

# JAHRESABSCHLUSS DER STADT FULDA

# 2017



## IMPRESSUM

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

Ansprechpartner: Oberbürgermeister Dr. Heiko Wingefeld

Redaktion: Jörg Hosch (Stadtkämmerei)

Druck: Stadt Fulda, Hausdruckerei

## INHALTSVERZEICHNIS

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

## **Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

---

<b>6.4</b>	<b>Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung – PASSIVA</b>	<b>51</b>
Pos 1	Eigenkapital (Nettoposition + Rücklagen + Ergebnis- verwendung)	51
Pos 1.1	Nettoposition	51
Pos 1.2.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	51
Pos 1.2.2	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	52
Pos 1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	52
Pos 1.2.4	Sonderrücklagen	52
Pos 2	Sonderposten	53
Pos 2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	53
Pos 2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	54
Pos 2.1.2	Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	54
Pos 2.1.3	Investitionsbeiträge	54
Pos 2.2	Sonstige Sonderposten	54
Pos 3	Rückstellungen	55
Pos 3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Ver- pflichtungen	55
Pos 3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuer- schuldverhältnisse	56
Pos 3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	56
Pos 3.4	Sonstige Rückstellungen	56
Pos 4	Verbindlichkeiten	56
Pos 4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	57
Pos 4.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	57
Pos 4.3 – 4.7	Andere Verbindlichkeiten	57
Pos 5	Rechnungsabgrenzungsposten	58
<b>6.5</b>	<b>Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung</b>	<b>60</b>
<b>6.6</b>	<b>Erläuterungen zur Finanzrechnung</b>	<b>69</b>

## **Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

---

<b>6.7</b>	<b>Sonstige Angaben</b>	<b>69</b>
6.7.1	Haftungsverhältnisse	69
6.7.2	Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	70
6.7.3	Fremde Finanzmittel	70
6.7.4	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	70
6.7.5	Mitglieder des Magistrats und der Stadtverordneten- versammlung	71
6.7.6	Finanzanlagen	74
<b>6.8</b>	<b>Anlagen zum Anhang</b>	<b>80</b>
6.8.1	Anlagenspiegel	81
6.8.2	Forderungenspiegel	83
6.8.3	Verbindlichkeitspiegel	83
6.8.4	Rückstellungsspiegel	84
<b>7</b>	<b>Rechenschaftsbericht</b>	<b>86</b>
<b>7.1</b>	<b>Vorbemerkungen</b>	<b>86</b>
<b>7.2</b>	<b>Geschäftsverlauf 2017</b>	<b>86</b>
7.2.1	Vermögensentwicklung	87
7.2.2	Ergebnisentwicklung	90
7.2.3	Finanzentwicklung	97
7.2.4	Wesentliche Vorgänge	97
7.2.5	Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen	98
7.2.6	Wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen	101
7.2.6.1	Plan-/Ist-Vergleich der Teilergebnisrechnungen	101
7.2.6.2	Plan-/Ist-Vergleich der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	114
7.2.7	Finanzierungstätigkeit	129
7.2.8	Haushaltsausgabereise	130
7.2.9	Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen	136
<b>7.3</b>	<b>Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres</b>	<b>137</b>
<b>7.4</b>	<b>Entwicklung Haushaltsjahr 2018</b>	<b>137</b>

<b>7.5</b>	<b>Risikoberichterstattung</b>	<b>138</b>
7.5.1	Besondere Geschäftsrisiken	138
7.5.2	Chancen, Zielsetzung und Strategien	139
7.5.3	Risikosicherung	140

# **JAHRESABSCHLUSS**

# Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

## 1 Vermögenrechnung (Bilanz)

Pos.	AKTIVA	31.12.2017		31.12.2016	
		Euro	Euro	Euro	Euro
<b>1.</b>	<b>ANLAGEVERMÖGEN</b>				
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		<b>27.282.579,49</b>		<b>26.479.293,05</b>
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	521.394,39		374.782,67	
1.1.2	Geleistete Investitionszuschüsse	25.853.604,21		25.888.929,49	
1.1.3	Geleistete Anzahlungen immaterielles Vermögen	907.580,89		215.580,89	
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagevermögen</b>		<b>411.812.164,01</b>		<b>408.462.871,80</b>
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	125.973.365,53		123.558.605,74	
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	165.963.822,61		169.737.868,04	
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	87.393.193,07		82.012.045,56	
1.2.4	Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	1.781.500,68		1.487.531,96	
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.975.670,11		10.417.209,04	
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	19.724.612,01		21.249.611,46	
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagevermögen</b>		<b>166.193.010,08</b>		<b>147.287.516,88</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	85.178.367,24		85.178.367,24	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	8.213.129,32		3.265.527,99	
1.3.3	Beteiligungen	18.795.444,93		18.795.444,93	
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	49.330.153,80		34.330.153,80	
1.3.5	Sonstige Ausleihungen	4.675.914,79		5.718.022,92	
<b>1.4</b>	<b>Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>	47.691.413,16	<b>47.691.413,16</b>	47.691.413,16	<b>47.691.413,16</b>
<b>2.</b>	<b>UMLAUFVERMÖGEN</b>				
<b>2.1</b>	<b>Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe</b>	331.851,73	<b>331.851,73</b>	386.064,64	<b>386.064,64</b>
<b>2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		<b>6.022.804,06</b>		<b>3.957.614,04</b>
2.2.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	1.025.219,62		1.085.883,69	
2.2.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.429.701,16		1.262.921,18	
2.2.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.634.314,59		590.347,07	
2.2.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	157.842,16		176.605,22	
2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	775.726,53		841.856,88	
<b>2.3</b>	<b>Flüssige Mittel</b>	112.424.959,07	<b>112.424.959,07</b>	115.929.509,47	<b>115.929.509,47</b>
<b>3.</b>	<b>RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	11.464.575,23	<b>11.464.575,23</b>	12.406.724,80	<b>12.406.724,80</b>
			<b>783.223.356,83</b>		<b>762.601.007,84</b>



## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

Pos.	PASSIVA	31.12.2017		31.12.2016	
		Euro	Euro	Euro	Euro
<b>1.</b>	<b>EIGENKAPITAL</b>				
<b>1.1</b>	<b>Nettoposition</b>	273.000.858,15	<b>273.000.858,15</b>	273.000.858,15	<b>273.000.858,15</b>
<b>1.2</b>	<b>Rücklagen und Sonderrücklagen</b>		<b>201.745.274,13</b>		<b>180.604.737,90</b>
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	157.021.145,99		137.960.769,54	
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des a. o. Ergebnisses	44.565.562,30		42.485.820,44	
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	24.880,61		24.462,69	
1.2.4	Sonderrücklagen	133.685,23		133.685,23	
<b>1.3</b>	<b>Ergebnisverwendung*</b>				
1.3.1	Jahresüberschuss/-fehlbetrag		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
1.3.1.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00		0,00	
1.3.1.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00		0,00	
<b>2.</b>	<b>SONDERPOSTEN</b>				
<b>2.1</b>	<b>Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge</b>		<b>138.873.226,45</b>		<b>142.135.219,86</b>
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	104.932.716,65		106.629.932,29	
2.1.2	Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	3.751.479,27		3.820.329,31	
2.1.3	Investitionsbeiträge	30.189.030,53		31.684.958,26	
<b>2.2</b>	<b>Sonstige Sonderposten</b>	4.236.941,47	<b>4.236.941,47</b>	2.792.393,85	<b>2.792.393,85</b>
<b>3.</b>	<b>RÜCKSTELLUNGEN</b>		<b>67.825.783,55</b>		<b>63.366.098,21</b>
<b>3.1</b>	<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	55.346.355,00		52.975.603,00	
<b>3.2</b>	<b>Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse</b>	4.988.000,00		4.292.400,00	
<b>3.3</b>	<b>Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien</b>	2.865.777,64		2.868.014,84	
<b>3.4</b>	<b>Sonstige Rückstellungen</b>	4.625.650,91		3.230.080,37	
<b>4.</b>	<b>VERBINDLICHKEITEN</b>				
<b>4.1</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>		<b>60.582.382,54</b>		<b>66.816.244,33</b>
4.1.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	47.538.292,44 3.972.494,25		52.826.457,49 1.653.152,73	
4.1.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	13.044.090,10 82.190,01		13.989.786,84 68.691,82	
4.1.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00 0,00		0,00 0,00	
<b>4.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	597.505,28	<b>597.505,28</b>	655.610,98	<b>655.610,98</b>
<b>4.3</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen</b>	3.146.548,05	<b>3.146.548,05</b>	2.203.046,97	<b>2.203.046,97</b>
<b>4.4</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	3.454.404,94	<b>3.454.404,94</b>	2.709.048,02	<b>2.709.048,02</b>
<b>4.5</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen</b>	8.822.888,48	<b>8.822.888,48</b>	8.336.790,02	<b>8.336.790,02</b>
<b>4.6</b>	<b>Verb. aus Steuern u. steuerähnli. Abgaben</b>	1,00	<b>1,00</b>	1.241,05	<b>1.241,05</b>
<b>4.7</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	3.501.704,34	<b>3.501.704,34</b>	2.384.579,65	<b>2.384.579,65</b>
<b>5.</b>	<b>RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	17.435.838,45	<b>17.435.838,45</b>	17.595.138,85	<b>17.595.138,85</b>
			<b>783.223.356,83</b>		<b>762.601.007,84</b>

\* Der ordentliche Jahresüberschuss 2017 von 19.060.794,37 € und der außerordentliche Jahresüberschuss 2017 von 2.079.741,86 € sind in 1.2.1 und 1.2.2 enthalten.

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### 2 Ergebnisrechnung

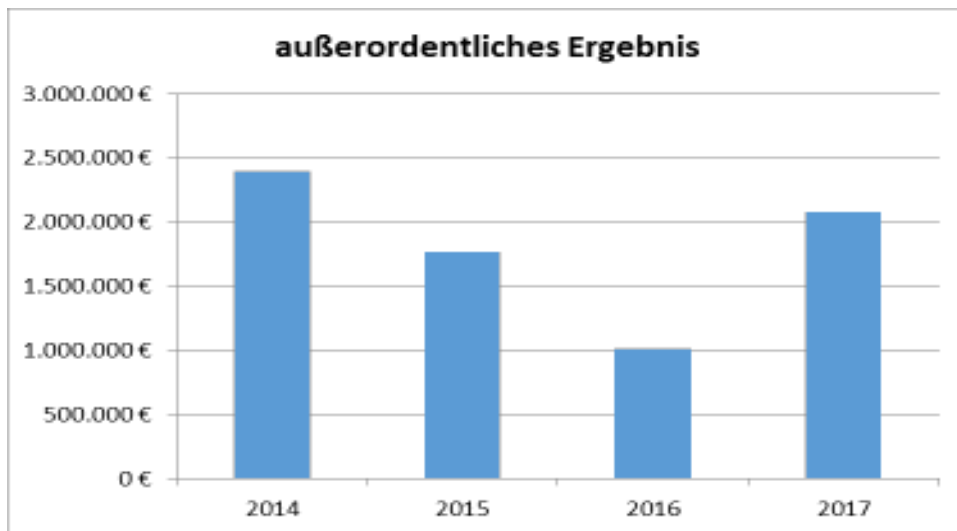
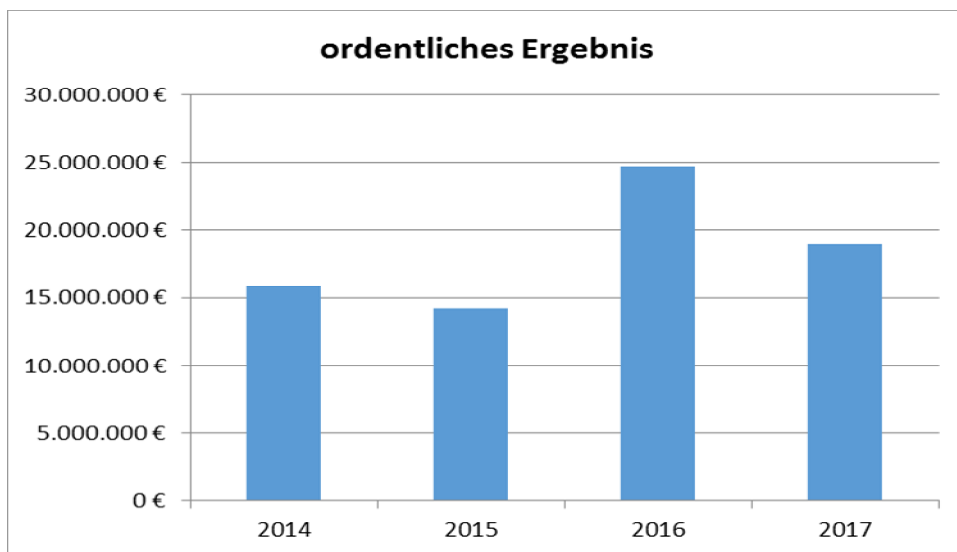
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.024.568,79	4.604.400,00	5.025.905,21	421.505,21
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.839.337,42	14.157.900,00	15.718.708,61	1.560.808,61
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	7.147.995,05	7.181.600,00	8.573.581,94	1.391.981,94
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	54.591,73	34.000,00	53.829,26	19.829,26
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	102.929.827,00	93.946.000,00	105.589.713,31	11.643.713,31
6	Erträge aus Transferleistungen	4.612.466,04	3.378.350,00	5.273.222,42	1.894.872,42
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	39.452.921,30	35.571.950,00	36.345.729,06	773.779,06
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	10.524.053,91	10.101.750,00	11.494.589,37	1.392.839,37
9	Sonstige ordentliche Erträge	5.119.261,63	5.658.400,00	4.576.761,59	-1.081.638,41
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)</b>	<b>189.705.022,87</b>	<b>174.634.350,00</b>	<b>192.652.040,77</b>	<b>18.017.690,77</b>
11	Personalaufwendungen	41.640.961,61	45.059.200,00	44.093.209,01	-965.990,99
12	Versorgungsaufwendungen	7.417.472,37	7.673.750,00	8.582.268,22	908.518,22
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.760.069,69	42.792.240,48	38.705.069,57	-4.087.170,91
14	Abschreibungen	21.030.706,48	17.301.950,00	18.374.251,42	1.072.301,42
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	14.435.250,98	17.127.238,85	17.526.039,80	398.800,95
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	33.603.111,22	33.829.450,00	36.555.629,81	2.726.179,81
17	Transferaufwendungen	11.225.444,63	13.167.650,00	11.760.692,92	-1.406.957,08
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	220.828,00	270.200,00	208.692,82	-61.507,18
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)</b>	<b>167.333.844,98</b>	<b>177.221.679,33</b>	<b>175.805.853,57</b>	<b>-1.415.825,76</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)</b>	<b>22.371.177,89</b>	<b>-2.587.329,33</b>	<b>16.846.187,20</b>	<b>19.433.516,53</b>
21	Finanzerträge	4.882.176,99	3.177.500,00	4.321.798,70	1.144.298,70
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	2.548.277,91	2.066.050,00	2.107.191,53	41.141,53
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)</b>	<b>2.333.899,08</b>	<b>1.111.450,00</b>	<b>2.214.607,17</b>	<b>1.103.157,17</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)</b>	<b>24.705.076,97</b>	<b>-1.475.879,33</b>	<b>19.060.794,37</b>	<b>20.536.673,70</b>
25	Außerordentliche Erträge	1.939.428,04	4.000,00	2.803.462,47	2.799.462,47
26	Außerordentliche Aufwendungen	924.308,34	1.500,00	723.720,61	722.220,61
<b>27</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)</b>	<b>1.015.119,70</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.079.741,86</b>	<b>2.077.241,86</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)</b>	<b>25.720.196,67</b>	<b>-1.473.379,33</b>	<b>21.140.536,23</b>	<b>22.613.915,56</b>
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	32.235.068,49	31.641.100,00	32.305.284,33	664.184,33
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.235.068,49	31.641.100,00	32.305.284,33	664.184,33
<b>31</b>	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>25.720.196,67</b>	<b>-1.473.379,33</b>	<b>21.140.536,23</b>	<b>22.613.915,56</b>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### Nachrichtlich:

<b>Vorgesehene Verwendung des Jahresergebnisses 2017</b>	<b>Euro</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>21.140.536,23</b>
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	19.060.794,37
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.079.741,86
<b>Jahresergebnis nach Ergebnisverwendung</b>	<b>0,00</b>

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



Ordentliches Ergebnis 2017 (2016) pro Einwohner: 278,58 € (366,19 €)

Außerordentliches Ergebnis 2017 (2016) pro Einwohner: 30,40 € (15,05 €)

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### 3 Finanzrechnung

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2016 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017 Euro
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.276.310,44	4.355.750,00	5.296.865,41	941.115,41
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.096.184,48	13.765.900,00	15.734.957,00	1.969.057,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	6.923.185,44	7.215.600,00	8.088.429,33	872.829,33
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	100.456.291,18	93.946.000,00	105.494.756,63	11.548.756,63
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	4.383.108,64	3.378.350,00	5.725.807,80	2.347.457,80
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	39.698.211,96	35.571.950,00	36.333.361,29	761.411,29
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.499.563,43	3.047.500,00	4.445.499,56	1.397.999,56
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	4.196.730,67	3.932.400,00	4.317.203,98	384.803,98
<b>09</b>	<b>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 bis Pos. 8)</b>	<b>178.529.586,24</b>	<b>165.213.450,00</b>	<b>185.436.881,00</b>	<b>20.223.431,00</b>
10	Personalauszahlungen	42.145.286,15	45.514.750,00	44.520.555,61	-994.194,39
11	Versorgungsauszahlungen	5.807.159,32	5.557.800,00	5.500.008,88	-57.791,12
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.863.287,23	44.255.340,48	35.894.938,83	-8.360.401,65
13	Auszahlungen für Transferleistungen	11.309.315,62	13.167.650,00	11.918.661,48	-1.248.988,52
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	13.918.762,76	17.127.238,85	16.004.125,13	-1.123.113,72
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	31.653.841,22	33.549.450,00	35.860.029,81	2.310.579,81
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.429.863,86	1.925.950,00	1.718.345,16	-207.604,84
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	249.018,43	271.700,00	212.397,20	-59.302,80
<b>18</b>	<b>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 bis Pos. 17)</b>	<b>143.376.534,59</b>	<b>161.369.879,33</b>	<b>151.629.062,10</b>	<b>-9.740.817,23</b>
<b>19</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 9 ./ Pos. 18)</b>	<b>35.153.051,65</b>	<b>3.843.570,67</b>	<b>33.807.818,90</b>	<b>29.964.248,23</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	6.384.377,93	13.965.600,00	8.458.394,44	-5.507.205,56
21	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.123.198,92	1.525.150,00	2.751.233,17	1.226.083,17
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	1.865.091,83	1.528.500,00	1.938.385,57	409.885,57
<b>23</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 bis Pos. 22)</b>	<b>9.372.668,68</b>	<b>17.019.250,00</b>	<b>13.148.013,18</b>	<b>-3.871.236,82</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.480.873,29	9.331.539,55	6.921.690,51	-2.409.849,04
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.185.512,21	46.767.488,83	12.492.551,71	-34.274.937,12
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.835.353,68	12.302.073,82	5.683.593,87	-6.618.479,95
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	19.179.607,72	38.710.408,00	20.696.568,30	-18.013.839,70
<b>28</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 bis Pos. 27)</b>	<b>36.681.346,90</b>	<b>107.111.510,20</b>	<b>45.794.404,39</b>	<b>-61.317.105,81</b>
<b>29</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Pos. 23 ./ Pos. 28)</b>	<b>-27.308.678,22</b>	<b>-90.092.260,20</b>	<b>-32.646.391,21</b>	<b>57.445.868,99</b>
<b>30</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Pos. 19 und Pos. 29)</b>	<b>7.844.373,43</b>	<b>-86.248.689,53</b>	<b>1.161.427,69</b>	<b>87.410.117,22</b>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2016 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017 Euro
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	538.000,00	1.932.000,00	717.000,00	-1.215.000,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	18.754.976,43	7.049.800,00	6.878.018,86	-171.781,14
<b>33</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 31 ./ Pos. 32)</b>	<b>-18.216.976,43</b>	<b>-5.117.800,00</b>	<b>-6.161.018,86</b>	<b>-1.043.218,86</b>
<b>34</b>	<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Pos. 30 und Pos. 33)</b>	<b>-10.372.603,00</b>	<b>-91.366.489,53</b>	<b>-4.999.591,17</b>	<b>86.366.898,36</b>
35	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	7.871.962,38		7.356.167,42	
36	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	6.149.796,46		5.860.521,00	
<b>37</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Pos. 35 ./ Pos. 36)</b>	<b>1.722.165,92</b>		<b>1.495.646,42</b>	
<b>38</b>	<b>Zahlungsmittelbestand am Anfang des Jahres</b>	<b>124.584.021,27</b>		<b>115.929.509,47</b>	
<b>39</b>	<b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Pos. 34 und Pos. 37)</b>	<b>-8.650.437,08</b>		<b>-3.503.944,75</b>	
	Handvorschüsse	<b>-4.074,72</b>		<b>-605,65</b>	
<b>40</b>	<b>Finanzmittelbestand am Ende des Jahres</b>	<b>115.929.509,47</b>		<b>112.424.959,07</b>	

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### 4 Teilergebnisrechnungen Produktbereiche

#### Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 – Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016  Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017  Euro	Ergebnis 2017  Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017  Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.072.133,80	1.186.900,00	1.116.507,32	-70.392,68
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.921,10	5.700,00	3.931,23	-1.768,77
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	748.370,34	703.150,00	790.437,40	87.287,40
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	54.591,73	34.000,00	53.829,26	19.829,26
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	53,97	4.000,00	0,00	-4.000,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3.599.831,15	3.573.450,00	3.584.333,98	10.883,98
9	Sonstige ordentliche Erträge	395.759,07	358.050,00	469.776,36	111.726,36
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)</b>	<b>5.875.661,16</b>	<b>5.865.250,00</b>	<b>6.018.815,55</b>	<b>153.565,55</b>
11	Personalaufwendungen	14.633.439,43	15.914.150,00	15.434.594,15	-479.555,85
12	Versorgungsaufwendungen	1.552.852,88	1.723.400,00	1.824.776,80	101.376,80
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.767.336,99	17.182.237,19	15.380.680,02	-1.801.557,17
14	Abschreibungen	2.764.704,60	9.484.450,00	9.817.640,60	333.190,60
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	91.063,46	191.993,73	95.647,16	-96.346,57
16	Steueraufwendungen einschl. Auf- wendungen aus gesetzlichen Umlage- verpflichtungen	9.602,21	12.000,00	11.038,71	-961,29
17	Transferaufwendungen	4.495,00	15.000,00	9.900,00	-5.100,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	95.880,23	122.900,00	101.110,47	-21.789,53
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)</b>	<b>34.919.374,80</b>	<b>44.646.130,92</b>	<b>42.675.387,91</b>	<b>-1.970.743,01</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)</b>	<b>-29.043.713,64</b>	<b>-38.780.880,92</b>	<b>-36.656.572,36</b>	<b>2.124.308,56</b>
21	Finanzerträge	1.397.112,28	1.322.000,00	1.307.599,34	-14.400,66
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	32.502,26	15.250,00	32.281,51	17.031,51
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)</b>	<b>1.364.610,02</b>	<b>1.306.750,00</b>	<b>1.275.317,83</b>	<b>-31.432,17</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)</b>	<b>-27.679.103,62</b>	<b>-37.474.130,92</b>	<b>-35.381.254,53</b>	<b>2.092.876,39</b>
25	Außerordentliche Erträge	604.073,60	0,00	556.883,24	556.883,24
26	Außerordentliche Aufwendungen	194.638,82	0,00	15.123,77	15.123,77
<b>27</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)</b>	<b>409.434,78</b>	<b>0,00</b>	<b>541.759,47</b>	<b>541.759,47</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)</b>	<b>-27.269.668,84</b>	<b>-37.474.130,92</b>	<b>-34.839.495,06</b>	<b>2.634.635,86</b>
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	29.727.489,00	29.411.100,00	29.610.675,18	199.575,18
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	4.610.302,73	4.659.550,00	4.901.444,69	241.894,69
<b>31</b>	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.152.482,57</b>	<b>-12.722.580,92</b>	<b>-10.130.264,57</b>	<b>2.592.316,35</b>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### Teilergebnisrechnung Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016  Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017  Euro	Ergebnis 2017  Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017  Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.556,50	39.750,00	20.135,00	-19.615,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.469.777,74	3.502.800,00	4.129.173,83	626.373,83
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	458.760,31	431.650,00	478.854,21	47.204,21
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	159,34	159,34
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.311.093,12	1.370.400,00	1.308.368,82	-62.031,18
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	109.428,71	100.350,00	98.724,71	-1.625,29
9	Sonstige ordentliche Erträge	4.752,41	2.000,00	3.168,89	1.168,89
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)</b>	<b>5.394.368,79</b>	<b>5.446.950,00</b>	<b>6.038.584,80</b>	<b>591.634,80</b>
11	Personalaufwendungen	6.293.721,95	6.696.300,00	6.691.315,29	-4.984,71
12	Versorgungsaufwendungen	1.103.134,28	1.047.550,00	1.403.787,42	356.237,42
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.343.877,59	1.797.629,69	1.471.614,88	-326.014,81
14	Abschreibungen	622.762,34	680.450,00	649.527,29	-30.922,71
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	951.267,36	2.253.000,00	2.552.392,80	299.392,80
17	Transferaufwendungen	2.374,76	1.500,00	987,60	-512,40
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	306,00	100,00	132,00	32,00
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)</b>	<b>10.317.444,28</b>	<b>12.476.529,69</b>	<b>12.769.757,28</b>	<b>293.227,59</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)</b>	<b>-4.923.075,49</b>	<b>-7.029.579,69</b>	<b>-6.731.172,48</b>	<b>298.407,21</b>
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	4.511,51	3.800,00	3.788,66	-11,34
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)</b>	<b>-4.511,51</b>	<b>-3.800,00</b>	<b>-3.788,66</b>	<b>11,34</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)</b>	<b>-4.927.587,00</b>	<b>-7.033.379,69</b>	<b>-6.734.961,14</b>	<b>298.418,55</b>
25	Außerordentliche Erträge	13.378,21	0,00	3.273,52	3.273,52
26	Außerordentliche Aufwendungen	5.602,73	0,00	272,20	272,20
<b>27</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)</b>	<b>7.775,48</b>	<b>0,00</b>	<b>3.001,32</b>	<b>3.001,32</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)</b>	<b>-4.919.811,52</b>	<b>-7.033.379,69</b>	<b>-6.731.959,82</b>	<b>301.419,87</b>
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	88.924,89	62.950,00	87.011,33	24.061,33
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.057.534,04	1.172.500,00	1.194.102,74	21.602,74
<b>31</b>	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-5.888.420,67</b>	<b>-8.142.929,69</b>	<b>-7.839.051,23</b>	<b>303.878,46</b>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### Teilergebnisrechnung Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016  Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017  Euro	Ergebnis 2017  Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017  Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.749,61	37.050,00	39.104,61	2.054,61
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.318,75	16.450,00	15.875,90	-574,10
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	3.881.445,07	3.752.300,00	3.767.393,16	15.093,16
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	539.635,52	559.050,00	583.639,10	24.589,10
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	65.187,36	55.650,00	70.940,52	15.290,52
9	Sonstige ordentliche Erträge	125.003,73	112.800,00	133.978,08	21.178,08
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)</b>	<b>4.671.340,04</b>	<b>4.533.300,00</b>	<b>4.610.931,37</b>	<b>77.631,37</b>
11	Personalaufwendungen	1.089.328,35	1.157.800,00	1.159.627,00	1.827,00
12	Versorgungsaufwendungen	146.060,85	142.450,00	208.846,40	66.396,40
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.239.775,52	2.550.559,57	2.315.286,85	-235.272,72
14	Abschreibungen	506.826,29	534.850,00	532.505,55	-2.344,45
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.887.725,19	2.905.900,00	2.910.877,84	4.977,84
17	Transferaufwendungen	8.428,80	10.500,00	23.821,00	13.321,00
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)</b>	<b>6.878.145,00</b>	<b>7.302.059,57</b>	<b>7.150.964,64</b>	<b>-151.094,93</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)</b>	<b>-2.206.804,96</b>	<b>-2.768.759,57</b>	<b>-2.540.033,27</b>	<b>228.726,30</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)</b>	<b>-2.206.804,96</b>	<b>-2.768.759,57</b>	<b>-2.540.033,27</b>	<b>228.726,30</b>
25	Außerordentliche Erträge	750,00	500,00	3.400,00	2.900,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-279,63	-279,63
<b>27</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)</b>	<b>750,00</b>	<b>500,00</b>	<b>3.120,37</b>	<b>2.620,37</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)</b>	<b>-2.206.054,96</b>	<b>-2.768.259,57</b>	<b>-2.536.912,90</b>	<b>231.346,67</b>
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.045.912,65	894.800,00	1.312.199,78	417.399,78
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.704.323,64	10.711.950,00	10.740.311,33	28.361,33
<b>31</b>	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-11.864.465,95</b>	<b>-12.585.409,57</b>	<b>-11.965.024,45</b>	<b>620.385,12</b>



## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016  Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017  Euro	Ergebnis 2017  Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017  Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	745.476,61	666.500,00	668.905,58	2.405,58
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.145.563,64	926.100,00	1.303.907,07	377.807,07
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	114.828,19	50.600,00	156.673,81	106.073,81
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	340.776,25	323.500,00	375.855,35	52.355,35
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	27.186,65	26.700,00	27.953,47	1.253,47
9	Sonstige ordentliche Erträge	34.698,47	29.550,00	23.941,74	-5.608,26
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)</b>	<b>2.408.529,81</b>	<b>2.022.950,00</b>	<b>2.557.237,02</b>	<b>534.287,02</b>
11	Personalaufwendungen	2.479.905,98	2.703.400,00	2.694.252,21	-9.147,79
12	Versorgungsaufwendungen	202.067,23	209.000,00	234.399,65	25.399,65
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.335.704,71	2.467.944,15	2.541.232,04	73.287,89
14	Abschreibungen	158.842,95	139.450,00	176.147,16	36.697,16
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	705.302,88	733.453,45	807.173,16	73.719,71
17	Transferaufwendungen	223,65	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)</b>	<b>5.882.047,40</b>	<b>6.253.247,60</b>	<b>6.453.204,22</b>	<b>199.956,62</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)</b>	<b>-3.473.517,59</b>	<b>-4.230.297,60</b>	<b>-3.895.967,20</b>	<b>334.330,40</b>
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	0,00	0,00	707,50	707,50
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-707,50</b>	<b>-707,50</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)</b>	<b>-3.473.517,59</b>	<b>-4.230.297,60</b>	<b>-3.896.674,70</b>	<b>333.622,90</b>
25	Außerordentliche Erträge	2.600,00	0,00	230,00	230,00
<b>27</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)</b>	<b>2.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>230,00</b>	<b>230,00</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)</b>	<b>-3.470.917,59</b>	<b>-4.230.297,60</b>	<b>-3.896.444,70</b>	<b>333.852,90</b>
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	366.210,24	358.500,00	368.709,49	10.209,49
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.704.849,18	1.579.400,00	1.600.624,01	21.224,01
<b>31</b>	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-4.809.556,53</b>	<b>-5.451.197,60</b>	<b>-5.128.359,22</b>	<b>322.838,38</b>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### Teilergebnisrechnung Produktbereich 05 – Soziale Hilfen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016  Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017  Euro	Ergebnis 2017  Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017  Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.533,00	19.000,00	23.500,00	4.500,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.514,14	45.200,00	46.192,68	992,68
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	141.306,15	210.250,00	140.685,32	-69.564,68
6	Erträge aus Transferleistungen	15.932,03	13.000,00	14.082,36	1.082,36
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen pp.	35,29	0,00	387,00	387,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	540,00	0,00	575,00	575,00
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)</b>	<b>217.860,61</b>	<b>287.450,00</b>	<b>225.422,36</b>	<b>-62.027,64</b>
11	Personalaufwendungen	1.294.213,87	1.371.350,00	1.421.172,13	49.822,13
12	Versorgungsaufwendungen	174.885,24	173.200,00	204.321,08	31.121,08
13	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	66.766,00	104.350,00	70.181,01	-34.168,99
14	Abschreibungen	63.368,32	4.550,00	18.939,20	14.389,20
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zu- schüsse sowie besondere Finanzaufwendungen wendungen	124.540,42	218.600,00	122.698,32	-95.901,68
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Pos. 11 bis 18)</b>	<b>1.723.773,85</b>	<b>1.872.050,00</b>	<b>1.837.311,74</b>	<b>-34.738,26</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ . Pos. 19)</b>	<b>-1.505.913,24</b>	<b>-1.584.600,00</b>	<b>-1.611.889,38</b>	<b>-27.289,38</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)</b>	<b>-1.505.913,24</b>	<b>-1.584.600,00</b>	<b>-1.611.889,38</b>	<b>-27.289,38</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)</b>	<b>-1.505.913,24</b>	<b>-1.584.600,00</b>	<b>-1.611.889,38</b>	<b>-27.289,38</b>
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.177,73	3.350,00	2.671,66	-678,34
30	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	168.756,16	203.450,00	243.407,67	39.957,67
<b>31</b>	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.671.491,67</b>	<b>-1.784.700,00</b>	<b>-1.852.625,39</b>	<b>-67.925,39</b>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### Teilergebnisrechnung Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	121.194,74	136.900,00	135.223,01	-1.676,99
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.130.185,17	1.055.900,00	1.173.380,21	117.480,21
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	960.692,36	322.450,00	1.481.257,26	1.158.807,26
6	Erträge aus Transferleistungen	2.917.945,55	1.712.650,00	3.432.639,95	1.719.989,95
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.238.140,11	2.885.450,00	3.215.856,72	330.406,72
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	141.478,52	137.500,00	149.691,51	12.191,51
9	Sonstige ordentliche Erträge	322.378,23	307.050,00	389.338,53	82.288,53
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)</b>	<b>8.832.014,68</b>	<b>6.557.900,00</b>	<b>9.977.387,19</b>	<b>3.419.487,19</b>
11	Personalaufwendungen	10.016.741,28	10.669.050,00	10.578.416,86	-90.633,14
12	Versorgungsaufwendungen	735.091,23	814.000,00	817.087,22	3.087,22
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.600.076,19	1.940.204,04	1.567.720,47	-372.483,57
14	Abschreibungen	1.823.637,44	493.850,00	673.342,35	179.492,35
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.724.105,57	9.637.650,00	10.012.286,59	374.636,59
17	Transferaufwendungen	11.205.781,86	13.134.150,00	11.715.871,57	-1.418.278,43
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)</b>	<b>34.105.433,57</b>	<b>36.688.904,04</b>	<b>35.364.725,06</b>	<b>-1.324.178,98</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)</b>	<b>-25.273.418,89</b>	<b>-30.131.004,04</b>	<b>-25.387.337,87</b>	<b>4.743.666,17</b>
21	Finanzerträge	1.608,47	2.450,00	2.497,53	47,53
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	0,00	0,00	89,59	89,59
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)</b>	<b>1.608,47</b>	<b>2.450,00</b>	<b>2.407,94</b>	<b>-42,06</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)</b>	<b>-25.271.810,42</b>	<b>-30.128.554,04</b>	<b>-25.384.929,93</b>	<b>4.743.624,11</b>
25	Außerordentliche Erträge	5.970,71	1.500,00	4.213,00	2.713,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	216,55	0,00	1.028,29	1.028,29
<b>27</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)</b>	<b>5.754,16</b>	<b>1.500,00</b>	<b>3.184,71</b>	<b>1.684,71</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)</b>	<b>-25.266.056,26</b>	<b>-30.127.054,04</b>	<b>-25.381.745,22</b>	<b>4.745.308,82</b>
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	198.489,80	147.250,00	160.306,11	13.056,11
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.786.822,25	2.671.650,00	2.673.901,59	2.251,59
<b>31</b>	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-27.854.388,71</b>	<b>-32.651.454,04</b>	<b>-27.895.340,70</b>	<b>4.756.113,34</b>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### Teilergebnisrechnung Produktbereich 08 – Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016  Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017  Euro	Ergebnis 2017  Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017  Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.325.029,20	1.328.600,00	1.327.071,42	-1.528,58
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	9.391,50	7.900,00	10.499,50	2.599,50
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	25.125,00	3.000,00	20.000,00	17.000,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.863,84	2.800,00	2.863,85	63,85
9	Sonstige ordentliche Erträge	2.398,18	4.250,00	7.870,17	3.620,17
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)</b>	<b>1.364.807,72</b>	<b>1.346.550,00</b>	<b>1.368.304,94</b>	<b>21.754,94</b>
11	Personalaufwendungen	66.881,01	71.450,00	66.988,33	-4.461,67
12	Versorgungsaufwendungen	11.627,70	11.650,00	22.840,03	11.190,03
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.373.519,98	1.454.050,00	1.353.162,99	-100.887,01
14	Abschreibungen	178.145,30	176.700,00	185.147,73	8.447,73
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	474.860,94	504.950,00	512.312,08	7.362,08
17	Transferaufwendungen	4.140,56	6.500,00	10.112,75	3.612,75
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)</b>	<b>2.109.175,49</b>	<b>2.225.300,00</b>	<b>2.150.563,91</b>	<b>-74.736,09</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)</b>	<b>-744.367,77</b>	<b>-878.750,00</b>	<b>-782.258,97</b>	<b>96.491,03</b>
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	0,00	0,00	6,00	6,00
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6,00</b>	<b>-6,00</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)</b>	<b>-744.367,77</b>	<b>-878.750,00</b>	<b>-782.264,97</b>	<b>96.485,03</b>
25	Außerordentliche Erträge	282.720,00	2.000,00	4.000,00	2.000,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	293.040,00	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)</b>	<b>-10.320,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)</b>	<b>-754.687,77</b>	<b>-876.750,00</b>	<b>-778.264,97</b>	<b>98.485,03</b>
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	45.915,53	29.350,00	45.707,14	16.357,14
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.401.224,51	1.404.650,00	1.375.534,25	-29.115,75
<b>31</b>	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.109.996,75</b>	<b>-2.252.050,00</b>	<b>-2.108.092,08</b>	<b>143.957,92</b>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	268.780,92	242.300,00	267.226,88	24.926,88
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.757,01	29.100,00	56.580,01	27.480,01
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	74.094,53	47.600,00	49.329,25	1.729,25
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	288.702,00	242.000,00	326.905,00	84.905,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	519.146,64	508.600,00	516.566,76	7.966,76
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	838,60	838,60
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)</b>	<b>1.190.481,10</b>	<b>1.069.600,00</b>	<b>1.217.446,50</b>	<b>147.846,50</b>
11	Personalaufwendungen	1.498.040,21	1.702.700,00	1.554.270,79	-148.429,21
12	Versorgungsaufwendungen	129.139,33	142.300,00	183.300,65	41.000,65
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.314.953,83	2.587.114,91	1.616.430,28	-970.684,63
14	Abschreibungen	150.215,94	155.950,00	157.648,54	1.698,54
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	84.454,94	81.550,00	65.988,26	-15.561,74
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.885,66	70.100,00	60.745,34	-9.354,66
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)</b>	<b>3.228.689,91</b>	<b>4.739.714,91</b>	<b>3.638.383,86</b>	<b>-1.101.331,05</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)</b>	<b>-2.038.208,81</b>	<b>-3.670.114,91</b>	<b>-2.420.937,36</b>	<b>1.249.177,55</b>
21	Finanzerträge	1.769,69	1.550,00	1.371,10	-178,90
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	130,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)</b>	<b>1.639,69</b>	<b>1.550,00</b>	<b>1.371,10</b>	<b>-178,90</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)</b>	<b>-2.036.569,12</b>	<b>-3.668.564,91</b>	<b>-2.419.566,26</b>	<b>1.248.998,65</b>
25	Außerordentliche Erträge	614.744,12	0,00	1.966.781,37	1.966.781,37
26	Außerordentliche Aufwendungen	253.643,97	1.500,00	648.958,28	647.458,28
<b>27</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)</b>	<b>361.100,15</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>1.317.823,09</b>	<b>1.319.323,09</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)</b>	<b>-1.675.468,97</b>	<b>-3.670.064,91</b>	<b>-1.101.743,17</b>	<b>2.568.321,74</b>
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.850,00	0,00	0,00	0,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	116.507,37	132.950,00	149.513,38	16.563,38
<b>31</b>	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.790.126,34</b>	<b>-3.803.014,91</b>	<b>-1.251.256,55</b>	<b>2.551.758,36</b>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### Teilergebnisrechnung Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016  Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017  Euro	Ergebnis 2017  Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017  Euro
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	841.711,90	520.300,00	718.867,30	198.567,30
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	96.976,23	61.000,00	163.908,00	102.908,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.419,05	2.400,00	2.419,04	19,04
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	60,00	60,00
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)</b>	<b>941.107,18</b>	<b>583.700,00</b>	<b>885.254,34</b>	<b>301.554,34</b>
11	Personalaufwendungen	949.942,59	970.750,00	1.057.416,15	86.666,15
12	Versorgungsaufwendungen	117.331,74	116.950,00	133.825,54	16.875,54
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.271,70	77.650,00	43.083,28	-34.566,72
14	Abschreibungen	31.950,65	8.000,00	14.693,02	6.693,02
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	149.382,63	174.141,67	183.996,50	9.854,83
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)</b>	<b>1.282.879,31</b>	<b>1.347.491,67</b>	<b>1.433.014,49</b>	<b>85.522,82</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)</b>	<b>-341.772,13</b>	<b>-763.791,67</b>	<b>-547.760,15</b>	<b>216.031,52</b>
21	Finanzerträge	342.231,90	162.150,00	469.379,87	307.229,87
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)</b>	<b>342.231,90</b>	<b>162.150,00</b>	<b>469.379,87</b>	<b>307.229,87</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)</b>	<b>459,77</b>	<b>-601.641,67</b>	<b>-78.380,28</b>	<b>523.261,39</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)</b>	<b>459,77</b>	<b>-601.641,67</b>	<b>-78.380,28</b>	<b>523.261,39</b>
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.823,00	2.000,00	11.029,00	9.029,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	27.481,62	34.300,00	37.997,77	3.697,77
<b>31</b>	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-20.198,85</b>	<b>-633.941,67</b>	<b>-105.349,05</b>	<b>528.592,62</b>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### Teilergebnisrechnung Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016  Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017  Euro	Ergebnis 2017  Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017  Euro
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.654.451,27	4.596.700,00	4.680.047,92	83.347,92
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	149.844,30	1.109.400,00	1.083.975,10	-25.424,90
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	40.060,79	38.550,00	554.574,67	516.024,67
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)</b>	<b>4.844.356,36</b>	<b>5.744.650,00</b>	<b>6.318.597,69</b>	<b>573.947,69</b>
11	Personalaufwendungen	218.390,42	227.750,00	263.689,39	35.939,39
12	Versorgungsaufwendungen	29.498,17	27.800,00	27.370,46	-429,54
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.294.004,61	4.803.706,49	5.220.993,00	417.286,51
14	Abschreibungen	565.312,99	450.300,00	631.389,10	181.089,10
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.099,52	4.900,00	-1.375,00	-6.275,00
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)</b>	<b>5.106.106,67</b>	<b>5.514.456,49</b>	<b>6.142.066,95</b>	<b>627.610,46</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)</b>	<b>-261.750,31</b>	<b>230.193,51</b>	<b>176.530,74</b>	<b>-53.662,77</b>
21	Finanzerträge	18.224,17	0,00	30.041,01	30.041,01
22	Zinsen und ähnliche Zinsaufwendungen	26,00	0,00	2,00	2,00
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)</b>	<b>18.198,17</b>	<b>0,00</b>	<b>30.039,01</b>	<b>30.039,01</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)</b>	<b>-243.552,14</b>	<b>230.193,51</b>	<b>206.569,75</b>	<b>-23.623,76</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)</b>	<b>-243.552,14</b>	<b>230.193,51</b>	<b>206.569,75</b>	<b>-23.623,76</b>
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.768,68	10.200,00	17.999,68	7.799,68
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	357.464,45	383.400,00	332.631,04	-50.768,96
<b>31</b>	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-590.247,91</b>	<b>-143.006,49</b>	<b>-108.061,61</b>	<b>34.944,88</b>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### Teilergebnisrechnung Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017 Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.252,25	500,00	213,40	-286,60
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.345.198,34	2.277.000,00	2.433.003,39	156.003,39
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	473.162,71	457.900,00	404.176,55	-53.723,45
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.681.375,00	1.668.300,00	1.682.135,00	13.835,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.238.311,89	2.003.300,00	2.740.650,95	737.350,95
9	Sonstige ordentliche Erträge	3,20	0,00	23.077,66	23.077,66
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)</b>	<b>6.740.303,39</b>	<b>6.407.000,00</b>	<b>7.283.256,95</b>	<b>876.256,95</b>
11	Personalaufwendungen	1.371.341,54	1.459.700,00	1.374.798,12	-84.901,88
12	Versorgungsaufwendungen	189.405,22	188.750,00	203.495,49	14.745,49
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.849.513,13	5.206.856,39	4.954.932,00	-251.924,39
14	Abschreibungen	4.293.842,68	4.017.450,00	4.986.569,44	969.119,44
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	53.843,41	229.500,00	46.516,04	-182.983,96
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	45.507,36	48.000,00	50.288,83	2.288,83
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	73.855,63	72.200,00	48.080,01	-24.119,99
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)</b>	<b>10.877.308,97</b>	<b>11.222.456,39</b>	<b>11.664.679,93</b>	<b>442.223,54</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)</b>	<b>-4.137.005,58</b>	<b>-4.815.456,39</b>	<b>-4.381.422,98</b>	<b>434.033,41</b>
21	Finanzerträge	1.604,70	2.100,00	971,58	-1.128,42
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	0,00	0,00	2.140,50	2.140,50
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)</b>	<b>1.604,70</b>	<b>2.100,00</b>	<b>-1.168,92</b>	<b>-3.268,92</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)</b>	<b>-4.135.400,88</b>	<b>-4.813.356,39</b>	<b>-4.382.591,90</b>	<b>430.764,49</b>
25	Außerordentliche Erträge	407.918,70	0,00	234.568,64	234.568,64
26	Außerordentliche Aufwendungen	117.386,51	0,00	56.648,89	56.648,89
<b>27</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)</b>	<b>290.532,19</b>	<b>0,00</b>	<b>177.919,75</b>	<b>177.919,75</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)</b>	<b>-3.844.868,69</b>	<b>-4.813.356,39</b>	<b>-4.204.672,15</b>	<b>608.684,24</b>
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	31.632,23	28.000,00	30.504,28	2.504,28
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.357.436,35	2.962.600,00	3.217.523,64	254.923,64
<b>31</b>	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-7.170.672,81</b>	<b>-7.747.956,39</b>	<b>-7.391.691,51</b>	<b>356.264,88</b>



## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### Teilergebnisrechnung Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016  Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017  Euro	Ergebnis 2017  Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017  Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.394,79	13.000,00	12.678,79	-321,21
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	968.679,18	991.950,00	967.020,69	-24.929,31
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.807,77	0,00	6.551,23	6.551,23
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	39.421,42	40.600,00	40.799,96	199,96
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	148.096,90	58.900,00	175.159,20	116.259,20
9	Sonstige ordentliche Erträge	78.260,60	65.000,00	69.170,67	4.170,67
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)</b>	<b>1.251.660,66</b>	<b>1.169.450,00</b>	<b>1.271.380,54</b>	<b>101.930,54</b>
11	Personalaufwendungen	1.065.771,98	1.150.850,00	1.084.159,42	-66.690,58
12	Versorgungsaufwendungen	133.820,58	117.200,00	118.371,55	1.171,55
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	747.361,76	894.378,17	493.519,12	-400.859,05
14	Abschreibungen	376.687,31	206.250,00	392.520,22	186.270,22
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.004,09	7.700,00	5.675,16	-2.024,84
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)</b>	<b>2.331.645,72</b>	<b>2.376.378,17</b>	<b>2.094.245,47</b>	<b>-282.132,70</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)</b>	<b>-1.079.985,06</b>	<b>-1.206.928,17</b>	<b>-822.864,93</b>	<b>384.063,24</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)</b>	<b>-1.079.985,06</b>	<b>-1.206.928,17</b>	<b>-822.864,93</b>	<b>384.063,24</b>
25	Außerordentliche Erträge	7.272,70	0,00	30.112,70	30.112,70
26	Außerordentliche Aufwendungen	21.534,50	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)</b>	<b>-14.261,80</b>	<b>0,00</b>	<b>30.112,70</b>	<b>30.112,70</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)</b>	<b>-1.094.246,86</b>	<b>-1.206.928,17</b>	<b>-792.752,23</b>	<b>414.175,94</b>
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	473.464,71	463.550,00	407.903,01	-55.646,99
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.961.680,43	3.858.650,00	3.929.789,68	71.139,68
<b>31</b>	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-4.582.462,58</b>	<b>-4.602.028,17</b>	<b>-4.314.638,90</b>	<b>287.389,27</b>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### Teilergebnisrechnung Produktbereich 14 – Umweltschutz

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016 Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017 Euro
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	5.833,38	5.833,38
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	123.323,43	113.400,00	97.777,94	-15.622,06
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)</b>	<b>123.323,43</b>	<b>113.400,00</b>	<b>103.611,32</b>	<b>-9.788,68</b>
11	Personalaufwendungen	184.736,08	192.450,00	172.241,26	-20.208,74
12	Versorgungsaufwendungen	15.136,56	14.450,00	13.688,26	-761,74
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.330,48	118.650,00	25.628,10	-93.021,90
14	Abschreibungen	1.045,72	700,00	1.056,98	356,98
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.907,32	9.000,00	5.250,00	-3.750,00
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)</b>	<b>270.156,16</b>	<b>335.250,00</b>	<b>217.864,60</b>	<b>-117.385,40</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)</b>	<b>-146.832,73</b>	<b>-221.850,00</b>	<b>-114.253,28</b>	<b>107.596,72</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)</b>	<b>-146.832,73</b>	<b>-221.850,00</b>	<b>-114.253,28</b>	<b>107.596,72</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)</b>	<b>-146.832,73</b>	<b>-221.850,00</b>	<b>-114.253,28</b>	<b>107.596,72</b>
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.957,41	18.750,00	18.957,41	207,41
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	38.077,39	47.050,00	24.858,29	-22.191,71
<b>31</b>	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-165.952,71</b>	<b>-250.150,00</b>	<b>-120.154,16</b>	<b>129.995,84</b>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### Teilergebnisrechnung Produktbereich 15 – Wirtschaft, Tourismus und Gemeinschaftseinrichtungen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016  Euro	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017  Euro	Ergebnis 2017  Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017  Euro
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.371.467,37	933.900,00	1.415.339,20	481.439,20
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	181.259,18	190.700,00	190.728,38	28,38
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	37.315,59	27.400,00	34.007,77	6.607,77
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	29.000,00	0,00	27.000,00	27.000,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.767,09	1.700,00	1.767,01	67,01
9	Sonstige ordentliche Erträge	88.274,51	79.700,00	112.659,88	32.959,88
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)</b>	<b>1.709.083,74</b>	<b>1.233.400,00</b>	<b>1.781.502,24</b>	<b>548.102,24</b>
11	Personalaufwendungen	475.722,11	521.500,00	540.267,91	18.767,91
12	Versorgungsaufwendungen	33.408,35	42.050,00	43.196,65	1.146,65
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.725.884,35	1.419.410,71	1.649.123,74	229.713,03
14	Abschreibungen	128.345,51	114.000,00	146.583,65	32.583,65
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	175.792,77	179.800,00	205.225,89	25.425,89
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)</b>	<b>2.539.153,09</b>	<b>2.276.760,71</b>	<b>2.584.397,84</b>	<b>307.637,13</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)</b>	<b>-830.069,35</b>	<b>-1.043.360,71</b>	<b>-802.895,60</b>	<b>240.465,11</b>
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	0,00	0,00	463,50	463,50
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-463,50</b>	<b>-463,50</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)</b>	<b>-830.069,35</b>	<b>-1.043.360,71</b>	<b>-803.359,10</b>	<b>240.001,61</b>
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.409,55	1.409,55
<b>27</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.409,55</b>	<b>-1.409,55</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)</b>	<b>-830.069,35</b>	<b>-1.043.360,71</b>	<b>-804.768,65</b>	<b>238.592,06</b>
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	215.452,62	211.300,00	231.610,26	20.310,26
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.942.608,37	1.819.000,00	1.883.644,25	64.644,25
<b>31</b>	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.557.225,10</b>	<b>-2.651.060,71</b>	<b>-2.456.802,64</b>	<b>194.258,07</b>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016  Euro	Fortgeschriebener Ansatz 2017  Euro	Ergebnis 2017  Euro	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017  Euro
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	102.929.827,00	93.946.000,00	105.589.713,31	11.643.713,31
6	Erträge aus Transferleistungen	1.678.588,46	1.652.700,00	1.826.340,77	173.640,77
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	31.836.275,48	28.362.250,00	28.667.391,17	305.141,17
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3.628.240,03	3.591.850,00	3.568.556,70	-23.293,30
9	Sonstige ordentliche Erträge	4.067.193,23	4.700.000,00	3.342.306,01	-1.357.693,99
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)</b>	<b>144.140.124,20</b>	<b>132.252.800,00</b>	<b>142.994.307,96</b>	<b>10.741.507,96</b>
11	Personalaufwendungen	2.784,81	250.000,00	0,00	-250.000,00
12	Versorgungsaufwendungen	2.844.013,01	2.903.000,00	3.142.961,02	239.961,02
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.692,85	187.499,17	1.481,79	-186.017,38
14	Abschreibungen	9.365.018,44	835.000,00	-9.459,41	-844.459,41
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	33.548.001,65	33.769.450,00	36.494.302,27	2.724.852,27
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)</b>	<b>45.762.510,76</b>	<b>37.944.949,17</b>	<b>39.629.285,67</b>	<b>1.684.336,50</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)</b>	<b>98.377.613,44</b>	<b>94.307.850,83</b>	<b>103.365.022,29</b>	<b>9.057.171,46</b>
21	Finanzerträge	3.119.625,78	1.687.250,00	2.509.938,27	822.688,27
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	2.511.108,14	2.047.000,00	2.067.712,27	20.712,27
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)</b>	<b>608.517,64</b>	<b>-359.750,00</b>	<b>442.226,00</b>	<b>801.976,00</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)</b>	<b>98.986.131,08</b>	<b>93.948.100,83</b>	<b>103.807.248,29</b>	<b>9.859.147,46</b>
26	Außerordentliche Aufwendungen	38.245,26	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)</b>	<b>-38.245,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)</b>	<b>98.947.885,82</b>	<b>93.948.100,83</b>	<b>103.807.248,29</b>	<b>9.859.147,46</b>
<b>31</b>	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>98.947.885,82</b>	<b>93.948.100,83</b>	<b>103.807.248,29</b>	<b>9.859.147,46</b>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### 5 Teilfinanzrechnungen - Investitionstätigkeit

#### Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 01 – Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017 EURO	Ergebnis 2017 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	74.278,58	2.706.100,00	1.184.980,29	-1.521.119,71
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	53.791,33	15.000,00	21.833,72	6.833,72
05	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	836,99	0,00	0,00	0,00
<b>06</b>	<b>Summe investive Einzahlungen</b>	<b>128.906,90</b>	<b>2.721.000,00</b>	<b>1.206.814,01</b>	<b>-1.514.285,99</b>
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	23.339,46	1.520.220,14	1.523.221,05	3.000,91
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.578.160,10	9.132.933,94	3.086.014,49	-6.046.919,45
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	1.671.470,21	3.333.062,83	1.630.776,08	-1.702.286,75
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagever- mögen	18.996.356,27	29.268.300,00	15.268.584,27	-13.999.715,73
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	144.605,22	366.740,38	203.990,74	-162.749,64
<b>13</b>	<b>Summe investive Auszahlungen</b>	<b>22.413.931,26</b>	<b>43.621.257,29</b>	<b>21.712.586,63</b>	<b>-21.908.670,66</b>
<b>14</b>	<b>Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-22.285.024,36</b>	<b>-40.900.157,29</b>	<b>-20.505.772,62</b>	<b>20.394.384,67</b>
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investi- tionen	74.134,92	81.600,00	74.134,92	-7.465,08
<b>17</b>	<b>Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungs- tätigkeit</b>	<b>-74.134,92</b>	<b>-81.600,00</b>	<b>-74.134,92</b>	<b>-7.465,08</b>
<b>18</b>	<b>Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres</b>	<b>-22.359.159,28</b>	<b>-40.981.757,29</b>	<b>-20.579.907,54</b>	<b>20.401.849,75</b>

#### Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017 EURO	Ergebnis 2017 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	140.861,79	538.800,00	93.565,21	-445.234,79
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlage- vermögen	14.633,00	57.150,00	2.199,00	-54.951,00
05	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	590,00	590,00
<b>06</b>	<b>Summe investive Einzahlungen</b>	<b>155.494,79</b>	<b>595.950,00</b>	<b>96.354,21</b>	<b>-499.595,79</b>
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	312.572,80	3.637.976,90	1.138.207,38	-2.499.769,52
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	271.212,05	1.855.780,41	1.027.082,59	-828.697,82
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	4.827,09	0,00	-4.827,09
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	41.669,90	59.228,72	50.026,05	-9.202,67
<b>13</b>	<b>Summe investive Auszahlungen</b>	<b>625.454,75</b>	<b>5.557.813,12</b>	<b>2.215.316,02</b>	<b>-3.342.497,10</b>
<b>14</b>	<b>Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätig- keit</b>	<b>-469.959,96</b>	<b>-4.961.863,12</b>	<b>-2.118.961,81</b>	<b>2.842.901,31</b>
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Inves- tionen	12.884,08	13.800,00	13.606,93	-193,07
<b>17</b>	<b>Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungs- tätigkeit</b>	<b>-12.884,08</b>	<b>-13.800,00</b>	<b>-13.606,93</b>	<b>193,07</b>
<b>18</b>	<b>Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres</b>	<b>-482.844,04</b>	<b>-4.975.663,12</b>	<b>-2.132.568,74</b>	<b>2.843.094,38</b>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017 EURO	Ergebnis 2017 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	29.681,08	0,00	40.730,92	40.730,92
<b>06</b>	<b>Summe investive Einzahlungen</b>	<b>29.681,08</b>	<b>0,00</b>	<b>40.730,92</b>	<b>40.730,92</b>
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	563.312,93	7.532.307,45	559.432,79	-6.972.874,66
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	235.149,80	441.029,00	279.076,24	-161.952,76
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	25.000,00	22.757,31	-2.242,69
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	105.690,74	148.096,33	128.411,18	19.685,15
<b>13</b>	<b>Summe investive Auszahlungen</b>	<b>904.153,47</b>	<b>8.146.432,78</b>	<b>989.677,52</b>	<b>-7.156.755,26</b>
<b>14</b>	<b>Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-874.472,39</b>	<b>-8.146.432,78</b>	<b>-948.946,60</b>	<b>7.197.486,18</b>
<b>18</b>	<b>Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres</b>	<b>-874.472,39</b>	<b>-8.146.432,78</b>	<b>-948.946,60</b>	<b>7.197.486,18</b>

### Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017 EURO	Ergebnis 2017 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	7.960,50	0,00	16.520,00	16.520,00
03	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	2.400,00	0,00	239,07	239,07
<b>06</b>	<b>Summe investive Einzahlungen</b>	<b>10.360,50</b>	<b>0,00</b>	<b>16.759,07</b>	<b>16.759,07</b>
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	787.000,00	175.794,92	-611.205,08
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	147.422,41	200.125,76	114.469,54	-85.656,22
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	20.751,11	139.504,11	90.069,01	-49.435,10
<b>13</b>	<b>Summe investive Auszahlungen</b>	<b>168.173,52</b>	<b>1.126.629,87</b>	<b>380.333,47</b>	<b>-746.296,40</b>
<b>14</b>	<b>Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit</b>	<b>-157.813,02</b>	<b>-1.126.629,87</b>	<b>-363.574,40</b>	<b>763.055,47</b>
<b>18</b>	<b>Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres</b>	<b>-157.813,02</b>	<b>-1.126.629,87</b>	<b>-363.574,40</b>	<b>763.055,47</b>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 05 – Soziale Hilfen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017 EURO	Ergebnis 2017 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	917,49	0,00	1.278,12	1.278,12
<b>06</b>	<b>Summe investive Einzahlungen</b>	<b>917,49</b>	<b>0,00</b>	<b>1.278,12</b>	<b>1.278,12</b>
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	12.051,99	4.420,40	4.267,44	-152,96
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	5.575,88	12.357,72	12.065,68	-292,04
<b>13</b>	<b>Summe investive Auszahlungen</b>	<b>17.627,87</b>	<b>106.778,12</b>	<b>16.333,12</b>	<b>90.445,00</b>
<b>14</b>	<b>Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätig- keit</b>	<b>-16.710,38</b>	<b>-106.778,12</b>	<b>-15.055,00</b>	<b>91.723,12</b>
<b>18</b>	<b>Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres</b>	<b>-16.710,38</b>	<b>-106.778,12</b>	<b>-15.055,00</b>	<b>91.723,12</b>

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

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017 EURO	Ergebnis 2017 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	123.855,53	0,00	98.063,00	98.063,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	750,00	0,00	0,00	0,00
<b>06</b>	<b>Summe investive Einzahlungen</b>	<b>124.605,53</b>	<b>0,00</b>	<b>98.063,00</b>	<b>98.063,00</b>
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	384.454,53	2.262.716,22	330.799,75	-1.913.916,37
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	26.257,72	155.167,95	36.732,04	-118.435,91
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	199.543,96	469.287,04	98.963,00	-370.324,04
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	84.462,01	121.544,92	78.264,64	-43.280,28
<b>13</b>	<b>Summe investive Auszahlungen</b>	<b>694.718,22</b>	<b>3.008.716,03</b>	<b>544.759,43</b>	<b>-2.463.956,60</b>
<b>14</b>	<b>Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit</b>	<b>-570.112,69</b>	<b>-3.008.716,03</b>	<b>-446.696,43</b>	<b>2.562.019,60</b>
<b>18</b>	<b>Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres</b>	<b>-570.112,69</b>	<b>-3.008.716,03</b>	<b>-446.696,43</b>	<b>2.562.019,60</b>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 08 – Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017 EURO	Ergebnis 2017 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017 EURO
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.788,46	1.244.225,55	403.940,95	-840.284,60
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	1.107,59	14.064,14	784,21	-13.279,93
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	32.900,00	245.700,00	172.100,00	-73.600,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	2.081,62	811,22	811,22	0,00
<b>13</b>	<b>Summe investive Auszahlungen</b>	<b>45.877,67</b>	<b>1.504.800,91</b>	<b>577.636,38</b>	<b>-927.164,53</b>
<b>14</b>	<b>Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-45.877,67</b>	<b>-1.504.800,91</b>	<b>-577.636,38</b>	<b>927.164,53</b>
<b>18</b>	<b>Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres</b>	<b>-45.877,67</b>	<b>-1.504.800,91</b>	<b>-577.636,38</b>	<b>927.164,53</b>

### Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017 EURO	Ergebnis 2017 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	611.555,63	1.730.000,00	1.059.620,00	-670.380,00
02	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	500.069,50	176.000,00	318.604,50	142.604,50
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	1.001.067,60	1.453.000,00	2.076.631,38	1.253.631,38
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	1.169.451,14	1.165.350,00	1.183.488,83	18.138,83
<b>06</b>	<b>Summe investive Einzahlungen</b>	<b>3.282.143,87</b>	<b>4.524.350,00</b>	<b>5.268.344,71</b>	<b>743.994,71</b>
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	4.447.948,05	7.690.984,63	5.281.050,39	-2.409.934,24
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.268.124,02	7.104.587,76	2.005.853,09	-5.098.734,67
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	30.690,17	8.504,97	7.355,86	-1.149,11
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	108.251,45	196.208,00	195.984,03	-223,97
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	134.250,62	1.166.204,71	155.850,42	-1.010.354,29
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	2.233,38	5.282,69	4.722,39	-560,30
<b>13</b>	<b>Summe investive Auszahlungen</b>	<b>6.991.497,69</b>	<b>16.171.772,76</b>	<b>7.650.816,18</b>	<b>-8.520.956,58</b>
<b>14</b>	<b>Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.709.353,82</b>	<b>-11.647.422,76</b>	<b>-2.382.471,47</b>	<b>9.264.951,29</b>
<b>18</b>	<b>Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres</b>	<b>-3.709.353,82</b>	<b>-11.647.422,76</b>	<b>-2.382.471,47</b>	<b>9.264.951,29</b>



## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017 EURO	Ergebnis 2017 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017 EURO
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	523.677,15	229.850,00	621.580,07	391.730,07
<b>06</b>	<b>Summe investive Einzahlungen</b>	<b>523.677,15</b>	<b>229.850,00</b>	<b>621.580,07</b>	<b>391.730,07</b>
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	4.146,70	1.334,74	1.334,74	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	75.000,00	3.763.900,00	0,00	-3.763.900,00
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	395.000,00	395.000,00
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	7.034,40	3.774,60	3.066,87	-707,73
<b>13</b>	<b>Summe investive Auszahlungen</b>	<b>86.181,10</b>	<b>3.769.009,34</b>	<b>399.401,61</b>	<b>-3.369.607,73</b>
<b>14</b>	<b>Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit</b>	<b>437.496,05</b>	<b>-3.539.159,34</b>	<b>222.178,46</b>	<b>3.761.337,80</b>
<b>18</b>	<b>Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres</b>	<b>437.496,05</b>	<b>-3.539.159,34</b>	<b>222.178,46</b>	<b>3.761.337,80</b>

### Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017 EURO	Ergebnis 2017 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017 EURO
02	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	95.195,06	300.000,00	56.280,13	-243.719,87
<b>06</b>	<b>Summe investive Einzahlungen</b>	<b>95.195,06</b>	<b>300.000,00</b>	<b>56.280,13</b>	<b>-243.719,87</b>
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	56.120,49	24.096,24	-32.024,25
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	204.273,73	29.219,22	859.006,83	829.787,61
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	2.210.497,28	0,00	-2.10.497,28
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	781,79	2.340,27	2.340,27	0,00
<b>13</b>	<b>Summe investive Auszahlungen</b>	<b>205.055,52</b>	<b>2.298.177,26</b>	<b>885.443,34</b>	<b>-1.412.733,92</b>
<b>14</b>	<b>Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-109.860,46</b>	<b>-1.998.177,26</b>	<b>-829.163,21</b>	<b>1.169.014,05</b>
<b>18</b>	<b>Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres</b>	<b>-109.860,46</b>	<b>-1.998.177,26</b>	<b>-829.163,21</b>	<b>1.169.014,05</b>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

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

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2016 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017 EURO	Ergebnis 2017 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	876.000,00	1.996.300,00	1.315.200,00	-681.100,00
02	Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	1.300.269,63	2.980.000,00	693.036,58	-2.286.963,42
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	49.720,00	0,00	0,00	0,00
<b>06</b>	<b>Summe investive Einzahlungen</b>	<b>2.225.989,63</b>	<b>4.976.300,00</b>	<b>2.008.236,58</b>	<b>-2.968.063,42</b>
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	5.973,60	96.928,13	104.512,42	7.584,29
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.659.908,18	11.556.798,63	3.248.423,87	-8.308.374,76
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	14.223,01	28.492,59	7.471,15	-21.021,44
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	314.948,25	942.500,00	225.294,53	-717.205,47
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	315,78	3.975,46	3.975,46	0,00
<b>13</b>	<b>Summe investive Auszahlungen</b>	<b>2.995.368,82</b>	<b>12.628.694,81</b>	<b>3.589.677,43</b>	<b>-9.039.017,38</b>
<b>14</b>	<b>Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-769.379,19</b>	<b>-7.652.394,81</b>	<b>-1.581.440,85</b>	<b>6.070.953,96</b>
<b>18</b>	<b>Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres</b>	<b>-769.379,19</b>	<b>-7.652.394,81</b>	<b>-1.581.440,85</b>	<b>6.070.953,96</b>

### Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2016 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017 EURO	Ergebnis 2017 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	37.485,00	0,00	0,00	0,00
03	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	0,00	0,00	19.740,00	19.740,00
<b>06</b>	<b>Summe investive Einzahlungen</b>	<b>37.485,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.740,00</b>	<b>19.740,00</b>
07	Auszahlungen Erwerb Grundstücke und Gebäude	3.612,18	23.406,65	12.906,65	-10.500,00
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	199.827,90	716.111,71	100.643,05	-615.468,66
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	7.640,56	11.997,05	1.148,00	-10.849,05
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	3.387,82	0,00	-3.387,82
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	12.582,18	5.503,77	1.019,22	-4.484,55
<b>13</b>	<b>Summe investive Auszahlungen</b>	<b>223.662,82</b>	<b>760.407,00</b>	<b>115.716,92</b>	<b>-644.690,08</b>
<b>14</b>	<b>Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-186.177,82</b>	<b>-760.407,00</b>	<b>-95.976,92</b>	<b>664.430,08</b>
<b>18</b>	<b>Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres</b>	<b>-186.177,82</b>	<b>-760.407,00</b>	<b>-95.976,92</b>	<b>664.430,08</b>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 14 – Umweltschutz

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2016 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017 EURO	Ergebnis 2017 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017 EURO
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	630,70	28.519,46	0,00	-28.519,46
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	141,49	141,49	0,00
<b>13</b>	<b>Summe investive Auszahlungen</b>	<b>630,70</b>	<b>28.660,95</b>	<b>141,49</b>	<b>-28.519,46</b>
<b>14</b>	<b>Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit</b>	<b>-630,70</b>	<b>-28.660,95</b>	<b>-141,49</b>	<b>28.519,46</b>
<b>18</b>	<b>Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres</b>	<b>-630,70</b>	<b>-28.660,95</b>	<b>-141,49</b>	<b>28.519,46</b>

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

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2016 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017 EURO	Ergebnis 2017 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	457,45	0,00	44.725,00	44.725,00
06	Summe investive Einzahlungen	<b>457,45</b>	<b>0,00</b>	<b>44.725,00</b>	<b>44.725,00</b>
08	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.208.732,59	2.708.190,82	1.419.345,18	-1.288.845,64
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	51.693,19	48.382,94	14.072,67	-34.310,27
12	Auszahlungen für sonstige Investitionen	48.587,71	67.622,46	51.147,00	16.475,46
<b>13</b>	<b>Summe investive Auszahlungen</b>	<b>1.309.013,49</b>	<b>2.824.196,22</b>	<b>1.484.564,85</b>	<b>-1.339.631,37</b>
<b>14</b>	<b>Überschuss/Fehlbetrag aus Investitions- tätigkeit</b>	<b>-1.308.556,04</b>	<b>-2.824.196,22</b>	<b>-1.439.839,85</b>	<b>1.384.356,37</b>
<b>18</b>	<b>Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres</b>	<b>-1.308.556,04</b>	<b>-2.824.196,22</b>	<b>-1.439.839,85</b>	<b>1.384.356,37</b>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### Teilfinanzrechnung – Investitionstätigkeit – Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2016 EURO	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017 EURO	Ergebnis 2017 EURO	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis 2017 EURO
01	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.585.790,69	3.538.400,00	3.535.790,69	-2.609,31
04	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	171.963,54	133.300,00	133.316,67	16,67
<b>06</b>	<b>Summe investive Einzahlungen</b>	<b>2.757.754,23</b>	<b>3.671.700,00</b>	<b>3.669.107,36</b>	<b>-2.592,64</b>
09	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	0,00	76.163,74	0,00	-76.163,74
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	5.482.000,0	5.232.000,00	-250.000,00
<b>13</b>	<b>Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>5.558.163,74</b>	<b>5.232.000,00</b>	<b>-326.163,74</b>
<b>14</b>	<b>Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.757.754,23</b>	<b>-1.886.463,74</b>	<b>-1.562.892,64</b>	<b>323.571,10</b>
15	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	538.000,00	1.932.000,00	717.000,00	-1.215.000,00
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	18.667.957,43	6.954.400,00	6.790.277,01	-164.122,99
<b>17</b>	<b>Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-18.129.957,43</b>	<b>-5.022.400,00</b>	<b>-6.073.277,01</b>	<b>-1.050.877,01</b>
<b>18</b>	<b>Überschuss/Fehlbedarf des Haushaltsjahres</b>	<b>-15.372.203,20</b>	<b>-6.908.863,74</b>	<b>-7.636.169,65</b>	<b>-727.305,91</b>

# **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 2016 wurde durch das Prüfungsamt der Stadt Fulda unter Hinzuziehung einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft geprüft. Es wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Nunmehr wird der Jahresabschluss 2017 vorgelegt. Er beinhaltet die nach der GemHVO vorgeschriebenen Rechnungslegungskomponenten

- Vermögensrechnung (Bilanz)
- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung.

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

- die Hessische Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung vom 15. September 2016
- die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 27. Dezember 2011
- die Verwaltungsvorschriften zur GemHVO vom 16. Dezember 2015
- die subsidiär anzuwendenden Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB)
- die Inventurrichtlinie und die Dienstanweisung Meldewege der Stadt Fulda vom 9. September 2005.

Die Ergebnis- und die Finanzrechnung wurden sowohl auf der Ebene des Gesamthaushaltes (Ergebnisrechnung, Finanzrechnung), als auch auf der Ebene der 15 Teilhaushalte/Produktbereiche (Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen für Investitionstätigkeit) erstellt. Den Werten der Teilrechnungen wurden die Ergebnisse 2016 und die fortgeschriebenen Planansätze 2017 gegenübergestellt. Zwischen den Planansätzen und den Ergebnissen 2017 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 2016 (vermindert um Abschreibungen) sowie die Zu- und Abgänge in 2017. Es wurden keine Fremdzinsen in die Herstellungskosten mit einbezogen.

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

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

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

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

Die verbundenen Unternehmen und Beteiligungen wurden nach der fortgeführten Eigenkapitalspiegelbildmethode, die Genossenschaftsanteile nach dem Nominalwert bewertet. Für langfristige Wertminderungen wurden Wertabschläge vorgenommen. Die Ausleihungen sind mit der jeweiligen Restschuld (zinslos mit 6 % abgezinst) zum Bilanzstichtag bilanziert.

Das Vorratsvermögen wurde im Rahmen einer körperlichen Stichtagsinventur zum 31.12.2017 erfasst.

## **Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

---

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

Bei den flüssigen Mitteln wurden die Bar- und Buchgeldbestände zum 31.12.2017 zugrunde gelegt. Saldenbestätigungen wurden eingeholt.

Von den zum 31.12.2016 bestehenden aktiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden die Beträge, die auf 2017 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 2016 existierenden Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses wurden in 2017 die entsprechenden Zuführungen bzw. Entnahmen resultierend aus der Ergebnisverwendung bzw. dem Haushaltsausgleich 2017 vorgenommen. Die Sonderrücklagen wurden unverändert übernommen. Die zweckgebundene Rücklage „Franz-Erhard-Walter-Museum“ ist um die 2017 entstandenen Zinserträge erhöht worden.

Das ordentliche und das außerordentliche Jahresergebnis 2017 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 2016 (vermindert um Auflösungen) sowie die Zu- und Abgänge in 2017.

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 2016 wurden durch Zuführungen, Inanspruchnahmen und Auflösungen fortgeschrieben.



## **Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

---

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

Von den zum 31.12.2016 bestehenden passiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden die Beträge, die auf 2017 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 2016 mit dem Zusatz „Vj“.

Eine Inventur hat zunächst in Form von einer Teilinventur für den Bereich der städtischen Grundstücke zum 31.12.2014 begonnen. In den Jahren 2015, 2016 und 2017 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:** **521.394,39**  
(Vj 374.782,67)

Die Erhöhung gegenüber dem Jahr 2016 resultiert im Wesentlichen durch Zugänge bei der DV-Software.

#### **Pos 1.1.2 Geleistete Investitionszuschüsse**

**Betrag in Euro:** **25.853.604,21**  
(Vj 25.888.929,49)

Zusammensetzung:

	Euro
Zuschüsse an Privatpersonen im Rahmen der städtebaulichen Sanierung, freie Träger von Kindertagesstätten, Sportvereine und Sonstige	3.489.802,49
Investitionszuschüsse an verbundene Unternehmen (hauptsächlich an den Abwasserverband)	19.404.566,22
Baukostenzuschüsse an private Unternehmen (hauptsächlich an die RhönEnergie Fulda für die Straßenbeleuchtung)	2.591.897,91
Zuschüsse an den Bund	157.184,41
Zuschüsse an Gemeinden	<u>210.153,18</u>
	<u>25.853.604,21</u>

#### **Pos 1.1.3 Geleistete Anzahlungen immaterielles Vermögen**

**Betrag in Euro:** **907.580,89**  
(Vj 215.580,89)

Die Erhöhung im Vergleich zu 2016 ist auf die „Kanalbaumaßnahmen Am Pröbelsfeld, ST Sickels“ zurückzuführen.

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

---

### Pos 1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

**Betrag in Euro:** **125.973.365,53**  
(Vj 123.558.605,74)

Es ergeben sich folgende Grundstückswerte – nach Verwaltungskonten gegliedert:

Grundstückstyp	Euro
Grünflächen	4.870.759,24
Ackerland	6.295.580,35
Sonstige unbebaute Grundstücke *)	13.383.264,96
Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten	96.524.157,00
Bebaute Grundstücke mit fremden Bauten	2.018.007,53
Grundstücksgleiche Rechte (z. B. Erbbaurechte, Pachten)	2.881.596,45
Summe	<u>125.973.365,53</u>

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

Die Steigerung gegenüber 2016 ist in der Position „Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten“ (Zugänge Domäne Maberzell und Gallasiniring 30) begründet.

### Pos 1.2.2 Bauten

**Betrag in Euro:** **165.963.822,61**  
(Vj 169.737.868,04)

Es ergeben sich folgende Gebäudewerte – nach Verwaltungskonten gegliedert:

Gebäudetyp	Euro
Schulgebäude	57.249.664,77
Kindergärten und Freizeiteinrichtungen	11.634.041,46
Alten- und Betreuungseinrichtungen	3.168.819,33
Sporthallen, Sportanlagen	5.607.671,84
Klinikum	34.169.655,73
Theater und Bürgerhäuser	11.294.025,03
Feuerwehrgerätehäuser	4.479.492,15
Friedhofsgebäude	1.673.711,81
Sonstige Betriebsgebäude *)	1.838.025,17
Verwaltungsgebäude	17.438.701,86
Andere Bauten **)	17.410.013,46
Summe	<u>165.963.822,61</u>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

---

\*) Betriebsamt, Stadtgärtnerei, Messegebäude, Lagergebäude etc.

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

Die Reduzierung bei allen o. g. Gebäudetypen ist auf die Abschreibungen zurückzuführen.

### Pos 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

**Betrag in Euro:** **87.393.193,07**  
(Vj 82.012.045,56)

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

Straßen, Wege, Plätze	Euro
Bundesstraßen (nur Gehwege)	433.040,93
Landesstraßen (Unterhaltungspflicht Stadt)	8.473.132,45
Kreisstraßen (Unterhaltungspflicht Stadt)	440.031,14
Gemeindestraßen	34.056.387,86
Wege und Plätze	7.696.362,60
Summe	<u>51.098.954,98</u>

Restliches Infrastrukturvermögen	Euro
Verkehrsbauten, Brücken, Tunnel	8.461.136,89
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	7.081.706,01
Kulturgüter, Baudenkmäler	7.243.082,83
Naturgüter	369.387,36
Öffentliche Grünflächen	7.367.249,54
Friedhöfe	662.018,64
Sonstige Kultur- und Naturgüter	22.576,51
Deiche, Polder, sonstige Gewässerbauten	956.106,00
Wertstoffplätze	87.759,63
Regenwasserkanäle	3.205.858,68
Stadtwald	837.356,00
Summe	<u>36.294.238,09</u>

Die Erhöhung 2017 gegenüber 2016 ist hauptsächlich im Bereich der Gemeinde- und Landesstraßen (Aktivierung Straßen der Fulda Galerie sowie der Magdeburger- und Kurfürstenstraße) und der öffentlichen Grünanlagen (Fulda Galerie) begründet.

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

---

### Pos 1.2.4 Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung

**Betrag in Euro:** **1.781.500,68**  
(Vj 1.487.531,96)

Es ergeben sich folgende Werte – nach den Verwaltungskonten gegliedert:

Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	Euro
Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik	869.263,19
Anlagen der Materiallagerung und -bereitstellung	46.007,54
Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	28.173,34
Medienbestand Bibliotheken und Leistungseinrichtungen	331.701,00
Sonstige Anlagen	258.566,06
Sonstige Maschinen und Geräte und Reserveteile	247.789,55
Summe	<u>1.781.500,68</u>

Für den Zugang in 2017 ist die Aktivierung der Heizungs- und Lüftungsanlage des Bauhofes verantwortlich.

### Pos 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

**Betrag in Euro:** **10.975.670,11**  
(Vj 10.417.209,04)

Es ergeben sich folgende Werte – nach den Verwaltungskonten gegliedert:

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	Euro
Werkstätteneinrichtungen und -geräte	267.345,03
Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle, Prüf-/Messgeräte	202.968,47
Sonstige andere Anlagen	662.547,99
Fuhrpark	4.018.974,82
Sonstige Betriebsausstattung	1.779.604,02
Büromaschinen, Organisationsmittel, DV-Kommunikationstechnik	1.407.588,15
Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	1.452.538,40
Sonstige Geschäftsausstattung	907.579,45
Geringwertige Wirtschaftsgüter in Betrieben gewerblicher Art	276.523,78
Summe	<u>10.975.670,11</u>

### Pos 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

**Betrag in Euro:** **19.724.612,01**  
(Vj 21.249.611,46)

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

Im Jahr 2017 wurden folgende Maßnahmen aktiviert bzw. nachaktiviert:

Bezeichnung Maßnahme	Betrag
Sanierung Richard-Müller-Schule (L-Trakt)	1.499,51 €
Umbau Adolf-von-Dalberg-Schule	676.801,08 €
Umgestaltung Karlstraße	264.368,82 €
Aus- und Umbau Marquardschule	87.213,61 €
Erweiterung Regalausstattung Archivraum Stadtschloss	11.681,83 €
Sanierung Regenwasserkanal Hellersgrundstraße, ST Harmerz	3.135,00 €
Sanierung Hellersgrundstraße, ST Harmerz	3.990,00 €
Brandschutzmaßnahmen Grundschule Haimbach	45.236,27 €
Energetische Sanierung Betriebsamt	757.037,70 €
Anbau, Sanierung Bürgerhaus Bernhards	20.847,30 €
Umbau, Modernisierung Bardoschule	29.064,25 €
Gründächer Bardoschule	36.735,15 €
Umbau und Modernisierungsmaßnahmen Stadtschloss	195.891,56 €
Straßenbau Wohnpark Süd-West Fulda Galerie	1.335.328,37 €
Straßenbau Wohnpark West Fulda Galerie	60.073,02 €
Kanalbau Wohnpark West Fulda Galerie	330.873,33 €
Straßenbau Gewerbepark Fulda Galerie	241.032,74 €
Brandschutzkonzept Vonderau Museum	3.890,37 €
Stadtteilpark Fulda Galerie	1.098,78 €
Grünanlagen Fulda Galerie	1.004.763,59 €
Werner-Schmid-Straße Wohnpark Bastion Fulda Galerie	750,00 €
Max-Liebermann-Straße Fulda Galerie	979.631,92 €
Oskar-Schlemmer-Straße Wohnpark Mitte Fulda Galerie	186.594,38 €
Straßenbau Wohnpark Mitte Fulda Galerie	279.528,79 €
Straßenbau Wohnpark Süd Fulda Galerie	320.582,79 €
Parkfläche Fulda Galerie	28.772,03 €
Parkfläche Messeplatz Fulda Galerie	66.141,35 €
Erweiterung Messeplatz Fulda Galerie	109.275,12 €
Planung Ostumfahrung, 4. BA	1.434,84 €
Ostumfahrung, 2. BA	1.256.247,32 €
Endausbau Am langen Acker, Stadtteil Bronnzell	22.089,21 €
Gehwege Stadtteil Bernhards	68.479,32 €
Erweiterung Kita "Die Hobbits"	159.690,18 €
Ausbau Spitzboden Kita Sickels	16.625,50 €
Ausgleichsmaßnahmen	10.434,35 €
Um- und Ausbau Margdeburger Straße	1.216.088,82 €
Energetische Sanierung, Umbau Palais Altenstein	272.188,03 €
Neugestaltung alter städtischer Friedhof	659.776,57 €
Sonnenschutz Ottilienschule Niesig	12.944,82 €
Umbau, Sanierung Vereinshaus Sportplatz Niesig	103.554,21 €

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

Ausbau Zieherer Weg, 2.BA	14.516,31 €
Umgestaltung Schlossgartenteich	11.897,38 €
Neubau Geh- und Radweg Haimbach – Mittelrode	278.149,20 €
Kanalbau Wachtküppelweg	24.203,24 €
Mauer Schlossgarten	55.199,02 €
850-Jahr-Feiern in Stadtteilen	27.092,74 €
Wegebau Friedhof Lehnerz	42.748,06 €
Lichtsignalanlagen	887.146,99 €
Aus- und Umbau Künzeller Straße	459.750,19 €
LWL-Anbindung Gewerbegebiet Lehnerz	21.671,13 €
LWL-Anbindung Citynetz	17.609,11 €
LWL-Anbindung Landkreis Fulda	14.095,92 €
Um- und Ausbau Pauluspromenade	181.200,55 €
Umfahrung Betriebsamt	117.570,84 €
Dynamische Fahrgastinformation	27.239,10 €
Sonnenschutz Außenstelle Pestalozzischule	3.014,98 €
Busbeschleunigung, Stufe 2	247.676,24 €
Fahrradabstellanlagen im Stadtgebiet	5.049,94 €
Erneuerungen Möblierungen im Straßenraum	11.981,60 €
Inklusion an Schulen - Heinrich-von-Bibra-Schule	30.480,76 €
Anbau Garage, Geräteraum Bürgerhaus Zirkenbach	22.000,00 €
Bekanntmachungstafeln in Stadtteilen	16.892,21 €
Bewegungsparcours Fulda-Aue	43.109,67 €
Außenanlage Kita St. Sturmius	33.302,83 €
Bolzplatz Hellersgrund	1.962,19 €
Beleuchtung Sportplatz Edelzeller Siedlung	22.225,55 €
Kinderspielplatz Zum Wiesental	4.692,17 €
Kinderspielplatz Gertrud-von-le-Fort-Weg	14.376,95 €
Kinderspielplatz Gerhard-Hauptmann-Straße	16.303,79 €
Außenanlage Kita Fulda Galerie	12.576,95 €
Spielpunkte Innenstadt	4.098,63 €
Kinderspielplatz Wohlhaupterstraße	28.527,26 €
Parkplätze Friedhof Harmerz	27.120,25 €
Außenanlage Bürgerhaus Bronnzell	4.083,03 €
Wegebau Friedhof Oberrode	3.607,43 €
Außenanlage Adolf-von-Dalberg-Schule	1.513,18 €
Modernisierung Sportanlage Johannisau/Stadion	332.556,21 €
Aus- und Umbau Bürgerhaus Sickels	4.054,66 €
Spiel- und Sportpark Aschenberg	54.978,00 €
Erweiterung Busbucht Schlossstraße	16.781,03 €
Außenanlage Freiherr-vom-Stein-Schule	48.768,73 €
Außenanlage Kita Harmerz	200,00 €
Kanalbau Landskroner Straße	24.096,24 €
Außenanlage Jugendkulturfabrik	1.466,10 €

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

Außenanlage Kita Fulda Galerie	13.288,54 €
Umgestaltung Steinweg	110.338,12 €
<b>Gesamtsumme</b>	<b>14.222.604,85 €</b>

### Pos 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

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

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

Die Anteile an verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

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

### Pos 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

**Betrag in Euro:** **8.213.129,32**  
(Vj 3.265.527,99)

Ausleihungen (gegebene Darlehen) an verbundene Unternehmen wurden mit dem Rückzahlungsbetrag per 31.12.2017 bilanziert.

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Ausleihungen an verbundene Unternehmen	Euro
Klinikum Fulda gAG 1)	669.166,64
Klinikum Fulda gAG 2)	7.500.000,00
Eigenbetrieb „Parkstätten, Energie und Wasser“ 3)	<u>43.962,68</u>
Summe	<u><u>8.213.129,32</u></u>



## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

---

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

### Pos 1.3.3 Beteiligungen

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

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

Die Beteiligungen setzen sich wie folgt zusammen:

Sonstige Anteile von assoziierten Unternehmen	Anteil %	Euro
ITZ Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH	33,33	1,00
RhönEnergie Fulda GmbH	18,02	18.500.156,67
Summe		<u>18.500.157,67</u>
Zweckverbände	Anteil %	Euro
Zweckverband Gruppenwasserwerk Florenberg	10,78	<u>209.022,90</u>
Summe		<u>209.022,90</u>
Sonstige Anteile an sonstigen Beteiligungen	Anteil %	Euro
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH	3,71	80.430,72
Hessische Landgesellschaft mbH	0,01	<u>5.833,64</u>
Summe		<u>86.264,36</u>

### Pos 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

**Betrag in Euro:** **49.330.153,80**  
(Vj 34.330.153,80)

Der Zuwachs im Jahr 2017 ist durch eine freiwillige Zuführung zur Versorgungsrücklage (15 Mio. €) für Beamte entstanden.

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

---

### Pos 1.3.5 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

**Betrag in Euro:** **4.675.914,79**  
(Vj 5.718.022,92)

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

#### Genossenschaftsanteile

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

Die Stadt hat folgende Genossenschaftsanteile:

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

#### Sonstige Ausleihungen

Die sonstigen Ausleihungen (gegebene Darlehen) sind mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag per 31.12.2017 aktiviert (zinslose mit 6 % abgezinst).

Die sonstigen Ausleihungen in Höhe von 4.660.028,31 € setzen sich wie folgt zusammen:

Gesicherte Ausleihungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	Euro
Darlehen an Wohnungsbaugesellschaften	456.578,23

Gesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	Euro
Wohnungsbaudarlehen	2.084.121,00 *)
Darlehen Ablösung Sanierungsausgleichsbeträge Ortskern Horas	341,89 *)
Darlehen Ablösung Sanierungsausgleichsbeträge Westliche Innenstadt	20.116,95 *)
Darlehen Stadterneuerungsgebiet „Rund um das Peterstor“	45.191,99 *)
Summe	<u>2.149.771,83</u>

\*) verschiedene Darlehensnehmer

Ungesicherte Ausleihungen an das Land	Euro
KIM-Projekt Westring	939.728,25

Ungesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	Euro
Weiterleitung Investitionsfondsdarlehen	1.113.950,00

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

---

Die Reduzierung gegenüber 2016 resultiert hauptsächlich aus Abgängen ungesicherter Ausleihungen an das Land (KIM-Rate Westring).

### **Pos 1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen**

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

### **Pos 2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**

**Betrag in Euro:** **331.851,73**  
(Vj 386.064,64)

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

Es ergeben sich folgende Vorratsbestände:

Vorräte	Euro
Zentrales Beschaffungslager	11.595,80
Lagerbestände Betriebsamt	30.691,42
Heizöl, Kraftstoffe	289.564,51
Summe	<u>331.851,73</u>

### **Pos 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

**Betrag in Euro:** **6.022.804,06**  
(Vj 3.957.614,04)

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

Forderungen	Euro
Pos 2.2.1 aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	1.025.219,62
Pos 2.2.2 aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.429.701,16
Pos 2.2.3 aus Lieferungen und Leistungen	2.634.314,59
Pos 2.2.4 gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	157.842,16
Pos 2.2.5 Sonstige Forderungen/Vermögensgegenstände	775.726,53
Summe	<u>6.022.804,06</u>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

---

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:** **112.424.959,07**  
(Vj 115.929.509,47)

Der Bestand der Barkasse wurde dem Barkassenabschluss zum 31.12.2017 entnommen.

Die flüssigen Mittel zum Bilanzstichtag 31.12.2017 setzen sich wie folgt zusammen:

Flüssige Mittel	Euro
Barkasse	28.000,21
Hand- und Portovorschüsse	32.250,00
Girokonten	9.518.834,26
Festgelder	40.476.157,60
Monatsgelder	52.410.000,00
Tagesgelder	9.959.717,00
Summe	<u>112.424.959,07</u>

### Pos 3 Rechnungsabgrenzungsposten

**Betrag in Euro:** **11.464.575,23**  
(Vj 12.406.724,80)

Zum 31.12.2017 ergeben sich folgende aktive Rechnungsabgrenzungsposten:

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	Euro
aus Lieferungen und Leistungen *)	8.953.730,31
aus Zuweisungen und Zuschüssen	77.357,10
aus Beamtenbesoldung	535.067,62
aus Ansparraten Darlehen Hessischer Investitionsfonds - Abt. B	1.898.420,20
Summe	<u>11.464.575,23</u>

## **Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

---

- \*) 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 31.12.2017.

### **6.4 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung – PASSIVA**

#### **Pos 1 Eigenkapital (Nettoposition + Rücklagen + Ergebnisverwendung)**

**Betrag in Euro:** **474.746.132,28**  
(Vj 453.605.596,05)

Unter Zugrundelegung der Bilanzsumme liegt die Eigenkapitalquote bei **60,8 %**.

#### **Pos 1.1 Nettoposition**

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

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

#### **Pos 1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses**

**Betrag in Euro:** **157.021.145,99**  
(Vj 137.960.769,54)

Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses:

	Euro
Stand 31.12.2016	137.960.769,54
- Zinsen 2017 „Franz-Erhard-Walter-Museum“	417,92
+ Zuführung Überschuss ordentliches Ergebnis 2017	<u>19.060.794,37</u>
Stand 31.12.2017	<u>157.021.145,99</u>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

---

### Pos 1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

**Betrag in Euro:** **44.565.562,30**  
(Vj 42.485.820,44)

Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses:

	Euro
Stand 31.12.2016	42.485.820,44
+ Zuführung Überschuss außerordentliches Ergebnis 2017	<u>2.079.741,86</u>
Stand 31.12.2017	<u>44.565.562,30</u>

### Pos 1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen

**Betrag in Euro:** **24.880,61**  
(Vj 24.462,69)

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

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

Die Zinserträge 2017 in Höhe von 417,92 € haben die Rücklage „Franz-Erhard-Walter-Museum“ gegenüber 2016 (24.462,69 €) erhöht.

### Pos 1.2.4 Sonderrücklagen

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

Die Stadt Fulda hat eine Sonderrücklage zu bilanzieren:

Sonderrücklagen	Euro
Nachlass Wetzel/Gottesbühen	133.685,23

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

---

### Rücklagen gesamt

**Betrag in Euro:** **201.745.274,13**  
(Vj 180.604.737,90)

### 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 2017	Euro
Jahresergebnis	21.140.536,23
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	19.060.794,37
- Einstellung in Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.079.741,86
Jahresergebnis nach Ergebnisverwendung	0,00

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

### Pos 2 Sonderposten

**Betrag in Euro:** **143.110.167,92**  
(Vj 144.927.613,71)

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

**Betrag in Euro:** **138.873.226,45**  
(Vj 142.135.219,86)

Die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge zum Bilanzstichtag 31.12.2017 setzen sich wie folgt zusammen:

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

---

### Pos 2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

**Betrag in Euro:** **104.932.716,65**  
(Vj 106.629.932,29)

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	Euro
Zuweisungen vom Bund	32.537.070,04
Zuweisungen vom Land	48.801.740,15
Zuweisungen von Gemeinden (Gemeindeverbänden)	10.910.230,00
Zuweisungen von Zweckverbänden	1.421.980,61
Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	70.567,63
Zuschüsse von verb. Unternehmen, Sonderv., Beteiligungen	47.186,80
Pauschale Investitionszuweisungen vom Land	11.140.316,67
Pauschale Investitionszuweisungen von Beteiligungen	3.624,75
Summe	<u>104.932.716,65</u>

### Pos 2.1.2 Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich

**Betrag in Euro:** **3.751.479,27**  
(Vj 3.820.329,31)

Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	Euro
Zuschüsse von privaten Unternehmen	334.174,93
Zuschüsse von übrigen Bereichen	3.417.304,34
Summe	<u>3.751.479,27</u>

### Pos 2.1.3 Investitionsbeiträge

**Betrag in Euro:** **30.189.030,53**  
(Vj 31.684.958,26)

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

### Pos 2.2 Sonstige Sonderposten

**Betrag in Euro:** **4.236.941,47**  
(Vj 2.792.393,85)

Darin ist neben den Stellplatzablösungen auch der Sonderposten Gebührenausgleich Abfallwirtschaft (Zuführung in 2017: 1.137.965,02 €) enthalten.



## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

---

### Pos 3 Rückstellungen

**Betrag in Euro:** **67.825.783,55**  
(Vj 63.866.098,21)

Die Rückstellungen zum 31.12.2017 setzen sich wie folgt zusammen:

### Pos 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

**Betrag in Euro:** **55.346.355,00**  
(Vj 52.975.603,00)

Hierunter fallen:

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	Euro
Rückstellung für Pensionsverpflichtungen	48.606.441,00
Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen	6.543.223,00
Rückstellung für Verpflichtungen aus Altersteilzeit	196.691,00
Summe	<u>55.346.355,00</u>

Die Berechnung dieser Rückstellungen basiert auf einem versicherungsmathematischen Gutachten. Der Rechnungszinsfuß beträgt entsprechend den Regelungen der GemHVO 6 %. Der durchschnittliche Abzinsungssatz lt. Bundesbank liegt jedoch bei 3,68 %. Danach müssten für Pensionsverpflichtungen 67.068.742 € (+ 11.722.387 €) zurückgestellt werden.

Es ergeben sich:	Euro
Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	24.721.049,00
Verpflichtungen für Beamte im aktiven Dienst	23.885.392,00

Von der Rückstellung für Pensionsverpflichtungen sind 49.330.153,80 € durch die Versorgungsrücklage gedeckt.

Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	3.397.186,00
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten im aktiven Dienst	3.146.037,00

## **Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

---

### **Pos 3.2      Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse**

**Betrag in Euro:** **4.988.000,00**  
(Vj 4.292.400,00)

Die Pflichtrückstellung für unbestimmte Aufwendungen im Rahmen des Finanzausgleichs wird in Anwendung der Bestimmungen der geltenden GemHVO gebildet, wenn ungewöhnlich hohe Steuererträge (hohe Gewerbesteuer 2017) des laufenden Jahres zu ungewöhnlich hohen Umlagezahlungen in den Folgejahren führen.

### **Pos 3.3      Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien**

**Betrag in Euro:** **2.865.777,64**  
(Vj 2.868.014,84)

Hierunter fällt die Sicherung von Altlasten in Fulda-Bronnzell.

### **Pos 3.4      Sonstige Rückstellungen**

**Betrag in Euro:** **4.625.650,91**  
(Vj 3.230.080,37)

Unter der Position sind Rückstellungen für Prozesskosten (55.323,00 €), für die Prüfung der Jahresabschlüsse inkl. Gesamtabschluss (92.317,35 €), für Bodensanierung (809.295,11 €), für die Abrechnung der gemeinsamen Ausländerbehörde Stadt und Landkreis Fulda (1.003.800 €) und für unterlassene Instandhaltungen (2.664.915,45 €) ausgewiesen.

### **Pos 4      Verbindlichkeiten**

**Betrag in Euro:** **80.105.434,63**  
(Vj 83.106.561,02)

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

---

Die Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag 31.12.2017 setzen sich wie folgt zusammen:

### Pos 4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

**Betrag in Euro:** **60.582.382,54**  
(Vj 66.816.244,33)

Die Kreditverbindlichkeiten werden in Höhe der Rückzahlungsbeträge zum Bilanzstichtag bilanziert.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	Euro
Pos 4.1.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	47.538.292,44
Pos 4.1.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	13.044.090,10
Summe	<u><u>60.582.382,54</u></u>

Ursache für die Reduzierung der Kreditverbindlichkeiten Ende 2017 gegenüber 2016 ist die Tilgung von Darlehen.

### Pos 4.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

**Betrag in Euro:** **597.505,28**  
(Vj 655.610,98)

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

### Pos 4.3 – 4.7 Andere Verbindlichkeiten

**Betrag in Euro:** **18.925.546,81**  
(Vj 15.634.755,71)

Die anderen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag 31.12.2017 setzen sich wie folgt zusammen:

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

---

Andere Verbindlichkeiten	Euro
Pos 4.3 aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	3.146.548,05
Pos 4.4 aus Lieferungen und Leistungen	3.454.404,94
Pos 4.5 gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	8.822.888,48
Pos 4.6 aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben	1,00
Pos 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	<u>3.501.704,34</u>
Summe	<u><u>18.925.546,81</u></u>

Eine wesentliche Position unter 4.5 sind die Verbindlichkeiten gegenüber dem Eigenbetrieb „Parkstätten, Energie u. Wasser Fulda“ in Höhe von 8.458.992,40 €. 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 31.12.2017 wurde mit der Buchhaltung des Eigenbetriebes Parkstätten abgestimmt. Der Bestand der Verbindlichkeiten der Position 4.5 insgesamt wurde mit den verbundenen Unternehmen abgestimmt.

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

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

### **Pos 5 Rechnungsabgrenzungsposten**

**Betrag in Euro:**

**17.435.838,45**  
(Vj 17.595.138,85)

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

---

Zum 31.12.2017 ergeben sich folgende passive Rechnungsabgrenzungsposten:

Passive Rechnungsabgrenzungsposten	Euro
aus Lieferungen und Leistungen *)	9.391.550,90
aus Bestattungsgebühren **)	7.995.707,47
aus Zuweisungen und Zuschüssen	<u>48.580,08</u>
Summe	<u><u>17.435.838,45</u></u>

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

### 6.5 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung

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

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

Die Positionen der Ergebnisrechnung setzen sich wie folgt zusammen:

<b><u>Position 1 – Privatrechtliche Leistungsentgelte</u></b>	Ergebnis 2016 - € -	Ergebnis 2017 - € -
	5.024.569	5.025.905
<u>Davon:</u>		
Privatrechtliche Entgelte (u. a. für Stadtführungen und Pauschalangebote)	527.242	568.598
Eintrittsgelder	642.239	558.112
Umsatzerlöse a. d. Überlassung von Gebäude u. Räumen sowie Nutzung von Vermögen u. Rechte	3.172.987	3.228.899
Sonstige Leistungsentgelte	682.101	670.296

<b><u>Position 2 – Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</u></b>	Ergebnis 2016 - € -	Ergebnis 2017 - € -
	14.839.337	15.718.709
<u>Davon:</u>		
Abfallbeseitigungsgebühren	4.506.761	4.530.030
Benutzungsgebühren	2.257.235	2.600.841
Parkgebühren	2.320.372	2.413.813
Bußgelder u. Verwarnungen	1.640.275	1.983.158
Verwaltungsgebühren	2.036.929	2.073.507
Friedhofsgebühren	948.588	945.103
Kindertagesstättengebühren	1.129.177	1.172.257

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

<b><u>Position 3 – Kostenersatzleistungen und -erstattungen</u></b>	Ergebnis 2016 - € -	Ergebnis 2017 - € -
	7.147.995	8.573.582
<u>Davon:</u>		
Kostenerstattungen von Gemeinden	4.444.015	4.380.480
Kostenerstattungen von verb. Unternehmen u. Beteiligungen	856.653	856.134
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	452.323	974.928
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	678.575	1.546.130

<b><u>Position 4 – Bestandsveränderungen u. aktivierte Eigenleistungen</u></b>	Ergebnis 2016 - € -	Ergebnis 2017 - € -
	54.592	53.829
Aktivierte Eigenleistungen des Betriebsamtes für investive Maßnahmen.		

<b><u>Position 5 – Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen</u></b>	Ergebnis 2016 - € -	Ergebnis 2017 - € -
	102.929.827	105.589.713
<u>Davon:</u>		
Gewerbesteuer	60.751.995	59.398.111
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	24.870.131	27.058.654
Grundsteuer A und B	9.895.618	10.063.222
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.257.029	7.914.903
Sonstige Vergnügungssteuern einschl. Spielapparatesteuer	1.009.232	1.007.797
Hundesteuer	145.822	147.026

<b><u>Position 6 – Erträge aus Transferleistungen</u></b>	Ergebnis 2016 - € -	Ergebnis 2017 - € -
	4.612.466	5.273.222
<u>Davon:</u>		
Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	1.678.589	1.826.341
Erstattung sozialer Leistungen von Gemeinden	1.624.175	1.620.144
Erstattung sozialer Leistungen vom Land	556.976	1.023.981
Leistungen von Sozialleistungsträgern	190.563	185.620
Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz	290.849	312.454
Unterhaltszahlungen durch Unterhaltspflichtige	271.314	304.682

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

<b><u>Position 7 – Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen</u></b>	Ergebnis 2016 - € -	Ergebnis 2017 - € -
	39.452.921	36.345.729
<u>Davon:</u>		
Schlüsselzuweisungen	30.584.538	27.520.352
Allgemeine Finanzzuweisungen des Landes nach FAG	307.354	295.905
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	2.951.466	2.995.881
- davon für Kindertagesstätten 2016: 2.044.475 2017: 2.057.957		
Zuweisungen f. lfd. Zwecke v. Gemeinden, Gem.verbände	1.893.226	1.757.752
- davon für Kindertagesstätten 2016: 436.657 2017: 241.390		
- davon für Zentrale Rettungsleitstelle 2016: 1.256.570 2017: 1.301.188		
- davon für Musikschule 2016: 200.000 2017: 200.000		
Sonstige Zuweisungen des Landes	1.954.205	1.983.416
- davon Infrastrukturkostenhilfe 2016: 1.524.036 2017: 1.524.036		
Bedarfszuweis. d. Landes nach LAG, Landesausgleichsstock	417.900	323.400
Schuldendiensthilfen vom Land	833.837	823.639
Sonstige Zuweisungen u. Zuschüsse	510.395	645.384

<b><u>Position 08 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten</u></b>	Ergebnis 2016 - € -	Ergebnis 2017 - € -
	10.524.054	11.494.589
<u>Davon:</u>		
Investitionen öffentlicher Bereich	8.147.887	8.193.013
Investitionen nicht-öffentlicher Bereich	173.429	172.909
Investitionsbeiträge	1.616.913	2.513.459
Konjunkturprogramm Land	535.791	535.791
Sonstige Erträge aus Investitionen	50.034	79.417



## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

<b>Position 09 – Sonstige ordentliche Erträge</b>	Ergebnis 2016 - € -	Ergebnis 2017 - € -
	5.119.262	4.576.762
<u>Davon:</u>		
Konzessionsabgaben	3.004.695	3.084.008
Erlöse aus Kantinenbetrieb	435.311	509.986
Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	251.112	278.390
Erträge aus Schadensersatzleistungen	109.796	151.717
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.058.796	288.949
Sonstige ordentliche Erträge	259.552	263.712

<b>Position 11 u. 12 – Personal- und Versorgungs-aufwendungen</b>	Ergebnis 2016 - € -	Ergebnis 2017 - € -
	49.058.434	52.675.477
<u>Davon:</u>		
Entgelte Arbeitnehmer	29.051.571	30.492.320
Bezüge Beamte	6.670.810	7.026.955
Soziale Abgaben und Altersversorgung	13.174.515	14.693.109
Sonstige Personalaufwendungen	161.538	463.093

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

<b><u>Position 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u></b>	Ergebnis 2016 - € -	Ergebnis 2017 - € -
	37.760.070	38.705.070
<u>Davon:</u>		
Aufwendungen für Material	1.910.583	2.074.395
Energie, Wasser, Abwasser	5.940.851	5.976.111
Aufwendungen für Instandhaltungen	7.919.025	7.424.082
Aufwendungen für die Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	4.095.649	4.561.332
Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen	17.893.962	18.669.150
- davon Fremdensorgung 2016: 4.027.324 2017: 3.811.180		
- davon Aufwandsentschädigungen u. sonst. Fremdleistungen 2016: 4.558.543 2017: 4.307.750		
- davon Fremdreinigung 2016: 1.750.462 2017: 1.818.795		
- davon sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen 2016: 3.849.166 2017: 4.209.230		
- davon Kommunikation, Dokumentation, Info u. ä. 2016: 1.995.147 2017: 2.043.128		
- davon Versicherungs- und Mitgliedsbeiträge 2016: 1.402.351 2017: 1.328.661		
- davon Einstellung in sonst. Sonderposten (Ergebnisverwendung Überschuss Abfallbeseitigung) 2016: 301.990 2017: 1.137.965		
- davon Sonstiges 2016: 8.979 2017: 12.441		

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

<b>Position 14 – Abschreibungen</b>	Ergebnis 2016 - € -	Ergebnis 2017 - € -
	21.030.706	18.374.251
<u>Davon:</u>		
Abschreibungen auf Gebäude und - einrichtungen, Sachanlagen und Infrastruktur- vermögen	12.634.132	13.644.072
Abschreibungen auf aktivierte Investitionszu- weisungen, -zuschüsse und -beiträge	1.861.138	1.628.972
Abschreibungen auf Geschäftsausstattung u. GWGs	1.318.499	1.564.489
Abschreibungen auf Fuhrpark u. Betriebsaus- stattung	1.104.615	1.199.304
Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	3.219.203	-414.777
Abschreibungen auf Anlagen	309.536	316.359
Abschreibungen auf Forderungen wg. Unein- bringlichkeit	171.683	30.592
Abschreibungen auf Konzessionen u. a. Schutz- rechte	231.230	224.433
Sonstige Abschreibungen	180.670	180.807

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

<b><u>Position 15 – Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse</u></b>	Ergebnis 2016 - € -	Ergebnis 2017 - € -
	14.435.251	17.526.040
<u>Davon:</u>		
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	10.020.363	11.350.175
- darunter an freie Träger von Kindertageseinrichtungen 2016: 6.787.856 2017: 7.810.141		
- darunter sonstige Kinder-, Jugend- und Familienhilfen 2016: 1.699.826 2017: 1.843.178		
Sonstige Erstattungen	4.414.340	6.175.865
- darunter für Schulträgeraufgaben (Gastschulbeiträge u. Schullastenausgleich) 2016: 1.957.228 2017: 1.895.371		
- darunter für Ausländerangelegenheiten (Zuführ. Rückstellung Ausländerbehörde) 2016: 0 2017: 1.003.800		
Sonstige Zuweisungen, Zuschüsse u. Schuldendiensthilfen	548	0

<b><u>Position 16 – Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen</u></b>	Ergebnis 2016 - € -	Ergebnis 2017 - € -
	33.603.111	36.555.630
<u>Davon:</u>		
Kreisumlage einschl. Zuführung Rückstellung	24.150.456	24.981.291
Gewerbesteuerumlage	9.397.545	11.513.011
andere Umlagen	55.110	61.328

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

<b>Position 17 – Transferaufwendungen</b>	Ergebnis 2016 - € -	Ergebnis 2017 - € -
	11.225.445	11.760.693
<u>Davon:</u>		
Jugendhilfeleistungen außerhalb von Einrichtungen	2.979.702	3.892.066
Jugendhilfeleistungen innerhalb von Einrichtungen	7.270.209	6.893.597
Kostenerstattungen an andere Jugendhilfeträger	854.259	814.156
Erstattungen an Land aus Unterhaltsvorschussleistungen	107.696	136.484
Sonstige Erstattungen (Ehrungen, Preisgelder etc.)	13.579	24.390

<b>Position 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	Ergebnis 2016 - € -	Ergebnis 2017 - € -
	220.828	208.693
<u>Davon:</u>		
Grundsteuer	129.715	138.896
Kfz-Steuer	27.266	32.001
Gewerbesteuer	19.600	13.646
Körperschaftssteuer	25.822	10.704
Kapitalertragssteuer	18.425	13.446

<b>Position 21 – Finanzerträge</b>	Ergebnis 2016 - € -	Ergebnis 2017 - € -
	4.882.177	4.321.799
<u>Davon:</u>		
Erträge aus Beteiligungen	2.293.386	2.193.769
Zinsen von Banken und Sparkassen	1.197.332	1.111.654
Zinsen für Forderungen	1.039.122	508.791
Ertrag aus Abzinsung von Ausleihungen	310.478	438.144
Erträge aus Kredit-/Darlehnsvergaben	33.523	32.607
Übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8.336	36.834

<b>Position 22 – Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen</b>	Ergebnis 2016 - € -	Ergebnis 2017 - € -
	2.548.278	2.107.192
<u>Davon:</u>		
Bankzinsen	1.659.173	1.231.612
Zinsdienstumlage Konjunkturprogramm	561.757	538.723
Auflösung von Disagio	236.425	228.560
Sonstige Zinsaufwendungen	90.923	108.297

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

<b>Position 25 – Außerordentliche Erträge</b>	Ergebnis 2016 - € -	Ergebnis 2017 - € -
	1.939.428	2.803.462
<u>Davon:</u>		
Erträge aus Grundstücksveräußerungen	545.800	1.540.276
Erträge aus Zugang von Grundstücken	723.095	455.917
Erträge aus Spenden	7.538	11.855
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	57.661	17.273
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	497.962	708.566
Sonstige außerordentliche Erträge	107.372	69.575

<b>Position 26 – Außerordentliche Aufwendungen</b>	Ergebnis 2016 - € -	Ergebnis 2017 - € -
	924.308	723.721
<u>Davon:</u>		
Verl. aus Abgang von Sachanlagen (Verschrottung)	65.823	285.439
Verl. aus Abgang von Grundstücken	804.409	435.512
Sonstige außerordentliche Aufwendungen	15.831	2.770
Verl. aus Abgang von Finanzanlagen für sonstige Anteile	38.245	0

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 (33.807.818,90 €)
- den Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit (-32.646.391,21 €)
- den Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (-6.161.018,86 €).

### **6.7 Sonstige Angaben**

#### **6.7.1 Haftungsverhältnisse**

##### **Verpflichtung gegenüber der KVK Kassel für die Klinikum Fulda gAG**

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

##### **Gewährträgerhaftung für die Sparkasse Fulda**

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

### 6.7.2 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Weiterhin bestehen Leasingverträge unter anderem für Fahrzeuge, Telefonanlage sowie Atemschutzgeräte und Funkmeldeempfänger der Feuerwehr, aus denen sich Leasingkosten in Höhe von insgesamt 62.502,10 € ergeben.

### 6.7.3 Fremde Finanzmittel

Die folgende Auflistung enthält die Kontenstände der durchlaufenden Gelder zum 31.12.2017:

Name	Euro
Durchlaufende Gelder (verschiedene Positionen)	28.746,06
Durchlaufende Gelder aus Vollstreckungsersuchen	1.697,13
Durchlaufende Gelder Theaterkasse	20.224,87
Durchlaufende Gelder kommunale archäologische Landesförderung	169.315,93
Durchlaufende Gelder aus Wohngeldrückforderungen	26.697,49
Durchlaufende Gelder aus Täter-Opfer-Ausgleich	34.031,36
Durchlaufende Gelder aus Beistandschaften	6.949,59
Durchlaufende Gelder Niederschlagswassergebühren	4.853,86
Durchlaufende Gelder Lilienthaler	169.130,67
Durchlaufende Gelder Sonstiges	54.743,87
Guthaben EGB Parkstätten, Energie und Wasser Fulda	<u>5.655.714,79</u>
Summe	<u>6.172.105,62</u>

### 6.7.4 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Beamte: 167

Beschäftigte: 969

(Durchschnitt der 4 Stände zum 29.03.2017, 27.06.2017, 02.10.2017 u. 21.12.2017)



## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

---

### 6.7.5 Mitglieder des Magistrats und der Stadtverordnetenversammlung

#### Magistrat

14 Mitglieder

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

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

---

### Stadtverordnetenversammlung

59 Mitglieder

**Stadtverordnetenvorsteherin** Hartmann, Margarete - CDU

**stellv. Stadtverordnetenvorsteher** Heimann, Franz-Josef - CDU

**stellv. Stadtverordnetenvorsteher** Hohmann, Bernhard - CWE

**stellv. Stadtverordnetenvorsteher** Lindner, Bernhard - SPD

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

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

Fraktion	Name	ausgeschieden	nachgerückt
<b>SPD</b>	Bing, Edith		
	Finkler, Rose		
	Herrlich, Michael		
	Hütsch, Florian		
	Jennemann, Peter		
	Lindner, Bernhard		
	Makowka, Peter		
	Tritschler, Hans-Joachim		
	Wulff, Jonathan		
<b>Bündnis 90/DIE GRÜNEN</b>	Brünnel, Silvia		
	Groß, Pia		
	Heiland, Knut		
	Savoji, Hashem		
	Sporer, Ernst		
	Zwengel, Ralf		
<b>Die Republikaner</b>	Kubesch, Jens		
	Rummel, Anton-Josef		
	Schneider, Gerhard		
<b>FDP</b>	Grosch, Michael Thomas		
	Mühr, Helge		
	Sprengel, Thilo E.		
	von Rhein, Klaus		
<b>CWE</b>	Hohmann, Bernhard		
	Jahn, Martin		
	Reichardt, Norbert		
	Schindler, Pia Maria		
<b>DIE LINKE. Offene Liste Menschen für FD</b>	Andre, Dajana		
	Grün, Barbara	31.01.2017	
	Jahn, Stefan		01.02.2017
	Masche, Karin		
	Riebold, Ute		
	Dr. Ing. Wardak, Naim		
<b>fraktionslos</b>	Wehner, Kay		

### 6.7.6 Finanzanlagen

#### **Vorbemerkung:**

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

#### **Anteile an verbundenen Unternehmen:**

##### **Eigenbetrieb „Parkstätten, Energie und Wasser Fulda“**

Der Eigenbetrieb hat als Sondervermögen der Stadt Fulda ohne eigene Rechtspersönlichkeit seinen Sitz in der Schloßstraße 1 in 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 beläuft sich das Eigenkapital des Betriebs auf 28.954.090,13 €. Die Stadt Fulda hält 100 % des Eigenkapitals. Der Wert der Beteiligung in der Eröffnungsbilanz bestimmte sich nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode (Stand: 01.01.2008). Danach beläuft sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda auf 28.954.090,13 €. Im Jahr 2016 hat der Eigenbetrieb einen Gewinn in Höhe von 1.381.802,72 € erwirtschaftet. Die Ergebnisverwendung wurde im Haushaltsjahr 2017 dargestellt. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2017 unverändert fortgeführt.

##### **Klinikum Fulda gAG**

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in der Pacelliallee 4 in 36043 Fulda. Zum 01.01.2008 beträgt das Eigenkapital des Unternehmens 29.297.286,03 €. Die Stadt Fulda hält 100 % des gezeichneten Kapitals der Gesellschaft in Höhe von 5.000.000 €. Der Wert der Beteiligung in der Eröffnungsbilanz bestimmte sich nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode (Stand 01.01.2008). Danach beläuft sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda auf 29.297.286,03 € abzüglich des Ausgleichspostens nach KHG in Höhe von 574.420,91 €, mithin auf 28.722.865,12 €.

Im Jahr 2016 hat die Klinikum Fulda gAG einen Jahresüberschuss in Höhe von

## **Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

---

899.712,34 € erwirtschaftet. Das Jahr 2017 wird voraussichtlich wieder mit einem positiven Ergebnis abschließen. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2017 unverändert fortgeführt.

### **proCommunitas GmbH Fulda**

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

Im Jahr 2016 hat die proCommunitas GmbH einen Jahresüberschuss in Höhe von 23.391,15 € erwirtschaftet. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2017 unverändert fortgeführt.

### **Zweckverband Abwasserverband Fulda**

Der Verband hat seinen Sitz in der Langebrückenstraße 46 in 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 betrug das Eigenkapital des Verbandes ursprünglich 49.304.376,51 €. Basis für die Anteilsrechte der Verbandsmitglieder ist das jeweilige öffentl. Kanalnetz in den Mitgliedsgemeinden. Der Anteil der Stadt Fulda beträgt zum 01.01.2008 60,319 %. Der Wert der Beteiligung wurde auf Basis der Eigenkapitalspiegelbildmethode (Stand 01.01.2008) errechnet. Danach belief sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda zum 01.01.2008 auf ursprünglich 29.739.933,31 €. In Folge von Bilanzkorrekturen beim Zweckverband Abwasserverband hat die Stadt Fulda ihren Eröffnungsbilanzwert entsprechend zum 31.12.2011 gem. § 108 Abs. 5 HGO, VV zu § 59 GemHVO Ziffer 13.2, korrigiert. Das Gesamtkapital des Verbandes beträgt 45.462.960,02 €. Davon hat die Stadt Fulda einen Anteil von 60,319 %. Mithin ergibt sich ein korrigierter Beteiligungswert in Höhe von 27.422.802,85 €.

Der Abwasserverband hat das Jahr 2016 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 2.420.454,45 € abgeschlossen. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2017 unverändert fortgeführt.

### **Beteiligungen:**

#### **Sparkasse Fulda**

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

Im Jahr 2016 hat die Sparkasse Fulda einen Jahresüberschuss in Höhe von 8.381.182,02 € erwirtschaftet. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2017 unverändert fortgeführt.

#### **Region Fulda Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH**

Die Region Fulda Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH ist durch Umfirmierung aus der vormaligen Gesellschaft ITZ Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH entstanden und führt deren Geschäfte fort. Mit Beschluss der Gesellschafterversammlung am 05.12.2016 wurde der Gesellschaftsvertrag der ITZ Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH geändert. Die Gesellschaft wird mit Eintragung im Handelsregister HRB 1906 am 25.01.2017 nun unter der neuen Firmierung „Region Fulda Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH“ geführt. Sie hat ihren Sitz in der Heinrichstraße 8, 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 betrug das Eigenkapital des Unternehmens 2.659,04 €. Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beläuft sich auf 75.000 €. Hiervon hält die Stadt Fulda einen Anteil in Höhe von 33,33 %. Der Wert der Beteiligung wurde für die Eröffnungsbilanz auf Basis der Eigenkapitalspiegelbildmethode errechnet (Stand 01.01.2008). Zum 31.12.2008 ist der Wert der Beteiligung an der vormaligen ITZ GmbH auf 1 € abgeschrieben worden, da dauerhaft kein positiver Ertrag aus der Beteiligung zu erwarten war. Im Jahr 2016 hat die Gesellschaft einen

## **Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

---

Jahresüberschuss in Höhe von 48.317,51 € erwirtschaftet. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2017 unverändert fortgeführt.

### **RhönEnergie Fulda GmbH**

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

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

Im Jahr 2016 hat die RhönEnergie Fulda GmbH einen Jahresüberschuss in Höhe von 10.125 T€ erzielt. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2017 unverändert fortgeführt.

### **Rhein-Main-Verkehrsverbund (RMV) GmbH**

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

In den Jahren 2015 und 2016 wurden ausgeglichene Ergebnisse erwirtschaftet (Jahresüberschuss/Bilanzgewinn jeweils: 0 €). Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2017 unverändert fortgeführt.

### **Hessische Landgesellschaft mbH (HLG)**

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in der Wilhelmshöher Allee 157 – 159 in 34121 Kassel. Zum 01.01.2008 beträgt das Eigenkapital des Unternehmens 41.127.339,11 €. Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beträgt 3.604.607,77 €. Hiervon hält die Stadt Fulda einen Anteil in Höhe von 0,014 %. Der Wert der Beteiligung wurde auf Basis der Eigenkapitalspiegelbildmethode errechnet (Stand 01.01.2008). Danach beläuft sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda auf 5.833,64 €.

Der Jahresabschluss 2016 weist einen Jahresüberschuss/Bilanzgewinn in Höhe von 5.150.500,21 € aus. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2017 unverändert fortgeführt.

### **Zweckverband Gruppenwasserwerk Florenberg**

Der Verband hat seinen Sitz in 36093 Künzell. Zum 01.01.2008 beträgt das Eigenkapital des Verbandes 1.938.987,94 €. Die Anteilsrechte der Verbandsmitglieder am Verbandsvermögen werden nach dem Wasserverbrauch in den jeweiligen Verbandsgemeinden bestimmt (§ 10 Abs. 2 der Verbandssatzung, Maßstab für die Verbandsumlage). Nach dem Durchschnitt der letzten fünf Jahre beträgt der Anteil der Stadt Fulda 10,78 %. Der Wert der Beteiligung wurde auf Basis der Eigenkapitalspiegelbildmethode errechnet (Stand 01.01.2008). Danach beläuft sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda auf 209.022,90 €.

Im Jahr 2015 ergab sich ein Jahresergebnis in Höhe von 0,00 €. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2017 unverändert fortgeführt.



### **Sonstige Finanzanlagen:**

#### **Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft e.G. Fulda**

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in der Petersberger Straße 62 in 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 beträgt das Eigenkapital des Unternehmens 2.957.442,04 €. Die Geschäftsguthaben der Genossenschaft belaufen sich auf 572.407,86 €. Die Stadt Fulda ist mit 8.896,48 € (= 1,55 %) am Geschäftsguthaben beteiligt. Der Wert der Beteiligung wird auf Basis des Nominalwerts des Geschäftsanteils bestimmt. Danach beläuft sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda auf 8.896,48 €.

Im Jahr 2016 ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 187.683,10 €. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2017 unverändert fortgeführt.

#### **Siedlungswerk Fulda e.G.**

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in der Heinrichstraße 39 in 36037 Fulda. Zum 01.01.2008 beträgt das Eigenkapital des Unternehmens 16.406.598,17 €. Die Geschäftsguthaben der Genossenschaft belaufen sich auf 1.642.368,60 €. Die Stadt Fulda ist mit 4.940 € (= 0,30 %) am Geschäftsguthaben beteiligt. Der Wert der Beteiligung wird auf Basis des Nominalwerts des Geschäftsanteils bestimmt. Danach beläuft sich der Wert der Beteiligung für die Stadt Fulda auf 4.940 €.

Im Jahr 2016 ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.192.461,27 €. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2017 unverändert fortgeführt.

#### **Fuldaer Spar- und Bauverein e.G.**

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

Im Jahr 2016 ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 611.155,71 €. Der Wert der Beteiligung wird zum 31.12.2017 unverändert fortgeführt.

**6.8 Anlagen zum Anhang**

**Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

**6.8.1 Anlagenspiegel**

Posten des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen				Restbuchwerte	
	Anschaffungs- / Herstellungskosten am 31.12.2016	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Anschaffungs- / Herstellungskosten am 31.12.2017	Abschreibungen kumu- liert 31.12.2016	Abschrei- bungen 2017	Abgänge Abschrei- bungen	Abschrei- bungen ku- muliert 31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1 Immaterielle Vermögensgegenstände											
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	3.722.613,09	343.805,23	0,00	27.239,10	4.093.657,42	3.347.830,42	224.432,61	0,00	3.572.263,03	374.782,67	521.394,39
1.2 Geleistete Investitionszuschüsse	65.994.248,07	1.541.784,06	0,00	68.529,48	67.604.561,61	40.105.318,58	1.645.638,82	0,00	41.750.957,40	25.888.929,49	25.853.604,21
1.3 Gel. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	215.580,89	716.203,24	0,00	-24.203,24	907.580,89	0,00	0,00	0,00	0,00	215.580,89	907.580,89
	69.932.442,05	2.601.792,53	0,00	71.565,34	72.605.799,92	43.453.149,00	1.870.071,43	0,00	45.323.220,43	26.479.293,05	27.282.579,49
2 Sachanlagevermögen											
2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	123.882.088,79	6.456.675,71	3.977.387,94	0,00	126.361.376,56	323.483,05	64.527,98	0,00	388.011,03	123.558.605,74	125.973.365,53
2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	330.062.941,58	1.584.701,46	0,00	2.354.067,91	334.001.710,95	160.325.073,54	7.712.814,80	0,00	168.037.888,34	169.737.868,04	165.963.822,61
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	145.314.132,04	168.622,51	341.047,86	10.992.703,45	156.134.410,14	63.302.086,48	5.757.505,09	318.374,50	68.741.217,07	82.012.045,56	87.393.193,07
2.4 Anlagen, Maschinen zur Leistungserstellung	5.037.813,13	42.505,00	111.169,70	583.069,12	5.552.217,55	3.550.281,17	331.605,40	111.169,70	3.770.716,87	1.487.531,96	1.781.500,68
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	40.058.842,75	3.435.068,07	498.387,52	158.359,56	43.153.882,86	29.641.633,71	3.015.670,86	479.091,82	32.178.212,75	10.417.209,04	10.975.670,11
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	21.249.611,46	12.634.765,93	0,00	-14.159.765,38	19.724.612,01	0,00	0,00	0,00	0,00	21.249.611,46	19.724.612,01
	665.605.429,75	24.322.338,68	4.927.993,02	-71.565,34	684.928.210,07	257.142.557,95	16.882.124,13	908.636,02	273.116.046,06	408.462.871,80	411.812.164,01
3 Finanzanlagevermögen											
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	85.178.367,24	0,00	0,00	0,00	85.178.367,24	0,00	0,00	0,00	0,00	85.178.367,24	85.178.367,24
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	3.265.527,99	5.000.000,00	52.398,67	0,00	8.213.129,32	0,00	0,00	0,00	0,00	3.265.527,99	8.213.129,32
3.3 Beteiligungen	75.109.317,54	0,00	0,00	0,00	75.109.317,54	8.622.459,45	0,00	0,00	8.622.459,45	66.486.858,09	66.486.858,09
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	34.330.153,80	15.000.000,00	0,00	0,00	49.330.153,80	0,00	0,00	0,00	0,00	34.330.153,80	49.330.153,80
3.5 Sonstige Ausleihungen	5.718.022,92	427.809,03	1.469.917,16	0,00	4.675.914,79	0,00	0,00	0,00	0,00	5.718.022,92	4.675.914,79
	203.601.389,49	20.427.809,03	1.522.315,83	0,00	222.506.882,69	8.622.459,45	0,00	0,00	8.622.459,45	194.978.930,04	213.884.423,24
<b>Gesamtsumme Anlagevermögen</b>	<b>939.139.261,29</b>	<b>47.351.940,24</b>	<b>6.450.308,85</b>	<b>0,00</b>	<b>980.040.892,68</b>	<b>309.218.166,40</b>	<b>18.752.195,56</b>	<b>908.636,02</b>	<b>327.061.725,94</b>	<b>629.921.094,89</b>	<b>652.979.166,74</b>



## Jahresabschluss 2017 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.	1.023.609,28	1.362,34	248,00	1.025.219,62
Steuern und steuerähnliche Abgaben	-689.274,83	529.532,16	1.589.443,83	1.429.701,16
Lieferungen und Leistungen	2.412.464,59	221.850,00	0,00	2.634.314,59
- gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	157.842,16	0,00	0,00	157.842,16
Sonstige Forderungen	775.361,53	365,00	0,00	775.726,53
<b>Gesamt</b>	<b>3.680.002,73</b>	<b>753.109,50</b>	<b>1.589.691,83</b>	<b>6.022.804,06</b>

### 6.8.3 Verbindlichkeitspiegel

Bezeichnung Verbindlichkeiten	Laufzeit der Verbindlichkeiten			Summe
	bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
- gegenüber Kreditinstituten	3.972.494,25	1.428.229,60	42.137.568,59	47.538.292,44
- gegenüber öffentlichen Kreditgebern	82.190,01	979.941,48	11.981.958,61	13.044.090,10
Sonstige Kredite	0,00	0,00	0,00	0,00
Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	0,00	62.502,10	535.003,18	597.505,28
Zuweisungen, Zuschüsse, Investitionsbeiträge etc.	3.146.548,05	0,00	0,00	3.146.548,05
Lieferungen und Leistungen	3.453.471,80	933,14	0,00	3.454.404,94
Steuern und Abgaben	1,00	0,00	0,00	1,00
- gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	8.822.888,48	0,00	0,00	8.822.888,48
Sonstige Verbindlichkeiten	3.470.206,23	0,00	31.498,11	3.501.704,34
<b>Gesamt</b>	<b>22.947.799,82</b>	<b>2.471.606,32</b>	<b>54.686.028,49</b>	<b>80.105.434,63</b>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### 6.8.4 Rückstellungsspiegel

Rückstellung	01.01.2017 Euro	Bewegungen			31.12.2017 Euro
		Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	
		Euro	Euro	Euro	
für Pensionsverpflichtungen	46.471.834,00	5.119.499,35	2.734.688,35	250.204,00	48.606.441,00
für Beihilfeverpflichtungen	5.857.612,00	1.191.077,67	505.466,67	0,00	6.543.223,00
für Verpflichtungen aus Altersteilzeit	646.157,00	7.301,00	456.767,00	0,00	196.691,00
für Finanzausgleich	4.292.400,00	695.600,00	0,00	0,00	4.988.000,00
für die Rekultivierung und Nachsorge v. Abfalldeponien	2.868.014,84	0,00	2.237,20	0,00	2.865.777,64
für Prozesskosten	94.068,00	0,00	0,00	38.745,00	55.323,00
für die Prüfung der Jahresabschlüsse	76.658,35	56.000,00	40.341,00	0,00	92.317,35
für unterlassene Instandhaltung	2.724.354,02	1.461.525,96	812.398,18	708.566,35	2.664.915,45
für sonstige Rückstellungen	335.000,00	1.543.800,00	65.704,89	0,00	1.813.095,11
<b>Summe</b>	<b>63.366.098,21</b>	<b>10.074.803,98</b>	<b>4.617.603,29</b>	<b>997.515,35</b>	<b>67.825.783,55</b>

Fulda, den 26. April 2018

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 2017

Der Haushaltsplan 2017 wurde am **16.12.2016** von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht erfolgte am **19.01.2017**.

Kassenkredite wurden nicht in Anspruch genommen.



## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### 7.2.1 Vermögensentwicklung

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

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>Veränderung</b>	
	rd./TEUR	rd./TEUR	rd./TEUR	%
<b>Aktivseite</b>				
<b>Anlagevermögen</b>				
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>27.283</b>	<b>26.479</b>	<b>804</b>	<b>3,0</b>
<b>Sachanlagevermögen</b>				
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	125.973	123.559	2.414	2,0
Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	165.964	169.738	-3.774	-2,2
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	87.393	82.012	5.381	6,6
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.757	11.905	852	7,2
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	19.725	21.250	-1.525	-7,2
	<b>411.812</b>	<b>408.463</b>	<b>3.349</b>	<b>0,8</b>
<b>Finanzanlagevermögen</b>				
Anteile an verbundenen Unternehmen	85.178	85.178	0	0,0
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	8.213	3.266	4.947	151,5
Beteiligungen	18.796	18.796	0	0,0
Wertpapiere des Anlagevermögens	49.330	34.330	15.000	43,7
Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	4.676	5.718	-1.042	-18,2
	<b>166.193</b>	<b>147.288</b>	<b>18.905</b>	<b>12,8</b>
<b>Sparkassenrechtl. Sonderbeziehungen</b>	47.691	47.691	0	0,0
	<b>652.979</b>	<b>629.921</b>	<b>23.058</b>	<b>3,7</b>
<b>Umlaufvermögen</b>				
<b>Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	<b>332</b>	<b>386</b>	<b>-54</b>	<b>-14,0</b>
<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>				
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Steuern, Abgaben und Transferleistungen	5.089	2.939	2.150	73,2
Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	158	177	-19	-10,7
Sonstige Vermögensgegenstände	776	842	-66	-7,8
	<b>6.023</b>	<b>3.958</b>	<b>2.065</b>	<b>52,2</b>
<b>Flüssige Mittel</b>				
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	<b>112.425</b>	<b>115.930</b>	<b>-3.505</b>	<b>-3,0</b>
	<b>118.780</b>	<b>120.273</b>	<b>-1.493</b>	<b>-1,2</b>
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>11.465</b>	<b>12.407</b>	<b>-942</b>	<b>-7,6</b>
	<b>783.223</b>	<b>762.601</b>	<b>20.622</b>	<b>2,7</b>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>Veränderung</b>	
	rd./TEUR	rd./TEUR	rd./TEUR	%
<b>Passivseite</b>				
<b>Eigenkapital</b>				
Netto-Position	273.001	273.001	0	0,0
Rücklagen	201.745	180.605	21.140	11,7
Ergebnisverwendung (Übersch./Fehlbetrag)	0	0	0	0,0
	<b>474.746</b>	<b>453.606</b>	<b>21.140</b>	<b>4,7</b>
<b>Sonderposten</b>				
Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	<b>143.110</b>	<b>144.928</b>	<b>-1.818</b>	<b>-1,3</b>
<b>Rückstellungen</b>				
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	55.346	52.976	2.370	4,5
Finanzausgleich	4.988	4.292	696	16,2
Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	2.866	2.868	-2	-0,1
Sonstige Rückstellungen	4.626	3.230	1.396	43,2
	<b>67.826</b>	<b>63.366</b>	<b>4.460</b>	<b>7,0</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>				
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	47.538	52.826	-5.288	-10,0
Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	13.044	13.990	-946	-6,8
Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	0	0	0	0,0
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	598	656	-58	-8,8
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	3.147	2.203	944	42,9
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.454	2.709	745	27,5
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	8.823	8.337	486	5,8
Verb. aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben	0	1	-1	100,0
Sonstige Verbindlichkeiten	3.502	2.385	1.117	46,8
	<b>80.105</b>	<b>83.107</b>	<b>-3.002</b>	<b>-3,6</b>
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>				
	<b>17.436</b>	<b>17.595</b>	<b>-159</b>	<b>-0,9</b>
	<b>783.223</b>	<b>762.601</b>	<b>20.622</b>	<b>2,7</b>

## **Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

---

Mit **83,4 %** (Jahresabschluss 2016 82,6 %) 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 2017 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 21.140.536,23 € (19.060.794,37 € ordentlicher Überschuss und 2.079.741,86 € außerordentlicher Überschuss) aus.

Die Eigenkapitalquote I ((Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100) beträgt **60,6 %** (Vj 59,5 %).

Folgende weitere Bilanzkennzahlen ergeben sich:

Infrastrukturquote (Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100:

**11,2 %** (Vj 10,8 %)

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

**78,9 %** (Vj 78,5 %)

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

Zuschussquote (Sonderposten / Anlagevermögen) x 100:

**21,9 %** (Vj 23,0 %)

### 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 2017 schließt mit einem Jahresüberschuss von 21.140.536,23 € ab.

Gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsplan 2017, der einen Jahresfehlbedarf von 1.473.379,33 € vorsah, errechnet sich eine Plan- zu Ist-Abweichung (Verbesserung) von 22.613.915,56 €.

### **Entwicklung der Ertragspositionen im Haushaltsjahr 2017**

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten ist ein Plus von 421.505,21 € zu verzeichnen. Dies ist im Wesentlichen auf Mehrerträge von insgesamt 481.439,20 € im Produktbereich 15 - Wirtschaft, Tourismus und Gemeinschaftseinrichtungen - zurückzuführen. Allein im Bereich Tourismus sind für Vermittlungsprovisionen, Touristikpauschalen und Stadtführungen Mehrerlöse von 454.689,42 € erzielt worden.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte liegen insgesamt 1.560.808,61 € über der Ansatzkalkulation. Mehrerträge sind im Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung - mit 626.373,83 € (insbesondere Erträge aus Bußgeldern und Verwarungen), im Produktbereich 04 - Kultur und Wissenschaft - mit 377.807,07 € (überwiegend VHS-Kursgebühren, davon insbesondere für Integrationskurse), im Produktbereich 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe - mit 117.480,21 € (überwiegend Kindertagesstättegebühren), im Produktbereich 10 - Bauen und Wohnen - mit 198.567,30 € (insbesondere Verwaltungsgebühren der Bauaufsicht), im Produktbereich 11 - Ver- und Entsorgung - mit 83.347,92 € (Benutzungsgebühren Wertstoffhof und Abfallbeseitigungsgebühren) sowie im Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV - mit 156.003,39 € (insbesondere Erlöse aus

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

---

Parkgebühren) entstanden. Gegenüber dem Ergebnis 2016 ist eine Verbesserung um 879.371,19 € zu verzeichnen, die im Wesentlichen die Produktbereiche 02, 04 und 12 betrifft.

An Kostenersatzleistungen und -erstattungen wurden gegenüber dem Ansatz insgesamt 1.391.981,94 € mehr vereinnahmt. Im Produktbereich 01 – Innere Verwaltung – ist ein Plus von 87.287,40 € zu verzeichnen (u. a. Erstattung der Besoldung für einen abgeordneten Mitarbeiter, Erstattung von anteiligen Versorgungsleistungen für einen ehemaligen Mitarbeiter und Erstattungen vom Landkreis Fulda für Gehaltsabrechnungen). Im Produktbereich 02 wird der fortgeschriebene Ansatz um 47.204,21 € (insbesondere Kostenerstattungen von Gemeinden für die Wartungspauschale Atemschutzverbund und die Abrechnung von erbrachten Leistungen der Ordnungsbehörde) überschritten. Im Produktbereich 04 betragen die Mehrerlöse 106.073,81 € (Kostenerstattungen vom Bundesamt für Migration für Integrationskurse der VHS). Im Produktbereich 06 bestehen Mehrerträge von 1.158.807,26 €. Darin enthalten sind hauptsächlich im Ansatz noch nicht berücksichtigte Erstattungen von Fördergeldern des Landes nach dem Kinderförderungsgesetz (KiföG) für freie Träger. Weitere Mehrerträge sind im Produktbereich 10 mit 102.908,00 € (insbesondere Personalkostenerstattungen der Kommission für archäologische Landesforschung Hessen für zwei wissenschaftliche Mitarbeiter) zu verzeichnen. Dem stehen Mindererträge im Produktbereich 05 – Soziale Hilfen – mit 69.564,68 € (Erstattungen von Nutzungsentschädigungen für Fremdeinweisungen von Obdachlosen) sowie im Produktbereich 12 mit 53.723,45 € (Erstattung Personalkosten durch den Eigenbetrieb Parkstätten) gegenüber.

Gegenüber dem Ergebnis 2016 sind die Kostenersatzleistungen und -erstattungen um 1.425.586,89 € höher ausgefallen. Dies resultiert mit 538.057,74 € aus Erstattungen von KiföG-Fördergeldern im Produktbereich 06 sowie mit 934.130,80 € im Produktbereich 11, insbesondere aus erheblich höheren Erlösen für Altpapier infolge neuer Entsorgungsverträge sowie Mehrerträge aus Kostenerstattungen für Hausanschlüsse im Neubaugebiet Pröbelsfeld.

Die Bestandsveränderungen und aktivierten Eigenleistungen weisen einen Mehrertrag von insgesamt 19.829,26 € auf. Hierbei handelt es sich ausschließlich um Leistungen des städtischen Amtes für Grünflächen und Stadtservice für investive Maßnahmen.

## **Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

---

Die Steuereinnahmen und steuerähnlichen Erträge einschließlich Umlagen sind um 11.643.713,31 € höher ausgefallen als veranschlagt. Ursächlich hierfür sind die Ergebnisse im Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft- mit dem um 8.898.110,77 € höheren Gewerbesteuerertrag, dem Mehrerlös beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer von 1.856.653,74 €, dem Mehrertrag aus der Grundsteuer B mit 489.067,55 €, einem höheren Ertrag aus der Spielapparatesteuer von 357.797,44 € sowie geringfügigen Verbesserungen bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer von 25.903,05 € und der Hundesteuer von 17.026,00 €.

Bei den Erträgen aus Transferleistungen wird der Planansatz insgesamt um 1.894.872,42 € überschritten. Die Mehrerlöse im Produktbereich 06 belaufen sich hier auf 1.719.989,95 € und sind insbesondere auf die Erstattungen anderer Jugendhilfeträger in der Produktgruppe 06-40 - Jugend- und Familienhilfen – für Inobhutnahmen, Heimerziehung, teilstationäre Eingliederungen und Unterhaltsvorschussleistungen zurückzuführen. Im Produktbereich 16 sind die Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz um 173.640,77 € höher ausgefallen.

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse übertreffen den fortgeschriebenen Ansatz um 773.779,06 €. Im Produktbereich 06 ergeben sich Mehrerlöse von 330.406,72 €. Ursächlich hierfür sind vor allem Mehrerlöse im Bereich der Kindertagesstätten (Kostenträger 06-30-1020) aus verschiedenen Förderprogrammen. Weiterhin ist im Produktbereich 09 ein Plus von 84.905,00 € zu verzeichnen. Es handelt sich hierbei um erhöhte Bundes- und Landesmittel für Stadtentwicklungsgebiete (Produkt 09-10-40) sowie eine nicht veranschlagte Bundeszuwendung für den Verkehrsentwicklungsplan (Kostenträger 09-10-2010 - Verkehrsplanung). Zudem weist der Produktbereich 16 Mehrerträge von 305.141,17 € auf. Ursächlich hierfür sind nicht veranschlagte Bedarfszuwendungen des Landes nach dem Landesausgleichsstock für Flüchtlinge in Höhe von 323.400,00 €. Gegenüber dem Ergebnis 2016 sind Mindererlöse von 3.107.192,24 € zu verzeichnen. Dies ist insbesondere auf die 3.064.186,00 € geringeren Schlüsselzuweisungen im Produktbereich 16 zurückzuführen.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten liegen um 1.392.839,37 € über dem Ansatz und um 970.535,46 € über dem Ergebnis 2016. Das höhere Rechnungsergebnis resultiert im Wesentlichen aus nicht geplanten Aktivierungen in 2017. Bedingt durch Aktivierungen und Abschreibungen bzw. der Auflösung der

## **Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

---

Sonderposten bei Kanal- und Straßenbaumaßnahmen bzw. durch Erschließungsbeiträge in der Fulda Galerie sind im Produktbereich 11 Mehrerträge von 516.024,67 € sowie im Produktbereich 12 von 737.350,95 € zu verzeichnen. Weiterhin werden im Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege – Mehrerlöse von 116.259,20 € (Parkanlagen in der Fulda Galerie) erzielt.

Die sonstigen ordentlichen Erträge unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 1.081.638,41 €. Hierfür ist vor allem die Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger im Produktbereich 16 verantwortlich, die um 1.479.796,00 € vermindert ist. Gegenüber dem Ergebnis 2016 ist der betreffende Auflösungsbetrag um 746.332,00 € niedriger. Die Abweichungen zu den Ansätzen 2017 bzw. den Ergebnissen 2016 resultieren im Wesentlichen aus Veränderungen bezüglich der Zuordnung von aktiven Bediensteten zu den Versorgungsempfängern.

Insgesamt übersteigen die ordentlichen Erträge die Veranschlagung um 18.017.690,77 €.

Die Finanzerträge sind gegenüber dem Ansatz um 1.144.298,70 € erhöht. Die Mehrerträge resultieren im Wesentlichen aus Beteiligungen (+ 781.579,84 €) sowie aus der Verzinsung von Steuernachforderungen (+ 53.585,00 €) im Produktbereich 16. Zudem sind Mehrerträge aus der Abzinsung von Ausleihen (+ 308.144,37 €) im Produktbereich 10 (Kostenträger 10-20-1010 – Wohnbauförderung) zu verzeichnen.

Gegenüber dem Ergebnis 2016 sind Mindererträge von 560.378,29 € zu verzeichnen. Dies ist vor allem durch geringere Erträge aus der Verzinsungen von Steuernachforderungen bedingt.

Die außerordentlichen Erträge überschreiten den Ansatz um 2.799.462,47 €. Davon entfallen 1.526.276,42 € auf Erlöse aus Grundstücksverkäufen sowie 394.659,06 € auf Erträge aus dem Zugang von Grundstücken im Produktbereich 09. Im Produktbereich 01 sind außerordentliche Erträge von 556.883,24 € verbucht, die insbesondere aus folgenden Vorgängen resultieren: 540.628,15 € betreffen die Auflösung der Instandhaltungsrückstellung 2016, 14.484,13 € entfallen auf Verkaufserlöse über Buchwert für Fahrzeuge und Geräte (Kostenträger 01-16-1010). Hinzu kommen im Produktbereich 12 167.938,20 € aus der Auflösung der Instandhaltungsrückstellung 2016, 44.715,00 € aus Verkaufserlösen für

## **Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

---

Grundstücke sowie 21.915,34 € aus der Auflösung eines Zuschusses im Rahmen der Verschrottung eines Verkehrsrechners. Weiterhin weist der Produktbereich 13 außerordentliche Erträge in Höhe von 30.112,70 € auf (Erträge aus der Veräußerung von Grundstücksflächen und im Rahmen von Umlegungsverfahren).

### **Entwicklung der Aufwandspositionen im Haushaltsjahr 2017**

Die Personalaufwendungen unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz insgesamt um 965.990,99 € (./ 2,14 %), vor allem wegen der um 1.009.529,41 € geringeren Entgelte für Arbeitnehmer. Davon entfallen insbesondere auf den Produktbereich 01 insgesamt 543.363,61. Im Produktbereich 06 sind hierfür 111.626,68 € weniger angefallen, im Produktbereich 09 sind es 149.098,93 € und im Produktbereich 12 sind es 54.291,37. Darüber hinaus wurde die veranschlagte Personaldeckungsreserve von 250.000 € nicht in Anspruch genommen. Hingegen sind bei den Beamtenbezügen Mehraufwendungen von 492.755,04 € zu verzeichnen.

Gegenüber dem Ergebnis 2016 sind die Personalaufwendungen insgesamt um 2.452.247,40 € erhöht. Dies hat verschiedene Ursachen: Tarif- und Besoldungserhöhungen, Stellenplanausweitungen infolge von Aufgabenzuwächsen, insbesondere in den Produktbereichen 01, 02 und 06 sowie Beförderungen.

Das Ergebnis der Versorgungsaufwendungen ist um 908.518,22 € höher als geplant, insbesondere aufgrund einer höheren Zuführung zu Pensions- (+ 487.111,00 €) und Beihilferückstellungen (+ 467.361,00) sowie gestiegener Beihilfen für Versorgungsempfänger (+ 155.440,67 €). Dem stehen Minderaufwendungen von 126.785,65 € aus Versorgungsbezügen für Beamte und geringere Aufwendungen an Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte von 74.608,80 € gegenüber.

Der Anstieg der Versorgungsaufwendungen gegenüber dem Ergebnis 2016 beträgt 1.164.795,85 € und ist ebenfalls durch die steigenden Rückstellungszuführungen bedingt. Diese basieren auf den Berechnungen der Beamtenversorgungskasse.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen um 4.087.170,91 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz. In den einzelnen Produktbereichen ergeben sich bei verschiedenen Positionen Ansatzabweichungen, die im Rechenschaftsbe-



## **Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

---

richt unter Ziffer 7.2.6.1 Plan-/Ist-Vergleich der Teilergebnisrechnungen erläutert werden.

Bei den Abschreibungen wird der Planansatz um insgesamt 1.072.301,42 € überschritten. Der höhere Aufwand resultiert mit 1.641.371,75 € aus verbuchten Abschreibungen für Gebäude und -einrichtungen sowie Infrastrukturvermögen (Produktbereich 01 + 310.363,13 €, Produktbereich 11 + 178.391,45 €, Produktbereich 12 + 979.116,47 €, Produktbereich 13 + 190.180,02 €). Dem steht eine Aufwandsminderung aufgrund der Auflösung von Einzelwertberichtigungen (./. 526.436,92 €) gegenüber.

Der gegenüber dem Rechnungsergebnis 2016 um 2.656.455,06 € geringere Abschreibungsaufwand steht ebenfalls im Zusammenhang mit der Auflösung von Einzelwertberichtigungen, insbesondere in den Produktbereichen 06 und 16.

Bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse liegt das Ergebnis insgesamt um 398.800,95 € über dem fortgeschriebenen Ansatzwert. Der Produktbereich 02 weist hier Mehraufwendungen von 299.392,80 € aufgrund von höheren Erstattungen an den Landkreis für die gemeinsame Ausländerbehörde sowie höhere Erstattungen von vereinnahmten Verwarngeldern im Rahmen des gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirks auf. Im Produktbereich 04 sind erhöhte Aufwendungen von 73.719,71 €, insbesondere für Fahrtkostenerstattungen an Migranten zur Teilnahme an Integrationskursen der städtischen Volkshochschule (+ 56.002,04 €), angefallen. Weiterhin sind im Produktbereich 06 Mehraufwendungen von 374.636,59 € zu verzeichnen, hauptsächlich für Zuweisungen an freie und kirchliche Träger von Kindertagesstätten.

Dem stehen verminderte Aufwendungen im Produktbereich 01 von 96.346,57 € gegenüber. Davon entfallen 45.000,00 € auf veranschlagte Mittel für Erstattungen von Bewirtschaftungskosten für das Behördenhaus am Schlossgarten an den Landkreis Fulda, 15.000,00 € für Fahrdienstleistungen und 40.071,49 € auf nicht verausgabte Kulturmittel für die Ortsbeiräte. Weiterhin bestehen Minderaufwendungen im Produktbereich 05 von 95.501,68 € für Nutzungsentschädigungen an Vermieter von Obdachlosen (Kostenträger 05-40-2020) und im Produktbereich 12 von 182.983,96 € aufgrund nicht verausgabter ÖPNV-Mittel, die zur Weiterleitung an den Landkreis Fulda mit 186.000 € veranschlagt waren.

Gegenüber dem Ergebnis 2016 sind Mehraufwendungen von 3.090.788,82 € zu verzeichnen. Diese sind vor allem im Produktbereich 02 mit 1.601.125,44 € und hier durch die Zuführung einer Rückstellung für die gemeinsame Ausländerbe-

## **Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

---

hörde (+ 1.003.800 €) sowie einen höheren Erstattungsbetrag für das Abrechnungsjahr 2016 aufgrund der Umstellung auf ein neues Abrechnungsverfahren angefallen. Die Mehraufwendungen von 1.288.181,02 € im Produktbereich 06 resultieren insbesondere aus Zuweisungen an freie und kirchliche Träger von Kindertagesstätten aufgrund von Nachzahlungen für Vorjahre.

Die Steueraufwendungen und die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen überschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 2.726.179,81 €. Im Produktbereich 16 stehen der um 3.759,00 € niedrigeren Kreisumlage eine um 415.600,00 € gestiegene Zuführung zur Rückstellung Kreisumlage sowie eine um 2.313.011,27 € höhere Gewerbesteuerumlage gegenüber.

Im Vergleich zum Ergebnis 2016 sind die Steueraufwendungen insgesamt um 2.952.518,59 € erhöht. Die Mehraufwendungen resultieren aus der 830.834,68 € höheren Kreisumlage (einschließlich Rückstellungszuführung) sowie der 2.115.465,94 € höheren Gewerbesteuerumlage.

Die Transferaufwendungen sind gegenüber der Ansatzkalkulation um 1.406.957,08 € vermindert. Im Produktbereich 06 sind 1.418.278,43 € weniger angefallen, bedingt durch die Entwicklung bei den Jugendhilfeleistungen innerhalb von Einrichtungen (./ 1.913.224,19 €). Hingegen sind die Jugendhilfeleistungen außerhalb von Einrichtungen höher ausgefallen (+ 351.465,83). Die jährlichen Schwankungen in diesem Bereich sind u. a. auf variierende Fallzahlen sowie auf Veränderungen bei den Leistungspflichtigen und den Erstattungszeiträumen zurückzuführen.

Das Ergebnis 2017 von 208.692,82 € bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist um 61.507,18 € gegenüber der Ansatzkalkulation vermindert.

Bei den Zinsen und ähnlichen Finanzaufwendungen weicht das Ergebnis 2017 von 2.107.191,53 € nur geringfügig vom fortgeschriebenen Ansatz ab (+ 41.141,53 €).

Gegenüber dem Vorjahresergebnis sind Minderaufwendungen von 441.086,38 € entstanden. Dies resultiert im Wesentlichen aus geringeren Zinsaufwendungen durch Tilgungen für gewährte Darlehen.

Die um 722.220,61 € höheren außerordentlichen Aufwendungen resultieren unter anderem aus dem Verlust durch den Abgang von Grundstücken (+ 412.513,47 €)

## **Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

---

und dem Verlust durch den Abgang von Sachanlagen (+235.841,98 €) im Produktbereich 09 (Kostenträger 09-11-3010 - Liegenschaftsverwaltung). Im Produktbereich 01 (Produktgruppe 01-14-10 – EDV-Service) sind außerordentliche Aufwendungen von 15.123,77 € aufgrund der Verschrottung von EDV-Hardware verbucht.

Im Produktbereich 12 sind die außerordentlichen Aufwendungen mit 56.648,89 € insbesondere im Rahmen der vereinfachten Umlegung eines Radweges in Bernhards und einer Wegefläche in Lehnerz sowie aus der Verschrottung eines Verkehrsrechners (Kostenträger 12-70-1010 – Bereitstellung ÖPNV) entstanden.

### **7.2.3 Finanzentwicklung**

Der Finanzmittelfluss zum 31.12.2017 ergibt sich aus den 4 nachfolgend dargestellten Finanzmittelflüssen:

	<u>EUR</u>
- Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.807.818,90
- Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	32.646.391,21
- Finanzmittelfehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	6.161.018,86
- Finanzmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	1.495.646,42
Finanzmittelfehlbetrag	<u>3.503.944,75</u>

### **7.2.4 Wesentliche Vorgänge**

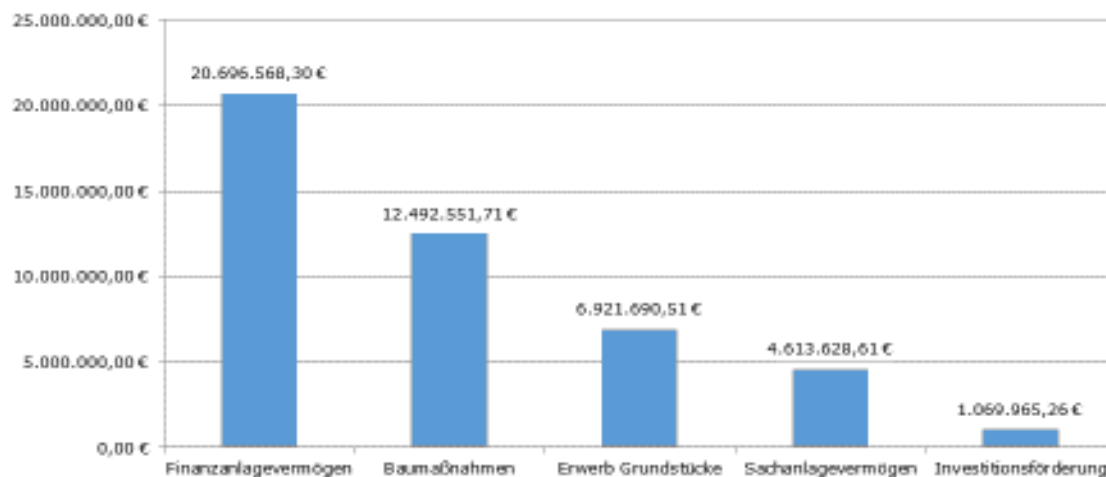
#### **Haushaltsplan 2017**

Nach Vorlage des Entwurfs der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2017 wurde dieser durch den Magistrat am 10.10.2016 festgestellt und am 14.10.2016 in die Stadtverordnetenversammlung eingebracht. Der Beschluss erfolgte am 16.12.2016.

### 7.2.5 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen

Im Haushaltsjahr 2016 wurden Haushaltsreste in Höhe von 12.114.285,86 € gebildet.

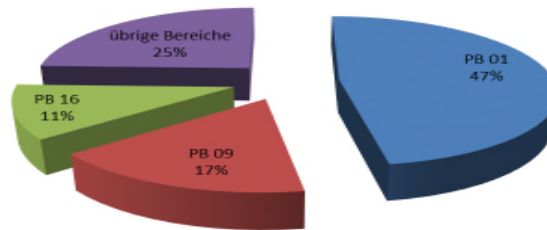
Für die Investitionstätigkeit im Jahr 2017 wurden 61.785.200,00 € veranschlagt. Während der Abwicklung des Haushaltsjahres 2017 wurden über-/außerplanmäßige Mittel und Deckungsmittel von 33.212.024,34 € bereitgestellt. Das zur Verfügung stehende Ausgabevolumen – inklusive der Haushaltsreste von 12.114.285,86 € – betrug somit insgesamt 107.111.510,20 €. Zusätzlich wurden gem. § 102 HGO Verpflichtungsermächtigungen mit einer Gesamthöhe von 17.629.000,00 € bereitgestellt.



Grafik: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

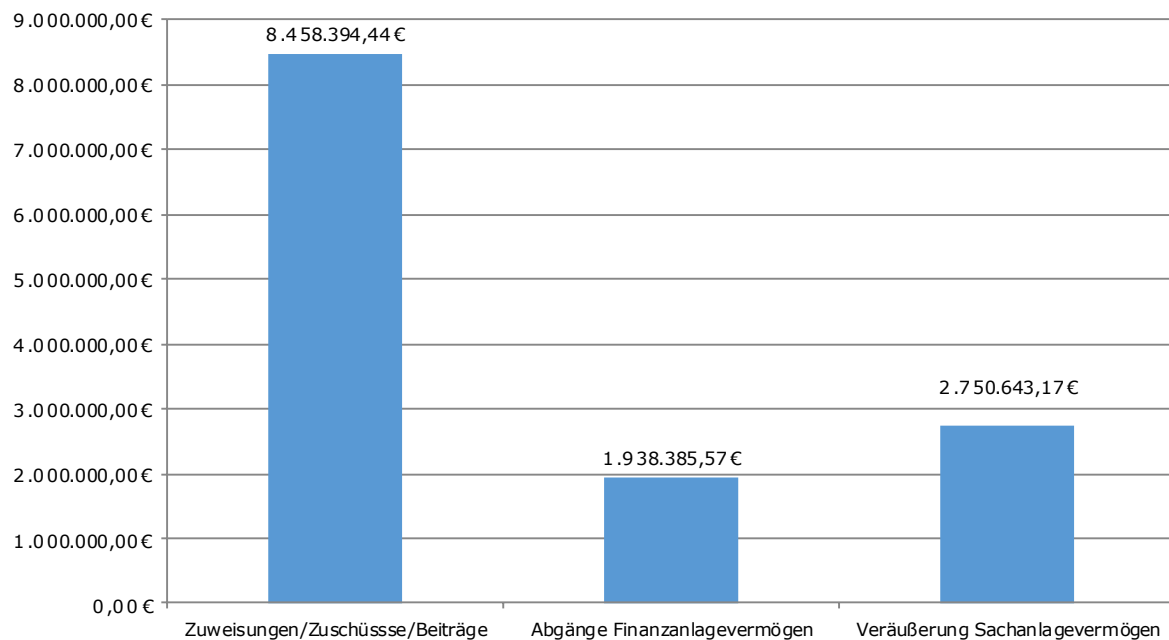
Davon sind 45.794.404,39 € zur Auszahlung gekommen. Das sind 42,75 %, die für fällige Leistungen in Anspruch genommen wurden. Die Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlage- und immaterielle Vermögen betragen 25.097.836,09 €. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen sind mit 20.696.568,30 € erfolgt.

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda



Grafik: Produktbereiche mit dem größten Anteil an der Investitionstätigkeit

Den größten Teil der Investitionstätigkeit stellen mit rund 21,7 Mio. € die Auszahlungen im Produktbereich 01 „Innere Verwaltung“, mit rund 7,66 Mio. € im Produktbereich 09 „Räumliche Planung und Entwicklung“ sowie mit rund 5,23 € Mio. im Produktbereich 16 „Allgemeine Finanzwirtschaft“ dar.



Grafik: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Zur Deckung der Auszahlungen für die Investitionstätigkeit wurden Einzahlungen von insgesamt 13.148.013,18 € eingesetzt, davon entfallen u.a. auf Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen 8.458.394,44 €, aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens 1.938.385,57 €, aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage- und des immateriellen Vermögens 2.750.643,17 € und sonstige Einzahlungen von 590,00 €.

## **Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

---

Von den nicht ausgezahlten Finanzmitteln in Höhe von 61.317.105,81 € sind 13.219.000,00 € als Wiederholungsveranschlagungen und 21.751.920,70 € als Haushaltsreste erneut in 2018 bereitgestellt worden.

Das Berichtsjahr schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit in Höhe von 32.646.391,21 €.

Verpflichtungsermächtigungen wurden wie folgt in Anspruch genommen:

<b>Produkt</b>	<b>Maßnahme</b>	<b>Verpflichtungsermächtigung im Haushaltsplan</b>	<b>Inanspruchnahme</b>
12-10-10	Modernisierung Platz der weißen Rose	250.000,00 €	232.234,82 €

### 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 22.613.915,56 € aus.

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

#### **Produktbereich 01 Innere Verwaltung**

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan	EUR 2.634.635,86
	Verbesserung

#### Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen insgesamt 1.801.557,17 € unter der Veranschlagung: Hier sind zum einen Minderaufwendungen für Energie, Wasser und Abwasser von 372.391,93 € (insbesondere Strom, Fernwärme und Treibstoffe) anzuführen. Auch die Aufwendungen für Planungs- und Beratungsleistungen liegen unter der Ansatzkalkulation (./. 377.467,66 €). Weitere Minderaufwendungen ergeben sich bei den sonstigen bezogenen Leistungen, insbesondere für Fortbildung (./. 160.234,32 €), proCommunitas-Mitarbeiter (./. 326.341,97 €) und für Öffentlichkeitsarbeit (./. 176.665,75 €).

Die Abweichung zum Rechnungsergebnis 2016 bei den Abschreibungen ist auf Einzelwertberichtigungen infolge der geänderten Buchungssystematik zurückzuführen: Die Buchung auf eine Kostenstelle und einen Kostenträger im Produktbereich 01 wird seit 2016 durch eine kostenstellen- und kostenträgergenaue Zuordnung über den gesamten Haushalt ersetzt. In 2016 wurden im Produktbereich 01 Wertberichtigungen aus 2015 in Höhe von ./. 6.502.027,69 € aufgelöst.

Die außerordentlichen Erträge von 556.883,24 € resultieren mit 540.628,15 € aus der Auflösung der Instandhaltungsrückstellung für die Jahre 2014 - 2016. 14.484,13 € betreffen Verkaufserlöse über Buchwert des Amtes für Grünflächen und Stadtservice für Fahrzeuge und Geräte.

## **Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

---

Die außerordentlichen Aufwendungen von 15.123,77 € resultieren aus der Verschrottung von EDV-Hardware. Im Vorjahresergebnis ist eine Korrektur der Anlagenbuchhaltung betreffend die Zuordnung eines Grundstückes in Höhe von 184.575,00 € enthalten.

### **Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung**

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 301.419,87

Verbesserung

#### Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Mehrerträge von insgesamt 626.373,83 € sind bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten zu verzeichnen: Die Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen übersteigen den Ansatz um 501.094,14 €. Davon entfallen 470.270,19 € auf Verkehrsordnungswidrigkeiten (Kostenträger 02-20-4020). Im Bereich Straßenverkehrsangelegenheiten sind Mehrerträge von 122.271,70 € für Sondergenehmigungen verbucht.

Die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen sind insgesamt um 326.014,81 € vermindert. Davon entfallen ./.. 162.057,42 € auf Instandhaltungen und Materialaufwand.

Die Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen liegen um 163.464,32 € unter der Kalkulation. Unter anderem sind hier in der Produktgruppe 02-30 – Brandschutz - Minderausgaben für Aufwandsentschädigungen (./.. 35.165,35 €) und sonstige Fremdleistungen (./.. 27.805,83 €) zu verzeichnen. In der Produktgruppe 02-20 – Ordnungsaufgaben - wurden für die Verkehrsraumüberwachung durch fremde Dienstleister 29.197,79 € weniger verausgabt.

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse liegen um 299.392,80 € über dem fortgeschriebenen Ansatz. Dies ist auf einen höheren Erstattungsbetrag für das Jahr 2016 an den Landkreis für die gemeinsame Ausländerbehörde (+ 312.712,14 €) sowie auf höhere Erstattungen von vereinnahmten Verwarngeldern im Rahmen des gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirks (+ 117.514,92 €) zurückzuführen. Dem stehen Minderaufwendungen gegenüber dem Ansatz aus dem Lastenausgleich mit privaten Rettungsdiensten gegenüber (./.. 241.476,92 €). Die Abweichung zum Ergebnis 2016 resultiert darüber hinaus aus der Bildung einer Rückstellung für die gemeinsame Ausländerbehörde in Höhe von 1.003.800 € für die Abrechnung 2017.



## **Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

---

Die außerordentlichen Erträge von 3.273,52 € betreffen Verkaufserlöse über Buchwert für Fahrzeuge und Anhänger der Feuerwehr.

### **Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben**

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 231.346,67  
Verbesserung

#### Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge liegen insgesamt geringfügig über dem fortgeschriebenen Ansatz (+ 77.631,37 €).

Die Versorgungsaufwendungen übersteigen den Ansatz um 66.396,40 €.

Minderaufwendungen in Höhe von 235.272,72 € sind bei den Sach- und Dienstleistungen ausgewiesen: Der Material- und Instandhaltungsaufwand ist gegenüber den fortgeschriebenen Ansätzen um 130.935,90 € vermindert. Insbesondere bei den beruflichen Schulen (./ 30.340,18 €) und den Gymnasien (./ 45.958,11 €) sind hier Einsparungen zu verzeichnen. Die Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen liegen 103.507,91 € unter dem Ansatz.

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

### **Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft**

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 333.852,90  
Verbesserung

#### Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge liegen insgesamt 534.287,02 € über der Veranschlagung. Die Mehrerträge von 377.807,07 € aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind mit 361.361,60 € bei den Gebühren der Volkshochschule entstanden. Hier resultiert die Verbesserung gegenüber dem Ansatz insbesondere aus den Unterrichtsgebühren für Integrationskurse für Migranten.

Die Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen übersteigen den Ansatz um 106.073,81 €. Im Wesentlichen sind hier mit 104.749,63 € Mehrerträge der Volkshochschule aus Erstattungen des Bundeamtes für Migration für Integrationskurse ausschlaggebend.

## **Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

---

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse übersteigen das Vorjahresergebnis um 73.719,71 €: Mit 56.002,04 € schlagen hier die Fahrtkostenerstattungen der Volkshochschule an Migranten, die Integrationskurse besuchen, zu Buche.

### **Produktbereich 05 Soziale Hilfen**

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 27.289,38  
Verschlechterung

#### Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Den um insgesamt 62.027,64 € geringeren ordentlichen Erträgen stehen Minderaufwendungen von 34.738,26 € gegenüber.

Die Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen sind insgesamt 69.564,68 € geringer als veranschlagt. Dies resultiert insbesondere aus den um 75.601,49 € verminderten Erlösen aus Nutzungsentschädigungen für Obdachloseinweisungen (Kostenträger 05-40-2020). Im Gegenzug sind in diesem Bereich die Aufwendungen für Nutzungsentschädigungen an Vermieter von Obdachlosenunterkünften gegenüber dem Ansatz um 95.501,68 € niedriger. Insgesamt liegen die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse 95.901,68 € unter dem Ansatz.

Defizitmindernd wirken sich auch die um 80.943,21 € geringeren Personal- und Versorgungsaufwendungen aus.

### **Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe**

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 4.745.308,82  
Verbesserung

#### Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Erträge überschreiten die Ansatzplanung insgesamt um 3.419.487,19 €. Bei den Erträgen aus Transferleistungen wird ein Plus von 1.719.989,95 € ausgewiesen. Dies ist insbesondere auf die Erstattungen anderer Jugendhilfeträger in der Produktgruppe 06-40 - Jugend- und Familienhilfen - zurückzuführen: 776.335,70 € entfallen auf Mehrerträge für Inobhutnahmen (Kostenträger 06-40-2010), 95.402,68 € auf Erstattungen im Bereich Heimerziehung (Kostenträger 06-40-1015) und 102.277,85 € auf teilstationäre Eingliederungen seelisch behinderter Kinder und Jugendlicher (Kostenträger 06-40-1021). Die Er-

## **Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

---

stattungen des Landes für Unterhaltsvorschussleistungen (Kostenträger 06-40-3010) sind 413.981,15 € höher als veranschlagt.

Bei den Erlösen aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen wird der Ansatz um 1.158.807,26 € überschritten. Dies resultiert mit 971.200,00 € aus Erstattungen von KiföG-Fördergeldern, welche die freien Träger vom Land erhalten. Diese Landes-Fördergelder sind bei der Berechnung der städtischen Betriebskostenzuschüsse für die freien Träger nicht eingerechnet. Damit die freien Träger nicht doppelt bezuschusst werden, erfolgt die Erstattung der Fördergelder durch die freien Träger an die Stadt. Bei der Ansatzplanung 2017 waren diese Erstattungen der freien Träger hier noch nicht berücksichtigt. Das Rechnungsergebnis 2016 wird um 520.564,90 € übertroffen, da ein Teil der Erstattungen 2016 (501.400,00 €) noch als Rechnungsgutschrift im Aufwand verbucht wurden.

An Zuweisungen und Zuschüssen wurden 330.406,72 € mehr vereinnahmt. Davon entfallen 187.972,54 € auf die Tageseinrichtungen für Kinder (Produkt 06-30-20) für verschiedene Förderprogramme.

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten überschreiten den Ansatz um 117.480,21 € und resultieren mit 117.256,71 € aus Mehreinnahmen aus Kindertagesstättengebühren.

Der gegenüber dem Ergebnis 2017 um 1.150.295,09 € höhere Abschreibungsaufwand 2016 ist, ebenso wie die Abweichung zum Ergebnis 2016 auf die Buchung und Auflösung von Einzelwertberichtigungen zurückzuführen, die ab 2016 aufgrund der geänderten Buchungssystematik verursachungsgerecht den einzelnen Produktbereichen zugeordnet werden.

Der Aufwand für Zuweisungen und Zuschüsse liegt insgesamt 1.288.181,02 € über dem Vorjahresergebnis. Davon entfallen 1.021.785,37 € auf Betriebskostenzuschüsse an freie Träger von Kindertageseinrichtungen (Kostenträger 06-30-1020), insbesondere aufgrund von Nachzahlungen für Vorjahre. In 2017 sind an die freien Träger von Kindertageseinrichtungen 371.241,31 € mehr an Betriebskostenzuschüssen gezahlt worden.

Eine weitere Ursache für die Verbesserung im Produktbereich 06 sind die im Vergleich zu den Planwerten um insgesamt 1.418.278,43 € geringeren Transferauf-

## **Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

---

wendungen: Die Aufwendungen für Jugendhilfeleistungen innerhalb von Einrichtungen (Konto 7251000) sind insgesamt um 1.913.224,19 € vermindert. Insbesondere in den Bereichen Heimerziehung (Kostenträger 06-40-1015 ./ 1.148.808,56 €) und Inobhutnahme (Kostenträger 06-40-2010 ./ 357.451,44 €) wurden Fall- und Kostensteigerungen einkalkuliert, die in diesem Umfang nicht eingetreten sind.

### **Produktbereich 08 Sportförderung**

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 98.485,03

Verbesserung

#### Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die ordentlichen Aufwendungen liegen insgesamt 74.736,09 € unter der Ansatzkalkulation. Die ist insbesondere auf geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (./ 100.887,01 €) zurückzuführen. Die darin enthaltene Auflösung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten für das Stadtbad Esperanto vermindert sich um 57.199,00 €, da der Baukostenzuschuss in 2017 letztmals anteilig aufgelöst wurde.

Das Ergebnis von 20.000,00 € bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüsse resultiert aus einer Landeszuwendung im Rahmen des Förderprogrammes „Sport und Flüchtlinge“.

Bei den im Ergebnis 2016 ausgewiesenen außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen handelt es sich um Korrekturen in der Anlagenbuchhaltung (Änderung der Zuordnung eines Grundstückes). Die außerordentlichen Erträge 2017 resultieren aus Spenden bzw. Sponsoring für die Sportlerehrung 2017.

## **Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

---

### **Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung**

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 2.568.321,74  
Verbesserung

#### Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Hauptursache für die Ergebnisverbesserung sind die außerordentlichen Erträge von 1.966.781,37 €. Davon entfallen 1.526.276,42 € auf Erlöse über Buchwert für Grundstücksveräußerungen und 394.659,06 € auf Erträge aus Zugängen von Grundstücken. Dem stehen 647.458,28 € höhere außerordentliche Aufwendungen gegenüber. Diese resultieren mit 412.513,47 € aus Grundstücksveräußerungen unter Buchwert und mit 235.841,98 € aus Kosten im Zusammenhang mit dem Abgang von Sachanlagen.

Die Personalaufwendungen unterschreiten die Kalkulation um 148.429,21 €.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um insgesamt 970.684,63 € vermindert. In der Produktgruppe 09-10 – Stadtentwicklung - wurden hier für Planung und Beratung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz 817.692,12 € weniger verausgabt.

### **Produktbereich 10 Bauen und Wohnen**

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 523.261,39  
Verbesserung

#### Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte übersteigen den Planwert um 198.567,30 €. Die Verbesserung beruht mit 197.303,30 € auf Mehrerträgen aus Verwaltungsgebühren der Bauaufsicht.

Der Mehrertrag bei den Kostenersatzleistungen resultiert aus Personalkostenerstattungen in Höhe von 122.080,71 € durch die Kommission für archäologische Landesforschung Hessen für bei der Stadt Fulda beschäftigte wissenschaftliche Mitarbeiter/Innen.

Die insgesamt um 307.229,87 € höheren Finanzerträge resultieren aus der Abzinsung von Ausleihungen im Bereich der Wohnbauförderung (+ 308.144,37 €).

## **Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

---

### **Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung**

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 23.623,76

Verbesserung

#### Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte übersteigen den Planwert um 83.347,92 €. Von den Mehrerlösen entfallen 43.829,42 € auf die Abfallbeseitigungsgebühren und 40.018,50 € auf die Benutzungsgebühren des Wertstoffhofes.

Die Abweichungen zum Ergebnis 2016 und zu den Ansätzen 2017 bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten (+ 514.513,88 € gegenüber dem Ergebnis 2016 und + 516.024,67 € gegenüber dem Ansatz 2017) und bei den Abschreibungen (+ 66.076,11 € gegenüber dem Ergebnis 2016 und + 181.089,10 € gegenüber dem Ansatz 2017) sind durch Aktivierungen und Abschreibungen bzw. Auflösung der Sonderposten bei Kanalbaumaßnahmen bzw. durch Erschließungsbeiträge in der Fulda Galerie bedingt.

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand ist gegenüber der Ansatzkalkulation insgesamt um 417.286,51 € erhöht. Die Aufwendungen für Instandhaltungen sind 215.793,48 € niedriger als geplant, da von den veranschlagten 500.000,00 € für die Herstellung von Hausanschlüssen im Neubaugebiet Pröbelsfeld lediglich 299.000,00 € verausgabt wurden.

Gegenüber dem Ansatz sind die Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen um 663.692,31 € erhöht. Unter dieser Position erfolgt die buchungstechnische Abwicklung des Überschusses im Bereich Abfallwirtschaft: Der Jahresüberschuss 2017 von 1.137.965,02 € wird dem Sonderposten „Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft“ zugeführt. Hierzu wird eine Wertkorrektur im Aufwand (Konto 6970000) vorgenommen.

### **Produktbereich 12 Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV**

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 608.684,24

Verbesserung

#### Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Der Mehrertrag von 156.003,39 € bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten ist mit 153.813,39 € auf Erlöse aus Parkgebühren zurückzuführen.

## **Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

---

Die Abweichungen zum Ergebnis 2016 und zu den Ansätzen 2017 bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten (+ 502.339,06 € gegenüber dem Ergebnis 2016 und + 737.350,95 € gegenüber dem Ansatz 2017) und bei den Abschreibungen (+ 692.726,76 € gegenüber dem Ergebnis 2016 und + 969.119,44 € gegenüber dem Ansatz 2017) sind durch Aktivierungen und Abschreibungen bzw. Auflösung der Sonderposten bei Straßenbaumaßnahmen bzw. durch Erschließungsbeiträge in der Fulda Galerie bedingt.

Minderaufwendungen von 182.983,96 € sind bei den Zuweisungen und Zuschüssen zu verzeichnen, da die mit 186.000 € veranschlagten ÖPNV-Mittel zur Weiterleitung an den Landkreis nicht verausgabt wurden.

Die verbuchten außerordentlichen Erträge von 234.568,64 € resultieren mit 167.938,20 € aus der Auflösung der Instandhaltungsrückstellung 2016. 44.715,00 € entfallen auf Verkaufserlöse für Grundstücke und 21.915,34 € betreffen die Auflösung eines Zuschusses im Rahmen der Verschrottung eines Verkehrsrechners.

Die außerordentlichen Aufwendungen von 56.648,89 € sind im Rahmen von Umlegungsverfahren und der Verschrottung eines Verkehrsrechners entstanden.

### **Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege**

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan

EUR 414.175,94

Verbesserung

#### Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen vermindert sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um 400.859,05 €. Davon entfallen ./ 253.105,48 € auf Instandhaltungen. Unter der Produktgruppe 13-10 - Öffentliches Grün und Landschaftsbau - sind hier 144.089,27 € weniger verausgabt worden. Die Produktgruppe 13-30 - Friedhofs- und Bestattungswesen - weist hier Minderausgaben von 77.559,92 € aus, unter Einbeziehung der Zuführung zur Instandhaltungsrückstellung von 100.000 € für in 2017 nicht durchgeführte Unterhaltungsmaßnahmen.

Dem um 186.270,22 € höheren Abschreibungsaufwand stehen Mehrerträge von 116.259,20 € aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber. Die Abweichungen zum Ergebnis 2016 und zu den Ansätzen 2017 sind durch Aktivierungen und Ab-

## **Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

---

schreibungen bzw. Auflösung der Sonderposten bei Parkanlagen in der Fulda Galerie bedingt.

Die außerordentlichen Erträge von 30.112,70 € resultieren aus Erlösen aus der Veräußerung von Grundstücksflächen und im Rahmen von Umlegungsverfahren.

Der außerordentliche Aufwand 2016 von 21.534,50 € bezieht sich auf eine Grundstücksveränderung im Rahmen eines Umlegungsverfahrens.

### **Produktbereich 14 Umweltschutz**

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 107.596,72  
Verbesserung

#### Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen ist gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 93.021,90 € vermindert: Unter der Teilposition „Inanspruchnahme von Rechten und Diensten“ sind für Planungs- und Beratungsleistungen gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz 72.100,00 € weniger verausgabt worden. Die Minderaufwendungen von 12.968,00 € unter der Teilposition „Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen“ resultieren vor allem aus geringeren Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit.

### **Produktbereich 15 Wirtschaft, Tourismus u. Gemeinschaftseinrichtungen**

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 238.592,06  
Verbesserung

#### Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Die privatrechtlichen Entgelte überschreiten den Ansatz um 481.439,20 €. Insbesondere Mehrerträge von 374.562,31 € aus Vermittlungsprovisionen und Touristikpauschalen (Kostenträger 15-30-1010) sind hierfür ausschlaggebend. Hinzu kommen die Entgelte aus Stadtführungen bei dem o. g. Kostenträger, die um 80.127,11 € höher ausgefallen sind.

In 2016 und 2017 sind beim Kostenträger 15-10-2010 - Allgemeines Stadtmarketing - nicht veranschlagte Zuweisungen für die Landesförderprogramme „Ab in die Mitte“ und „INGEPlus“ vereinnahmt worden.



## **Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

---

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen insgesamt 229.713,03 € über dem fortgeschriebenen Ansatz: Die Unterposition „Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen“ weist insgesamt Mehraufwendungen von 240.081,97 € aus. Beim Kostenträger 15-30-1010 - Fremdenverkehrsangelegenheiten - wird hier der Ansatz aus der Abrechnung von Touristikpauschalen, Hotels etc. um 399.061,02 € überschritten. Dem stehen Mehrerlöse aus privatrechtlichen Entgelten (s. o.) gegenüber. Die Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit im Produktbereich 15 sind insgesamt 179.508,40 € geringer als veranschlagt.

### **Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

Plan-/Ist-Abweichung zum Haushaltsplan EUR 9.859.147,46  
Verbesserung

#### Erläuterung zur Plan-/Ist-Abweichung

Hauptursachen für die Verbesserung gegenüber der Ansatzkalkulation sind die Mehrerträge aus der Gewerbesteuer (+ 8.898.110,77 €), dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+ 1.856.653,74 €), der Grundsteuer B (+ 489.067,55 €), der Spielapparatesteuer (+ 357.797,44 €) sowie bei den Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz (+ 173.640,77 €).

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen sind 323.400,00 € aus dem Landesausgleichsstock für entstandene Aufwendungen für Flüchtlinge und Asylsuchende für die Mehrerträge verantwortlich.

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind gegenüber dem Ansatz um 1.357.693,99 € vermindert, infolge des um 1.479.796,00 € geringeren Auflösungsbetrages für die Pensions- und Beihilferückstellung der Versorgungsempfänger. Die Abweichung resultiert im Wesentlichen aus Veränderungen bezüglich der Zuordnung von aktiven Bediensteten zu den Versorgungsempfängern.

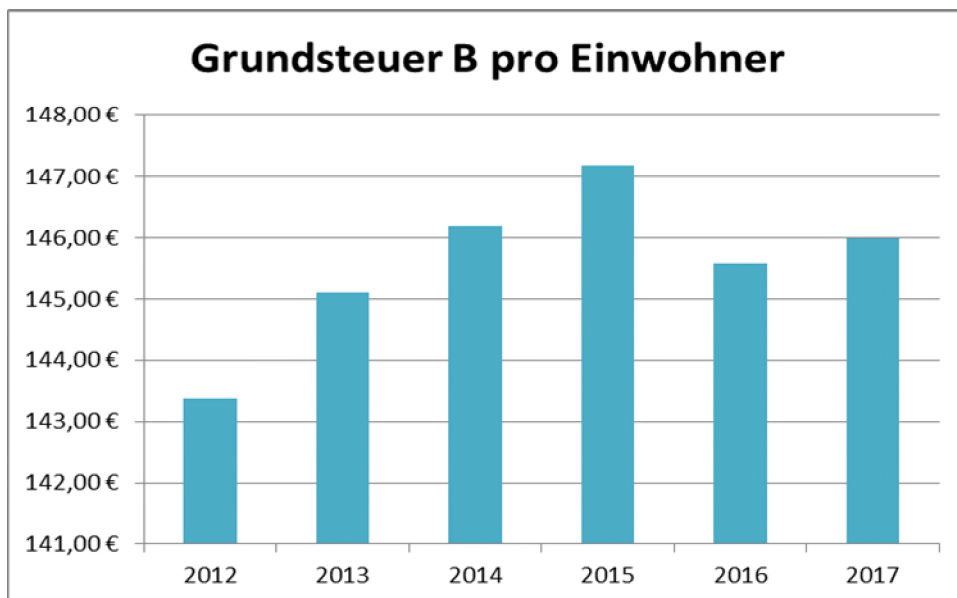
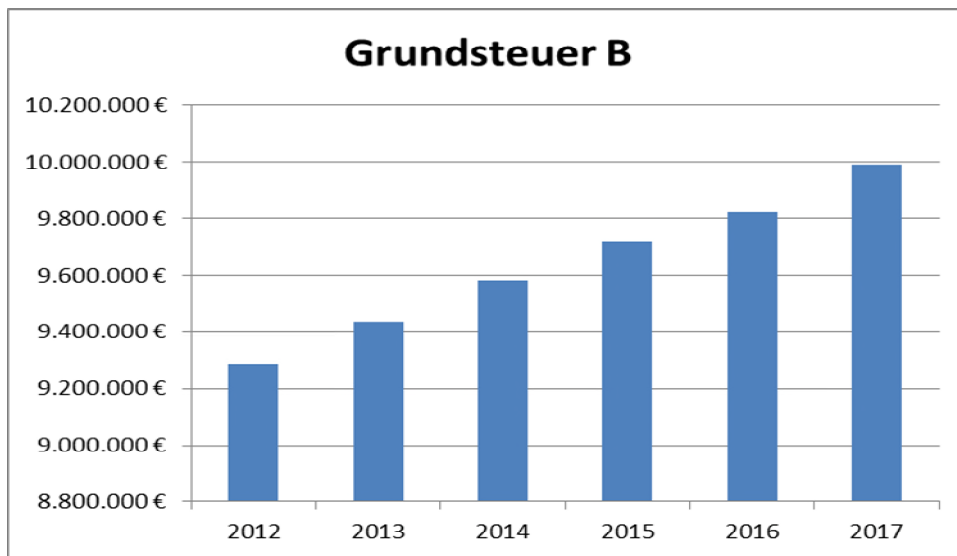
Die Finanzerträge überschreiten den Ansatz um insgesamt 822.688,27 €. Die Ausschüttung des Eigenbetriebes „Parkstätten, Energie und Wasser“ übertrifft die Planung um 488.132,85 €. Die Dividende der RhönEnergie Fulda GmbH fällt 207.585,80 € höher aus. Darüber hinaus sind Mehrerträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen (+ 53.585,00 €) zu verzeichnen.

Die Abweichungen zum Ergebnis 2016 und dem Ansatz 2017 bezüglich des Abschreibungsaufwandes ist auf die Auflösung von Einzelwertberichtigungen zurück-

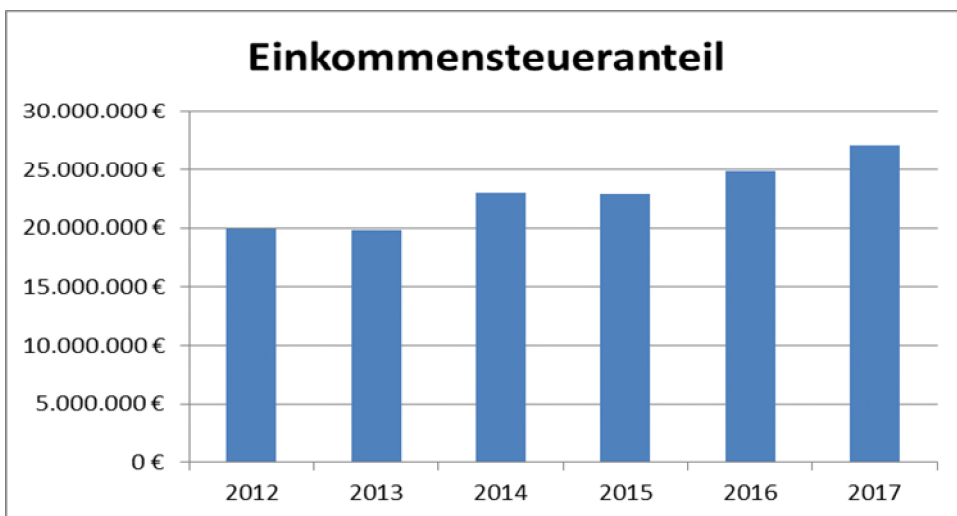
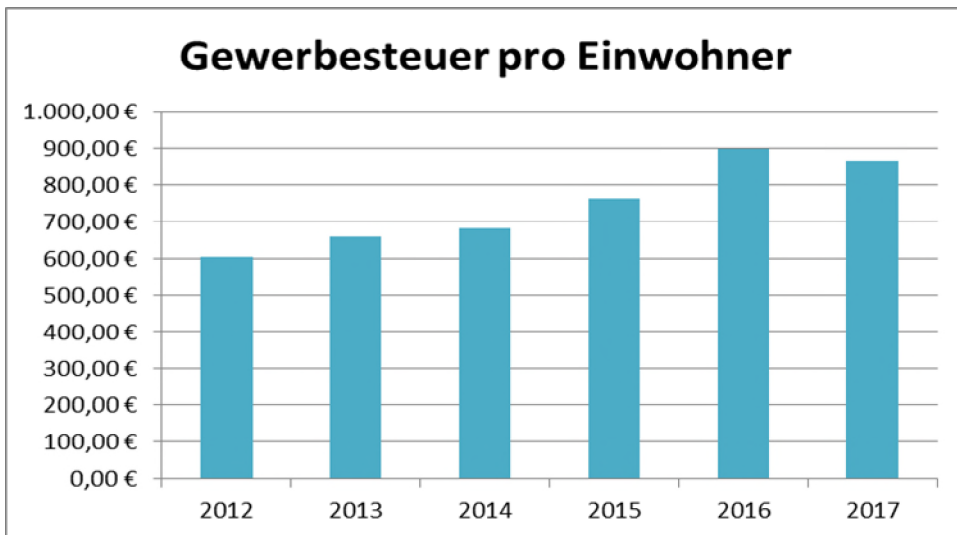
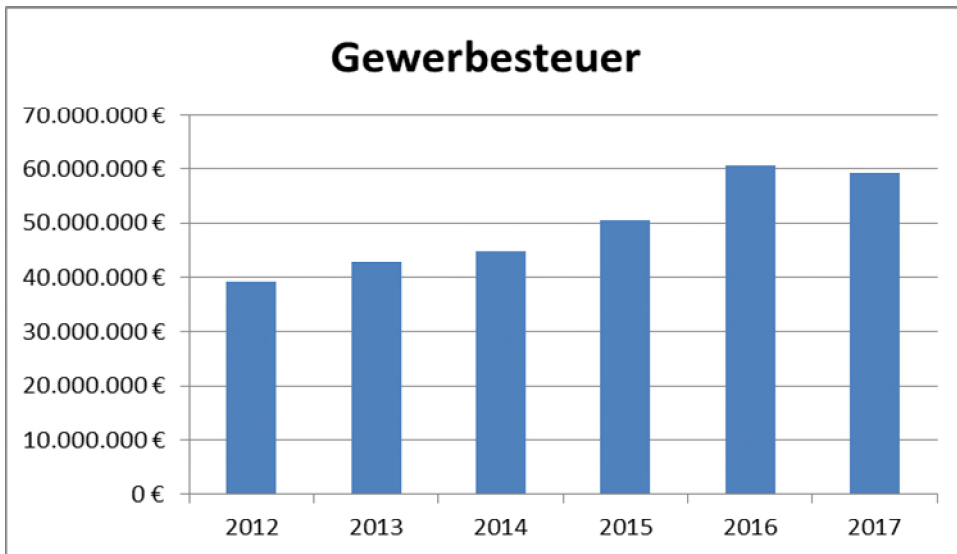
## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

zuführen, die ab 2016 aufgrund der geänderten Buchungssystematik verursachungsgerecht den einzelnen Produktbereichen zugeordnet werden.

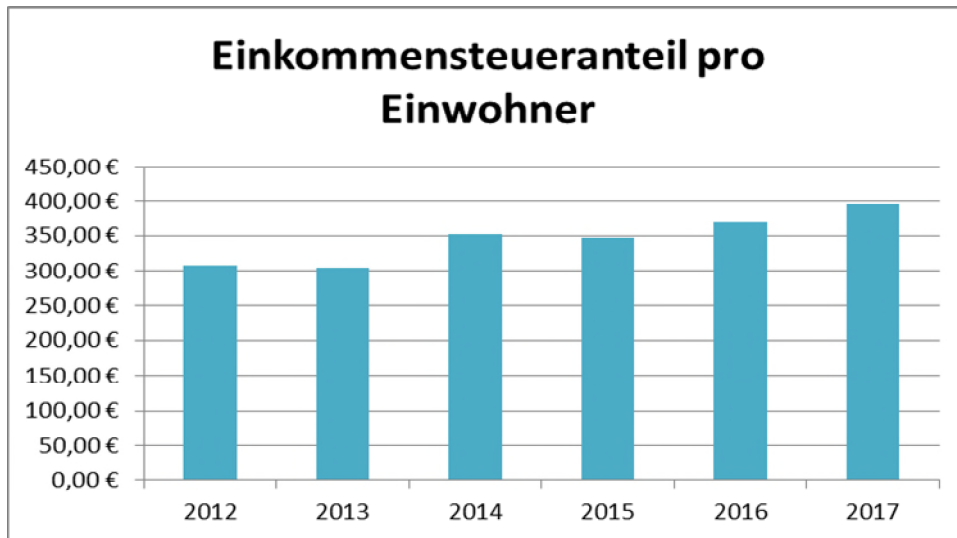
Die Steueraufwendungen und die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz insgesamt um 2.724.852,27 € höher ausgefallen. Allein die Gewerbesteuerumlage schlägt hier mit 2.313.011,27 € zu Buche.



## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda



## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda



### 7.2.6.2 Plan-/Ist-Vergleich der Auszahlungen für Investitionstätigkeit

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

#### **Produktbereich 01 Innere Verwaltung**

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 1.514.285,99 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 21.908.670,66 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 mit Ergebnis 2016
6504748E02	Landkreis Fulda Zuschuss Baumaßnahmen Klinikum	500.000,00 €	1.000.000,00 €	0,00 €	500.000,00 €	1.000.000,00 €
6504748E03	Landeszuschuss KIP Klinikum FD	2.055.300,00 €	0,00 €	0,00 €	-2.055.300,00 €	0,00 €
<b>Summe wesentliche Einzahlungen</b>					-1.555.300,00 €	1.000.000,00 €

6504748H01	Baumaßnahmen Klinikum	3.900.000,00 €	1.613.883,91 €	637.699,29 €	-2.286.116,09 €	976.184,62 €
6504748P01	Klinikum KIP - Tumorklinik	1.260.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.260.000,00 €	0,00 €
6504220H01	Errichtung Rechenzentrum	810.000,00 €	114.795,25 €	62.927,12 €	-695.204,75 €	51.868,13 €
1020000I01	Beschaffungen IT Verwaltung	936.917,70 €	298.223,50 €	231.239,67 €	-638.694,20 €	66.983,83 €
6504530H03	Energetische Sanierung Betriebsamt	548.940,96 €	64.391,37 €	108.434,27 €	-484.549,59 €	-44.042,90 €
6800100I01	Fahrzeugbeschaffungen Betriebsamt	1.057.662,71 €	629.336,73 €	789.951,23 €	-428.325,98 €	-160.614,50 €
6504210H05	Umbau-/Modernisierungsmaßnahmen Stadtschloss	438.785,53 €	35.930,81 €	130.499,00 €	-402.854,72 €	-94.568,19 €
1020000I02	Erwerb IT-Lizenzen	541.067,47 €	222.563,71 €	166.885,26 €	-318.503,76 €	55.678,45 €
6504748T01	Klinikum - Vorplatz und Eingangshalle	1.124.000,00 €	814.458,49 €	0,00 €	-309.541,51 €	814.458,49 €
6504210H01	Sanierung Dächer Stadtschloss	286.080,67 €	104.432,01 €	294.348,26 €	-181.648,66 €	-189.916,25 €
1020000I04	IT Schulen städtisches Programm	342.028,79 €	207.975,23 €	153.127,67 €	-134.053,56 €	54.847,56 €
6504210H04	Sanierung museale Bereiche Stadtschloss	117.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-117.000,00 €	0,00 €

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

6504530H01	Sanierung Dächer Betriebsamt	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
1020000G02	GwG Schulen@Zukunft Hardware	141.341,78 €	45.832,47 €	25.606,37 €	-95.509,31 €	20.226,10 €
6504200H01	Sanierung/Brandschutz Verwaltungsgebäude	370.519,80 €	293.439,40 €	304.209,04 €	-77.080,40 €	-10.769,64 €
1020000G01	GwG Daten- u. Textverarbeitung	165.067,82 €	108.562,84 €	72.137,19 €	-56.504,98 €	36.425,65 €
1020000H01	Netzinfrastruktur Schulen	55.000,00 €	0,00 €	7.287,43 €	-55.000,00 €	-7.287,43 €
<b>Summe wesentliche Auszahlungen</b>					<b>-7.640.587,51 €</b>	<b>1.569.473,92 €</b>

Den Hauptanteil der Plan-/Ist-Abweichung im Bereich der Auszahlungen machen mit einem Betrag in Höhe von TEUR 3.855 die drei Baumaßnahmen am Städtischen Klinikum aus. Die Maßnahmen werden in 2018 und den Folgejahren weitergeführt. In 2017 hat der Landkreis Fulda die Zuschussrate 2016 und 2017 gezahlt. Entsprechend dem aktuellen Planungsstand sind Haushaltsmittel in 2018 neu bereitgestellt.

Durch die steigenden Kapazitätsanforderungen an die IT-Technik ist die bisherige Unterbringung des städtischen Rechenzentrums in Teilen des Stadtschlusses nicht mehr zukunftsfähig. Aus diesem Grund wird in einem ehemaligen Luftschutzbunker bei der Hauptfeuerwache Fulda ein neues Rechenzentrum eingerichtet. In 2016 wurde durch Planungen und Voruntersuchungen mit der Maßnahme begonnen. Die Fertigstellung ist für 2018 geplant und entsprechende Haushaltsmittel sind hierzu bereitgestellt.

Die energetische Sanierung des Betriebsamtes konnte in 2017 noch nicht beendet werden. Zur Fortführung in 2018 sind die notwendigen Haushaltsmittel übertragen worden.

Mit den Bauarbeiten zur weiteren Sanierung der Stadtschlusddächer wurde in 2015 begonnen. Die Arbeiten werden ebenso wie die Umbau- und Modernisierungsmaßnahmen des Stadtschlusses in 2018 weitergeführt. Hierzu benötigte Haushaltsmittel wurden nach 2018 übertragen. Dagegen wurde mit der Sanierung der musealen Bereiche in 2017 nicht begonnen. Die Maßnahme wird zurzeit nicht weiterverfolgt.

Für den Brandschutz, die Fahrzeugbeschaffungen, die IT-Anschaffungen sind entsprechend den Anforderungen Mittel erneut in 2018 bereitgestellt.

Zur Absicherung der Beamtenversorgungslasten ist gemäß Magistratsbeschluss 49/2016 ein Betrag von TEUR 20.000 in den KVR-Fonds der KVK-

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

Beamtenversorgungskasse Kassel und gemäß Magistratsbeschluss 206/2016 ein Betrag von TEUR 9.000 in den KVR DEKA Fonds Spezial der Deka-Bank anzulegen. Zur Minimierung des Kursrisikos erfolgen die Zahlungen in Raten. Im Berichtsjahr wurden von den bereitgestellten Mitteln in Höhe von TEUR 29.000 € mithin TEUR 15.000 an Zuführungen geleistet.

### **Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung**

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 499.595,79 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 3.342.497,10 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 mit Ergebnis 2016
3700000E06	Zuschüsse Inventar Feuerwehr	0,00 €	56.761,71 €	3.212,70 €	56.761,71 €	53.549,01 €
3700000E05	Verkaufserlöse Brandschutzamt/ allgemeine Hilfe	57.150,00 €	2.199,00 €	14.633,00 €	-54.951,00 €	-12.434,00 €
3700070E01	Zuschuss Landkreis Beschaffungen Leitfunkstelle	74.300,00 €	0,00 €	0,00 €	-74.300,00 €	0,00 €
3700100E01	Landzuweisung Beschaffung Fahrzeuge Feuerwehr	229.500,00 €	0,00 €	57.750,00 €	-229.500,00 €	-57.750,00 €
6501015E01	Landesmittel FW Stützpunkt Ost	235.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €	-235.000,00 €	-50.000,00 €
<b>Summe wesentliche Einzahlungen</b>					<b>-536.989,29 €</b>	<b>-66.634,99 €</b>
6501015H01	Neubau Feuerwehrstützpunkt Ost	2.114.225,74 €	482.231,16 €	243.087,15 €	-1.631.994,58 €	239.144,01 €
6501000H01	Planungskonzept Leitstelle/Brandschutz	1.031.751,16 €	360.431,16 €	47.651,13 €	-671.320,00 €	312.780,03 €
3701000I01	Fahrzeuge Hauptfeuerwache Allgemeine Hilfen	1.047.779,91 €	459.803,04 €	102.535,24 €	-587.976,87 €	357.267,80 €
6501000H02	Sanierung Hauptgebäude und Fahrzeughallen	350.000,00 €	186.455,08 €	9.852,70 €	-163.544,92 €	176.602,38 €
3701000I02	Ausstattungsgegenstände Hauptfeuerwache	241.195,29 €	134.109,26 €	51.615,37 €	-107.086,03 €	82.493,89 €
<b>Summe wesentliche Auszahlungen</b>					<b>-3.161.922,40 €</b>	<b>1.168.288,11 €</b>

Die Stadtteilfeuerwehren Bronnzell, Edelzell und Kohlhaus werden zusammgelegt. Zur Realisierung des Zusammenschlusses wird im Stadtteil Kohlhaus der neue Feuerwehrstützpunkt Ost geschaffen. Mit den Bauarbeiten wurde in 2016 begonnen. Das Land Hessen fördert den Bau mit einer Zuwendung von 210.000 €. Zusätzlich wird die freiwillige Zusammenlegung der Stadtteilfeuerwehren nach dem Rahmenprogramm zur Förderung der Interkommunalen Zusammenarbeit, wozu auch die intrakommunale Zusammenarbeit gehört, mit einem weiter zu erwartenden Betrag von 50.000 € durch das Land Hessen gefördert. Zur weiteren Umsetzung der Arbeiten wurden Mittel nach 2018 übertragen.

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

Mit der Sanierung des Hauptgebäudes und der Fahrzeughallen der Hauptfeuerwache wurde in 2016 begonnen. Diese Maßnahmen sowie das Planungskonzept Leistelle/Brandschutz werden in 2018 fortgeführt. Finanzmittel stehen hierzu in 2018 zur Verfügung.

### **Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben**

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 40.730,92 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 7.156.755,26 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 mit Ergebnis 2016
6501600P03	Ferdinand-Braun-Schule KIP – Kompetenzzentrum	2.575.000,00 €	21.809,80 €	-0,00 €	-2.553.190,20 €	21.809,80 €
6501310H03	Energetische Sanierung Bonifatiussschule	850.000,00 €	58.595,87 €	-0,00 €	-791.404,13 €	58.595,87 €
6501450H02	Sanierung Domschule	763.351,93 €	23.585,59 €	-0,00 €	-739.766,34 €	23.585,59 €
6501560H04	Energetische Sanierung Rabanus-Maurus-Schule	850.000,00 €	148.378,53 €	125.633,60 €	-701.621,47 €	22.744,93 €
6501610H03	Umbau Bauteil A Lernkonzept Richard-Müller-Schule	312.000,00 €	-0,00 €	-0,00 €	-312.000,00 €	0,00 €
6501500H03	Inklusion an Schulen - Heinrich-von-Bibra-Schule	300.000,00 €	-0,00 €	30.480,76 €	-300.000,00 €	-30.480,76 €
6501420H02	Auslagerung Klassenräume Astrid-Lindgren-Schule	268.000,00 €	-0,00 €	-0,00 €	-268.000,00 €	0,00 €
6501560H05	Barrierefreiheit Rabanus-Maurus-Schule	248.760,00 €	8.578,89 €	-0,00 €	-240.181,11 €	8.578,89 €
6501470P01	Sturmiusschule KIP - Energetische Sanierung	215.432,40 €	4.803,74 €	-0,00 €	-210.628,66 €	4.803,74 €
6501300H03	Sanierung Turnhalle Adolf-von-Dalberg-Schule	163.328,62 €	3.819,96 €	58.895,28 €	-159.508,66 €	-55.075,32 €
6501550H01	Sanierung Freiherr-vom-Stein-Schule	294.000,00 €	170.136,33 €	-0,00 €	-123.863,67 €	170.136,33 €
6501610H01	Erweiterung Richard-Müller-Schule	119.353,47 €	1.499,51 €	16.306,07 €	-117.853,96 €	-14.806,56 €
6501550H03	Erweiterung Freiherr-vom-Stein-Schule F-Trakt	84.500,00 €	-0,00 €	-0,00 €	-84.500,00 €	0,00 €
6501700H06	Errichtung Pausenhofüberdachung Bardoschule	60.000,00 €	-0,00 €	-0,00 €	-60.000,00 €	0,00 €
6701470V02	Verlagerung/Erweiterung Schulgarten Sturmiusschule	55.000,00 €	-0,00 €	-0,00 €	-55.000,00 €	0,00 €
<b>Summe wesentliche Auszahlungen</b>					<b>-6.717.518,20 €</b>	<b>209.892,51 €</b>

Im Gegensatz zu den Maßnahmenplanungen konnten auch im Produktbereich 03 nicht alle Bauvorhaben in dem Umfang ausgeführt werden, in dem Mittel zur Verfügung standen. Dies betrifft vor allem den Bau des Kompetenzzentrum Ferdinand-Braun-Schule, die Sanierungen der Bonifatiussschule, der Domschule und der Rabanus-Maurus-Schule. Bei der Erweiterung der Richard-Müller-Schule kann von den nicht verausgabten Mittel ein Betrag in Höhe von 114.534,06 € eingespart

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

werden.

Alle oben aufgeführten Maßnahmen werden in 2018 fortgeführt, entsprechende Haushaltsmittel stehen zur Verfügung.

Größere Abweichung der Jahresergebnisse 2017 zu 2016 ergeben sich u. a. bei der Sanierung der Freiherr-vom-Stein-Schule sowie bei der Sanierung der Turnhalle der Adolf-von-Dalberg-Schule.

### **Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft**

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 16.759,07 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 746.296,40 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 mit Ergebnis 2016
6504510H03	Neuausrichtung Schlosstheater	395.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-395.000,00 €	0,00 €
6504500H03	Vonderau Museum Westflügel	272.000,00 €	175.794,92 €	0,00 €	-96.205,08 €	175.794,92 €
6504510H02	Umgestaltung Kassenbereich Schlosstheater	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-60.000,00 €	0,00 €
4100010I02	Ausstattungsgegenstände Freie städtische Kulturarbeit	54.169,69 €	0,00 €	0,00 €	-54.169,69 €	0,00 €
<b>Summe wesentliche Auszahlungen</b>					<b>-605.374,77 €</b>	<b>175.794,92 €</b>

Mit den Arbeiten im Westflügel des Vonderau Museums wurde durch die Vergabe von Planungsaufträgen in 2016 begonnen. In 2017 sind die Arbeiten noch nicht fertiggestellt, so dass die Maßnahme in 2018 weitergeführt wird.

Die investiven Baumaßnahmen am Schlosstheater konnten im Berichtsjahr nicht ausgeführt werden. Zur Umsetzung stehen die Mittel erneut im Haushaltsjahr 2018 zur Verfügung.

Bei den Ausstattungsgegenständen für die Freie städtische Kulturarbeit ist ein Teilbetrag von 26.100,00 € nach 2018 übertragen worden. Die übrigen Mittel konnten eingespart werden.

### **Produktbereich 05 Soziale Hilfen**

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 1.278,12 €

Plan-/Ist-Abweichung – Auszahlungen: 90.455,00 €



## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 mit Ergebnis 2016
5150000Z01	Zuschuss Seniorenbegegnungsstätte Antonius	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-90.000,00 €	0,00 €
<b>Summe wesentliche Auszahlungen</b>					<b>-90.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Die städtischen Zuschussmittel sind durch den Zuschussempfänger in 2017 nicht abgerufen wurden. Sie stehen zur Auszahlung erneut in 2018 bereit.

### **Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe**

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 98.063,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 2.463.956,60 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 mit Ergebnis 2016
5122000E01	Bundeszufweisung Ausbau Kita U3-Betreuung	0,00 €	68.258,00 €	56.831,00 €	68.258,00 €	11.427,00 €
<b>Summe wesentliche Einzahlungen</b>					<b>68.258,00 €</b>	<b>-11.427,00 €</b>
6502230P01	Kita Lehnerz KIP - Neubau	400.000,00 €	-0,00 €	-0,00 €	-400.000,00 €	0,00 €
6502140P01	Kita Sickels KIP - Erweiterung/Neubau	385.000,00 €	4.422,52 €	-0,00 €	-380.577,48 €	4.422,52 €
5122299Z01	Investitionskostenzuschüsse an Dritte	366.999,04 €	-0,00 €	123.000,96 €	-366.999,04 €	-123.000,96 €
6502170H02	Ü3 - Kita Miteinander Sturmliusschule	294.000,00 €	41.864,25 €	-0,00 €	-252.135,75 €	41.864,25 €
6502180P01	Erweiterung Kita Entdeckerinsel (Münsterfeld) - KIP	230.500,00 €	11.656,01 €	-0,00 €	-218.843,99 €	11.656,01 €
6502190H01	Neubau Kita Fulda West	168.000,00 €	-0,00 €	-0,00 €	-168.000,00 €	0,00 €
6502285H01	Herrichtung Gebäude Kita AWO	175.000,00 €	12.268,12 €	-0,00 €	-162.731,88 €	12.268,12 €
6702180P01	Außenanlage Kita Entdeckerinsel - KIP	72.524,51 €	7.540,64 €	-0,00 €	-64.983,87 €	7.540,64 €
6502020H04	Erweiterung Küche Kita Haimbach	60.000,00 €	-0,00 €	-0,00 €	-60.000,00 €	0,00 €
<b>Summe wesentliche Auszahlungen</b>					<b>-2.074.272,01 €</b>	<b>-45.249,42 €</b>

Das Kinderhaus St. Luise - in Trägerschaft der Barmherzigen Schwestern vom heiligen Vinzenz von Paul - wird saniert und instandgesetzt. Die Stadt Fulda beteiligt sich an den Kosten durch die Zahlung eines Zuschusses. Der Zuschuss wird auf Anforderung gem. Baufortschritt ausgezahlt. Der noch benötigte Teil der in 2017 nicht ausgezahlten Mittel kommt in 2018 zur Auszahlung.

Für die übrigen oben aufgeführten Maßnahmen sind ebenfalls Finanzierungsmittel in 2018 bereitgestellt.

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### **Produktbereich 08 Sportförderung**

Plan-/Ist-Abweichung – Einzahlungen: 0,00 €  
 Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 927.164,53 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 mit Ergebnis 2016
6502400H02	Konzeption Modernisierung Stadion	300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-300.000,00 €	0,00 €
6702400V04	Sportanlage Johannisau - 400 m Laufbahn	312.663,17 €	47.500,00 €	0,00 €	-265.163,17 €	47.500,00 €
6702400V03	Sportanlage Johannisau - Kunstrasen	239.754,93 €	0,00 €	0,00 €	-239.754,93 €	0,00 €
4000070Z01	Investitionskostenzuschüsse an Sportvereine	245.700,00 €	172.100,00 €	32.900,00 €	-73.600,00 €	139.200,00 €
<b>Summe wesentliche Auszahlungen</b>					<b>-878.518,10 €</b>	<b>186.700,00 €</b>

Wie in den Vorjahren sind auch im Berichtsjahr 2017 nicht alle Zuschussmittel durch berechtigte Sportvereine abgerufen worden. Die noch benötigten Mittel sind in das Haushaltsjahr 2018 übertragen worden.

### **Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung**

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 743.994,71 €  
 Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 8.520.956,58 €

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

#### 09-10-4021 – Entwicklungsgebiet Fulda-West:

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 496.464,00 €  
 Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 152.119,44 €

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 mit Ergebnis 2016
6230000E03	Erlös aus Grundstücksveräußerungen I-Park West	0,00 €	496.464,00 €	237.510,20 €	496.464,00 €	258.953,80 €
<b>Summe wesentliche Einzahlungen</b>					<b>496.464,00 €</b>	<b>258.953,80 €</b>
6606945S02	Erschließung Schleyerstraße	400.000,00 €	262.880,56 €	31.667,27 €	-137.119,44 €	231.213,29 €
<b>Summe wesentliche Auszahlungen</b>					<b>-137.119,44 €</b>	<b>231.213,29 €</b>

### 09-10-4024 – Gewerbegebiet Lehnerz:

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 541.855,00 €

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

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 mit Ergebnis 2016
6230000E04	Erlös aus Grundstücksveräußerungen. Gewerbegebiet Lehnerz	35.000,00 €	286.020,00 €	302.050,00 €	251.020,00 €	-16.030,00 €
6600040E01	Erschließungsbeiträge Gewerbegebiet Lehnerz	0,00 €	150.709,50 €	156.059,50 €	150.709,50 €	-5.350,00 €
6600040E02	Kanalbeiträge Gewerbegebiet Lehnerz	0,00 €	75.636,00 €	105.012,00 €	75.636,00 €	-29.376,00 €
6600040E03	Kostenersatzung nach § 135 BauGB Gewerbegebiet Lehnerz	0,00 €	64.489,50 €	74.383,50 €	64.489,50 €	-9.894,00 €
<b>Summe wesentliche Einzahlungen</b>					<b>541.855,00 €</b>	<b>-60.650,00 €</b>

### 09-10-4028 - Stadtumbau West:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 1.017.430,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 859.374,34 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 mit Ergebnis 2016
6110080E01	Bundeszuführung	280.000,00 €	14.285,00 €	90.350,00 €	-265.715,00 €	-76.065,00 €
6110080E02	Landeszuführung	280.000,00 €	14.285,00 €	90.350,00 €	-265.715,00 €	-76.065,00 €
6110080E03	Erlös aus Grundstücksveräußerungen	486.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-486.000,00 €	0,00 €
<b>Summe wesentliche Einzahlungen</b>					<b>-1.017.430,00 €</b>	<b>-152.130,00 €</b>
6110080S07	Umgestaltung Parkplatz Franzosenwäldchen	385.529,76 €	274,00 €	3.234,78 €	-385.255,76 €	-2.960,78 €
6110080B01	Gründerwerb	208.440,00 €	0,00 €	0,00 €	-208.440,00 €	0,00 €
6110080V07	Umgestaltung Freiraum vor historischer Stadtmauer	314.235,46 €	139.612,58 €	0,00 €	-174.622,88 €	139.612,58 €
6110080Z01	Investitionskostenzuschüsse Stadtumbau West	147.000,00 €	30.000,00 €	69.772,70 €	-117.000,00 €	-39.772,70 €
<b>Summe wesentliche Auszahlungen</b>					<b>-885.318,64 €</b>	<b>96.879,10 €</b>

Das Städtebauförderprogramm Stadtumbau West wird seit dem Jahr 2005 durch den Bund und das Land Hessen gefördert. Mit den Einzelmaßnahmen „Umgestal-

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

tung Parkplatz Franzosenwäldchen“ und „Umgestaltung Freiraum vor historischer Stadtmauer“ wurde im Berichtsjahr begonnen. Für die weitere Umsetzung sind Mittel im Haushalt 2018 bereitgestellt. Ebenso stehen für die anderen oben aufgelisteten Maßnahmen erneut Gelder in 2018 zur Verfügung.

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.

### 09-10-4030 - Aktive Kernbereiche:

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen:	320.450,00 €
Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen:	2.331.240,31 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 mit Ergebnis 2016
6110100E01	Bundeszweisung	260.000,00 €	420.225,00 €	99.530,00 €	160.225,00 €	320.695,00 €
6110100E02	Landeszweisung	260.000,00 €	420.225,00 €	208.455,00 €	160.225,00 €	211.770,00 €
<b>Summe wesentliche Einzahlungen</b>					<b>320.450,00 €</b>	<b>532.465,00 €</b>
6110100H07	Sanierung Turm Stadtschloss	1.059.184,48 €	33.612,71 €	8.815,52 €	-1.025.571,77 €	24.797,19 €
6110100V04	Schlossgarten Wegebau	400.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-400.000,00 €	0,00 €
6110100H05	Sanierung Palais Altenstein	518.547,40 €	279.764,27 €	1.256.929,68 €	-238.783,13 €	-977.165,41 €
6110100T01	Aus-, Um-, Neubau von Straßen, Plätzen	524.114,30 €	301.709,91 €	172.831,70 €	-222.404,39 €	128.878,21 €
6110100T04	Umgestaltung Jerusalemplatz	150.000,00 €	605,41 €	0,00 €	-149.394,59 €	605,41 €
6110100H02	Instandsetzung und Modernisierung Kanzlerpalais	128.512,32 €	0,00 €	0,00 €	-128.512,32 €	0,00 €
6110100V03	Stützmauer Schlossgarten	119.528,56 €	0,00 €	0,00 €	-119.528,56 €	0,00 €
6110100Z01	Investitionskostenzuschüsse Aktive Kernbereiche	80.000,00 €	20.000,00 €	0,00 €	-60.000,00 €	20.000,00 €
<b>Summe wesentliche Auszahlungen</b>					<b>-2.344.194,76 €</b>	<b>-802.884,60 €</b>

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

Die Arbeiten zur Sanierung des Stadtschlossturmes sind begonnen. In 2017 wurden u. a. archäologische Untersuchungen im Bereich des Fundamentes vorgenommen.

Die Ausführung der Einzelmaßnahme „Schlossgarten Wegebau“ wurde auch in 2017 erneut zurückgestellt. Ihre Umsetzung ist für 2018 vorgesehen. Die Arbeiten zur Stützmauer im Schlossgarten sind fertiggestellt. Die Schlussrechnung erfolgt in 2018.

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

Die Sanierungen des Kanzlerpalais und des Palais Altenstein sind noch nicht abgeschlossen. Zur Fertigstellung stehen Mittel in 2018 zur Verfügung.

Die Einzahlungsdiskrepanz zwischen der Ansatzbildung und dem Ergebnis 2017 ist auch hier mit den bereits unter 09-10-4028 beschriebenen Fördermodalitäten zu erklären.

### 09-10-4031 – Fulda Galerie:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 280.263,83 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 302.292,12 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 mit Ergebnis 2016
6110110E04	Erschließungsbeiträge	140.000,00 €	25.623,68 €	146.454,67 €	-114.376,32 €	-120.830,99 €
6110110E03	Erlös aus Grundstücksveräußerungen	132.000,00 €	0,00 €	97.800,00 €	-132.000,00 €	-97.800,00 €
<b>Summe wesentliche Einzahlungen</b>					<b>-246.376,32 €</b>	<b>-218.630,99 €</b>
6110110T02	Parkanlagen, Grünflächen	751.102,96 €	574.815,45 €	247.800,17 €	-176.287,51 €	327.015,28 €
<b>Summe wesentliche Auszahlungen</b>					<b>-176.287,51 €</b>	<b>327.015,28 €</b>

Die Baumaßnahmen zur Entwicklung des Stadtteils Fulda Galerie konnten auch in 2017 nicht in Gänze abgeschlossen werden. Wesentliche Abweichungen zwischen dem Ergebnis 2017 und dem fortgeschriebenen Ansatz 2017 sind aus obiger Tabelle ersichtlich. Die Einzelmaßnahmen werden in 2018 fortgeführt.

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

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 459.400,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 2.051.451,12 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 mit Ergebnis 2016
0020020E02	Landeszuweisung Soziale Stadt Ostend/Ziehers-Süd	275.000,00 €	45.300,00 €	53.644,00 €	-229.700,00 €	-8.344,00 €
0020020E01	Bundeszuweisung Soziale Stadt Ostend/Ziehers-Süd	275.000,00 €	45.300,00 €	53.644,00 €	-229.700,00 €	-8.344,00 €
<b>Summe wesentliche Einzahlungen</b>					<b>-459.400,00 €</b>	<b>-16.688,00 €</b>
0020020H02	Umnutzung Turnhalle Athanaisus.-Kircher-Schule	1.645.000,00 €	97.121,34 €	0,00 €	-1.547.878,66 €	97.121,34 €
0020020Z01	Investitionskotenzuschüsse Soziale Stadt Ostend/Ziehers-Süd	248.704,71 €	78.204,71 €	41.295,29 €	-170.500,00 €	36.909,42 €

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

0020020H01	Baumaßnahmen Soziale Stadt Ostend/Ziehers-Süd	169.416,84 €	0,00 €	0,00 €	-169.416,84 €	0,00 €
0020020T01	Aus-, Um-, Neubau von Straßen, Plätzen	100.000,00 €	1.721,31 €	0,00 €	-98.278,69 €	1.721,31 €
<b>Summe wesentliche Auszahlungen</b>					<b>-1.986.074,19 €</b>	<b>135.752,07 €</b>

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 2018 ff. umgesetzt.

### 09-10-4034 – Langebrücke/Hinterburg:

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 100.000,00 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 200.00,00 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 mit Ergebnis 2016
6110120E02	Landeszuweisung Stadumbau Langebrücke/Hinterburg	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €
6110120E01	Bundeszuweisung Stadumbau Langebrücke/Hinterburg	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €
<b>Summe wesentliche Einzahlungen</b>					<b>-100.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
6110120Z01	Investitionskosten-zuschüsse	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	0,00 €
<b>Summe wesentliche Auszahlungen</b>					<b>-200.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

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.

### 09-11-3010 – Liegenschaftsverwaltung:

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 1.224.147,38 €

Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 2.188.964,66 €

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 mit Ergebnis 2016
6230000E01	Erlöse aus der Veräußerung von Grundstücken	800.000,00 €	1.924.147,38 €	261.427,40 €	1.124.147,38 €	1.662.719,98 €
6230000E07	Erstattungen aus Grundstücksgeschäften	0,00 €	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €
<b>Summe wesentliche Einzahlungen</b>					<b>1.224.147,38 €</b>	<b>1.762.719,98 €</b>
6230000B12	Grunderwerb unbebaute Grundstücke	6.567.219,81 €	4.378.925,57 €	4.441.015,22 €	-2.188.294,24 €	-62.089,65 €
<b>Summe wesentliche Auszahlungen</b>					<b>-2.188.294,24 €</b>	<b>-62.089,65 €</b>

Bei den Erlösen aus der Veräußerung von Grundstücken sind im Vergleich zum Vorjahr höhere Einzahlungen geflossen. Maßgeblich für den Unterschied sind die in 2017 erzielten Grunderwerbserlöse des Neubaugebietes Pröbelsfeld.

Für Grunderwerbe wurden Auszahlungen in Höhe von 4.378.925,57 € in 2017 geleistet. Die nicht abgeflossenen Finanzmittel stehen erneut in 2018 bereit.

### **Produktbereich 10 Bauen und Wohnen**

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 391.730,07 €  
 Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 3.369.607,73 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 mit Ergebnis 2016
2010000E02	Rückflüsse aus Wohnungsbaudarlehen	229.850,00 €	621.580,07 €	523.677,15 €	391.730,07 €	97.902,92 €
<b>Summe wesentliche Einzahlungen</b>					<b>391.730,07 €</b>	<b>97.902,92 €</b>
0030010Z01	Gewährung von Wohnungsbaufördermitteln	3.763.900,00 €	395.000,00 €	75.000,00 €	-3.368.900,00 €	320.000,00 €
<b>Summe wesentliche Auszahlungen</b>					<b>-3.368.900,00 €</b>	<b>320.000,00 €</b>

Im Berichtsjahr wurden vermehrt Sondertilgungen und vorzeitige Rückzahlungen aus gewährten Wohnungsbaudarlehen vorgenommen, die in Summe zu Mehreinzahlungen führten. Für die Förderung von Mietwohnungen wurden in 2017 Mittel in Höhe von 3.763.900,00 € bereitgestellt. Hiervon wurden 395.000,00 € zahlungswirksam abgerufen. Das städtische Wohnungsbauförderprogramm wird in 2018 fortgeführt.

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### **Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung**

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 243.719,87 €  
 Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 1.412.733,92 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 mit Ergebnis 2016
6600000E06	Kanalbeiträge	-300.000,00 €	-56.280,13 €	-95.195,06 €	243.719,87 €	38.914,93 €
	<b>Summe wesentliche Einzahlungen</b>				<b>243.719,87 €</b>	<b>38.914,93 €</b>
06940K01	Kanal NBG Pröbelsfeld	1.428.903,76 €	806.000,00 €	93.000,00 €	-622.903,76 €	713.000,00 €
6600000K06	Kanal Neubaugebiete	422.796,76 €	0,00 €	0,00 €	-422.796,76 €	0,00 €
6606660K01	Kanal Erschließungsstraße südlich Karrystraße	320.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-320.000,00 €	0,00 €
	<b>Summe wesentliche Auszahlungen</b>				<b>-1.365.700,52 €</b>	<b>713.000,00 €</b>

Zur Fortführung der Kanalbaumaßnahmen „Neubaugebiet Pröbelsfeld“ sind Finanzmittel als Haushaltsreste in 2018 bereitgestellt. Die Kanalbaumaßnahme „Erschließungsstraße südlich Karrystraße“ wird vorerst in 2018 nicht weiterverfolgt.

### **Produktbereich 12 Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV**

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen: 2.968.063,42 €  
 Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 9.039.017,38 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 mit Ergebnis 2016
6300000E01	Ablösungsbeiträge Stellplätze	25.000,00 €	378.000,00 €	52.000,00 €	353.000,00 €	326.000,00 €
6606880E02	Bundeszuweisung Ausbau Magdeburger Straße	0,00 €	219.400,00 €	100.000,00 €	219.400,00 €	119.400,00 €
6600000E04	Straßenbeiträge Landesstraßen	100.000,00 €	206.138,81 €	225.883,20 €	106.138,81 €	-19.744,39 €
6606505E01	Bundesmittel Ausbau Chatenstraße	100.000,00 €	180.000,00 €	0,00 €	80.000,00 €	180.000,00 €
6606850E01	Bundeszuweisung Neubau Radweg zwischen Haimbach und Mittelrode	0,00 €	71.700,00 €	0,00 €	71.700,00 €	71.700,00 €
6606920E02	Bundeszuweisung Ostumfahrung 2. BA	225.000,00 €	170.000,00 €	353.900,00 €	-55.000,00 €	-183.900,00 €
6604734E02	Landeszuweisung Errichtung Buswarteallen	91.600,00 €	26.900,00 €	16.200,00 €	-64.700,00 €	10.700,00 €
6606965E01	Bundeszuweisung Gieselalradweg	99.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-99.000,00 €	0,00 €
6606955E01	Bundeszuweisung Gehwege Bardostraße	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
6600000E11	Straßenbeiträge Bundesstraßen	120.000,00 €	18.717,81 €	8.223,19 €	-101.282,19 €	10.494,62 €
6600000E21	Bundeszuweisung Radwegweisung	130.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-130.000,00 €	0,00 €
6600000E07	Kostenerstattung nach § 135 BauGB (Ausgleichsmaß.)	150.000,00 €	11.398,38 €	48.024,03 €	-138.601,62 €	-36.625,65 €
6600000E08	Bundeszuweisung Beschleunigung Busverkehr	173.400,00 €	0,00 €	197.300,00 €	-173.400,00 €	-197.300,00 €
6604734E01	Bundeszuweisung Errichtung Buswarteallen	547.600,00 €	188.300,00 €	64.900,00 €	-359.300,00 €	123.400,00 €
6606980E01	Bundeszuweisung Niesiger Straße	375.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-375.000,00 €	0,00 €



## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

6600000E01	Erschließungsbeiträge Gemeindestraßen	2.400.000,00 €	212.744,60 €	812.127,39 €	-2.187.255,40 €	-599.382,79 €
<b>Summe wesentliche Einzahlungen</b>					<b>-2.953.300,40 €</b>	<b>-195.258,21 €</b>
6606955S01	Ausbau/Gehwege Bardostraße	855.000,00 €	4.818,45 €	61.230,12 €	-850.181,55 €	-56.411,67 €
6604734T01	Errichtung Buswartehallen	1.030.600,00 €	240.798,43 €	87.873,15 €	-789.801,57 €	152.925,28 €
6606980S01	Ausbau Niesiger Straße	1.000.000,00 €	353.398,60 €	0,00 €	-646.601,40 €	353.398,60 €
6600000T23	Brückenerneuerung ST Gläserzell	515.000,00 €	58.257,20 €	21.891,71 €	-456.742,80 €	36.365,49 €
6600000T01	Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen	614.403,54 €	162.314,35 €	232.990,36 €	-452.089,19 €	-70.676,01 €
6606890S01	Ausbau Bronnzeller Straße	679.818,83 €	229.432,82 €	0,00 €	-450.386,01 €	229.432,82 €
6600000S11	Planung Modernisierung Platz der weißen Rose	553.593,66 €	109.555,00 €	0,00 €	-444.038,66 €	109.555,00 €
6600000S08	Erschließung Neubaugebiete	400.671,52 €	0,00 €	0,00 €	-400.671,52 €	0,00 €
6606660S02	Neubau Erschließungsstraße südlich Karrystraße	330.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-330.000,00 €	0,00 €
6606505S01	Ausbau Chattenstraße	1.111.406,34 €	782.953,32 €	157.329,50 €	-328.453,02 €	625.623,82 €
6606940S01	Erschließung Neubaugebiet Pröbelsfeld	750.000,00 €	442.349,19 €	65.500,00 €	-307.650,81 €	376.849,19 €
6606970S01	Radweg zwischen Münsterfeld und Maberzell	280.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-280.000,00 €	0,00 €
6600000S20	Wegweiskonzept Radverkehr	270.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-270.000,00 €	0,00 €
6600000T27	Brücke über B 27 bei Richard-Müller-Schule	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	0,00 €
6606510S01	Endausbau Hessenstraße	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	0,00 €
6600000V03	Dynamische Fahrgastanzeige	319.771,20 €	137.412,10 €	228,80 €	-182.359,10 €	137.183,30 €
6606920S02	Ostumfahrung 2. BA Kurfürstenstraße	300.000,00 €	123.093,67 €	730.067,44 €	-176.906,33 €	-606.973,77 €
6120000S28	Planung Gewerbegebiet Kohlhaus Ost	176.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-176.000,00 €	0,00 €
6606965S01	Neubau Gieselalradweg	165.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-165.000,00 €	0,00 €
6126665S02	Planung Ausbau Heideleiste- straße zwischen Kreuzberg- straße und B 27	135.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-135.000,00 €	0,00 €
6600000S16	Ausbau K 103	125.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-125.000,00 €	0,00 €
6600000T04	Straßenbeleuchtung Bundes- straßen	172.506,38 €	59.451,22 €	0,00 €	-113.055,16 €	59.451,22 €
6606930S01	Gehweg Petersberger Straße zwischen Schillerstraße und An St. Johan	200.000,00 €	95.247,03 €	50.000,00 €	-104.752,97 €	45.247,03 €
6606895S01	Ausbau Weichselstrasse	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
6600000T02	Straßenbeleuchtung Kreisstraßen	97.100,00 €	3.528,96 €	0,00 €	-93.571,04 €	3.528,96 €
6606740S01	Leipziger Str. zw. Bosestr. und Mackenrodtstraße	100.000,00 €	9.450,00 €	0,00 €	-90.550,00 €	9.450,00 €
6600000S18	Platz Palais Altenstein	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-90.000,00 €	0,00 €
6120000S15	Planung Baugebiet Südl. Sickelser Straße	81.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-81.000,00 €	0,00 €
6600000T03	Straßenbeleuchtung Landes- straßen	73.090,08 €	0,00 €	80.640,85 €	-73.090,08 €	-80.640,85 €
6606880T03	Ausbau Magdeburgerstraße 2. BA	71.730,85 €	0,00 €	0,00 €	-71.730,85 €	0,00 €
6600000T20	Neubau/Erweiterung LSA Kreisstraßen	70.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-70.000,00 €	0,00 €
6120000S25	Planung Johannisstraße	66.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-66.000,00 €	0,00 €
6120000S20	Planung Ausbau Horaser Weg zwischen DB und Weimarer Straße	60.332,78 €	0,00 €	0,00 €	-60.332,78 €	0,00 €
3050030V03	Modernisierung Parkhaus Ruprechtstraße	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-60.000,00 €	0,00 €
<b>Summe wesentliche Auszahlungen</b>					<b>-8.440.964,84 €</b>	<b>1.324.308,41 €</b>

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 2018 fortgesetzt werden, stehen erneut Zahlungsmittel zur Verfügung.

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

---

### **Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege**

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 19.740,00 €  
Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 644.690,08 €

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 mit Ergebnis 2016
6600010T06	Aussengebietsabtrennung Am Weiher	221.865,00 €	2.700,00 €	0,00 €	-219.165,00 €	2.700,00 €
6600010T03	Umsetzung Wasserrahmenrichtlinie	92.957,60 €	0,00 €	44.314,85 €	-92.957,60 €	-44.314,85 €
6705550V03	Naherholungsgebiet Schulzenberg	109.593,65 €	49.100,00 €	0,00 €	-60.493,65 €	49.100,00 €
<b>Summe wesentliche Auszahlungen</b>					<b>-372.616,25 €</b>	<b>7.485,15 €</b>

Die Maßnahme „Außengebietsabtrennung Am Weiher“ wurde in 2017 begonnen. Die zur Fortführung benötigten Mittel sind erneut in 2018 bereitgestellt. Die Umsetzung der Arbeiten im Rahmen der Wasserrahmenrichtlinie werden in 2018 fortgeführt; entsprechende Finanzmittel stehen im Haushalt 2018 zur Verfügung. Ebenso verhält es sich bei dem Vorhaben „Naherholungsgebiet Schulzenberg“.

### **Produktbereich 14 Umweltschutz**

Plan-/Ist-Abweichung – Einzahlungen: 0,00 €  
Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 28.519,46 €

#### Erläuterungen zur Plan-/Ist-Abweichung

Die Plan-/Ist-Abweichung betrifft die Sanierung des Umweltzentrums. Mit der Maßnahme wurde in 2014 begonnen. Die zur Beendigung der Maßnahme benötigten Restmittel sind in das Haushaltsjahr 2018 übertragen worden.

### **Produktbereich 15 Wirtschaft, Tourismus und Gemeinschaftseinrichtungen**

Plan-/Ist-Abweichung – Mehreinzahlungen: 44.725,00 €  
Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen: 1.339.631,37 €

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

Investitionsnummer	Name	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 mit Ergebnis 2016
6503600H01	Sonderprogramm Bürgerhäuser	2.217.000,00 €	1.422.471,24 €	1.028.895,84 €	-794.528,76 €	393.575,40 €
6502500H01	Vereinshaus Niesig Konzeption	315.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-315.000,00 €	0,00 €
6503680H01	Umbau Bürgerhaus Lehnerz	98.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-98.000,00 €	0,00 €
<b>Summe wesentliche Auszahlungen</b>					<b>-1.207.528,76 €</b>	<b>393.575,40 €</b>

Für das Sonderprogramm Bürgerhäuser waren 2.217.000,00 € in 2017 bereitgestellt. Davon wurden kassenwirksam 1.422.471,24 € verausgabt. Zur Weiterführung der oben aufgelisteten Maßnahmen sind erneut Mittel in 2018 bereitgestellt.

### **Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

Plan-/Ist-Abweichung – Mindereinzahlungen:	2.592,64 €
Plan-/Ist-Abweichung – Minderauszahlungen:	326.163,74 €

Die als Deckungsreserve bereitgestellten Mittel in Höhe von 79.604,86 € wurden mit einem kassenwirksamen Betrag von 3.441,12 € beansprucht. Ein Darlehen für die Region Fulda GmbH in Höhe von 250 TEUR wurde in 2017 nicht abgerufen. Die Mittel sind nach 2018 übertragen und stehen weiterhin zur Verfügung.

### **7.2.7 Finanzierungstätigkeit**

Entgegen den veranschlagten Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten in Höhe von 1.932.000,00 € wurden 717.000,00 € in Anspruch genommen:

Darlehensgeber	Maßnahme	Betrag
Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen	Anspardarlehen Schulbaupauschale Zuteilung aus 2014	485.000,00 €
Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen	Hessischer Investitionsfonds Abteilung A: Weiterleitung an St. Lioba Stiftung Fulda	232.000,00 €
Summe		717.000,00 €

Die Plan-/Ist-Abweichung in Höhe von 1.215 TEUR resultiert aus noch nicht abgerufenen Darlehensmitteln des Kommunalinvestitionsprogramms (KIP). Die Kreditmittel können grundsätzlich erst nach getätigten Rechnungsauszahlungen abgerufen

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

---

fen werden.

Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und Anleihen wurden in Höhe von 6.878.018,86 € (davon außerordentlich: 1.000.000,00 €) geleistet. Der Schuldenstand konnte somit um rund 6,16 Mio. € reduziert werden.

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

Die Finanzierungstätigkeit schließt mit einem Saldo in Höhe von -6.161.018,86 € ab.

### 7.2.8 Haushaltsausgabereste

In 2017 wurden folgende Haushaltsausgabereste für Investitionen gebildet:

<b>Bezeichnung Maßnahme</b>	<b>Bildung HAR</b>
Baumaßnahmen Soziale Stadt Ostend/Ziehers-Süd	169.416,84
Umnutzung Turnhalle Athanasius-Kircher-Schule	1.169.390,92
Aus-, Um-, Neubau von Straßen, Plätzen	82.500,00
Außenanlagen Sportplatz Germania 09	50.000,00
Investitionskotenzuschüsse Soziale Stadt Ostend/Ziehers-Süd	170.500,00
Gewährung Darlehen Mietwohnungsbau	2.294.569,00
GwG Beschaffungsstelle	314,50
GwG Poststelle	330,95
GwG Daten- und Textverarbeitung	27.178,38
GwG Schulen@Zukunft - Hardware	58.571,02
Netzinfrastruktur Schulen	40.000,00
Ausbau Netzinfrastruktur	41.250,37
Beschaffung IT Verwaltung	284.502,77
Erwerb IT-Lizenzen	86.509,13
IT Schulen städtisches Programm	27.966,37
GwG Personal- und Organisationsabteilung	1.029,03
GwG Rechnungsprüfungsamt	550,00
Büro-/DV-Ausstattung Bürgerbüro	18.660,54
Büro-/DV-Ausstattung Kämmerei (20/1)	1.055,16
Deckungsreserve für Investitionen	20.000,00
Büro-/DV-Ausstattung Kämmerei (20/2)	24.488,04
Gewährung von Darlehen	250.000,00
GwG Stadtkasse	150,67
Büro-/DV-Ausstattung Stadtkasse	797,68
Lizenzen/Software Stadtkasse	47.000,00

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

Erweiterung Videoschutzanlage	7.640,13
Büro-/DV-Ausstattung Straßenverkehrsbehörde	3.000,00
Büro-/DV-Ausstattung Hilfspolizei	7.339,30
Umrüstung Geschwindigkeitsmessenlagen	35.100,00
Büro-/DV-Ausstattung Parken im öffentlichen Raum	27.000,00
Erwerb und Montage von Parkscheinautomaten	25.000,00
Modernisierung Parkhaus Ruprechtstraße	60.000,00
Büro-/DV-Ausstattung Leitfunkstelle	24.269,12
GwG Einsatzfahrzeuge	965,88
Fahrzeuge Hauptfeuerwache - Allgemein	73.742,45
Ausstattungsgegenstände Hauptfeuerwache	97.390,49
Betriebsausstattung Atemschutzwerkstatt	3.966,87
Ausstattungsgegenstände Grundschulen allgemein	7.341,60
Investitionskostenzuschüsse an Sportvereine	36.000,00
Ausstattungsgegenstände Adolf-von-Dalberg-Schule	4.400,00
GwG Bonifatiuschule	306,13
Ausstattungsgegenstände Cuno-Raabe-Schule	2.400,00
Ausstattungsgegenstände Marquardschule	7.332,78
GwG Grundschule Gläserzell	443,69
Ausstattungsgegenstände Grundschule Lehnerz	3.288,66
GwG ABC-Land-Schule Maberzell	1.730,77
Ausstattungsgegenstände ABC-Land-Schule Maberzell	3.986,96
GwG Ottilienschule Niesig	361,58
Ausstattungsgegenstände Ottilienschule Niesig	551,61
Ausstattungsgegenstände Domschule	11.200,00
Ausstattungsgegenstände Geschwister-Scholl-Schule	5.000,00
GwG Sturmiusschule	229,45
GwG Heinrich-von-Bibra-Schule	696,60
Ausstattungsgegenstände Heinrich-von-Bibra-Schule	5.731,01
Ausstattungsgegenstände Freiherr-vom-Stein-Schule	17.932,17
Ausstattungsgegenstände Rabanus-Maurus-Schule	5.100,00
GwG Ferdinand-Braun-Schule	1.393,00
Ausstattungsgegenstände Ferdinand-Braun-Schule	9.500,00
GwG Richard-Müller-Schule	5.186,34
Ausstattungsgegenstände Richard-Müller-Schule	19.446,46
GwG Pestalozzischule	329,04
Ausstattungsgegenstände Pestalozzischule	9.000,00
GwG Brüder-Grimm-Schule	1.350,00
Ausstattungsgegenstände Brüder-Grimm-Schule	5.670,74
GwG Bardoschule	636,82
Ausstattungsgegenstände Bardoschule	2.295,54
Beschaffung Stadtteilbüchereien	7.500,00
GwG Städtische Kulturarbeit	9.000,00
Ausstattungsgegenstände Freie städt. Kulturarbeit	54.058,87
GwG Volkshochschule	18.750,64
Büro-/Geschäftsausstattung Volkshochschule	10.000,00
GwG Vonderau-Museum	1.050,00
GwG Wohngeldabteilung	292,04
Büro-/DV-Ausstattung Jugendhilfeplanung	1.629,24
Investitionskostenzuschüsse an Dritte	2.500,00
Ausstattungsgegenstände Jugendclub Casino (Münsterfeld)	2.847,22

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

GwG Jugendkulturfabrik	231,83
Ausstattungsgegenstände Jugendkulturfabrik	930,23
GwG Jugendtreff Fulda Galerie	9.580,00
Ausstattungsgegenstände Jugendtreff Fulda Galerie	8.300,00
GwG Jugendtreffpunkt am Aschenberg	600,00
Ausstattungsgegenstände Jugendtreffpunkt am Aschenberg	2.900,00
Ausstattungsgegenstände Streetwork Aschenberg	3.200,00
GwG Kindertagesstätte Haimbach	2.955,04
Ausstattungsgegenstände Kita Haimbach	25.000,00
GwG Kindertagesstätte Maberzell	1.611,28
Ausstattungsgegenstände Kita Maberzell	1.650,00
GwG Kindertagesstätte Gläserzell	894,28
Ausstattungsgegenstände Kita Gläserzell	900,00
GwG Kindertagesstätte Johannesberg	3.682,05
GwG Kindertagesstätte Aschenberg	751,98
GwG Kindertagesstätte Fuldaaue	1.413,23
GwG Kindertagesstätte Horas	408,82
Ausstattungsgegenstände Kita Horas	1.800,00
GwG Kindertagesstätte Hobbithöhle	143,02
Ausstattungsgegenstände Kita Hobbithöhle	1.000,00
GwG Kindertagesstätte Fulda Galerie	151,89
GwG Kindertagesstätte Sickels	1.725,93
GwG Kindertagesstätte Aschenberg Weltentdecker	281,90
GwG Kindertagesstätte Münsterfeld	1.626,72
Ausstattungsgegenstände Kita Münsterfeld	13.063,74
Zuschuss Seniorenbegegnungsstätte Antonius	90.000,00
GwG Stadtplanungsamt	370,62
Datenbank Geodateninfrastruktur	2.200,00
Planung Konzeption u. Weiterentwicklung Industriepark FD-West	15.000,00
Grunderwerb	83.000,00
Umgestaltung Parkplatz Franzosenwäldchen	26.765,22
Umgestaltung Freiraum vor historischer Stadtmauer	68.760,27
Investitionskostenzuschüsse Stadtumbau West	30.000,00
Instandsetzung u. Modernisierung Kanzlerpalais	117.812,18
Energetische Sanierung Stadtschloss	3.301,33
Sanierung Palais Altenstein	89.659,47
Sanierung Turm Stadtschloss	318.000,00
Aus-, Um-, Neubau von Straßen, Plätzen Aktive Kernbereiche	221.407,84
Aufwertung Wochenmarkt/Gemüsemarkt	18.000,00
Sanierung, Aufwertung Schlossgarten	20.632,17
Investitionskostenzuschüsse Aktive Kernbereiche	40.000,00
Entwässerung, Kanalhausanschlüsse Fulda Galerie	403,09
Neubau Westring (KIM)	630,37
Erschließung Wohnpark Südwest Fulda Galerie	5.718,65
Wohnpark Panorama Fulda Galerie	7.118,34
Straßen, Wege, Plätze Fulda Galerie	19.000,00
Parkanlagen, Grünflächen Fulda Galerie	70.000,00
Planung Baugebiet Fuchsstraße, Haimbach	50.000,00
Planung Baugebiet Bronnzell	34.000,00
Planung Baugebiet Südl. Sickelser Straße	81.000,00
Planung Industriegebiet südl. Karrystraße	35.000,00

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

Planung Johannisstraße	66.000,00
Planung Baugebiet Besges	35.000,00
Planung Gewerbegebiet Kohlhaus Ost	176.000,00
Planung Ausbau Heidelbergstraße zwischen Kreuzbergstr. u. B 27	135.000,00
Planung Umbau Karrystraße	40.000,00
Grunderwerb unbebaute Grundstücke	1.470.000,00
GWG Gebäudemanagement	661,55
Planungskonzept Leitstelle/Brandschutz	312.368,38
Sanierung Hauptgebäude und Fahrzeughallen Feuerwache	195.118,58
Neubau Feuerwehrstützpunkt Ost	200.000,00
Sanierung Turnhalle Adolf-von-Dalberg-Schule	163.328,62
Einbau Toilettenanlage Schulaula Marquardschule	30.000,00
Schaffung Jugendraum Katharinschule Gläserzell	7.000,00
Auslagerung Klassenräume Astrid-Lindgren-Schule	193.000,00
Sonnenschutz Geschwister-Scholl-Schule	15.180,36
Sanierung/Ganztagsangebot Sturmiusschule	5.618,45
Erweiterung Freiherr-vom-Stein-Schule, F-Trakt	84.500,00
Sanierung Freiherr-vom-Stein-Schule	89.864,63
Modernisierung Biologieräume Freiherr-vom-Stein-Schule	44.000,00
Energetische Sanierung Rabanus-Maurus-Schule	398.066,19
Ferdinand-Braun-Schule KIP - Kompetenzzentrum	1.025.000,00
Erweiterung Richard-Müller-Schule	3.313,90
Umbau Bauteil A Lernkonzept Richard-Müller-Schule	30.000,00
Errichtung Pausenhofüberdachung Bardoschule	45.000,00
Errichtung Behinderten-WC Bardoschule	12.500,00
Erweiterung Küche Kita Haimbach	60.000,00
Kita Sickels KIP – Erweiterung	50.000,00
Ü3 - Kita Miteinander Sturmiusschule	81.391,39
Einbau Speiseaufzug Kita Neuenberg	2.259,59
Konzeption Modernisierung Stadion	70.000,00
Konzeption Vereinshaus Niesig	15.000,00
Sonderprogramm Bürgerhäuser	448.698,94
Ausstattungsgegenstände BGH Bernhards	1.500,00
Modernisierung BGH Bronnzell	30.000,00
Umbau Bürgerhaus Lehnerz	98.000,00
Anbau Jugendraum BGH Oberrode	15.000,00
Ausstattungsgegenstände BGH Besges	4.079,89
Ausstattungsgegenstände BGH Sickels	2.700,00
Sanierung Dächer Stadtschloss	174.457,54
Umbau-/Modernisierungsmaßnahmen Stadtschloss	115.110,47
Ladeinfrastruktur E-Fahrzeuge Schlosshof	9.729,27
Errichtung Rechenzentrum	647.784,92
Vonderau Museum - Westflügel	97.488,52
Umgestaltung Kassenbereich	60.000,00
Neuausrichtung Schlosstheater	220.000,00
Erweiterung Musikschule	40.000,00
Sanierung Dächer Betriebsamt	100.000,00
Energetische Sanierung Betriebshof	174.549,59
Baummaßnahmen Klinikum	760.175,09
Klinikum KIP – Tumorklinik	1.260.000,00
Energetische Sanierung Umweltzentrum	12.201,53

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

Straßenentwässerung OT Ziegel	25.000,00
Ausstattungsgegenstände Straßen und Plätze	10.888,50
Planung Modernisierung Platz der weißen Rose	444.038,66
Lückenschluss Gehweg zwischen Bayernstr. u. Bernhardser Str.	2.227,31
Neubau Stützmauer an der Liede	30.000,00
Platz Palais Altenstein	90.000,00
Stichweg Haderwaldstraße	841,67
Wegweisungskonzept Radverkehr	100.000,00
Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen	155.025,00
Stützmauer Dreilärchenweg ST Harmerz	1.554,62
Ortsbildverbesserung OT Besges	47,81
Umsetzung Fahrradabstellkonzept	20.000,00
Dynamische Fahrgastanzeige	75.219,10
Lärmsanierungsprogramm	50.000,00
Umsetzung Wasserrahmenrichtlinie	92.957,00
Hochwasserschutz Sohlabsturz	23.984,00
Aussengebietsabtrennung Am Weiher	165,00
Hochwasserschutz ST Edelize	50.000,00
Errichtung Buswarteallen	227.353,54
Ausbau Chattenstraße	235.121,29
Neubau Erschließungsstraße südlich Karrystraße	330.000,00
Ausbau Bronnzeller Straße	237.499,99
Stützmauer Bronnzeller Straße	19.660,00
Ausbau Weichselstrasse	100.000,00
Ostumfahrung 2. BA Kurfürstenstraße	1.140,71
Gehweg Petersberger Str. zwischen Schillerstr. u. An St. Johann	74.461,00
Kanal Neubaugebiet Pröbelsfeld	736.900,00
Erschließung Neubaugebiet Pröbelsfeld	303.400,00
Ausbau/Gehwege Bardostraße	50.180,00
Ausbau Niesiger Straße	443.700,00
Geh- und Radweg vom Westring nach Johannesberg	8.000,00
Umgestaltung Kreuzung Wolf-Hirth-Str./Sickelser Str.	44.290,00
Außenanlage Astrid-Lindgren-Schule	4.000,00
Verlagerung/Erweiterung Schulgarten Sturmiusschule	55.000,00
Außenanlage Rabanus-Maurus-Schule	891,98
Außenanlage Außenstelle Pestalozzischule	7.600,00
Außenanlage Brüder-Grimm-Schule	12.000,00
Außenanlage Kita Haimbach	4.500,00
Außenanlage Kita Harmerz	1.300,00
Außenanlage Kita Horas	9.695,43
Spielgeräte Kita Hobbithöhle	8.000,00
Außenanlage Kita Aschenberg Weltentdecker	15.000,00
Spielgeräte Kita Bronnzell	7.000,00
Außenanlage Kita St. Sturmius	1.000,00
Außenanlage Zentrale Sportanlage Johannisau	4.052,88
Sportanlage Johannisau - A-Feld	8.972,81
Sportanlage Johannisau - Kunstrasen	33.254,93
Sportanlage Johannisau - 400 m Laufbahn	265.163,17
Außenanlage Kleingartenverein Johannisau	45.000,00
Grabeland Maberzeller Str.	10.000,00
Ausstattungsgegenstände Naherholungsgebiete	7.464,87



## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

Naherholungsgebiet Schulzenberg	23.793,65
Kinderspielplätze Innenstadt	25.533,90
Kinderspielplatz Hundeshagenanlage	40.492,88
Kinderspielplatz Südend	5.000,00
Kinderspielplätze Stadtteile	3.514,70
Geräteersatz Spielplätze Stadtteile	23.750,61
Außenanlage Baseballfeld	8.201,23
Planung Erweiterung Sportplätze Fulda West	10.000,00
Büro-/Geschäftsausstattung	849,05
Wanderweg "Auf den Spuren des hl. Bonifatius"	5.000,00
Ausgleichsmaßnahmen	31.202,51
Hauptfriedhof West - Baumbestattungen	15.000,00
Betriebsausstattung Stadtteilmfriedhöfe	10.000,00
Erweiterung Stadtteilmfriedhöfe	245,08
Umwidmung alter Horaser Friedhof	7.474,25
Neubau Wege Friedhof Lehnerz	6.491,81
Friedhof Dietershan Parkplatzerweiterung	18.000,00
Fahrzeugbeschaffungen Betriebsamt	46.507,79
Gerätebeschaffungen Betriebsamt	6.026,79
Fahrzeugbeschaffung für die Verwaltung	43.230,89
Grunderwerb interkommunale Gewerbegebiete	450.000,00
<b>Summe Haushaltsreste gesamt</b>	<b>21.631.709,87</b>

In 2017 wurden folgende Haushaltsausgabenreste in der Ergebnisrechnung gebildet:

<b>Bezeichnung Maßnahme</b>	<b>Bildung HAR</b>
Öffentlichkeitsarbeit des Frauenbüros	21.045,74 €
Verschiedene Maßnahmen des Magistrats	4.000,00 €
Kulturmittel Ortsbeiräte	40.071,49 €
Personalaufwendungen	500.000,00 €
Fachliteratur für das Rechnungsprüfungsamt	500,00 €
Beratungsleistungen Amt 20	65.000,00 €
Verschiedene Maßnahmen des Vonderau-Museums	17.000,00 €
Verschiedene Maßnahmen der Musikschule	23.000,00 €
Instandhaltung der Einrichtung der Heimat- und Kulturpflege	29.193,57 €
Förderung der Krebsberatungsstelle	11.000,00 €
Mittel des Kindergartenbudgets	26.065,84 €
Planungen der Stadtentwicklung	625.922,45 €
Planungen und Zuweisungen für den öffentl. Personennahverkehr	249.716,38 €
Planungsleistungen der Denkmalpflege	843,67 €
Projekte des Naturschutz und der Landschaftspflege	10.739,40 €
Maßnahmen des Gebäudemanagement	257.545,43 €
Unterhaltung der öffentlichen Gewässer und wasserbaul. Anlagen	18.520,02 €
Mittel für Öffentliches Grün und Landschaftsbau	210.977,42 €
Mittel für das Friedhofs- und Bestattungswesen	24.542,92 €
Material für das Amt für Grünflächen und Stadtservice	50.000,00 €
<b>Summe Haushaltsreste gesamt</b>	<b>2.185.684,33 €</b>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

### 7.2.9 Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen

#### Investitionsbereich:

Umbau Nebengebäude Kita Edelzell	apl.	89.200,00 €
Deckung: Ausbau Magdeburgerstraße 2. BA		
Erweiterung Kita Entdeckerinsel (Münsterfeld)	apl.	230.500,00 €
Deckung: Ausbau Magdeburgerstraße 2. BA		
Außenanlage Kita Entdeckerinsel	üpl.	66.000,00 €
Deckung: Ausbau Magdeburgerstraße 2. BA		
Sanierung Domschule	apl.	1.125.000,00 €
Deckung: Planungskonzept Leitstelle/Brandschutz		
Sanierung Domschule	apl.	1.125.000,00 €
Deckung: Kita Lehnerz KIP - Neubau		
Vonderau Museum Westflügel	üpl.	152.000,00 €
Deckung: Umbau Bürgerhaus Lehnerz		
Unterstellhalle Stadtgärtnerei	apl.	30.000,00 €
Deckung: Energetische Sanierung Betriebshof		
Herrichtung Gebäude Kita AWO	apl.	175.000,00 €
Deckung: Neubau Kita Fulda West		
Außenanlage Kita AWO	apl.	42.000,00 €
Deckung: Neubau Kita Fulda West		
<b>Summe:</b>		<b>3.034.700,00 €</b>

#### Ergebnishaushalt:

Stadtplanung, Entwicklung Kleingartenanlage Waidesgrund	üpl.	115.000,00 €
Deckung: Grundsteuer B		
<b>Summe:</b>		<b>115.000,00 €</b>

#### Einsatz der Deckungsreserve im Ergebnishaushalt

Fortbildung Personalrat	801,35 €
Deckung: Deckungsreserve	
Portokosten für die Verwaltung	11.456,38 €
Deckung: Deckungsreserve	
Miete Fahnenmasten für den Weihnachtsmarkt	243,10 €
Deckung: Deckungsreserve	
<b>Summe:</b>	<b>12.500,83 €</b>

## Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda

---

### Einsatz der Deckungsreserve im investiven Bereich

GwG Controlling	265,82 €
Deckung: Deckungsreserve	
Büroausstattung Denkmalschutz und -pflege	1.109,34 €
Deckung: Deckungsreserve	
GwG Tiefbauamt	476,98 €
Deckung: Deckungsreserve	
GwG Tourismusbüro	819,98 €
Deckung: Deckungsreserve	
GwG Jugendamt - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	769,00 €
Deckung: Deckungsreserve	
<b>Summe:</b>	<b>3.441,12 €</b>

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 2017 nicht in voller Höhe in Anspruch genommen wurden, sind die weiterhin benötigten Mittel in das Jahr 2018 vorgetragen worden.

### **7.3 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres**

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2017 sind über die vorher dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Fulda für das Haushaltsjahr 2017 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

### **7.4 Entwicklung Haushaltsjahr 2018**

Der Haushaltsplan 2018 ist am 15.12.2017 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und von der Kommunalaufsicht am 16.02.2018 auflagenfrei genehmigt worden.

Der Haushaltsplan (Ergebnishaushalt) weist im Haushaltsjahr 2018 einen Überschuss von 2.302.150 € aus.

### 7.5 Risikoberichterstattung

#### 7.5.1 Besondere Geschäftsrisiken

##### Steuerentwicklung

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2017 auf 192.652.040,77 €. Annähernd 54,8 % davon (105.589.713,31 €) resultieren aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen. Dabei entfallen 86.456.764,51 € auf die Gewerbesteuer (59.398.110,77 €) und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (27.058.653,74 €).

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.

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 2021 des Eigenbetriebes geht von ausgeglichenen Ergebnissen aus.

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

### Sonstige Risiken

Risiken aus derivaten Finanzinstrumenten bestehen nicht.

### **7.5.2 Chancen, Zielsetzung und Strategien**

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

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

Die Stadt Fulda erfüllt alle Aufgaben.

### **7.5.3 Risikosicherung**

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

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

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

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

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

Das städtische Rechnungsprüfungsamt ist in alle Vorgänge der Haushaltswirtschaft eingebunden.

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

## **Jahresabschluss 2017 der Stadt Fulda**

---

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

Fulda, den 26. April 2018

Der Magistrat



Dr. Heiko Wingefeld  
Oberbürgermeister