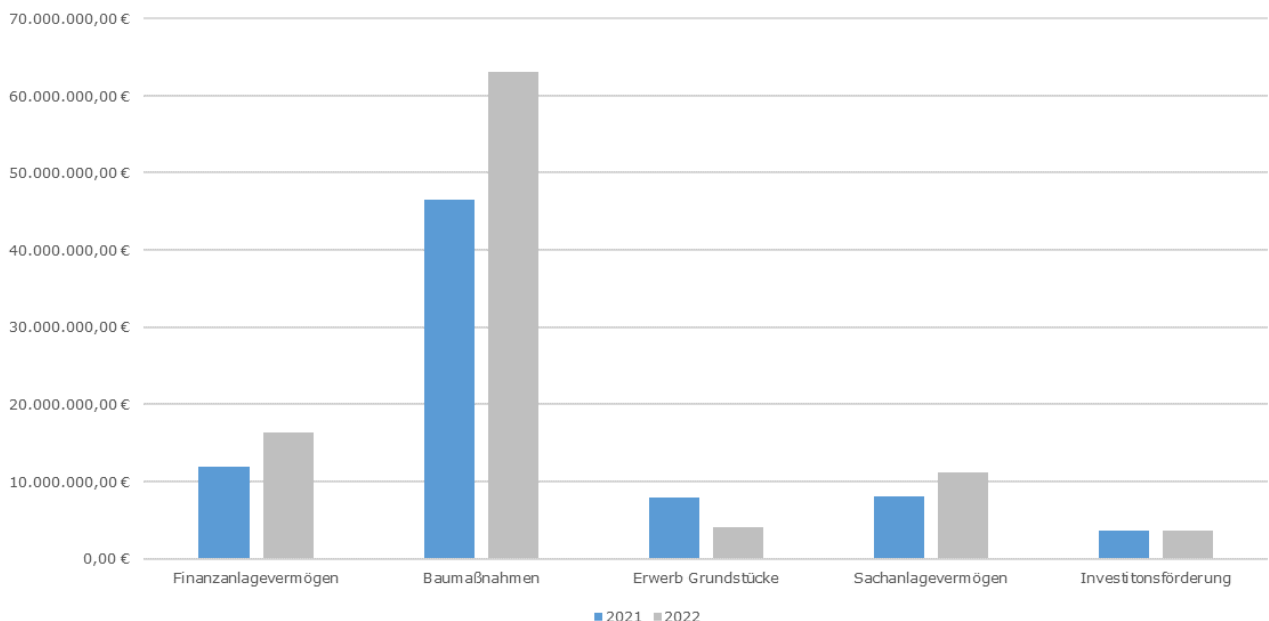
Haushaltsplan 2022

Nach Vorlage des Entwurfs der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 wurde dieser durch den Magistrat am 25.10.2021 festgestellt und am 26.10.2021 in die Stadtverordnetenversammlung eingebracht. Der Beschluss erfolgte am 16.12.2021.

7.2.5 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen

Im Haushaltsjahr 2021 wurden Haushaltsreste in Höhe von 108.187.832,24 € gebildet.

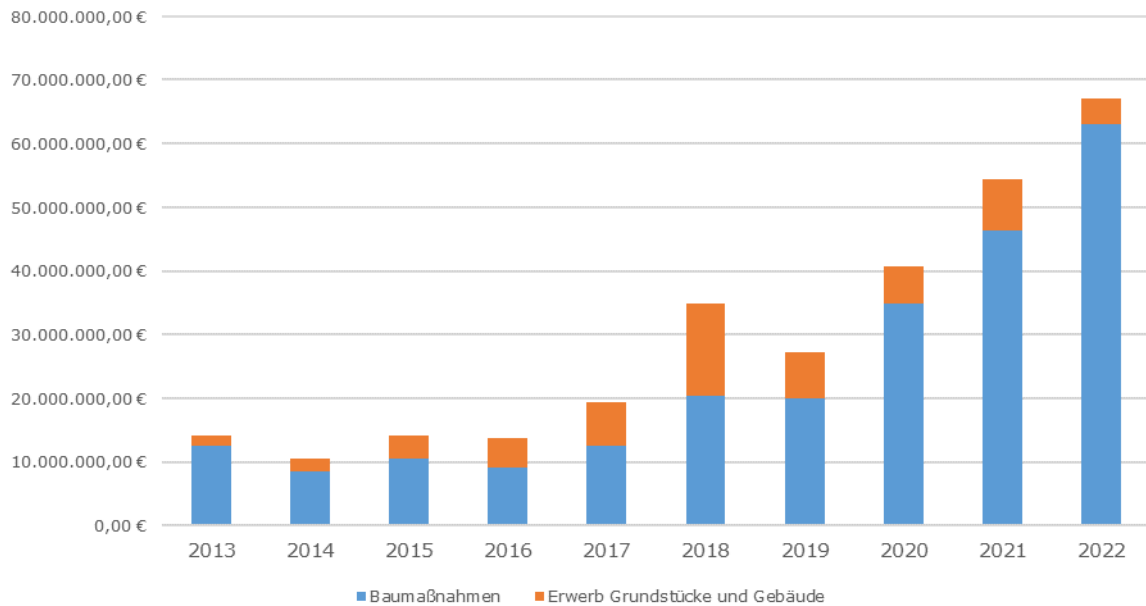
Für die Investitionstätigkeit im Jahr 2022 wurden 128.237.300,00 € veranschlagt. Während der Abwicklung des Haushaltsjahres 2022 wurden über-/außer-planmäßige Mittel und Deckungsmittel von 9.199.775,87 € bereitgestellt. Das zur Verfügung stehende Ausgabevolumen – inklusive der Haushaltsreste von 108.187.832,24 € – betrug somit insgesamt 245.624.908,11 €. Zusätzlich wurden gem. § 102 HGO Verpflichtungsermächtigungen mit einer Gesamthöhe von 60.924.000,00 € bereitgestellt.



Grafik: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

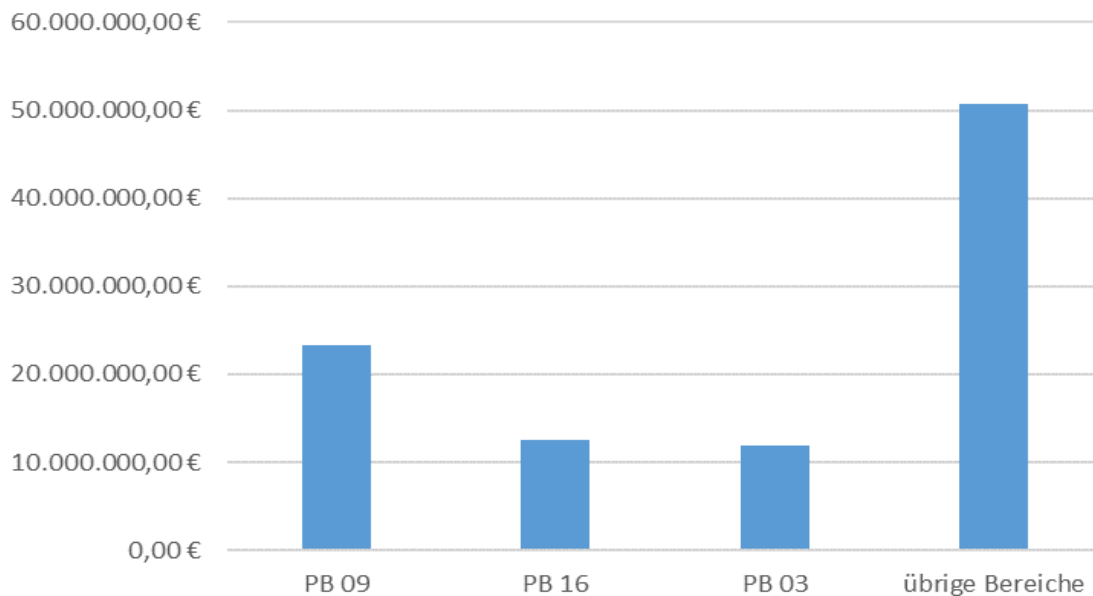
Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Zur Auszahlung sind 98.313.297,73 € gekommen. Das sind 40,04 %, die für fällige Leistungen in Anspruch genommen wurden. Die Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlage- und immaterielle Vermögen betrugen 14.838.120,99 €. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen sind mit 16.301.030,67 € erfolgt.



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

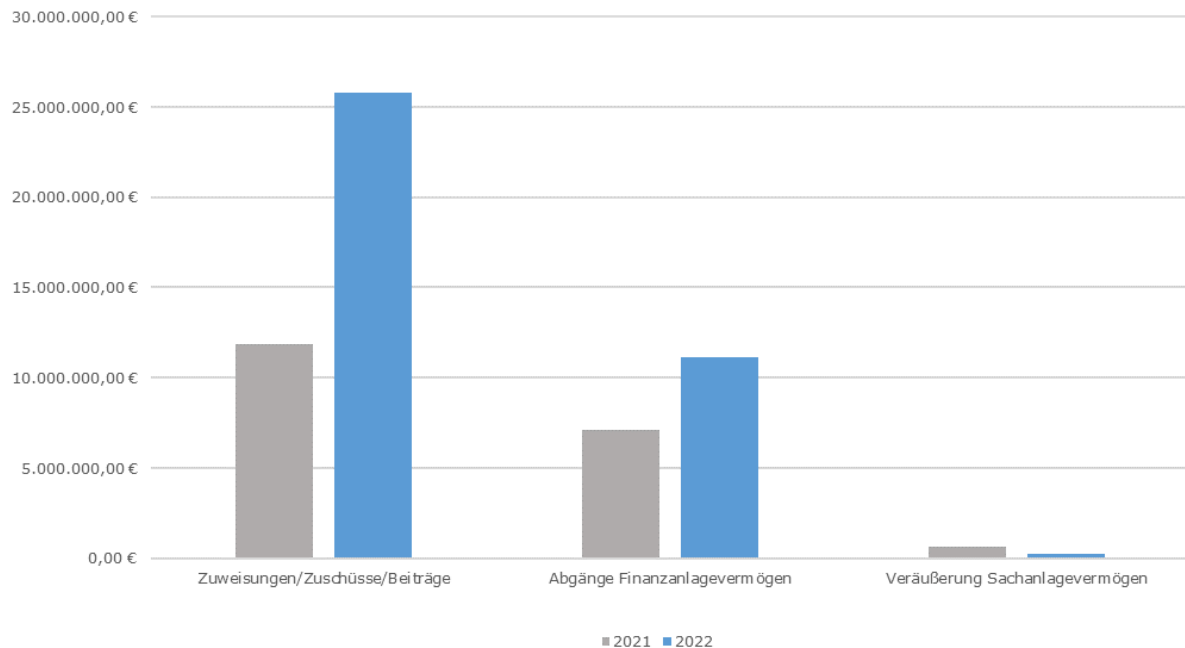
Das obige Schaubild zeigt die Investitionstätigkeit in Baumaßnahmen und in den Erwerb von Grundstücken und Gebäude der letzten 10 Jahre.



Grafik: Produktbereiche mit dem größten Anteil an der Investitionstätigkeit

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Den größten Teil der Investitionstätigkeit stellen mit rund 23,3 Mio. € die Auszahlungen im Produktbereich 09 „Räumliche Planung und Entwicklung“, mit rund 12,5 Mio. € im Produktbereich 16 „Allgemeine Finanzwirtschaft“ sowie mit rund 11,9 Mio. € im Produktbereich 03 „Schulträgeraufgaben“ dar.



Grafik: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Zur Deckung der Auszahlungen für die Investitionstätigkeit wurden Einzahlungen von insgesamt 37.145.403,52 € eingesetzt, davon entfallen u.a. auf Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen 25.771.265,11 €, aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens 11.124.636,31 € und aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage- und des immateriellen Vermögens 249.502,10 €.

Zur Fortführung der Investitionsmaßnahmen wurden 148.349.222,07 € als Haushaltsreste und 3.049.821,04 € an Deckungsmitteln erneut in 2023 bereitgestellt. Das Berichtsjahr schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit in Höhe von 61.167.894,21 €.

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Verpflichtungsermächtigungen wurden wie folgt in Anspruch genommen:

Produkt	Maßnahme	Verpflichtungsermächtigung im Haushaltsplan	Inanspruchnahme
04-20-10	Neuausrichtung Schlosstheater	234.000,00 €	97.000,0 €
09-10-40	Umbau östlicher Hallenkomplex Weimarer Str. 22/24	250.000,00 €	10.053,12 €
12-10-10	Erschließung NBG Pröbelsfeld	1.000.000,00 €	143.208,99 €
08-20-10	Konzeption Modernisierung Stadion	5.150.000,00 €	2.726.362,52 €
09-10-40	Neubau Kita St. Pius	500.000,00 €	22.235,96 €

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 24.434.472,22 € 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 2.308.697,04
	Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Im Bereich der Kostenersatzleistungen und –erstattungen ist ein Minderertrag von 383.214,39 € gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz zu verzeichnen. Dies ist auf die veranschlagten Erstattungen der Krankenkassen bei Mutterschaft zurückzuführen: Im Rahmen der Haushaltsplanaufstellung werden die Kostenersatzleistungen der Krankenkassen zentral im Produktbereich 01 veranschlagt, da eine genaue haushaltsübergreifende Planung nicht möglich ist. Die tatsächliche Verbuchung erfolgt unterjährig auf dem entsprechenden Kostenträger und somit auch in dem entsprechenden Produktbereich.

Die Bestandsveränderungen und aktivierten Eigenleistungen weisen Mehrerträge von 106.524,28 € aus, die ausschließlich auf die Leistungen des Amtes für Grünflächen und Stadtservice für investive Maßnahmen zurückzuführen sind.

Weitere Mehrerträge sind bei Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke in Höhe von 225.833,37 € erzielt worden. Diese nicht geplanten Einnahmen resultieren aus einem Landeszuschuss für die EDV-Ausstattung an Schulen für mobile Endgeräte für Lehrkräfte in Höhe von 108.080,00 €, sowie einem Zuschuss für die Beratung des Breitbandausbaus (+ 44.478,47 €) und Zuschüssen im Förderprogramm Starke Heimat Hessen (+ 73.274,90 €).

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen überschreiten den Ansatz um 345.010,45 €. Davon entfallen + 306.915,64 € auf Bundes- und Landeszubeisungen für die EDV-Ausstattung an Schulen (Kostenträger 01-14-1020).

In den um 582.165,91 € höheren sonstigen ordentlichen Erträgen sind 198.079,54 € für Schadensersatzleistungen enthalten. Diese setzen sich überwiegend zusammen aus 92.090,25 € für bauliche Schäden an Gebäuden und 105.979,29 € aus Schäden des Amtes für Grünflächen und Stadtservice. 339.043,74 € entfallen auf die nicht veranschlagte Auflösung der Rückstellung für Prozesskosten (338.639,38 €) bzw. für die Prüfung des Jahresabschlusses 2021 (404,36 €).

Der Anstieg der Personalaufwendungen um 1.073.025,83 € gegenüber dem Ergebnis 2021 resultiert vor allem aus Tarif- und Besoldungserhöhungen, Beförderungen und Höhergruppierungen infolge von Stellenneubewertungen sowie allgemeinen Stufensteigerungen. Die Abweichung gegenüber dem Ansatz 2022 (./ 1.206.441,34 €) ist auf unbesetzte Stellen, insbesondere aufgrund des Fachkräftemangels, im Bereich des Gebäudemanagements sowie des Amtes für Grünflächen und Stadtservice zurückzuführen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen insgesamt um 2.582.089,47 € unter der Veranschlagung: Hier sind zum einen Minderaufwendungen für Instandhaltungen von 806.062,44 € anzuführen. Davon entfallen 775.929,72 € auf Material und Instandhaltung von Gebäuden und Außenanlagen. Für die Unterhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen wurden 79.842,95 € weniger verausgabt. Die Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten liegen mit 937.782,76 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz, darunter Planungs- und Beratungsleistungen mit ./ 377.352,52 € und Lizenzen und Konzessionen mit ./ 416.535,62 €. Auch die Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen sind um 726.139,35 € vermindert. Hiervon entfallen ./ 218.944,01 € auf Aufwandsentschädigungen, Mitarbeiter der proCommunitas GmbH und Fremdleistungen für die Pressestelle. Für Aus- und Fortbildung wurden 147.571,64 € weniger verausgabt und für Öffentlichkeitsarbeit ./ 107.729,18 €.

Der Aufwand für Abschreibungen ist gegenüber dem Ansatz um 2.623.848,30 € erhöht. Dies resultiert insbesondere mit + 1.124.669,28 € aus Einzelwert- und

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

172.700,00 € aus Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen, + 699.971,71 € aus Abschreibungen auf Gebäude sowie mit + 283.631,14 € aus Abschreibungen auf Geschäftsausstattung.

Um den Differenzbetrag von + 90.617,21 € 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 (+ 106.341,03 €).

Die Finanzerträge sind gegenüber der Ansatzplanung um 184.443,55 € vermindert. Hauptursache ist, dass geplante Zinserträge nicht realisiert werden konnten.

Die außerordentlichen Erträge von 808.274,63 € resultieren vor allem mit 527.322,14 € aus der Auflösung einer Instandhaltungsrückstellung. 234.205,55 € entfallen auf Abfindungen nach dem Versorgungslasten-Staatsvertrag.

Die außerordentlichen Aufwendungen von 262.740,94 € waren mit 168.418,96 € auf die Rücknahme von Anteilen am KVR-Fonds aus der freiwilligen Zuführung zurückzuführen. 84.762,34 € resultieren aus der Schuldenstandkorrektur eines Rentendarlehens.

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 1.636.835,38
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Mehrerträge von insgesamt 1.269.843,49 € sind bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten zu verzeichnen. Davon entfallen 906.439,31 € auf Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen, 22.091,11 € auf Benutzungsgebühren und 341.313,07 € auf Verwaltungsgebühren.

Die Kostenersatzleistungen und –erstattungen liegen insgesamt 237.309,64 € über dem fortgeschriebenen Ansatz. Mehrerträge wurden hier vor allem bei den Kostenerstattungen für Leistungen der Feuerwehr (+ 49.424,86 €), bei den Kostenerstattungen von Landkreisgemeinden im Rahmen des gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirks Fulda (+ 44.529,70 €) sowie aus einer Kostenerstattung des Landes zur

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Durchführung des Zensus (+ 89.495,60 €) erzielt.

Mindererträge sind bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke in Höhe von 100.865,13 € zu verzeichnen. Im Bereich der Leitstellendienste (Kostenträger 02-30-3040) ist hier die Kostenerstattung des Landkreises für die Leistelle um 129.895,13 € geringer ausgefallen als veranschlagt.

Bei den Personalaufwendungen sind gegenüber dem Vorjahresergebnis Mehrausgaben von 188.358,10 € entstanden. Neben den allgemeinen Tarif- und Besoldungserhöhungen sind insbesondere mehrere Beförderungen im Amt für Brand- / Zivilschutz und Rettungsdienst für den Anstieg verantwortlich. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz sind Minderausgaben von 317.001,05 € zu verzeichnen, wofür vorübergehende Stellenvakanzen ursächlich sind.

Die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen sind insgesamt um 411.265,87 € vermindert. Davon entfallen 209.535,00 € auf Aufwendungen für Material, welche überwiegend die Berufskleidung der Feuerwehr (Produktgruppe 02-30) betreffen. Weiterhin sind Minderaufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten von insgesamt 69.739,80 € zu verzeichnen, die insbesondere auf den Kostenträger 02-20-4010 Straßenverkehrsangelegenheiten entfallen. Die Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen liegen um 154.477,81 € unter der Kalkulation. Unter anderem sind hier Minderaufwendungen von 47.141,94 € für Aufwandsentschädigungen ehrenamtlich Tätiger sowie Minderaufwendungen von 31.414,19 € für Fortbildungen enthalten, welche überwiegend die Produktgruppe 02-30 Brandschutz betreffen.

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse liegen um 212.444,41 € über dem fortgeschriebenen Ansatz. Hierin enthalten sind im Bereich der Verkehrsordnungswidrigkeiten (Kostenträger 02-20-4020) Mehraufwendungen in Höhe von 181.175,00 € für die Weiterleitung vereinnahmter Verwarngelder an beteiligte Kommunen. Weiterhin sind aus der Kostenerstattung im Rahmen der gemeinsamen Ausländerbehörde mit dem Landkreis Fulda Mehraufwendungen in Höhe von 56.050,17 € entstanden.

Die außerordentlichen Erträge von 8.300,00 € betreffen wie im Vorjahr überwiegend Versteigerungserlöse für Fahrzeuge und Technik im Bereich Brandschutz.

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 793.474,67

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Nennenswerte Mehrerträge sind bei den Landeszuweisungen (+ 225.284,00 €, u. a. für zusätzliche Verwaltungskapazitäten an Schulen) und bei den Kostenerstattungen (+ 357.309,58 €), insbesondere Gastschulbeiträge betreffend, zu verzeichnen und hier überwiegend bei den Gymnasien (+ 272.560,00 €) und bei den Förderschulen (+32.767,00 €).

Minderaufwendungen in Höhe von 378.326,40 € sind bei den Sach- und Dienstleistungen ausgewiesen, insbesondere aufgrund von Einsparungen bei den sonstigen bezogenen Leistungen, vor allem für Ganztagsbetreuung (./ 53.946,60 €) und Versicherungen (./ 62.956,88 €). Weitere Minderaufwendungen sind für Instandhaltungen in Höhe von 138.195,02 € ausgewiesen, wovon 87.229,60 € Einrichtung und Ausstattung betreffen und 50.995,39 € die Bauunterhaltung für Schulsportanlagen.

Der Aufwand für Abschreibungen übersteigt den Ansatz um 367.042,43 €. Insbesondere die Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen (+ 235.616,74 €) und für Betriebsausstattung (+ 52.238,74 €) sind hierfür ausschlaggebend.

Die außerordentlichen Erträge von 6.676,93 € resultieren insbesondere aus der Auflösung einer Instandhaltungsrückstellung (3.207,94 €) und der Erstattung für einen Einbruchschaden in der Pestalozzischule (2.646,87 €).

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 1.923.686,79

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge liegen insgesamt 30.537,41 € unter der Veranschlagung.

Nennenswerte Abweichungen sind hier bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

zu verzeichnen. Das Ergebnis liegt hierbei um 76.964,60 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz und lässt sich fast ausschließlich durch Mindererträge bei den Eintrittsgeldern der freien Kulturarbeit begründen. Mehrerträge von insgesamt 41.632,77 € sind bei den Zuweisungen und Zuschüssen verbucht. Sie resultieren aus einer nicht veranschlagten Förderung aus dem Sonderfonds des Bundes für die Veranstaltungsreihe „Kultur.findet.Stadt“ im Bereich der freien Kulturarbeit.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen unterschreiten den Ansatz um insgesamt 223.824,10 €, da in der Volkshochschule vakante Stellenanteile vorübergehend unbesetzt blieben. Die Steigerung gegenüber dem Ergebnis 2021 (+ 386.143,65 €) lässt sich insbesondere mit Höhergruppierungen und Stellenausweitungen im Bereich der freien Kulturarbeit begründen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 2.056.115,64 € geringer ausgefallen. Dies ist insbesondere auf Minderaufwendungen von 1.281.851,22 € bei den sonstigen bezogenen Leistungen zurückzuführen. Diese sind überwiegend aus Einsparungen bei den Honoraren bedingt, wovon 400.573,18 € auf das Produkt Museum (04-10-10), 251.146,04 € auf das Theater (04-20-1010), 179.854,99 € auf die Konzerte (04-30-1010) sowie 173.384,42 € auf die Förderung kultureller Einrichtungen (04-70-2020) entfallen. Weitere Einsparungen ergeben sich bei den Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten in Höhe von 677.251,42 €, welche mit 531.816,40 € der Anmietung von Technik und Ausstattung für Veranstaltungen bei der freien Kulturarbeit zuzuordnen sind.

Mehraufwendungen bei den Abschreibungen in Höhe von 411.321,30 € begründen sich mit + 257.265,83 € bei den Abschreibungen auf Gebäude und mit + 77.322,07 € bei den Abschreibungen auf Betriebsausstattung.

Die geringeren Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse von insgesamt 98.003,11 € sind überwiegend bei den Vereinszuschüssen (Kostenträger 04-70-2020 - Förderung sonstiger kultureller Einrichtungen) zu verzeichnen.

Die außerordentlichen Erträge von 1.000,00 € resultieren aus dem Sponsoring der Sparkasse für den Musikschulwettbewerb.

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Produktbereich 05 Soziale Hilfen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 334.083,87
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Den um insgesamt 61.702,88 € höheren ordentlichen Erträgen stehen Minderaufwendungen von 272.380,99 € gegenüber.

Die Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen sind insgesamt 27.525,71 € höher als veranschlagt. Hierfür sind insbesondere die um 26.819,31 € höheren Erlöse aus Nutzungsentschädigungen für Obdachloseneinweisungen (Kostenträger 05-40-2020) ausschlaggebend.

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke beinhalten eine nicht geplante Landesförderung in Höhe von 62.173,30 € für einen Gemeindepfleger bei der Seniorenberatung (Kostenträger 05-20-1020).

Gegenüber dem Vorjahresergebnis steigen die Personalaufwendungen um 277.911,28 €, was sich durch Tarif- und Besoldungserhöhungen, Höhergruppierungen und Beförderungen sowie allgemeine Stufensteigerungen erklären lässt.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind um 51.110,96 € geringer, insbesondere auf Grund von Minderausgaben bei den sonstigen bezogenen Leistungen (davon ./ 33.258,63 € für Seniorenveranstaltungen).

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse liegen um 193.892,00 € unter dem Ansatz: Die Nutzungsentschädigungen an Vermieter von Obdachlosenunterkünften sind gegenüber dem Ansatz um 38.892,00 € niedriger ausgefallen. Weiterhin sind die im Produkt 05-10-10 (Hilfen zur Sicherung der Lebensgrundlage) veranschlagten 100.000,00 € für die gemeinsame Servicestelle mit dem Landkreis Fulda in 2022 infolge der zeitversetzten Abrechnung nicht zur Auszahlung gelangt.

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 8.360.228,14
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die öffentlichen Leistungsentgelte liegen mit 114.374,17 € über dem Ansatz. Die Mehrerträge sind in voller Höhe den Kita-Gebühren zuzurechnen.

Bei den Erlösen aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen wird der Ansatz um 551.061,74 € überschritten. Dies resultiert im Bereich der Tageseinrichtungen für Kinder mit + 157.779,43 € 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 328.790,74 €, davon 305.379,43 € bei den Kindertageseinrichtungen, entfallen auf Erstattungen von Krankenkassen für Mitarbeiterinnen im Mutterschutz (siehe hierzu Erläuterungen im Produktbereich 01). Weitere nicht veranschlagte Erstattungen in Höhe von 66.315,26 € wurden für Verdienstauffälle wegen Quarantäneregulungen erzielt.

Die Erträge aus Transferleistungen weisen ein Minus von 290.195,40 € aus. Dies ist insbesondere auf die Erstattungen anderer Jugendhilfeträger in der Produktgruppe 06-40 - Jugend- und Familienhilfen - zurückzuführen: Mindererträge in Höhe von 335.901,98 € wurden für Heimerziehung (Kostenträger 06-40-1015) und Mindererträge in Höhe von 166.263,36 € für teilstationäre Hilfen (Kostenträger 06-40-1017) erzielt. Hingegen weisen die Erstattungen von Unterhaltspflichtigen für Unterhaltsvorschussleistungen (Kostenträger 06-40-3010) ein Plus von 136.312,14 € aus.

An Zuweisungen und Zuschüssen wurden 547.336,02 € mehr vereinnahmt. Im Bereich der Tageseinrichtungen für Kinder (Kostenträger 06-30-1020) sind hier Mehreinnahmen aus Zuweisungen für Integrativplätze von 219.399,51 € ausgewiesen. Außerdem übersteigen die Landeszuweisungen für Tageseinrichtungen für Kinder die Ansatzplanung um 266.236,69 €.

Gegenüber dem Vorjahresergebnis steigen die Personalaufwendungen um 1.684.222,10 €. Die Einstellung zusätzlichen Personals für die Erweiterung der Tageseinrichtungen für Kinder ist hierfür neben den Tarif- und Besoldungserhöhungen

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

verantwortlich. Die Abweichung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz 2022 von ./ 1.760.980,79 € resultiert u. a. aus zeitversetzten bzw. verzögerten Stellenbesetzungen, vor allem aufgrund des Fachkräftemangels.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 380.824,65 €. Die Minderaufwendungen sind hier überwiegend auf die sonstigen bezogenen Leistungen in Höhe von 195.657,99 € zurückzuführen: Für Gruppenfreizeiten (Kostenträger 06-20-10) wurden hier 42.745,79 € weniger verausgabt. Die Aufwendungen für Reisekosten, Öffentlichkeitsarbeit sowie Fort- und Weiterbildungen unterschreiten im Produktbereich 06 insgesamt die Ansatzplanung um 70.764,37 €.

Die Abschreibungen übersteigen den Ansatz um 714.267,90 €. Dies ist mit 263.419,44 € auf Einzelwertberichtigungen auf Forderungen zurückzuführen. Für geringwertige Wirtschaftsgüter sind 154.556,74 € mehr ausgewiesen. Bei den Abschreibungen für Gebäude, Gebäudeeinrichtung, Sachanlagen und Infrastruktur sind es + 183.800,78 €, insbesondere im Bereich der Spielplätze und Kindertageseinrichtungen.

Der Aufwand für Zuweisungen und Zuschüsse liegt insgesamt 5.552.197,62 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Davon entfallen 4.909.849,33 € 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 2022 in vielen Einrichtungen noch nicht den ab 01.08.2020 vorgegebenen Personalschlüssel angewendet haben. Darüber hinaus wurde die Erweiterung einer Einrichtung um eine Gruppe nicht realisiert und es wurde weniger investiert. 215.188,52 € 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 210.291,02 € geringeren Transferaufwendungen: Ursächlich hierfür sind insbesondere die um 211.686,98 € geringeren Jugendhilfeleistungen innerhalb von Einrichtungen im Bereich Heimerziehung (Kostenträger 06-40-1015).

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Produktbereich 08 Sportförderung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 386.800,23 €
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Aufwendungen liegen insgesamt 306.714,53 € unter der Ansatzkalkulation. Dies ist zum einen auf geringere Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse (./ 155.351,94 €) zurückzuführen: Für die Betriebsführung des Stadtbads Esperanto wurden 72.645,42 € weniger an die Bäder Betriebs GmbH gezahlt (Kostenträger 08-20-2010). Für die Förderung des Sports wurden 61.706,52 € weniger verausgabt.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind Minderaufwendungen von 146.482,78 € festzustellen. Diese resultieren unter anderem aus den Aufwendungen für Instandhaltungen, welche um 141.668,71 € unter dem Ansatz bleiben. Hier wurden für die eigenen Sportstätten (Kostenträger 08-20-1010) 138.489,89 € weniger verausgabt.

Die im Ergebnis 2021 und 2022 ausgewiesenen außerordentlichen Erträge resultieren überwiegend aus der Auflösung von Instandhaltungsrückstellungen.

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 1.598.514,81
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge liegen insgesamt 549.726,49 € über dem fortgeschriebenen Ansatz. Für die Verbesserung sind vor allem Mehrerträge aus Städtebaufördermitteln von Bund und Land in Höhe von 503.876,00 € bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke verantwortlich.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um insgesamt 850.436,82 €. Dies resultiert vor allem aus Minderaufwendungen in Höhe von 666.538,98 € für Planungs- und Beratungsleistungen. Weitere Minderaufwendungen von 62.019,96 € sind im Bereich Instandhaltungen zu verzeichnen.

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sind im Bereich der Städtebauförderung um 68.276,26 € vermindert.

In 2022 sind außerordentliche Erträge von 131.285,73 € verbucht. Diese entfallen auf Erlöse über Buchwert für Grundstücksveräußerungen und auf die Abrechnung des interkommunalen Gewerbegebietes. Im Ergebnis 2021 wurden hierfür 346.929,94 € ausgewiesen.

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 824.189,51
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind um 125.012,44 € höher ausgefallen. Allein im Bereich Bauordnung (Kostenträger 10-10-1010) sind 119.590,25 € mehr an Verwaltungsgebühren für Bau- und Abbruchgenehmigungen sowie Auskünfte aus dem Baulastverzeichnis vereinnahmt worden.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind um 63.655,94 € vermindert. U. a. sind geringere Kosten für Gutachten im Bereich Denkmalschutz und -pflege gegenüber der Ansatzplanung zu verzeichnen (./ 19.909,94 €).

Hingegen fällt das Ergebnis bei den Abschreibungen um 59.783,14 € höher aus: Die anteiligen Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuweisungen sind hier um 79.225,35 € erhöht.

Gegenüber dem Ansatz weist das Ergebnis 2022 bei den Finanzerträgen Mehrerträge von 683.133,91 € aus. Ursächlich sind die im Bereich Wohnbauförderung verbuchten Zinserträge (+ 690.279,01 €) infolge der Abzinsung von zinslosen Wohnungsbaudarlehen.

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 165.894,09
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Bei den Kostenersatzleistungen und -erstattungen sind Mehrerträge von 315.523,70 € zu verzeichnen, die mit 308.716,75 € vor allem aus höheren Erlösen aus der Altpapierentsorgung 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 506.124,66 € erhöht. Unter dieser Position erfolgt die buchungstechnische Abwicklung des Überschusses im Bereich Abfallwirtschaft (Produkt 11-10-10): Der Jahresüberschuss 2022 von 1.085.634,40 € wird dem Sonderposten „Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft“ zugeführt. Hierzu wird eine Wertkorrektur im Aufwand (Konto 6970000) vorgenommen.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind gegenüber der Kalkulation um 283.927,76 € vermindert: Die Ansätze des BgA Abfallwirtschaft für Gewerbe-, Körperschafts- sowie Kapitalertragssteuerzahlungen (284.700,00 €) sind in 2022 nicht zur Auszahlung gelangt und nach 2023 übertragen worden.

Produktbereich 12 Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 4.589,29
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte übersteigen die Ansatzkalkulation 2022 um 230.446,85 €. Davon entfallen 224.303,78 € auf Einnahmen aus Parkgebühren. Der diesbezügliche Minderertrag in 2021 war insbesondere auf die Corona-Pandemie zurückzuführen.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen sind 857.089,65 € höher als veranschlagt. Die Mehrerträge resultieren überwiegend aus

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

neuen Investitionszuweisungen bzw. Investitionsbeiträgen für Straßenbaumaßnahmen.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird der fortgeschriebene Ansatz um 775.156,07 € unterschritten: Der Aufwand für Strom ist um 751.766,16 € geringer als veranschlagt, insbesondere für die Beleuchtung der Gemeinde- und Landesstraßen. Der Ansatz von 68.500 € für Planungsleistungen im Bereich des öffentlichen Personennahverkehrs (Kostenträger 12-70-1010) wurde nicht in Anspruch genommen. Der Instandhaltungsaufwand ist hingegen um 113.992,35 € erhöht.

Die Abschreibungen überschreiten die Ansatzkalkulation um 2.155.870,66 €. Zurückzuführen ist dies mit + 1.906.934,77 € auf die Abschreibung aus Infrastrukturvermögen bei Gemeinde- und Landesstraßen und + 173.421,87 € im Bereich ÖPNV.

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen sind Minderaufwendungen von 199.413,71 € zu verzeichnen. Unter anderem waren Ausgleichszahlungen an den Landkreis Fulda im Rahmen des ÖPNV veranschlagt (187.000 €), die nicht zur Auszahlung gelangt sind.

Die in 2021 verbuchten außerordentliche Erträge in Höhe von 65.328,16 € resultierten aus der Auflösung einer Instandhaltungsrückstellung (24.805,29 €), Erträgen aus Grundstücksveräußerungen (22.726,13 €) und Umsatzsteuererstattungen aus Vorjahren (17.796,74 €).

Die in 2022 verbuchten außerordentliche Aufwendungen von 10.570,71 € resultieren aus der Verschrottung für eine Brücke und eine Buswartehalle.

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 747.118,71

Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge übersteigen den Ansatz um insgesamt 286.259,32 €. Es sind hierbei Mehrerträge in Höhe von 157.474,20 € bei den öffentlich-rechtlichen

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Leistungsentgelten zu verzeichnen, die mit + 143.953,20 € überwiegend die Friedhofsgebühren betreffen. Darüber hinaus übersteigen die sonstigen ordentlichen Erträge die Ansatzkalkulation um + 53.769,50 €. Dies ist auf Schadensersatzleistungen bei Grünanlagen in Höhe von +15.883,43 € und auf Erlöse aus dem Holzverkauf in Höhe von +37.886,07 € zurückzuführen.

Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen vermindert sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um 333.905,22 €. Davon entfallen 224.083,75 € auf Instandhaltungen. Weitere Minderaufwendungen sind im Bereich öffentliche Grünanlagen (Kostenträger 13-10-1010) für Planungs- und Beratungsleistungen in Höhe von 45.938,49 € zu verzeichnen. Außerdem sind für Fremdensorgung sowie Sonderreinigung und Schädlingsbekämpfung geringere Aufwendungen in Höhe von 39.918,14 € angefallen.

Von den Minderausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse von 31.083,59 € betreffen 30.000 € den veranschlagten Kostenanteil für eine Studie des Abwasserverbandes.

Die außerordentlichen Erträge von 167.483,66 € resultieren mit 149.585,66 € aus der Auflösung einer Instandhaltungsrückstellung.

Produktbereich 14 Umweltschutz

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 344.022,27
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Im Bereich der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke ist durch eine Bundeszuweisung für das Programm AUBE ein Plus in Höhe von 25.729,85 € zu verzeichnen.

Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen ist gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 325.954,25 € vermindert: Für Planungs- und Beratungsleistungen im Bereich Umweltschutz (Kostenträger 14-10-1010) sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz 184.477,13 € weniger verausgabt worden. Weitere Minderausgaben sind bei diesem Kostenträger für sonstige bezogene Leistungen

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

(./ 117.719,00 €) ausgewiesen, wovon 100.000 € für eine ALTIS-Datenbank vorgesehen waren.

Die Finanzerträge von 74.999,37 € resultieren aus Zinsen für Darlehen an die Landesgartenschau GmbH. Die Ansatzplanung fiel hierbei zu hoch aus, wodurch der Minderertrag von 75.000,63 € zustande kommt.

Produktbereich 15 Wirtschaft, Tourismus u. Gemeinschaftseinrichtungen

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 212.935,66
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die privatrechtlichen Entgelte überschreiten den Ansatz um 530.361,04 €. Die Mehrerträge sind im Wesentlichen bei den Vermittlungsprovisionen und Touristikpauschalen (+ 463.663,50 €) sowie den Entgelten für Stadtführungen (+ 71.282,87 €) entstanden. In 2021 waren bei beiden Positionen Mindererträge infolge der Corona-Pandemie zu verzeichnen.

Im Bereich des Stadtmarketings sind nicht veranschlagte Landeszuweisungen für Maßnahmen der Innenstadtbelebung (175.000 €) sowie im Rahmen des Programms „Ab in die Mitte“ (9.200 €) verbucht.

Die Personalaufwendungen liegen mit + 136.721,81 € über dem Ergebnis 2021. Dies ist u. a. mit Stellenplanausweitungen im Amt für Stadtmarketing zu begründen. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz liegt das Ergebnis 2022 jedoch um 144.286,01 € darunter, da eine Stelle über ein Förderprogramm abgewickelt werden konnte.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen insgesamt 417.000,83 € über dem fortgeschriebenen Ansatz. Mehraufwendungen sind insbesondere bei der Abrechnung von Touristikpauschalen auf dem Kostenträger 15-30-1010 Fremdenverkehrsangelegenheiten (+ 503.205,59 €) und den Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit (+ 116.919,60 €) zu verzeichnen.

Die Abschreibungen überschreiten den Ansatz um 76.628,71 €, vor allem aufgrund von höheren Aufwendungen für geringwertige Wirtschaftsgüter (+ 51.941,00 €)

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

und für Betriebs- und Geschäftsausstattung (+ 11.546,33 €).

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen sind Mehraufwendungen in Höhe von 203.386,24 € zu verzeichnen. In der Produktgruppe 15-10- Wirtschaftsförderung - sind Mehrausgaben von 214.167,24 € für Zuschüsse an verschiedene Organisationen und Vereine entstanden.

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 4.793.401,76
Verbesserung

Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die Steuereinnahmen von insgesamt 117.696.423,01 € weisen insbesondere Mehrerträge bei der Gewerbesteuer (+ 10.880.304,42 €), dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+ 421.907,49 €), dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (+ 377.385,65 €) sowie bei den Vergütungssteuern (+ 285.881,83 €) aus.

Die Mindererträge aus der Auflösung von Sonderposten (./ 336.300,20 €) resultieren u. a. aus dem Laufzeitende der Schulbaupauschale 2012.

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind um 4.528.993,46 € vermindert: Der fortgeschriebene Ansatz im Produktbereich 16 enthält 4.053.700 € aus der Auflösung der Rückstellung Finanzausgleich, die in 2022 nicht realisiert wurde.

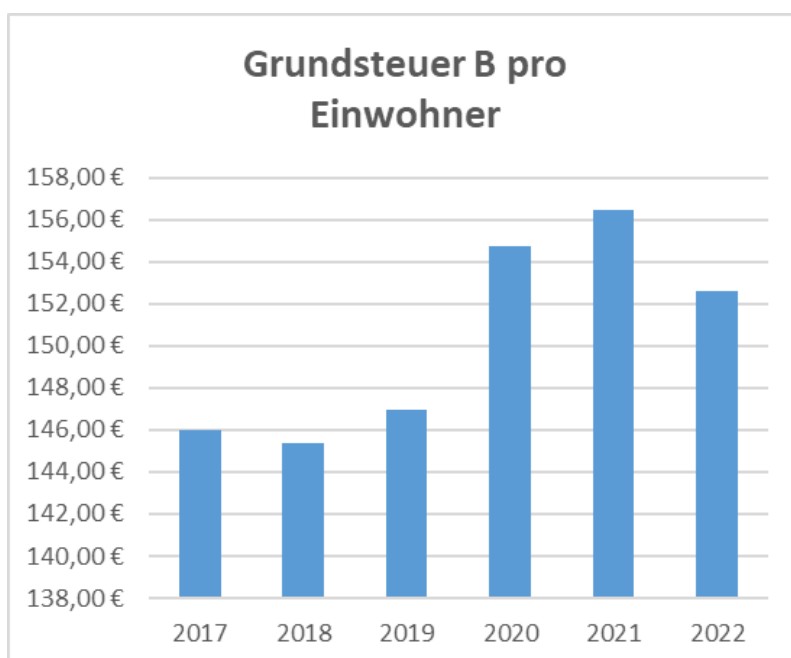
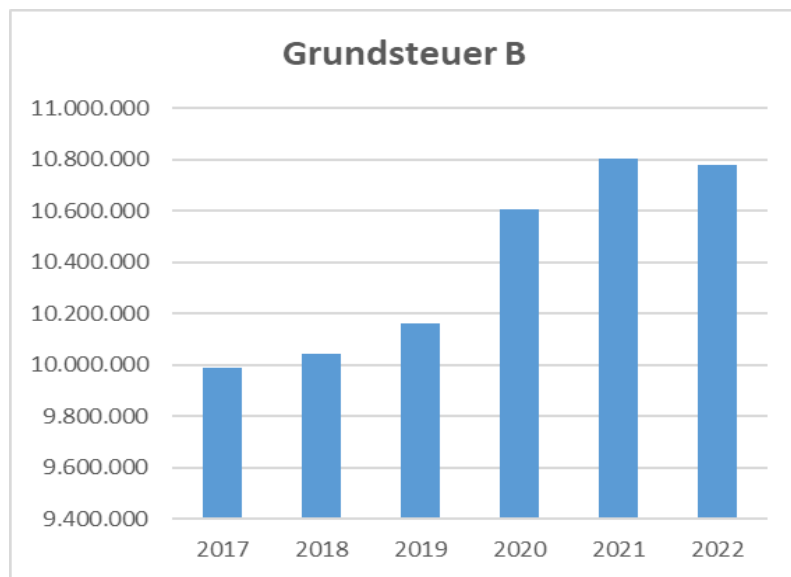
Bei den Versorgungsaufwendungen sind gegenüber der Ansatzkalkulation Mehraufwendungen von 1.580.269,70 € zu verzeichnen. Dies resultiert insbesondere aus einer höheren Zuführung zur Beihilferückstellung aufgrund des zugrundeliegenden Gutachtens der Beamtenversorgungskasse sowie aus Beförderungen und Alterssteigerungen. Außerdem ist die Pensionsrückstellung deutlich gestiegen und eine hier geplante Auflösung konnte nicht realisiert werden.

Die Steueraufwendungen und die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz insgesamt um 1.418.774,65 € höher ausgefallen. Die Gewerbesteuerumlage ist infolge der gestiegenen Steuereinnahmen um 901.450,38 € erhöht, bei der Starke-Heimat-Umlage sind es + 560.459,06 €.

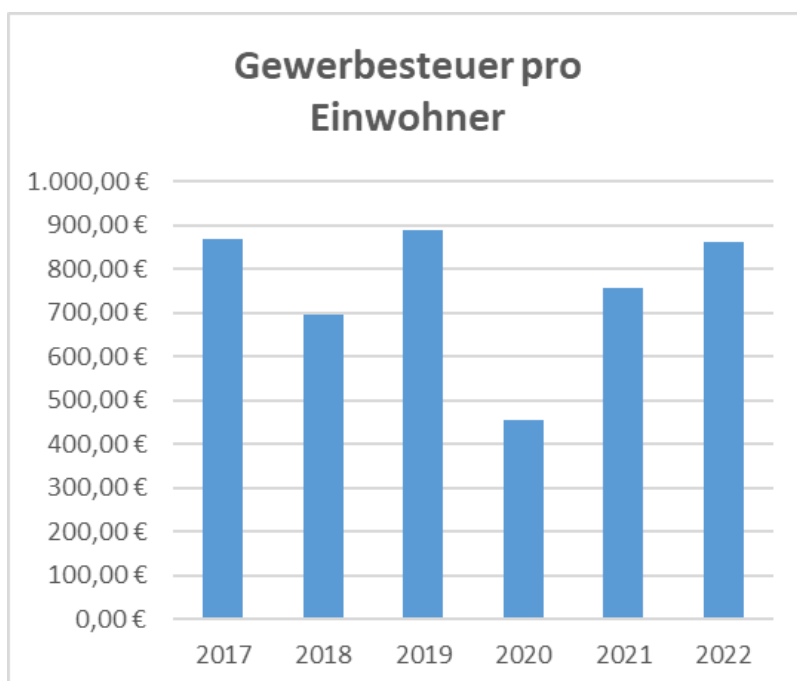
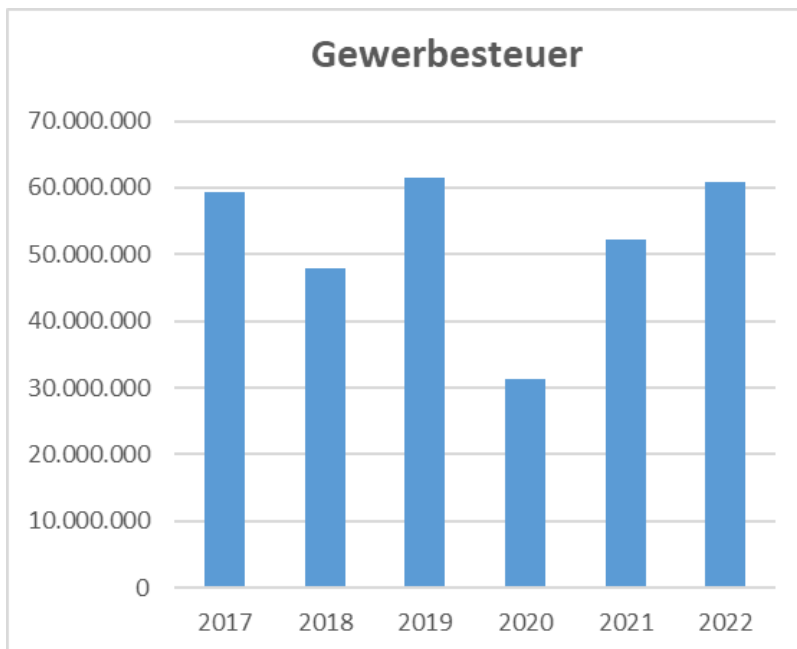
Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Die Finanzerträge überschreiten den Ansatz um insgesamt 585.538,19 €: Die Ausschüttung des Eigenbetriebes „Parkstätten, Energie und Wasser Fulda“ übertrifft die Planung um 359.790,21 €. Die Dividende der RhönEnergie Fulda GmbH ist gegenüber der Planung um 184.464,25 € höher ausgefallen.

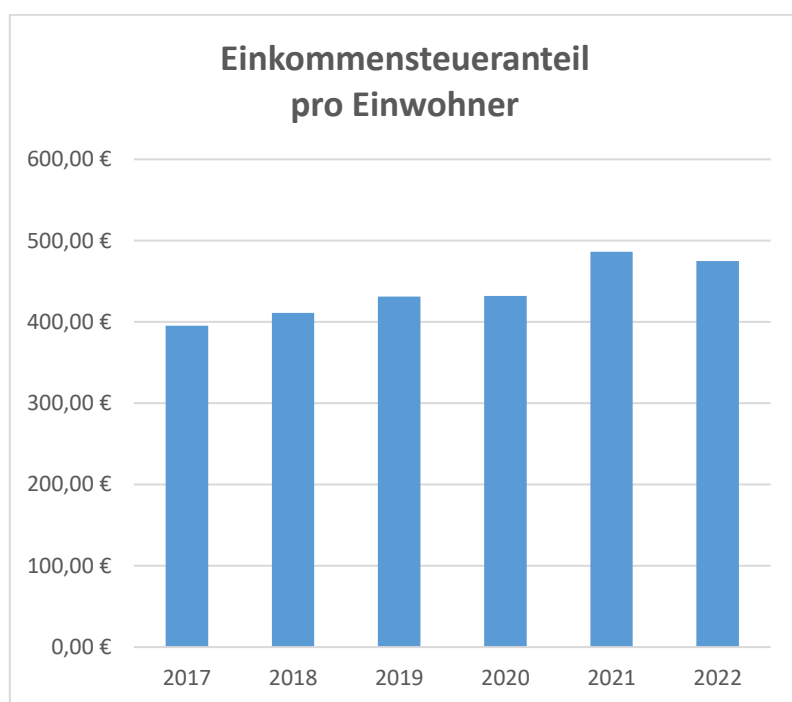
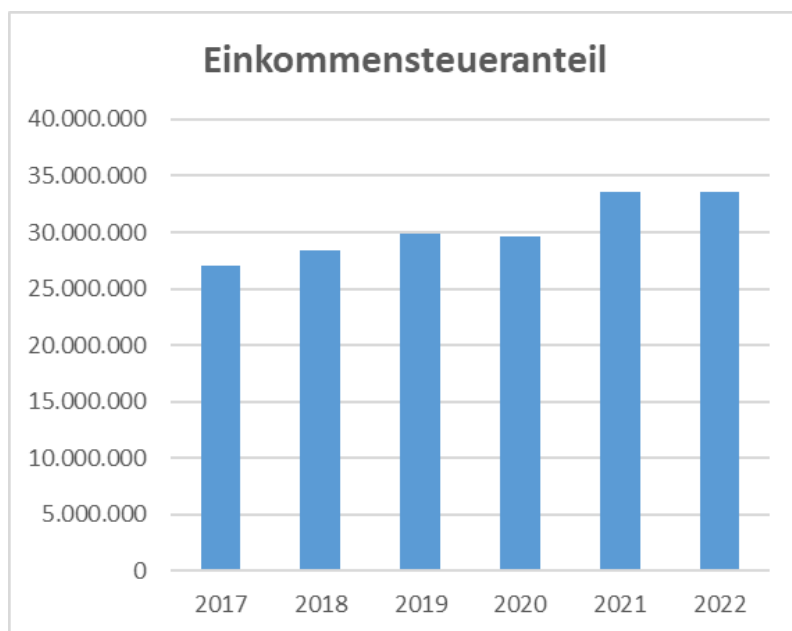
Der Mehraufwand bei den Zinsen und ähnlichen Finanzaufwendungen (+ 218.408,35 €) resultiert aus Darlehensaufnahmen.



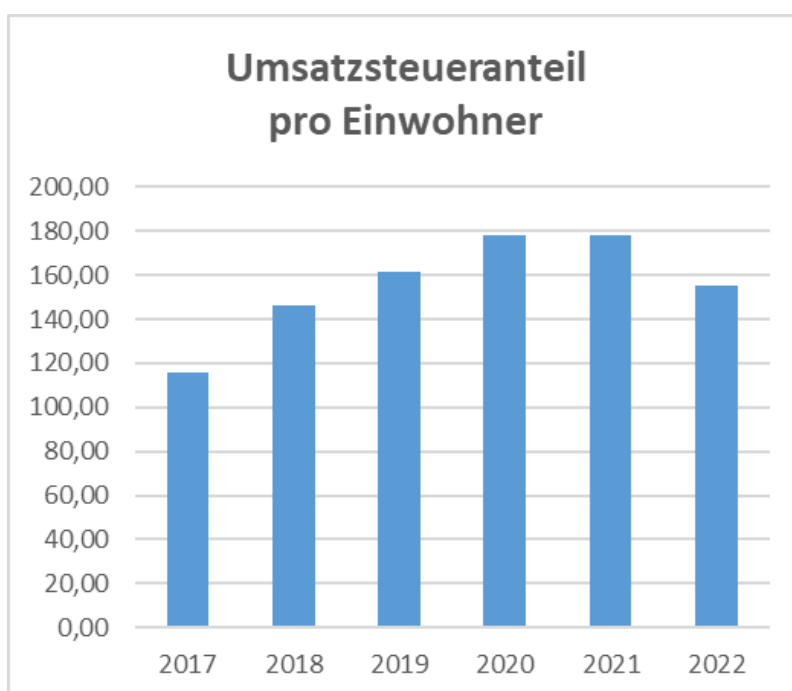
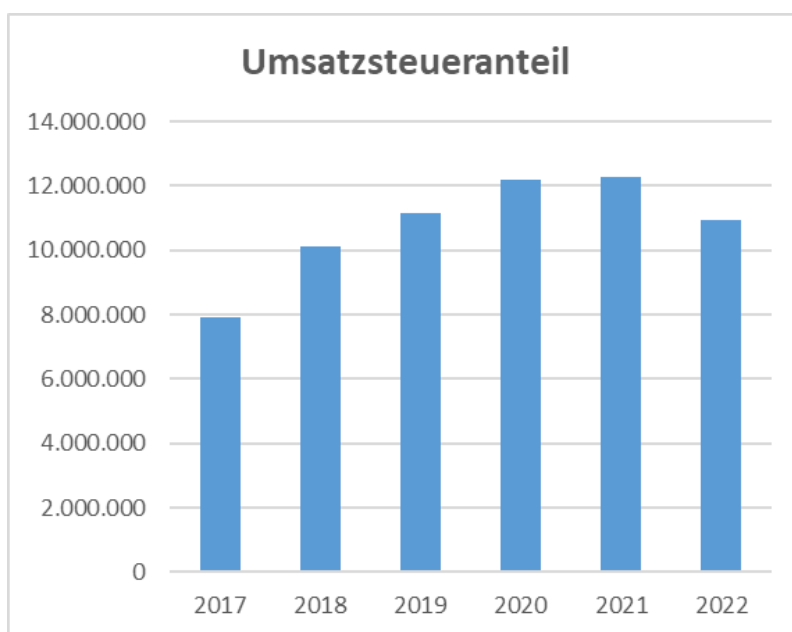
Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda



Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda



Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda



Jahresabschluss 2022 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: 7.324.104,77 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 13.343.293,00 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis 2022 mit Ergebnis 2021
1020000E02	EFRE-Förderung IT-Ausstattung Schulen	0,00 €	77.907,00 €	0,00 €	77.907,00 €	77.907,00 €
6504748E02	Landkreis Fulda Zuschuss Baumaßnahmen Klinikum	500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-500.000,00 €	0,00 €
6504748E01	Landeszuweisung Baumaßnahmen Klinikum	1.086.050,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.086.050,00 €	0,00 €
1020000E11	Bundeszuschuss Digitalpakt	1.875.000,00 €	463.403,50 €	532.247,00 €	-1.411.596,50 €	-68.843,50 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-2.919.739,50 €	9.063,50 €

6500000H07	Digitalpakt - Verbesserung der digitalen Vernetzung	2.892.232,51 €	821.460,21 €	253.673,80 €	-2.070.772,30 €	567.786,41 €
6504786H01	Sanierung Friedrichstr. 26	993.123,46 €	41.988,51 €	5.900,74 €	-951.134,95 €	36.087,77 €
6804530V01	Neuordnung Fläche Amt für Grünflächen u. Stadtservice	882.919,09 €	0,00 €	56.220,83 €	-882.919,09 €	-56.220,83 €
1020000I02	Erwerb IT-Lizenzen	1.095.000,00 €	218.201,14 €	174.164,34 €	-876.798,86 €	44.036,80 €
6504775H03	Carl-Schurz-Str. 14 - Umnutzung Turnhalle	967.317,91 €	217.218,35 €	0,00 €	-750.099,56 €	217.218,35 €
1020000I08	Digitalpakt - Anzeige- und Interaktionsgeräte	1.529.916,09 €	828.905,95 €	159.734,03 €	-701.010,14 €	669.171,92 €
6504741H01	Umgestaltung Hexenturm	686.217,28 €	0,00 €	4.212,60 €	-686.217,28 €	-4.212,60 €
6800100I01	Fahrzeugbeschaffungen Betriebsamt	1.427.393,17 €	788.789,00 €	500.403,57 €	-638.604,17 €	288.385,43 €
6504700H02	Photovoltaik-Anlagen	600.150,11 €	7.190,13 €	87.619,89 €	-592.959,98 €	-80.429,76 €
6500000H03	Planungsmittel GM	514.754,76 €	0,00 €	0,00 €	-514.754,76 €	0,00 €
1020000I04	IT Schulen städtisches Programm	605.175,69 €	91.748,18 €	212.082,11 €	-513.427,51 €	-120.333,93 €
6504210H15	Umbau 2. OG Bauteil A Stadtschloss	500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-500.000,00 €	0,00 €
1020000I01	Beschaffungen IT Verwaltung	1.099.650,13 €	771.025,87 €	668.590,15 €	-328.624,26 €	102.435,72 €
6504718H01	Brandschutz Seniorenzentrum Heilig Geist	307.486,86 €	0,00 €	0,00 €	-307.486,86 €	0,00 €
6504210H06	Sanierung Turm Stadtschloss	315.000,00 €	17.949,07 €	9.213,29 €	-297.050,93 €	8.735,78 €
6503300H01	Neu-/Ausbau Toilettenanlagen Innenstadt	278.522,39 €	0,00 €	0,00 €	-278.522,39 €	0,00 €
1020000H03	Ausbau Netzinfrastruktur	357.739,53 €	116.425,89 €	85.684,01 €	-241.313,64 €	30.741,88 €
6504530H03	Energetische Sanierung Betriebshof	576.140,60 €	240.766,20 €	157.507,13 €	-335.374,40 €	83.259,07 €
1020000G06	Digitalpakt - GwG Schulgebundene mobile Endgeräte	162.450,00 €	0,00 €	14.991,62 €	-162.450,00 €	-14.991,62 €
6504700H03	Ausbau Medientechnik städtische Liegenschaften	160.192,22 €	10.633,93 €	35.589,45 €	-149.558,29 €	-24.955,52 €
1020000G01	GwG Daten- u. Textverarbeitung	240.174,50 €	95.993,34 €	163.027,02 €	-144.181,16 €	-67.033,68 €
6704721V01	Außenanlage Jüdische Gemeinde	150.000,00 €	6.904,81 €	0,00 €	-143.095,19 €	6.904,81 €
6504210H05	Umbau-/Modernisierung Stadtschloss DG Stadtwache	208.537,48 €	75.291,58 €	307.434,42 €	-133.245,90 €	-232.142,84 €
6504210H08	Energetische Sanierung Dächer Nordflügel Stadtschloss	120.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-120.000,00 €	0,00 €

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

6504210I03	Ausstattung Stadtschloss	113.398,67 €	0,00 €	52.420,56 €	-113.398,67 €	-52.420,56 €
1020000I06	IT-Infrastruktur Veranstaltungstechnik	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
6504210H13	Stadtschloss - Erneuerung Brandmeldeanlage	98.068,55 €	0,00 €	17.760,07 €	-98.068,55 €	-17.760,07 €
6504210I01	Konferenzenanlage Fürstensaal	105.212,35 €	13.307,38 €	0,00 €	-91.904,97 €	13.307,38 €
6800100I02	Gerätebeschaffungen Amt für Grünflächen	136.411,21 €	63.887,66 €	101.472,74 €	-72.523,55 €	-37.585,08 €
6505020H01	Modernisierung -Umbau Licht- und Luftbad	85.000,00 €	13.286,23 €	0,00 €	-71.713,77 €	13.286,23 €
6702060V02	Außenanlage Kita Niesig	68.263,55 €	0,00 €	0,00 €	-68.263,55 €	0,00 €
6704350V01	Außenanlage Palais Buttlar	198.924,47 €	132.523,73 €	34.391,00 €	-66.400,74 €	98.132,73 €
1020000H01	Netzinfrastruktur Schulen	65.335,39 €	0,00 €	1.425,00 €	-65.335,39 €	-1.425,00 €
1020000I03	Beschaffungen IT Schulen@Zukunft	75.949,20 €	17.773,84 €	7.143,57 €	-58.175,36 €	10.630,27 €
6504210H14	Fassadenbeleuchtung Stadtschloss	56.601,33 €	0,00 €	0,00 €	-56.601,33 €	0,00 €
6504210H11	Entwässerung Hauskanal Stadtschloss Nordseite	86.886,77 €	33.000,00 €	0,00 €	-53.886,77 €	33.000,00 €
6504748H01	Baumaßnahmen Klinikum	150.000,00 €	216.903,48 €	598.491,58 €	66.903,48 €	-381.588,10 €
6504748P01	Klinikum KIP - Tumorklinik	80.137,18 €	152.340,93 €	498.403,17 €	72.203,75 €	-346.062,24 €
6504700F01	Verrentung Grunderwerbskosten	0,00 €	86.577,16 €	0,00 €	86.577,16 €	86.577,16 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-13.130.189,88 €	872.535,88 €

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 Maßnahmen läuft auch 2023 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 2023 erneut bereitgestellt.

Im Bereich der Fahrzeugbeschaffung durch das Betriebsamt wurden für bestellte Fahrzeuge Haushaltsmittel nach 2023 verschoben. Außerdem stehen weitere Mittel in diesem Bereich zur Verfügung.

Die Sanierung der Friedrichstr. 26, die Umgestaltung des Hexenturms, sowie der Umbau des 2. Obergeschosses im Stadtschloss können erst in 2023 umgesetzt werden. Entsprechend wurden die Haushaltsmittel übertragen und Ansätze gebildet. Die Planungen für die Umnutzung der Turnhalle in der Carl-Schurz-Str. 14 sind abgeschlossen und der Umbau soll in 2023 weiter vorangetrieben werden. Entsprechende Ansätze wurden gebildet.

Die energetische Sanierung des Betriebshofes dauert noch über das Jahr 2022 hinaus. Zur Fortführung in 2023 sind Mittel übertragen worden.

Die Anschaffungen von Ausstattung und die sonstigen Umbau- und Modernisie-

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Maßnahmen des Stadtschlusses werden in 2023 weitergeführt. Hierzu benötigte Haushaltsmittel wurden übertragen.

Das städtische Programm zur nachhaltigen Stromerzeugung per Photovoltaik-Anlagen ist in 2018 gestartet und wird auch in 2023 weitergeführt. Die Mittel wurden entsprechend übertragen.

Durch Rücknahmen von Anteilen am KVR-Fonds sind in 2022 Einzahlungen i.H.v. 4.999.999,92 € (15.08.22) und 4.999.999,92 € (15.11.22) zu verbuchen gewesen.

Somit weist der Teilfinanzhaushalt 01 bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen einen Betrag von 9.999.999,84 € und bei den Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen einen Betrag von 378.266,51 € aus.

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 187.503,26 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 6.028.280,52 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis 2022 mit Ergebnis 2021
3700090E01	Kostenerstattung Landkreis Leitfunkstelle	0,00 €	145.500,31 €	158.481,75 €	145.500,31 €	-12.981,44 €
3020020E01	Landeszuweisung Beschaffung Videoschutzanlage	0,00 €	55.548,61 €	0,00 €	55.548,61 €	55.548,61 €
3700100E01	Landzuweisung Beschaffung Fahrzeuge Feuerwehr	326.850,00 €	0,00 €	67.500,00 €	-326.850,00 €	-67.500,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-125.801,08 €	-24.932,83 €
6701000V01	Außenanlagen Hauptfeuerwache	1.187.296,61 €	360,57 €	1.815.684,77 €	-1.186.936,04 €	-1.815.324,20 €
6501000H01	Planungskonzept Leitstelle/Brandschutz	1.728.619,86 €	675.078,13 €	2.831.092,85 €	-1.053.541,73 €	-2.156.014,72 €
3700060I03	Ausbau Sirenenanlagen	796.993,04 €	39.688,15 €	0,00 €	-757.304,89 €	39.688,15 €
3701000I01	Fahrzeuge Hauptfeuerwache Allgemeine Hilfen	906.732,40 €	286.649,55 €	83.614,61 €	-620.082,85 €	203.034,94 €
6501040H01	Umbau FW-Haus Dietershan	634.037,25 €	27.314,49 €	1.430,98 €	-606.722,76 €	25.883,51 €
6501000H03	Sanierung Hauptfeuerwache Bauteil A-B	660.961,14 €	89.365,43 €	2.228,28 €	-571.595,71 €	87.137,15 €
6501000H02	Sanierung Hauptgebäude und Fahrzeughallen	426.472,35 €	-50.080,49 €	98.149,84 €	-476.552,84 €	-148.230,33 €
6504700H06	Notunterkünfte	411.477,61 €	241.201,70 €	0,00 €	-170.275,91 €	241.201,70 €
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 €
3701000I03	Betriebsausstattung Atemschutzwerkstatt	87.777,40 €	23.022,60 €	1.415,17 €	-64.754,80 €	21.607,43 €
6701040V01	Außen- und Stellplatzanlage FW Dietershan	62.462,75 €	4.185,83 €	0,00 €	-58.276,92 €	4.185,83 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-5.781.044,45 €	-3.496.830,54 €

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Die Arbeiten an der Neugestaltung und Sanierung der Außenanlage Hauptfeuerwache sowie zur Baumaßnahme Leistelle/Brandschutz werden in 2023 fortgeführt. Finanzmittel stehen hierzu in 2023 zur Verfügung. Die Mittel für bestellte Feuerwehrfahrzeuge werden ins Haushaltsjahr 2023 übertragen.

Die Haushaltsmittel für den geplanten Ausbau der Sirenenanlagen im Stadtgebiet werden erneut in 2023 bereitgestellt. Die Mittel für ein Parkleitsystem und zur Beschaffung einer mobilen Geschwindigkeitsmessanlage wurden ebenso nach 2023 als Haushaltsreste übertragen. Die für die Einrichtung und Herstellung von Notunterkünfte außerplanmäßig bereitgestellten Mittel werden auch in 2023 benötigt. Entsprechenden Haushaltsansätze wurden gebildet.

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 3.137.844,05 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 18.115.109,18 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis 2022 mit Ergebnis 2021
6501560E02	Bundeszulassung Rabanus-Maurus-Schule	0,00 €	1.312.500,00 €	0,00 €	1.312.500,00 €	1.312.500,00 €
4000000E06	Landeszulassung Ganztagsbetreuung	231.100,00 €	0,00 €	0,00 €	-231.100,00 €	0,00 €
6501500E01	Landeszulassung Heinrich-von-Bibra-Schule KIP	440.550,00 €	0,00 €	0,00 €	-440.550,00 €	0,00 €
4000000E19	Bundeszulassung Ganztagsbetreuung	539.150,00 €	0,00 €	0,00 €	-539.150,00 €	0,00 €
6501560E01	Landeszulassung Rabanus-Maurus-Schule KIP	1.312.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.312.500,00 €	0,00 €
6501310E01	Landeszulassung Bonifatiuschule KIP	2.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-2.000.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-2.979.700,00 €	1.312.500,00 €

6501310P01	Bonifatiuschule KIP - Energetische Sanierung	4.391.610,81 €	1.879.807,42 €	2.220.295,78 €	-2.511.803,39 €	-340.488,36 €
6501670H02	Energetische Sanierung Brüder-Grimm-Schule	1.988.152,72 €	40.589,40 €	0,00 €	-1.947.563,32 €	40.589,40 €
6501320H02	Erweiterung Cuno-Raabe-Schule	1.820.011,81 €	181.928,48 €	46.095,78 €	-1.638.083,33 €	135.832,70 €
6501450H02	Sanierung Domschule	1.954.288,47 €	439.331,78 €	527.979,53 €	-1.514.956,69 €	-88.647,75 €
6701360V01	Neugestaltung Außenanlage Grundschule Haimbach	1.567.691,16 €	627.400,87 €	53.258,21 €	-940.290,29 €	574.142,66 €
6701380V02	Neugestaltung Außenanlage Grundschule Lehnerz	1.462.727,69 €	687.121,43 €	31.151,03 €	-775.606,26 €	655.970,40 €
4001600I03	Einrichtung Kompetenzzentrum	2.026.166,18 €	1.358.382,41 €	1.311.931,89 €	-667.783,77 €	46.450,52 €
6701500V01	Sport- und Außenanlage Heinrich-von-Bibra-Schule	565.441,25 €	59.500,00 €	0,00 €	-505.941,25 €	59.500,00 €
6501330H05	Ganztagsangebot Marquardschule	500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-500.000,00 €	0,00 €
6501380H02	Ganztagsangebot Grundschule Lehnerz	500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-500.000,00 €	0,00 €
6501560P04	Sanierung Turnhalle Rabanus-Maurus-Schule KIP II	1.042.374,32 €	548.149,50 €	1.212.054,70 €	-494.224,82 €	-663.905,20 €
6501560H04	Energetische Sanierung Rabanus-Maurus-Schule	532.651,47 €	101.915,74 €	304.511,88 €	-430.735,73 €	-202.596,14 €
6501300H03	Sanierung Turnhalle Adolf-von-Dalberg-Schule	429.578,43 €	18.816,25 €	5.706,37 €	-410.762,18 €	13.109,88 €
6501310H04	Umbau Pavillon C + D Bonifatiuschule	400.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-400.000,00 €	0,00 €
6501600H11	Modernisierung Trafostation	350.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-350.000,00 €	0,00 €

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

6501650H04	Energetische Modernisierung Lüftungsanlage Pestalo	350.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-350.000,00 €	0,00 €
6701310V02	Neugestaltung Außenanlage Bonifatiuschule	395.444,32 €	68.474,21 €	0,00 €	-326.970,11 €	68.474,21 €
6501450H03	Blockheizkraftwerk Domschule	312.000,00 €	5.786,40 €	0,00 €	-306.213,60 €	5.786,40 €
6501550H07	Sanierung Physikräume Freiherr-vom-Stein-Schule	297.838,57 €	7.675,50 €	0,00 €	-290.163,07 €	7.675,50 €
6701350V01	Außenanlage Katharinen-schule Gläserzell	320.000,00 €	37.672,40 €	0,00 €	-282.327,60 €	37.672,40 €
6501600H12	Modernisierung WC-Anlagen	467.210,14 €	204.896,29 €	0,00 €	-262.313,85 €	204.896,29 €
6701330V01	Neugestaltung Außenanlagen Marquardschule	285.318,98 €	26.905,81 €	20.820,41 €	-258.413,17 €	6.085,40 €
6501700H02	Energetische Fassadensanierung Bardoschule	225.000,00 €	5.989,43 €	0,00 €	-219.010,57 €	5.989,43 €
6501560H08	Brandschutzkonzept - Rabanus-Maurus-Schule	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	0,00 €
6501500P05	Modernisierung Turnhallen Heinrich-von-Bibra-Schule	1.178.474,55 €	981.664,98 €	679.398,41 €	-196.809,57 €	302.266,57 €
6501600P04	Brandschutzkonzept Ferdinand-Braun-Schule	192.789,86 €	0,00 €	0,00 €	-192.789,86 €	0,00 €
6501360H02	Schülerweiterung/ Ganztagsbe. Grundschule Haimbach	1.763.104,24 €	1.571.288,07 €	760.247,14 €	-191.816,17 €	811.040,93 €
4001310I03	Ausstattung wegen Sanierung Bonifatiuschule	238.195,20 €	81.140,17 €	0,00 €	-157.055,03 €	81.140,17 €
6501330H04	Brandschutzmaßnahmen Maquardschule	150.722,12 €	8.210,63 €	0,00 €	-142.511,49 €	8.210,63 €
4001600I01	Ausstattungsgegenstände Ferdinand-Braun-Schule	150.648,72 €	23.940,20 €	42.419,47 €	-126.708,52 €	-18.479,27 €
6501460H02	Umnutz. Atrium zu Mensa Geschwister-Scholl-Schule	302.874,60 €	192.533,67 €	223.565,72 €	-110.340,93 €	-31.032,05 €
6501340H01	Landgräfin-Anna-Schule Umbau Mittagsbetreuung	122.473,06 €	16.606,41 €	85.904,62 €	-105.866,65 €	-69.298,21 €
4001360I01	Ausstattungsgegenstände Grundschule Haimbach	101.188,00 €	11.287,58 €	1.390,84 €	-89.900,42 €	9.896,74 €
6501500H06	Securanten Flachdächer - Heinrich-von-Bibra-Schule	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-80.000,00 €	0,00 €
4001550I01	Ausstattungsgegenstände Freiherr-vom-Stein-Schule	86.275,35 €	24.629,85 €	30.857,62 €	-61.645,50 €	-6.227,77 €
6701600V01	Außenanlage Ferdinand-Braun-Schule	69.116,58 €	11.662,51 €	0,00 €	-57.454,07 €	11.662,51 €
6501600P03	Ferdinand-Braun-Schule KIP - Kompetenzzentrum	1.496.093,86 €	1.662.054,82 €	5.645.996,95 €	165.960,96 €	-3.983.942,13 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-17.430.100,25 €	-2.318.224,14 €

Im Gegensatz zu den Maßnahmenplanungen konnten auch im Produktbereich 03 nicht alle Bauvorhaben 2022 in dem Umfang ausgeführt werden, in dem Mittel zur Verfügung standen. Dies betrifft vor allem die energetische Sanierung der Brüder-Grimm-Schule, die Erweiterung der Cuno-Raabe-Schule die Sanierung der Domschule sowie der Turnhallen der Heinrich-von-Bibra-Schule. Größere Abweichung der Jahresergebnisse 2022 zu 2021 ergeben sich u. a. bei der Neugestaltung Außenanlagen der Grundschulen Haimbach und Lehnerz, der Sanierung der Turnhalle der Rabanus-Maurus-Schule und der Schulerweiterung der Grundschule Haimbach.

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 74.080,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 4.067.504,21 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis 2022 mit Ergebnis 2021
6504500H05	Umbau Erdgeschoss und Museumscafe Vonderau Museum	2.010.867,07 €	522.710,76 €	168.478,53 €	-1.488.156,31 €	354.232,23 €
4104500I02	Sonst. Ausstattungsgegenstände Vonderau Museum	641.233,95 €	29.422,45 €	167.115,61 €	-611.811,50 €	-137.693,16 €
4104510I01	Büro-/Betriebsausstattung Schlosstheater	1.306.547,02 €	701.041,17 €	270.167,11 €	-605.505,85 €	430.874,06 €
6504805H01	Paulustor 4 - Umnutzung Franz-Erhard-Walter	1.252.082,54 €	706.502,73 €	160.386,51 €	-545.579,81 €	546.116,22 €
6504510H03	Neuausrichtung Schlosstheater	5.376.722,16 €	4.877.982,54 €	1.720.460,93 €	-498.739,62 €	3.157.521,61 €
4104530I02	Sonst. Ausstattung Franz-Erhard-Walther-Museum	185.709,24 €	74.361,38 €	17.519,75 €	-111.347,86 €	56.841,63 €
4104630I02	Sonst. Ausstattungsgegenstände Historische Räume	80.880,48 €	8.634,21 €	9.270,10 €	-72.246,27 €	-635,89 €
6504500H08	Erneuerung Heizzentrale Vonderau Museum	208.946,79 €	138.566,55 €	189.976,94 €	-70.380,24 €	-51.410,39 €
6504500H03	Vonderau Museum Westflügel	74.226,75 €	14.172,53 €	728,34 €	-60.054,22 €	13.444,19 €
6504510H04	Modernisierung Beleuchtung Saaldecke Schloßtheater	48.787,61 €	202.494,41 €	71.884,97 €	153.706,80 €	130.609,44 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-3.910.114,88	4.499.899,94

Die Baumaßnahmen zur Neuausrichtung Schlosstheater konnten im Berichtsjahr wieder nicht fertig gestellt werden. Die zur Fortführung benötigten Mittel stehen erneut im Haushaltsjahr 2023 zur Verfügung. Auch konnten nicht alle geplanten Beschaffungen für das Schlosstheater in 2022 getätigt werden. Die Mittel wurden daher nach 2023 übertragen. Die Arbeiten im Erdgeschoss des Vonderau Museums wurden in 2020 begonnen, in 2023 fortgeführt. Entsprechende Mittel stehen hierzu zur Verfügung bzw. wurden als Haushaltsreste übertragen. Die Maßnahme Umnutzung Paulustor 4 läuft ebenfalls in 2023 weiter.

Produktbereich 05 Soziale Hilfen

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

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 53.069,72 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis 2022 mit Ergebnis 2021
5000000I05	Büro-/DV-Ausstattung Obdachlosenunterkünfte	28.490,84 €	0,00 €	0,00 €	-28.490,84	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-28.490,84 €	0,00 €

Die städtischen Mittel sind in 2022 nicht verausgabt worden, werden aber in 2023 für Obdachlosenunterkünfte dringend benötigt. Ein Entsprechender Haushaltsrest wurde gebildet.

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 2.056.635,09 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 6.426.162,76 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis 2022 mit Ergebnis 2021
6502140E01	Bundeszulassung KIP Kita Sickels	0,00 €	2.475.000,00 €	0,00 €	2.475.000,00 €	2.475.000,00 €
5122000E01	Bundeszulassung Ausbau Kita U3-Betreuung	0,00 €	339.518,00 €	275.881,00 €	339.518,00 €	63.637,00 €
6705610E01	Landeszulassung Spielplätze Innenstadt	0,00 €	92.881,00 €	71.985,00 €	92.881,00 €	20.896,00 €
5122000E04	Landeszulassung U3-Betreuung	0,00 €	85.451,00 €	84.549,00 €	85.451,00 €	902,00 €
6705610E02	Landeszul. Hessenkasse Agrarspielplatz	940.300,00 €	0,00 €	0,00 €	-940.300,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					2.052.550,00 €	2.560.435,00 €

6502010H05	Weiterentwicklung Kita Edelzell	2.043.256,48 €	103.691,94 €	50.373,57 €	-1.939.564,54 €	53.318,37 €
6502230H02	Kita Lehnerz Neubau	2.274.607,28 €	381.423,84 €	93.933,83 €	-1.893.183,44 €	287.490,01 €
6502040H03	Erweiterung Kita Maberzell	600.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-600.000,00 €	0,00 €
6705610V09	Spielplatz am Tiergarten Fulda - 3.2.3	1.393.767,56 €	952.655,21 €	47.218,24 €	-441.112,35 €	905.436,97 €
6502180H02	Erweiterung Kita Entdeckerinsel (Münsterfeld)	368.368,34 €	0,00 €	0,00 €	-368.368,34 €	0,00 €
6705610V08	Bewegungsparcours Inklusion	330.816,70 €	127.748,76 €	87.036,49 €	-203.067,94 €	40.712,27 €
6702080V01	Außenanlage Kita Aschenberg	295.704,01 €	98.095,68 €	0,00 €	-197.608,33 €	98.095,68 €
6502080H03	Erweiterung Kita Sonnenschein - Aschenberg	872.341,11 €	712.788,73 €	481.803,00 €	-159.552,38 €	230.985,73 €
6705680V08	Neuanlage KSP Pröbelsfeld	127.087,86 €	53.972,79 €	21.424,12 €	-73.115,07 €	32.548,67 €
6702170V03	Außenanlagen U3 Kita Sturmusschule	60.115,30 €	0,00 €	0,00 €	-60.115,30 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-5.935.687,69 €	1.648.587,70 €

Die oben aufgeführten Baumaßnahmen werden in 2023 fortgeführt bzw. begonnen. Notwendige Haushaltsmittel stehen hierzu zur Verfügung oder wurden, wie im Falle der Kita Maberzell, Edelzell und Lehnerz, als Haushaltsreste übernommen.

Produktbereich 08 Sportförderung

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

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 12.718.596,54 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis 2022 mit Ergebnis 2021
6502400H02	Konzeption Modernisierung Stadion	11.776.231,74 €	5.428.612,49 €	429.562,54 €	-6.347.619,25 €	4.999.049,95 €
6502430H01	Modernisierung Deutsch-Amerikanisches Sportzentrum	3.390.296,54 €	869.597,73 €	115.079,17 €	-2.520.698,81 €	754.518,56 €
6705755V13	Kunstrasenplatz Sportplatz Haimbach	1.800.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.800.000,00 €	0,00 €
6705755V17	BGS-Sportplatz - Laufbahnsanierung	810.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-810.000,00 €	0,00 €
6702430V01	Stellplatzanlage Deutsch-Amerikanisches-Sportzentrum	275.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-275.000,00 €	0,00 €
6705755V21	Sportplatz Horas - Sanierung/Neubau Mauer	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-250.000,00 €	0,00 €

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

6705755V19	Sportplatz Aschenberg	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-250.000,00 €	0,00 €
6705755V15	BGS-Sportplatz - Einzäunung	160.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-160.000,00 €	0,00 €
6705755V20	Sportplatz Sousastraßen - Einzäunung	96.271,74 €	0,00 €	0,00 €	-96.271,74 €	0,00 €
6702400V01	Außenanlage Zentrale Sportanlage Johannisau	103.538,47 €	16.275,49 €	41.461,53 €	-87.262,98 €	-25.186,04 €
4000070Z01	Investitionskostenzuschüsse an Sportvereine	147.500,00 €	78.476,37 €	17.722,00 €	-69.023,63 €	60.754,37 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-12.665.876,41 €	5.789.136,84 €

Für die Modernisierung des Stadions sind die nicht ausgezahlten Mittel nach 2023 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 2022 nicht alle Zuschussmittel durch berechnigte Sportvereine abgerufen worden. Die noch benötigten Mittel sind in das Haushaltsjahr 2023 übertragen worden.

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 1.905.622,51 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 44.416.304,46 €

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: 82.000,00 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis 2022 mit Ergebnis 2021
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 2023 verschoben. Die Haushaltsmittel entsprechend auch.

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

09-10-4028 - Stadtumbau West:

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

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 20.026,55 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis 2022 mit Ergebnis 2021
6110080Z01	Investitionskostenzuschüsse Stadtumbau West	49.245,53 €	32.750,25 €	36.465,99 €	-16.495,28 €	-3.715,74 €
6110080V07	Umgestaltung Freiraum vor hist. Stadtmauer	13.318,35 €	5.881,15 €	60.817,85 €	-7.437,20 €	-54.936,70 €
6110080B01	Grunderwerb	0,00 €	3.905,93 €	530.467,50 €	3.905,93 €	-526.561,57 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-20.026,55 €	-585.214,01 €

Das Städtebauförderprogramm Stadtumbau West wird seit dem Jahr 2005 durch den Bund und das Land Hessen gefördert. An Zuschüssen wurden in 2022 ein Betrag i.H.v. 32.750,25 € ausgezahlt. Die nicht zahlungswirksam abgerufenen Investitionskostenzuschüsse sind teilweise als Haushaltsreste nach 2023 übertragen worden.

09-10-4030 - Aktive Kernbereiche:

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 54.045,90 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 5.438.324,33 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis 2022 mit Ergebnis 2021
6110100E05	Bundeszufweisung KIP1 - Pauluspromenade	0,00 €	444.390,90 €	0,00 €	444.390,90 €	444.390,90 €
6110100E02	Landeszufweisung	1.240.000,00 €	1.044.832,00 €	90.120,00 €	-195.168,00 €	954.712,00 €
6110100E01	Bundeszufweisung	1.240.000,00 €	1.044.832,00 €	90.120,00 €	-195.168,00 €	954.712,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					54.054,90 €	2.353.814,90 €
6110100H07	Sanierung Turm Stadtschloss	2.822.129,05 €	1.218.642,22 €	601.998,26 €	-1.603.486,83 €	616.643,96 €
6110100V04	Schlossgarten Wegebau	2.373.498,64 €	1.093.730,81 €	97.744,83 €	-1.279.767,83 €	995.985,98 €
6110100H09	Akzentbeleuchtung Aktive Kernbereiche	925.108,75 €	16.276,14 €	22.071,00 €	-908.832,61 €	-5.794,86 €
6110100H10	Palais Buttler - Tourismuszentrale	1.444.109,83 €	596.677,09 €	1.283.939,19 €	-847.432,74 €	-687.262,10 €
6110100T10	Oberflächenerneuerung Severiberg	450.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-450.000,00 €	0,00 €
6110100T11	Sanierung Krenglers Gässchen	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	0,00 €
6110100V06	Außenanlage Palais Buttler	500.000,00 €	353.115,67 €	0,00 €	-146.884,33 €	353.115,67 €
6110100T07	Oberflächenerneuerung Mittelstraße	123.700,00 €	65.500,00 €	126.300,00 €	-58.200,00 €	-60.800,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-5.438.324,33 €	1.129.633,40 €

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

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

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 2023 weitergeführt.

Die Bauarbeiten im Palais Buttler und an der Außenanlage befinden sich in der Ausführung. Die freien Finanzmittel sind nach 2023 übertragen worden.

Im Rahmen der Einzelmaßnahme „Schlossgarten Wegebau“ wurden in 2019 Baugrunduntersuchungen vorgenommen. Die bauliche Umsetzung erfolgt seit 2022 und wird in 2023 fortgesetzt. Haushaltsmittel stehen hierzu erneut zur Verfügung.

Für alle anderen oben aufgeführten Maßnahmen sind Haushaltsmittel nach 2023 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 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis 2022 mit Ergebnis 2021
8000010B01	Gründerwerb interkommunale Gewerbegebiete	900.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-900.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-900.000,00 €	0,00 €

In 2022 wurden keine Mittel für den Gründerwerb interkommunaler Gewerbegebiete verausgabt. Es wurden 900.000,00 € als Haushaltsrest nach 2023 übertragen.

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

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 1.943.625,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 9.774.100,99 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis 2022 mit Ergebnis 2021
0020020E06	Sonstige Zuschüsse Soziale Stadt	0,00 €	967.500,00 €	0,00 €	967.500,00 €	967.500,00 €
0020020E03	Bundeszuschuss KITA St. Pius	0,00 €	750.000,00 €	625.000,00 €	750.000,00 €	125.000,00 €

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

0020020E04	Landeszuschuss KITA St. Pius	0,00 €	150.000,00 €	125.000,00 €	150.000,00 €	25.000,00 €
0020020E05	Landesinvestitionsprogramm Kinderbetreuung 2020-24	0,00 €	76.125,00 €	71.625,00 €	76.125,00 €	4.500,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					1.943.625,00 €	1.122.000,00 €
0020020H05	Neubau Kita St. Pius	4.702.037,34 €	1.804.832,23 €	903.659,03 €	-2.897.205,11 €	901.173,20 €
0020020H06	Umbau Gallasiniring 8	2.425.729,20 €	469.609,19 €	48.167,86 €	-1.956.120,01 €	421.441,33 €
0020020H08	Umbau Gallasiniring 10	2.190.492,99 €	468.758,97 €	48.047,20 €	-1.721.734,02 €	420.711,77 €
0020020V01	Außenanlagen Sportplatz Germania 09	1.046.524,93 €	238.269,14 €	405.113,20 €	-808.255,79 €	-166.844,06 €
0020020H09	Modernisierung Gallasiniring 1	945.195,57 €	226.629,39 €	8.443,06 €	-718.566,18 €	218.186,33 €
0020020B01	Grunderwerb Soziale Stadt Ostend/Ziehers Süd	493.994,85 €	0,00 €	90.433,45 €	-493.994,85 €	-90.433,45 €
0020020Z01	Investitionskotenzuschüsse Soziale Stadt Ostend/Zi	538.252,01 €	103.500,00 €	134.143,99 €	-434.752,01 €	-30.643,99 €
0020020V05	Neugestaltung Spielplatz Walahfridstraße	232.236,42 €	44.629,63 €	1.763,58 €	-187.606,79 €	42.866,05 €
0020020V07	Außenanlage Kita St. Pius	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-150.000,00 €	0,00 €
0020020H07	Quartiersentwicklung Soz. Stadt Ostend/Ziehers-Süd	129.692,32 €	0,00 €	0,00 €	-129.692,32 €	0,00 €
0020020V02	Außenanlagen Turnhalle Athanasius-Kircher-Schule	124.161,01 €	0,00 €	255.944,57 €	-124.161,01 €	-255.944,57 €
0020020V06	Außenanlage Gallasiniring 1	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
0020020H10	Umbau Pfarrheim St. Elisabeth	61.500,00 €	9.487,10 €	0,00 €	-52.012,90 €	9.487,10 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-9.774.100,99 €	1.469.999,71 €

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 2023 ff. umgesetzt.

09-10-4034 – Langebrücke/Hinterburg:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: -317.850,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 5.666.957,80 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis 2022 mit Ergebnis 2021
6110120E02	Landeszuweisung Stadtumbau Langebrücke/Hinterburg	549.150,00 €	390.225,00 €	20.000,00 €	-158.925,00 €	370.225,00 €
6110120E01	Bundeszuweisung Stadtumbau Langebrücke/Hinterburg	549.150,00 €	390.225,00 €	20.000,00 €	-158.925,00 €	370.225,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-317.850,00 €	740.450,00 €
6110120H04	Fahrzeughallen Amt für Grünflächen und Stadtser.	4.579.349,82 €	1.660.295,78 €	159.845,37 €	-2.919.054,04 €	1.500.450,41 €
6110120H01	Umbau östlicher Hallenkomplex Weimarer Str. 22/24	2.519.367,25 €	208.673,07 €	0,00 €	-2.310.694,18 €	208.673,07 €
6110120Z01	Investitionskostenzusch. Lange Brücke/Hinterburg	224.749,59 €	38.048,38 €	43.065,81 €	-186.701,21 €	-5.017,43 €
6110120T03	Ausbau Wegeflächen "An der Fulda-Aue"	100.710,90 €	0,00 €	116.000,00 €	-100.710,90 €	-116.000,00 €

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

6110120S01	Rad-/Fußwegeverb. Weimarer Str./Langebrückenstr.	86.805,67 €	3.837,80 €	0,00 €	-82.967,87 €	3.837,80 €
6110120T02	Umgestaltung Bereich Horaser Weg/Hinterburg	98.824,37 €	31.994,77 €	0,00 €	-66.829,60 €	31.994,77 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-5.666.957,80 €	1.623.938,62 €

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 2023 übertragen worden.

09-10-4035 – Zukunft Stadtgrün:

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 958.097,74 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 9.549.944,01 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis 2022 mit Ergebnis 2021
6110130E02	Landeszuweisung Stadtumbau Zukunft Stadtgrün	896.000,00 €	1.229.925,00 €	0,00 €	333.925,00 €	1.229.925,00 €
6110130E01	Bundeszweisung Stadtumbau Zukunft Stadtgrün	896.000,00 €	1.229.925,00 €	0,00 €	333.925,00 €	1.229.925,00 €
6110130E04	EFRE-Förderung Quartierspark Badegarten	0,00 €	290.247,74 €	52.252,26 €	290.247,74 €	237.995,48 €
Summe wesentliche Einzahlungen					958.097,74 €	2.697.845,48 €

6110130H01	Funktionsgebäude TGF - 2.3	5.907.856,06 €	3.673.308,22 €	276.676,02 €	-2.234.547,84 €	3.396.632,20 €
6110130V04	Umfeldgestaltung Umweltzentrum	2.008.572,99 €	331.011,07 €	67.204,06 €	-1.677.561,92 €	263.807,01 €
6110130V05	Bewegungspark Stadtgrün - 2.10	1.424.102,14 €	59.031,79 €	219.190,66 €	-1.365.070,35 €	-160.158,87 €
6110130S03	Wegegel.t. Laurent./Neuenberg./Vorfl. FW-Mu - 2.7	1.663.242,18 €	451.534,01 €	73.259,10 €	-1.211.708,17 €	378.274,91 €
6110130V01	Freiraumgestaltung Tiergarten Fulda	2.346.916,12 €	1.563.868,95 €	644.587,55 €	-783.047,17 €	919.281,40 €
6110130S07	Uferweg am Freibad Rosenau - 2.12	865.886,64 €	172.351,81 €	11.874,37 €	-693.534,83 €	160.477,44 €
6110130S06	Zufahrt Tiergarten Fulda	527.214,86 €	212.762,97 €	12.015,99 €	-314.451,89 €	200.746,98 €
6110130V07	Badegarten mit Spielplatz - 2.9	1.046.265,89 €	737.474,36 €	93.832,30 €	-308.791,53 €	643.642,06 €
6110130S08	Fußgängerweg über Schnarrenhohle/Agrarpark	348.501,00 €	79.196,04 €	0,00 €	-269.304,96 €	79.196,04 €
6110130V02	Planungsleistungen TGF	411.124,09 €	173.672,06 €	148.228,64 €	-237.452,03 €	25.443,42 €
6110130S02	Fußgängersteg im TGF	185.413,78 €	2.839,10 €	213.735,64 €	-182.574,68 €	-210.896,54 €
6110130S11	Parkplatz am Tiergarten Fulda	282.739,30 €	105.000,00 €	0,00 €	-177.739,30 €	105.000,00 €
6110130B01	Grunderwerb Stadtumbau Zukunft Stadtgrün	115.530,00 €	765,20 €	0,00 €	-114.764,80 €	765,20 €
6110130H03	Wirtschaftsgebäude TGF - 2.4	162.919,28 €	51.247,74 €	774.704,24 €	-111.671,54 €	-723.456,50 €
6110130V08	Fulda-Auepark - 3.1.3	95.761,56 €	18.712,87 €	0,00 €	-77.048,69 €	18.712,87 €
6110130S01	Brücke Überm Engelshaus - 3.1.9	2.151.264,40 €	2.360.590,09 €	1.124.267,52 €	209.325,69 €	1.236.322,57 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-9.549.944,01	6.333.790,19 €

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Die Stadt Fulda wurde im Jahr 2018 in das Förderprogramm „Zukunft Stadtgrün“ aufgenommen. Alle aufgelisteten Maßnahmen befinden sich auch in 2023 in der Umsetzung. Entsprechende Haushaltsreste sind übertragen worden.

09-10-4037 Soziale Stadterneuerung - Nordend:

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

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 1.208.253,08 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis 2022 mit Ergebnis 2021
0020030B01	Grunderwerb Soziale Stadterneuerung Nordend	800.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-800.000,00 €	0,00 €
0020030V01	Modernisierung Spielplatz Galgengraben	250.000,00 €	1.746,92 €	0,00 €	-248.253,08 €	1.746,92 €
0020030Z01	Zuschüsse Soziale Stadterneuerung Nordende	160.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-160.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-1.208.253,08 €	1.746,92

Das Stadtumbaugebiet „Soziale Stadterneuerung Nordend“ ist seit 2020 in das Bundes- und Landesprogramm „Sozialer Zusammenhalt“ aufgenommen. Erste kleinere Maßnahmen konnten im Haushaltsjahr 2022 umgesetzt werden. Für die Weiterführung der Maßnahmen wurden Haushaltreste gebildet.

09-10-4038 Nachhaltiges Wohnumfeld in neuen Wohnquartieren:

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

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 75.956,38 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis 2022 mit Ergebnis 2021
6110150V01	Umfeldgestaltung Quartier Buseck	80.000,00 €	4.043,62 €	0,00 €	-75.956,38 €	4.043,62 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-75.956,38 €	4.043,62 €

Die Stadt Fulda wurde Ende 2021 in das Städtebauförderprogramm „Nachhaltiges Wohnumfeld in neuen Wohnquartieren“ aufgenommen. Mit der Maßnahme Umfeldgestaltung Quartiers „Buseck“ wurde bereits in 2022 begonnen und soll in 2023 fortgeführt werden. Hierfür wurden Haushaltreste und Ansätze gebildet.

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

09-10-4040 Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren:

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

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 950.000,00 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis 2022 mit Ergebnis 2021
6110170P01	Innenstadt/ Zentrum Stadt Fulda	950.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-950.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-950.000,00 €	0,00 €

Mit der Aufnahme in das Stadtentwicklungsförderprogramm „Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren“ 2022 möchte die Stadt Fulda die Immobilie Kaufhof für einen Nutzungsmix aus Wohnen, Bildung, Markflächen und Gewerbe umgestalten. Diese Entwicklung soll eine Stadtentwicklungsgesellschaft in den nächsten Jahren erarbeiten und die Umsetzung vorbereiten. Die nicht genutzten Mittel wurden nach 2023 übertragen.

09-11-3010 – Liegenschaftsverwaltung:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 717.471,651 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 10.489.417,28 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis 2022 mit Ergebnis 2021
6230000E01	Erlöse aus der Veräußerung von Grundstücken	800.000,00 €	155.744,58 €	315.568,59 €	-644.255,42 €	-159.824,01 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-644.255,42 €	-159.824,01 €
6230000B12	Gründerwerb unbebaute Grundstücke	14.103.131,37 €	4.024.336,66 €	10.964.777,66 €	-10.078.794,71 €	-6.940.441,00 €
6504779H01	Abbruch Am Bahnhof 5	410.622,57 €	0,00 €	360.894,41 €	-410.622,57 €	-360.894,41 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-10.489.417,28 €	-7.301.355,41 €

Im Bereich der Liegenschaftsverwaltung wurden im Berichtsjahr Auszahlungen in Höhe von 4.024.336,66 € in 2022 geleistet. Die nicht verausgabten Mittel für die Maßnahme „Abbruch Am Bahnhof 5“ sind nach 2023 übertragen worden.

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 197.886,62 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 5.714.157,30 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis 2022 mit Ergebnis 2021
2010000E02	Rückflüsse Wohnungsbau-darlehen	187.250,00 €	385.136,62 €	1.871.340,13	197.886,62	-1.486.203,51
Summe wesentliche Einzahlungen					197.886,62	-1.486.203,51 €
0030010Z01	Gewährung von Wohnungsbaufördermitteln	6.843.600,00 €	1.134.600,00 €	763.900,00 €	5.709.000,00 €	370.700,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					5.709.000,00 €	370.700,00 €

Für die Förderung von Mietwohnungen wurden in 2022 Mittel in Höhe von 6.843.600,00 € bereitgestellt. Hiervon wurden 1.134.600,00 € zahlungswirksam abgerufen; das ist eine Mehrung gegenüber dem Vorjahr von rd. 48,50 %. Das städtische Wohnungsbauförderprogramm wird in 2023 fortgeführt.

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 69.707,17 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 4.880.590,21 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis 2022 mit Ergebnis 2021
6600000E06	Kanalbeiträge	50.000,00 €	11.707,17 €	17.527,90 €	69.707,17 €	102.179,27 €
Summe wesentliche Einzahlungen					69.707,17 €	102.179,27 €
6607055K01	Kanal NBG An der Waides	2.499.840,90 €	36.000,00 €	0,00 €	-2.463.840,90 €	36.000,00 €
6607010K01	Kanal Neubaugebiet Haimbach	4.125.548,26 €	1.919.000,00 €	75.000,00 €	-2.206.548,26 €	1.844.000,00 €
6600000K20	Kanal Niederwiesenweg, Gemarkung Malkes	152.500,00 €	78.489,62 €	0,00 €	-74.010,38 €	78.489,62 €
6600000K10	Kanal - kleiner Baumaßnahmen	110.869,80 €	53.573,61 €	0,00 €	-57.296,19 €	53.573,61 €
6600000K18	Kanalersatz Neuenberger Str./Park überm Engelshaus	88.319,70 €	33.500,00 €	3.000,00 €	-54.819,70 €	30.500,00 €
6600000K19	Kanal Stichweg Hainzeller Str.	25.501,20 €	81.195,97 €	0,00 €	55.694,77 €	81.195,97 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-4.800.820,66 €	2.123.759,20 €

Zur Fortführung der Kanalbaumaßnahmen im Neubaugebiet an der Waides und Haimbach sind die nicht verausgabten Haushaltsmittel erneut in 2023 bereitgestellt.

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Produktbereich 12 Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 86.323,52 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 15.976.061,71 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis 2022 mit Ergebnis 2021
6600000E01	Erschließungsbeiträge Gemeindestraßen	600.000,00 €	1.298.415,92 €	55.814,49 €	698.415,92 €	1.242.601,43 €
6600000E39	Bundeszuschuss -KIP1 Tiefbau	0,00 €	640.800,00 €	0,00 €	640.800,00 €	640.800,00 €
6600000E35	Bundeszuweisung Am Kleegarten	0,00 €	538.300,00 €	0,00 €	538.300,00 €	538.300,00 €
6600000E26/40	Landesförderung Radwegebau	876.000,00 €	395.900,00 €	0,00 €	-480.100,00 €	395.900,00 €
6607060E02	Bundeszuweisung Ausbau Frankfurter Straße	0,00 €	175.000,00 €	87.500,00 €	175.000,00 €	87.500,00 €
6600000E30	Bundeszuweisung Fahrradbrücke Rosenau	0,00 €	135.900,00 €	0,00 €	135.900,00 €	135.900,00 €
6606975E01	Bundeszuweisung Ausbau Pacelliallee Dr. Dietz-Str.	0,00 €	68.300,00 €	77.000,00 €	68.300,00 €	-8.700,00 €
6600000E37/38	Zuweisung Landkreis - Radwegebau	0,00 €	133.000,00 €	0,00 €	133.000,00 €	133.000,00 €
6600000E33	Landeszuschuss barrierefreie Fußgängerüberwege	62.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-62.500,00 €	0,00 €
6600000E24	Landeszweisung Ausbau Bahnhofstraße	74.000,00 €	0,00 €	74.000,00 €	-74.000,00 €	-74.000,00 €
6600000E02	Straßenbeiträge Gemeindestraßen	160.000,00 €	82.033,88 €	325.557,23 €	-77.966,12 €	-243.523,35 €
6604734E02	Landeszweisung Errichtung Buswarteallen	175.000,00 €	61.700,00 €	50.000,00 €	-113.300,00 €	11.700,00 €
6607050E01	Bundeszuweisung Fernradweg R1, R2, R3 Bürgergarten	300.000,00 €	164.100,00 €	0,00 €	-135.900,00 €	164.100,00 €
6600000E28	Landeszweisung Ausbau Gemeindestraßen	136.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-136.000,00 €	0,00 €
6600000E19	Bundeszuweisung Dyn. Fahrgastanzeige	1.163.200,00 €	912.700,00 €	72.500,00 €	-250.500,00 €	840.200,00 €
6607060E01	Landeszweisung Ausbau Frankfurter Straße	332.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-332.500,00 €	0,00 €
6604734E01	Bundeszuweisung Errichtung Buswarteallen	1.192.100,00 €	433.100,00 €	382.100,00 €	-759.000,00 €	51.000,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-32.050,20 €	3.914.778,08 €

6600000V03	Dynamische Fahrgastanzeige	2.555.899,29 €	982.687,95 €	519.022,94 €	-1.573.211,34 €	463.665,01 €
6607055S01	NBG An der Waides	1.500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.500.000,00 €	0,00 €
6606940S01	Erschließung NBG Pröbelsfeld	1.500.000,00 €	112.000,00 €	3.233,14 €	-1.388.000,00 €	108.766,86 €
6607065S01	Erschließung Stichweg "Frankfurter Straße"	959.021,65 €	0,00 €	0,00 €	-959.021,65 €	0,00 €
6600000T01	Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen	1.174.420,37 €	320.337,22 €	707.885,10 €	-854.083,15 €	-387.547,88 €
6607010S01	Erschließung Neubaugebiet Haimbach	1.584.560,33 €	759.262,71 €	15.982,44 €	-825.297,62 €	743.280,27 €
6604734T01	Errichtung Buswarteallen	822.366,98 €	128.943,27 €	1.083.169,03 €	-693.423,71 €	-954.225,76 €
6600000S46	Ausbau Am Kleegarten	1.800.000,00 €	1.194.315,55 €	560.079,41 €	-605.684,45 €	634.236,14 €
6600000T43	Smarte Straßenbeleuchtung	528.503,10 €	0,00 €	0,00 €	-528.503,10 €	0,00 €
6600000S43	Ausbau Wegeverbindung zw. FD Galerie u. Neuenberg	787.284,12 €	284.941,58 €	0,00 €	-502.342,54 €	284.941,58 €
6607025S01	Ausbau Wasserkuppenstraße	478.182,89 €	0,00 €	136.817,11 €	-478.182,89 €	-136.817,11 €
6607060S01	Ausbau Frankfurter Straße	1.464.565,04 €	1.019.219,12 €	259.650,89 €	-445.345,92 €	759.568,23 €
6600000S39	Ausbau Straßenzug Johannis-/Schirmannstr.	928.292,07 €	508.738,48 €	885.417,35 €	-419.553,59 €	-376.678,87 €
6600000S25	Radwegebau allgemein	400.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-400.000,00 €	0,00 €
6607070S01	Radwegeverbindung zw. Aschenberg u. Niesig	500.000,00 €	212.453,95 €	0,00 €	-287.546,05 €	212.453,95 €
6600000S59	Ausbau Sickelser Straße	282.739,30 €	0,00 €	0,00 €	-282.739,30 €	0,00 €
6600000T33	Brücke/Steg Mühlgraben Lüdermünd	279.545,99 €	0,00 €	0,00 €	-279.545,99 €	0,00 €

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

6607080S01	Radverbindung zw. Trätzhof u. Maberzell	260.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-260.000,00 €	0,00 €
6600000S52	Am Mühlstück	257.238,06 €	139.579,85 €	0,00 €	-117.658,21 €	139.579,85 €
6600000T41	Herrichtung Oberfläche Lagerplatz Münsterfeld	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-250.000,00 €	0,00 €
6600000S41	Zuwegungen zu Park- und Logistikflächen	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	0,00 €
6120000S28	Planung Gewerbegebiet Kohlhäus Ost	176.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-176.000,00 €	0,00 €
6607085T01	Erneuerung Lichtsignalanlage K8 und K9	169.439,73 €	0,00 €	0,00 €	-169.439,73 €	0,00 €
6600000T44	Neubau Fußgängerbrücke an der Bardostraße	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-150.000,00 €	0,00 €
6504733H01	ZOB - Aufzugsanlage	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-150.000,00 €	0,00 €
6126665S02	Planung Ausbau Heideleinstr. zw. Kreuzb. u. B 27	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-150.000,00 €	0,00 €
6600000T19	Neubau/Erweiterung LSA Landesstraßen	171.701,52 €	23.906,22 €	0,00 €	-147.795,30 €	23.906,22 €
6120000S44	Ausbau Pacelliallee	140.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-140.000,00 €	0,00 €
6120000S39	Ausbau Mackenrodt. zw. Gerloser Weg u. Leipziger	140.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-140.000,00 €	0,00 €
6600000S60	Sanierung Graveneggstraße	136.887,82 €	0,00 €	0,00 €	-136.887,82 €	0,00 €
6126660S01	Umbau Karrystraße	135.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-135.000,00 €	0,00 €
6120000I02	Büro/DV-Ausstattung ÖPNV	150.000,00 €	17.850,00 €	0,00 €	-132.150,00 €	17.850,00 €
6120000S29	Planung Baugebiet Waidesgrund	130.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-130.000,00 €	0,00 €
6600000S55	Betriebszufahrt WoMo-Stellplatz Frankfurter Str.	250.000,00 €	124.102,30 €	0,00 €	-125.897,70 €	124.102,30 €
6120000S31	Planung Ausbau Rittlehnstraße Maberzell	99.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-99.000,00 €	0,00 €
6607035S01	Nikolaus-Seng-Straße	150.000,00 €	52.330,19 €	311.613,54 €	-97.669,81 €	-259.283,35 €
6600000T28	Umsetzung Fahrradabstellkonzept	445.830,02 €	352.235,99 €	297,50 €	-93.594,03 €	351.938,49 €
6600000S49	Sanierung Friedrich-Harth-Straße	387.556,34 €	298.371,58 €	0,00 €	-89.184,76 €	298.371,58 €
6600000T40	Sanierung Fuß - Radwegebrücke am Rosenbad	83.334,87 €	0,00 €	17.484,40 €	-83.334,87 €	-17.484,40 €
6120000S35	Baugebiet Südlich Bronzell	75.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-75.000,00 €	0,00 €
6607030S01	Ausbau Maulkuppenstraße	72.706,02 €	0,00 €	366.101,64 €	-72.706,02 €	-366.101,64 €
6120000S33	Baugebiet Nördlich Pflingstweide	70.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-70.000,00 €	0,00 €
6600000T47	Multi- und Speedpiperohre für Glasfaserkabel	210.000,00 €	142.267,46 €	0,00 €	-67.732,54 €	142.267,46 €
6600000T03	Straßenbeleuchtung Landesstraßen	63.253,08 €	0,00 €	42.865,92 €	-63.253,08 €	-42.865,92 €
6600000S25	Radwegebau allgemein	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-60.000,00 €	0,00 €
6607040S01	NBG Im Hinterfeld - Trätzhof	82.818,53 €	23.884,09 €	40.600,00 €	-58.934,44 €	-16.715,91 €
6600000T18	Neubau/Erweiterung LSA Gemeindestraßen	58.858,75 €	0,00 €	0,00 €	-58.858,75 €	0,00 €
6600000S50	Aus- und Umbau Rabanusstraße	57.948,43 €	0,00 €	0,00 €	-57.948,43 €	0,00 €
6120000S34	Aus-/Umbau Heinrich-von-Bibra-Platz	51.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-51.000,00 €	0,00 €
6600000S06	Beleuchtung und Ausstattung Straßen, Wege, Plätze	385.385,74 €	449.801,13 €	52.186,96 €	64.415,39 €	397.614,17 €
6600000T35	Fahrradbrücke Rosenau (Radwegebrücke Bardostraße)	66.029,19 €	172.684,00 €	260.014,07 €	106.654,81 €	-87.330,07 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-15.660.456,59 €	2.057.491,20 €

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

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 2023 fortgesetzt werden, stehen erneut Zahlungsmittel zur Verfügung. Die nicht verausgabten Mittel für Grunderwerb von Kreis-, Landes-, Bundesstraßen und ÖPNV wurden ebenso wie die Mittel für die Planung des Ausbaus der Heidelbergstraße, des Horastalradweges, teilweise der Brücke am Mühlgraben in Lüdermünd und dem Ausbau der Wasserkuppenstraße sowie der Lichtsignalanlage an der K8 und K9 eingespart.

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 2.955.900,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 5.205.890,18 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis 2022 mit Ergebnis 2021
6705530E01	Landeszuw. Hessenkasse Streuobstwiese 3.2.2	1.460.325,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.460.325,00 €	0,00 €
6705520E01	Landeszuweisung Hessenkasse - Umgebungsfl. Aueweihe	1.094.775,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.094.775,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Einzahlungen					-2.555.100,00 €	0,00 €

6705520V02	Umgebungsfläche Aueweiher - 3.2.4 u. 3.2.5	2.103.790,01 €	472.198,84 €	19.404,37 €	-1.631.591,17 €	452.794,47 €
6600000K14	Öffnung Fulda-Kanal - 3.1.6	1.864.772,66 €	895.082,89 €	98.019,20 €	-969.689,77 €	797.063,69 €
6705530V01	Naturpark am Tiergarten - 3.2.1 / 3.2.2	1.382.285,59 €	698.763,96 €	561.775,94 €	-683.521,63 €	136.988,02 €
6742732V02	Friedhof Frauenberg Mauer südwest	343.288,10 €	0,00 €	0,00 €	-343.288,10 €	0,00 €
6600000V04	Aueweiher - Umgestaltung/Verbesserung - 3.1.7	1.007.444,68 €	826.552,22 €	876.211,21 €	-180.892,46 €	-49.658,99 €
6502711H01	Modernisierung/ Erweiterung Halle Zentralfriedhof	290.000,00 €	127.298,29 €	0,00 €	-162.701,71 €	127.298,29 €
6600000Z03	Sanierung Hochbehälter Roda	154.446,84 €	0,00 €	0,00 €	-154.446,84 €	0,00 €
6705550V03	Naherholungsgebiet Schulzenberg	292.483,24 €	159.652,74 €	9.907,23 €	-132.830,50 €	149.745,51 €
6500000H06	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 €
6600000T42	Hochwasserschutz An der Tränke	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-90.000,00 €	0,00 €
6600010T11	Außengebietsabtrennung Mittelrode	75.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-75.000,00 €	0,00 €
6720000V05	Ausgleichsmaßnahmen Sammler	84.375,39 €	17.498,04 €	23.512,45 €	-66.877,35 €	-6.014,41 €
6502791H01	Umwidmung Friedhofhalle alter städt. Friedh. Horas	65.901,59 €	0,00 €	12.210,43 €	-65.901,59 €	-12.210,43 €
6742716V01	Sanierung historische Brunnen Zentralfriedhof	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-60.000,00 €	0,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-4.799.241,12 €	1.596.006,15 €

Die zur Fortführung benötigten Haushaltsmittel, insbesondere für die Sanierung der Mauer am Friedhof Frauenberg, sind erneut in 2023 bereitgestellt.

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Produktbereich 14 Umweltschutz

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

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 5.729.324,97 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis 2022 mit Ergebnis 2021
2010000D08	Darlehen LGS-GmbH	9.457.899,41 €	4.047.764,16 €	0,00 €	-5.410.135,25 €	4.047.764,16 €
6100000V01	Vorbereitende Maßnahmen LGS	255.137,18 €	61.022,37 €	15.305,48 €	-194.114,81 €	45.716,89 €
6100010Z01	Zuschuss Umweltzentrum	90.000,00 €	25.000,00 €	10.000,00 €	-65.000,00 €	15.000,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-5.669.250,06 €	4.108.481,05 €

Für die Fortführung der vorbereitenden Arbeiten zur Landesgartenschau und der Arbeiten für den Auweiher sind Haushaltsreste nach 2023 übertragen worden. Ebenso für den Zuschuss an das Umweltzentrum.

Die für 2022 geplante Darlehensgewährung an die LGS-GmbH wurde in Höhe von 4.047.764,16 € in Anspruch genommen. Die nicht verausgabten Mittel wurden als Haushaltsrest nach 2023 übertragen.

Produktbereich 15 Wirtschaft, Tourismus und Gemeinschaftseinrichtungen

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

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 6.025.384,71 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis 2022 mit Ergebnis 2021
6503600H01	Sonderprogramm Bürgerhäuser	6.096.824,33 €	1.418.171,46 €	646.927,91 €	-4.678.652,87 €	771.243,55 €
8000010V03	Erweiterung Messegalerie	742.265,00 €	61.192,01 €	0,00 €	-681.072,99 €	61.192,01 €
6703620V01	Außenanlage BGH Bronnzell	500.000,00 €	31.309,40 €	0,00 €	-468.690,60 €	31.309,40 €
8000020I01	Büro-/DV-Ausstattung	77.297,50 €	23.316,59 €	1.363,34 €	-53.980,91 €	21.953,25 €
Summe wesentliche Auszahlungen					-5.882.397,37 €	885.698,21 €

Für das Sonderprogramm Bürgerhäuser waren 6.096.824,33 € in 2022 bereitgestellt. Davon wurden kassenwirksam 1.418.171,46 € verausgabt. Zur Weiterführung des Bürgerhausprogramms sind erneut Mittel in 2023 bereitgestellt und Haushaltsreste gebildet worden.

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 59.938,19 €

Plan-/Ist-Abweichung – Mehrauszahlungen: 1.388.119,09 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis 2022 mit Ergebnis 2021
2010000E07	Kreditaufnahmen vom Kreditmarkt	15.000.000,00 €	27.520.000,00 €	5.009.000,00 €	12.520.000,00 €	22.511.000,00 €
2010000D06	Darlehen Städtisches Klinikum Fulda	0,00 €	500.000,00 €	0,00 €	500.000,00 €	500.000,00 €
2010000E16	Landeszuweis. Dritte KFA-IMFR	0,00 €	54.939,49 €	766.275,00 €	54.939,49 €	-711.335,51 €
2010000E03	Rückflüsse aus Darlehen	728.550,00 €	233.541,67 €	229.929,17 €	-495.008,33 €	3.612,50 €
2010000E06	Kreditaufnahmen vom Land	2.032.100,00 €	225.524,81 €	0,00 €	-1.806.575,19 €	225.524,81 €
Summe wesentliche Einzahlungen					10.773.355,97 €	22.528.801,80 €
2010000D06	Darlehen Städtisches Klinikum Fulda	5.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-5.000.000,00 €	0,00 €
2020000Z01	Erwerb von Anteilen an Unternehmen	3.500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-3.500.000,00 €	0,00 €
2020000Z07	Kapitalrücklage RhönEnergie Fulda GmbH	498.181,00 €	0,00 €	866.819,00 €	-498.181,00 €	-866.819,00 €
2010000D05	Tilgung Kreditmarkt	3.265.600,00 €	3.548.429,42 €	0,00 €	282.829,42 €	3.548.429,42 €
2010000Z02	Weiterleit. Zuw. Dritte KFA-IMFR	54.939,49 €	600.653,20 €	227.458,88 €	545.713,71 €	373.194,32 €
2010000D09	Darlehen Stadtentwicklungsgesellschaft	0,00 €	9.875.000,00 €	0,00 €	9.875.000,00 €	9.875.000,00 €
Summe wesentliche Auszahlungen					1.705.362,13 €	12.929.804,74 €

Die noch nicht abgerufenen Darlehensmittel aus der Weiterleitung von Darlehen an Dritte stehen teilweise erneut zur Auszahlung in 2023 zur Verfügung.

7.2.7 Finanzierungstätigkeit

Entgegen den veranschlagten Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten in Höhe von 17.032.100,00 € wurden 27.745.524,81 € in Anspruch genommen, u.a. mit Kreditermächtigungen aus dem Haushalt 2021.

Darlehensgeber	Maßnahme	Betrag
Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen	Darlehen Kommunalinvestitionsprogramm	10.745.524,81 €
Sparkasse Fulda	Kommunaldarlehen	17.000.000,00 €
Summe		27.745.524,81 €

Die Plan-/Ist-Abweichung in Höhe von 10.713.424,81 € resultiert hauptsächlich aus der getätigten Kreditaufnahme für den Ausgleich des Finanzhaushaltes.

Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und Anleihen wurden in Höhe von 5.018.957,40 € geleistet. Die Nettoneuverschuldung stieg somit um rund 22,7 Mio. € an.

Der Höchststand der Liquiditätskredite im Berichtsjahr betrug 14.570.634,57 €. Die Finanzierungstätigkeit schließt mit einem Saldo in Höhe von 22.726.567,41 € ab.

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

7.2.8 Haushaltsausgabereste

In 2022 wurden Haushaltsausgabereste von 4.836.240,18 € in der Ergebnisrechnung gebildet. Darüber hinaus beträgt die Übertragung von über- und außerplanmäßigen Mitteln sowie von Deckungsmitteln 333.558,06 €.

Für Investitionen wurden im Jahr 2022 148.349.222,07 € Haushaltsausgabereste gebildet und nach 2023 übertragen. Darüber hinaus beträgt bei den Investitionen die Übertragung von über- und außerplanmäßigen Mitteln sowie von Deckungsmitteln 3.049.821,04 €.

7.2.9 Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen

Investitionsbereich:

Aus- und Umbau Rabanusstraße	apl.	57.948,43 €
Deckung: Ausbau Amand-Ney-Straße		
Kanal Niederwiesenweg, Gemarkung Malkes	apl.	152.500,00 €
Deckung: Ausbau mittlere Bahnhofstraße und Umgestaltung Kirchenvorplatz Haimbach		
Innenstadt / Zentrum Stadt Fulda	apl.	150.000,00 €
Deckung: Bewegungspark Stadtgrün – 2.10		
Konzeption Modernisierung Stadion	üpl.	2.770.000,00 €
Deckung: Planungsmittel des Gebäudemanagement und Erweiterung Cuno-Raabe-Schule		
Notunterkünfte	apl.	200.000,00 €
Deckung: Neu-/Ausbau Toilettenanlagen Innenstadt		
Umgebungsfläche Aueweiher – 3.2.4 und 3.2.5	üpl.	643.022,27 €
Deckung: Grunderwerb unbebaute Grundstücke		
Sanierung Hochbehälter Roda	apl.	154.446,84 €
Deckung: Radverbindung zwischen Bronnzell und Kohlhaus		
Sanierung Graveneggstraße	apl.	136.887,82 €
Deckung: Bahnübergang Kalvarienberg		
Summe:		4.264.805,36 €

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

Einsatz der Deckungsreserve im investiven Bereich

10 Klapptische für Multifunktionsraum Stadtschloss	3.391,50 €
Deckung: Deckungsreserve	
Tischtransportwagen für Stadtschloss	363,37 €
Deckung: Deckungsreserve	

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

Büromöbel für das Zentrale Controlling	3.612,33 €
Deckung: Deckungsreserve	
Büromöbel für das Büro des Oberbürgermeisters	8.219,18 €
Deckung: Deckungsreserve	
Summe:	15.586,38 €

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 2022 nicht in voller Höhe in Anspruch genommen wurden, sind die weiterhin benötigten Mittel in das Jahr 2023 vorgetragen worden.

7.3 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2022 sind über die vorher dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Fulda für das Haushaltsjahr 2022 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

7.4 Entwicklung Haushaltsjahr 2023

Der Haushaltsplan 2023 ist am 16.12.2022 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und von der Kommunalaufsicht am 14.03.2023 unter der Bedingung die Finanzplanung anzupassen sowie u.a. 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 2023 einen Fehlbetrag von 8.692.650 € aus.

7.5 Risikoberichterstattung

7.5.1 Besondere Geschäftsrisiken

Steuerentwicklung

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2022 auf 236.485.016,61 €. Annähernd 49,77 % davon (117.696.423,01 €) resultieren aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen. Dabei entfallen 94.404.211,91 € auf die Gewerbesteuer (60.880.304,42 €) und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (33.523.907,49 €).

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

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

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

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

Kommunaler Finanzausgleich

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.

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

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 2026 des Eigenbetriebes geht von ausgeglichenen Ergebnissen aus.

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

Sonstige Risiken

Risiken aus derivaten Finanzinstrumenten bestehen nicht.

In den vergangenen Jahren gab es selten so zahlreiche Risiken, die Europa, Deutschland und nicht zuletzt die Kommunen und somit auch die Stadt Fulda wirtschaftlich und sozial treffen und stark belasten können.

Eine Eskalation des Ukrainekrieges könnte die europäische Wirtschaft in eine nachhaltige Rezession sowie zu einer erneuten Unterbrechung von Lieferketten führen. Die Gefahr einer eingeschränkten oder sogar zur einer zum Erliegen kommenden industriellen Produktion durch Energie- und Gasknappheit ist noch nicht gebannt. Dies hätte unmittelbar Auswirkungen u.a. auf die Gewerbesteuerereinnahmen. Hohe Inflation, Fachkräftemangel und steigende Fremdkapitalkosten bilden zudem weitere herausfordernde Rahmenbedingungen für die Stadt Fulda.

7.5.2 Chancen, Zielsetzung und Strategien

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

Dabei versucht die Stadt Fulda durch umsichtiges Handeln negative Begleiterscheinungen durch oben beschriebene Gefährdungen 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

Jahresabschluss 2022 der Stadt Fulda

werden kann.

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

Fulda, den 03. Mai 2023

Der Magistrat

Dr. Heiko Wingefeld
Oberbürgermeister

