



Jahresabschluss

2022

Inhaltsverzeichnis

1 Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2022	3
2 Ergebnisrechnung zum 31.12.2022	6
3 Finanzrechnung zum 31.12.2022	8

1 Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2022

- EURO-

Nr.	Bilanzposition	31.12.2021	31.12.2022	Differenz
1	Anlagevermögen	540.273.381,93	571.953.512,71	31.680.130,78 ↗
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	16.683.090,00	23.651.985,40	6.968.895,40 ↗
1.1.1	Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	687.287,55	670.882,11	-16.405,44 ↘
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	15.995.802,45	22.981.103,29	6.985.300,84 ↗
1.2	Sachanlagevermögen	399.835.994,26	405.955.712,38	6.119.718,12 ↗
1.2.1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	102.612.862,56	102.789.288,49	176.425,93 →
1.2.2	Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstück	197.442.384,45	199.490.158,94	2.047.774,49 ↗
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	55.798.683,44	54.898.991,30	-899.692,14 ↘
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	5.173.705,36	4.885.445,05	-288.260,31 ↘
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.886.147,66	13.693.568,12	1.807.420,46 ↗
1.2.6	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	26.922.210,79	30.198.260,48	3.276.049,69 ↗
1.3	Finanzanlagevermögen	72.446.209,76	91.037.727,02	18.591.517,26 ↗
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen	35.347.352,13	40.031.102,13	4.683.750,00 ↗
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	8.570.022,10	21.703.235,61	13.133.213,51 ↗
1.3.3	Beteiligungen	18.570.065,98	19.445.065,98	875.000,00 ↗
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00 →
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.802.445,04	1.954.240,24	151.795,20 ↗
1.3.6	sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	8.156.324,51	7.904.083,06	-252.241,45 ↘
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	51.308.087,91	51.308.087,91	0,00 →
2	Umlaufvermögen	458.727.975,81	642.932.662,56	184.204.686,75 ↗
2.1	Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	182.000,00	182.000,00	0,00 →
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00 →
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	27.792.577,76	46.292.626,05	18.500.048,29 ↗
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	24.637.022,66	28.207.676,37	3.570.653,71 ↗
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	1.166.725,41	16.271.390,27	15.104.664,86 ↗

Nr.	Bilanzposition	31.12.2021	31.12.2022	Differenz
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	161.816,77	231.308,64	69.491,87 ↗
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	490.152,75	332.175,59	-157.977,16 ↘
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	1.336.860,17	1.250.075,18	-86.784,99 ↘
2.4	Flüssige Mittel	430.753.398,05	596.458.036,51	165.704.638,46 ↗
3	Rechnungsabgrenzungsposten	8.066.191,76	7.184.328,84	-881.862,92 ↘
	Bilanzsumme Aktiva	1.007.067.549,50	1.222.070.504,11	215.002.954,61 ↗
1	Eigenkapital	522.931.462,47	685.221.363,22	162.289.900,75 ↗
1.1	Netto-Position	188.882.932,98	188.882.932,98	0,00 →
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	137.819.333,16	334.047.300,69	196.227.967,53 ↗
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	130.543.663,82	326.577.026,37	196.033.362,55 ↗
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	5.503.883,60	5.699.717,38	195.833,78 ↗
1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00 →
1.2.4	Stiftungskapital	1.771.785,74	1.770.556,94	-1.228,80 →
1.3	Ergebnisverwendung	196.229.196,33	162.291.129,55	-33.938.066,78 ↘
1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00 →
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00 →
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00 →
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	196.229.196,33	162.291.129,55	-33.938.066,78 ↘
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	196.033.362,55	162.329.532,49	-33.703.830,06 ↘
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	195.833,78	-38.402,94	-234.236,72 ↘
2	Sonderposten	74.030.735,92	76.884.632,69	2.853.896,77 ↗
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	73.802.474,70	76.626.419,13	2.823.944,43 ↗
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	69.167.221,71	72.199.805,53	3.032.583,82 ↗
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	973.628,69	945.180,84	-28.447,85 ↘
2.1.3	Investitionsbeiträge	3.661.624,30	3.481.432,76	-180.191,54 ↘
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	5.561,53	5.561,53 ↗
2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 des Hessischen Finanzausgleichsgesetz	0,00	0,00	0,00 →
2.4	Sonstige Sonderposten	228.261,22	252.652,03	24.390,81 ↗
3	Rückstellungen	216.450.751,39	281.283.208,55	64.832.457,16 ↗

Nr.	Bilanzposition	31.12.2021	31.12.2022	Differenz
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	105.617.061,00	112.028.847,00	6.411.786,00 ↗
3.2	Rückstellung für Umlageverpflichtungen nach dem Hessischen Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	103.749.400,00	161.258.300,00	57.508.900,00 ↗
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	2.802.096,32	2.673.461,90	-128.634,42 ↘
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00 →
3.5	Sonstige Rückstellungen	4.282.194,07	5.322.599,65	1.040.405,58 ↗
4	Verbindlichkeiten	183.221.578,81	167.973.547,05	-15.248.031,76 ↘
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00 →
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	131.413.877,81	121.885.176,91	-9.528.700,90 ↘
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>10.152.034,33</i>	<i>9.394.650,15</i>	<i>-757.384,18 ↘</i>
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	114.024.844,89	105.211.245,75	-8.813.599,14 ↘
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>8.500.432,60</i>	<i>7.770.279,62</i>	<i>-730.152,98 ↘</i>
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	17.389.032,92	16.673.931,16	-715.101,76 ↘
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>1.651.601,73</i>	<i>1.624.370,53</i>	<i>27.231,20 ↘</i>
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00 →
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00 →
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00 →
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und –zuschüssen, Investitionsbeiträgen	1.760.467,23	2.686.482,50	926.015,27 ↗
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.968.068,46	23.451.171,20	19.483.102,74 ↗
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	42.549.643,01	16.507.061,33	-26.042.581,68 ↘
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	2.381.927,64	1.831.780,03	-550.147,61 ↘
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	1.147.594,66	1.611.875,08	464.280,42 ↗
5	Rechnungsabgrenzungsposten	10.433.020,91	10.707.752,60	274.731,69 ↗
	Bilanzsumme Passiva	1.007.067.549,50	1.222.070.504,11	215.002.954,61 ↗

2 Ergebnisrechnung zum 31.12.2022

- EURO-

		Ergebnis 2021	Fortgeschr. Haushaltsansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.154.694,39	6.271.000,00	5.404.637,17	-866.362,83 ↘
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.974.093,88	18.861.000,00	18.918.300,16	57.300,16 →
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5.556.548,93	4.731.000,00	6.321.346,55	1.590.346,55 ↗
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	548.014.547,84	352.910.000,00	485.060.066,68	132.150.066,68 ↗
6	Erträge aus Transferleistungen	10.428.467,06	11.486.000,00	7.982.214,17	-3.503.785,83 ↘
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allg. Umlagen	44.005.599,34	33.011.000,00	30.275.819,54	-2.735.180,46 ↘
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, - zuschüssen und Investitionsbeiträgen	4.110.778,34	4.000.000,00	4.071.644,20	71.644,20 ↗
9	Sonstige ordentliche Erträge	7.809.201,83	6.455.000,00	5.512.248,78	-942.751,22 ↘
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	641.053.931,61	437.725.000,00	563.546.277,25	125.821.277,25 ↗
11	Personalaufwendungen	65.952.224,43	71.844.000,00	71.139.290,69	-704.709,31 →
12	Versorgungsaufwendungen	26.373.589,53	7.883.000,00	13.459.724,33	5.576.724,33 ↗
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.028.048,07	71.485.000,00	66.742.460,75	-4.742.539,25 ↘
	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	5.561,53	5.561,53 ↗
14	Abschreibungen	16.651.981,64	16.415.000,00	18.820.500,64	2.405.500,64 ↗
15	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	41.174.181,99	55.019.000,00	44.432.413,99	-10.586.586,01 ↘
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	208.643.295,24	157.969.000,00	162.785.075,63	4.816.075,63 ↗
17	Transferaufwendungen	21.465.498,82	23.716.000,00	22.693.746,09	-1.022.253,91 ↘
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.254,41	132.000,00	49.507,36	-82.492,64 ↘
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	440.328.074,13	404.463.000,00	400.122.719,48	-4.340.280,52 ↘

		Ergebnis 2021	Fortgeschr. Haushaltsansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	200.725.857,48	33.262.000,00	163.423.557,77	130.161.557,77 ↗
21	Finanzerträge	1.098.783,93	2.343.000,00	1.769.029,24	-573.970,76 ↘
22	Zinsen und andere Aufwendungen	5.791.278,86	5.585.000,00	2.863.054,52	-2.721.945,48 ↘
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-4.692.494,93	-3.242.000,00	-1.094.025,28	2.147.974,72 ↗
24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und 21)	642.152.715,54	440.068.000,00	565.315.306,49	125.247.306,49 ↗
25	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und 22)	446.119.352,99	410.048.000,00	402.985.774,00	-7.062.226,00 ↘
26	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	196.033.362,55	30.020.000,00	162.329.532,49	132.309.532,49 ↗
27	Außerordentliche Erträge	1.760.348,45	201.000,00	284.611,26	83.611,26 ↗
28	Außerordentliche Aufwendungen	1.564.514,67	0,00	323.014,20	323.014,20 ↗
29	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	195.833,78	201.000,00	-38.402,94	-239.402,94 ↘
30	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	196.229.196,33	30.221.000,00	162.291.129,55	132.070.129,55 ↗

3 Finanzrechnung zum 31.12.2022

- EURO-

		Ergebnis 2021	Fortgeschr. Haushaltsansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.154.969,41	6.354.000,00	5.584.745,75	-769.254,25
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.097.077,86	18.966.000,00	19.091.992,95	125.992,95
3	Kostenersatzleistungen und - erstattungen	5.616.013,66	4.648.000,00	5.719.655,45	1.071.655,45
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	551.643.800,92	352.910.000,00	489.143.824,32	136.233.824,32
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	11.393.990,18	11.486.000,00	7.635.767,84	-3.850.232,16
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	43.331.741,02	33.011.000,00	30.445.279,46	-2.565.720,54
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.176.422,21	2.343.000,00	1.890.602,74	-452.397,26
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	4.110.428,12	3.955.100,00	4.323.305,14	368.205,14
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	638.524.443,38	433.673.100,00	563.835.173,65	130.162.073,65
10	Personalauszahlungen	65.504.384,48	71.550.000,00	70.065.951,42	-1.484.048,58
11	Versorgungsauszahlungen	6.716.251,55	6.883.000,00	7.021.454,76	138.454,76
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	60.922.859,35	71.485.000,00	67.331.631,85	-4.153.368,15
13	Auszahlungen für Transferleistungen	21.407.167,79	23.716.000,00	22.585.661,46	-1.130.338,54
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	41.608.568,22	55.019.000,00	43.253.652,82	-11.765.347,18
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	61.959.846,64	81.369.000,00	131.303.037,14	49.934.037,14
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.781.423,88	5.655.000,00	2.582.421,93	-3.072.578,07
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	39.896,41	132.000,00	49.885,36	-82.114,64
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	263.940.398,32	315.809.000,00	344.193.696,74	28.384.696,74
19	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./i. Nr. 18)	374.584.045,06	117.864.100,00	219.641.476,91	101.777.376,91
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	9.080.493,69	16.723.000,00	7.361.061,13	-9.361.938,87
	<i>davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	<i>646.880,69</i>	<i>477.000,00</i>	<i>646.880,68</i>	<i>169.880,68</i>

		Ergebnis 2021	Fortgeschr. Haushaltsansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	869.469,30	20.000,00	38.187,79	18.187,79
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	691.087,97	817.000,00	602.222,45	-214.777,55
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	10.641.050,96	17.560.000,00	8.001.471,37	-9.558.528,63
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.156.160,12	10.295.000,00	874.314,17	-9.420.685,83
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.921.651,77	31.821.000,00	17.899.684,04	-13.921.315,96
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.818.466,50	23.625.000,00	12.145.774,39	-11.479.225,61
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	2.106.610,20	22.707.000,00	18.313.045,20	-4.393.954,80
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	23.002.888,59	88.448.000,00	49.232.817,80	-39.215.182,20
29	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./. Nr. 28)	-12.361.837,63	-70.888.000,00	-41.231.346,43	29.656.653,57
30	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und Nr. 29)	362.222.207,43	46.976.100,00	178.410.130,48	131.434.030,48
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	3.740.279,75	4.790.000,00	4.879.475,89	89.475,89
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	10.324.824,80	15.700.000,00	14.369.055,57	-1.330.944,43
	<i>davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	<i>10.100.892,66</i>	<i>10.700.000,00</i>	<i>10.200.413,13</i>	<i>-499.586,87</i>
33	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./. Nr. 32)	-6.584.545,05	-10.910.000,00	-9.489.579,68	1.420.420,32
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	355.637.662,38	36.066.100,00	168.920.550,80	132.854.450,80
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	41.433.610,08	0,00	69.247.631,52	69.247.631,52
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	42.808.924,22	10.000,00	72.463.543,86	72.453.543,86

		Ergebnis 2021	Fortgeschr. Haushaltsansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./i. Nr. 36)	-1.375.314,14	-10.000,00	-3.215.912,34	-3.205.912,34
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	76.618.838,59	62.558.889,00	430.753.398,05	368.194.509,05
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	354.262.348,24	36.056.100,00	165.704.638,46	129.648.538,46
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	430.881.186,83	98.614.989,00	596.458.036,51	497.843.047,51

Marburg, 04.12.2023

Dr. Thomas Spies
Oberbürgermeister

Nadine Bernshausen
Bürgermeisterin

Rechenschaftsbericht

2022

Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	3
2 Aufgabenentwicklung	4
2.1 Stabstellen.....	4
2.2 Fachbereich 1	5
2.3 Fachbereich 2.....	7
2.4 Fachbereich 3.....	11
2.5 Fachbereich 4.....	13
2.7 Fachbereich 6.....	15
2.8 Fachbereich 7.....	18
2.9 Fachbereich 8.....	19
3 Jahresergebnis.....	23
3.1 Ergebnisrechnung.....	24
3.1.1 Ergebnisse im Überblick.....	24
3.1.2 Erträge im Überblick.....	26
3.1.3 Aufwendungen im Überblick.....	30
3.2 Finanzrechnung	39
3.2.1 Finanzierungstätigkeit	41
3.2.2 Investitionstätigkeit.....	42
4. Abrechnung der Budgets	49
4.1 Budgetierung der Aufwendungen	51
4.2 Investitionsbudgets.....	65
4 Vermögens- und Schuldenlage	77
5 Entwicklungs- und Prognosebericht - Risiken und Chancen.....	81
5.1 Ereignisse nach Schluss des Haushaltsjahres.....	81
5.2 Ergebnisrechnung in der langfristigen Entwicklung.....	81
5.3 Vermögenrechnung in der langfristigen Entwicklung.....	97
5.4 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	104
5.5 Wirtschaft und Arbeitsmarkt.....	106

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Mit der Aufstellung eines Jahresabschlusses nach den Regelungen des doppelten Rechnungswesens ist auch die Verpflichtung zur Abgabe eines Rechenschaftsberichts verbunden. Nach § 51 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen. Der Rechenschaftsbericht soll zudem Folgendes darstellen:

- Angaben über den Stand der Aufgabenentwicklung
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

Hierzu lassen sich über Kennzahlen komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in ihren wesentlichen Ausprägungen. Diese sind Bestandteil des Kapitels 5 Entwicklungs- und Prognosebericht. Sie stellen mit den dort gemachten Ausführungen ein umfassendes Bild der aktuellen Lage der Universitätsstadt Marburg dar und geben einen Ausblick für die Zukunft.

Neben den übergeordneten Betrachtungen im Rechenschaftsbericht mit den Schwerpunkten auf die Ansatzabweichungen und dem Entwicklungs- und Prognosebericht finden sich im Anhang zum Jahresabschluss detailliertere Angaben. Dort werden u. a. die einzelnen Positionen der Ergebnis- und Vermögensrechnung erläutert sowie die Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte dargestellt. In den vergangenen zwei Jahren wurde ein besonderes Augenmerk der Finanzverwaltung auf die Festlegung der strategischen Ziele und die Bereitstellung steuerungsrelevanter Kennzahlen zur Messung der Zielerreichungsgrade der kommunalen Produkte gelegt. Damit verbunden ist die Implementierung eines entsprechenden Berichtswesens. Dieser Prozess ist noch nicht abgeschlossen und wird konsequent fortgeführt. Insbesondere ist geplant, das Berichtswesen in den kommenden Jahren weiterzuentwickeln, um maximale Transparenz zum Haushaltsvollzug zu gewährleisten. Dazu wurde eigens die Software IKVS eingeführt, deren Möglichkeiten nun erstmals auch als Basis für die Erstellung des Rechenschaftsberichts und den zugehörigen Anhang dienen konnten. Hierin liegen noch viele Potenziale für das unterjährige Berichtswesen, die für die Zukunft genutzt werden sollen.

2 Aufgabenentwicklung

2.1 Stabstellen

Die Stabstelle **Stadt- und Regionalentwicklung, Wirtschaftsförderung und Statistik** beauftragte weitere Projekte mit dem Schwerpunkt Wirtschaftsförderung und begleitete die Kauf lokal-Kampagne, die zu einer guten Vernetzung des Einzelhandels führte. Für ein weiteres Vernetzungsprojekt von Universität und Stadt im CIM-Projekt, dessen Umsetzung ab 2023 erfolgt, konnten Bundesmittel eingeworben werden. Auch das Oberstadtbüro mit dem Quartiersmanagement trägt durch zahlreiche Aktionen, wie z.B. verschiedene Feste, Verringerung des Leerstands oder deren kreativen Nutzung sowie der Sauberkeitskampagne zur Lebendigkeit, zum Erhalt sowie zur positiven Entwicklung der Oberstadt bei. Durch EFRE Fördermittel wurde in Kooperation mit der IHK, dem Landkreis und der Schneider Start-up GmbH das Founder Lab und die Founder School eingeführt.

Der international bedeutende Behringstandort wird stetig begleitet und durch die Anpassung der Infrastruktur entlang der Themen im Masterplan Behring unterstützt. Wichtige Veranstaltungen wie die Verleihung des Förderpreises für Bio- und Nanotechnologie oder Vernetzungsveranstaltungen wie das 4. Wirtschaftsforum „Nachhaltigkeit, Klimaschutz & Co – Machen wir schon, oder?“ wurden durchgeführt. Zur Stärkung der Fachkräftesicherung im Handwerk wurde das Kooperationsprojekt AzubiGuide mit der Kreishandwerkerschaft entwickelt. Im Rahmen der strategischen Verkehrsplanung, wurde an der Fertigstellung des gesamtstädtischen Mobilitäts- und Verkehrskonzepts MoVe35 weitergearbeitet und die Machbarkeitsstudie Mikro-Hubs abgeschlossen.

Um Transparenz und Demokratie weiter zu stärken, verabschiedete die Stadtverordne-

tenversammlung 2019 ein Konzept für **Bürger*innenbeteiligung**. Aufbauend auf den vielfältigen bestehenden Beteiligungsformaten der Stadt wurde ein Gesamtkonzept erarbeitet, das Qualitätsstandards der Beteiligung berücksichtigt und u.a. auch digitale Formate einführt. Diese werden weiterentwickelt und immer stärker genutzt (www.marburgmachtmit.de). Besonders erfolgreich verlief die Online-Beteiligung zur Nahverkehrsplanung in Kooperation mit den Stadtwerken. Das Konzept für Bürger*innenbeteiligung wurde im Rahmen der Teilnahme an dem Projekt des Deutschen Instituts für Urbanistik „Strukturierte Beteiligung – wie gelingt’s?“ weiterentwickelt. Ebenso wurden andere FD der Verwaltung bei der Umsetzung von Beteiligungsprozessen unterstützt, u. a. bei dem Vorhaben VinziDorf, der Entwicklung eines Konzepts zum Klimagovernance, Move 35, der Konfliktmoderation Dagobertshausen und der Rahmenplanung Beltershäuser Straße. Gleichzeitig begann die Umsetzung des umfangreichen und innovativen Beteiligungs- und Kulturformats „Stadtlabor Richtsberg“. Schwerpunkte bei der Umsetzung des städtischen Handlungskonzeptes „Für Dialog und Vielfalt – Gegen Rassismus, Ausgrenzung und Demokratiefindlichkeit“ bildeten die erste analoge Vernetzungskonferenz Tacheles und die Vorbereitung von Maßnahmen gegen Diskriminierung und Rassismus im Bereich der Kinderbetreuung. Die durch die Landesregierung geförderte Fachstelle für Demokratieförderung und phänomenübergreifende Extremismusprävention (DEXT) wurde besetzt. Schließlich wurden mehr als 300 ehrenamtlich tätige Initiativen und Vereine finanziell unterstützt und die Zusammenarbeit mit der Freiwilligenagentur und der Universität im Rahmen der Engagierten Stadt fortgeführt.

2.2 Fachbereich 1

Das Jahr 2022 war für die Stadtverwaltung erneut ein Krisenbewältigungsjahr. Die Corona-Pandemie mit ihren vielfältigen Regelungen für den gesamten Verwaltungsbe- reich beruhigte sich gerade etwas, als mit der Ukraine-Krise eine neue und zusätzli- che Herausforderung entstand. Die Ukrai- ne-Krise mündete zudem fließend in die Energiekrise. In der Folge wurden erneut Krisenstäbe gebildet und Sitzungen einbe- rufen, um die aufkommenden Fragestellun- gen zu bearbeiten und die Aufgaben ent- sprechend der Zuständigkeiten zu verteilen. Nachdem es in Bezug auf die Pandemie- bewältigung einerseits und die ansteigende Zahl von Geflüchteten andererseits bereits aus den letzten Jahren Erfahrungen und eingeübte Praktiken gab, kamen mit der Energiekrise Fragen des Zivil- und Kata- strophenschutzes auf, die über Jahrzehnte in der Verwaltungspraxis keine Rolle ge- spielt haben. In der Gesamtschau haben viele engagierte Mitarbeiter*innen aus allen Bereichen erneut dafür Sorge getragen, dass alle Krisensituationen gut bewältigt werden konnten. Festzustellen ist jedoch, dass die Mitarbeiter*innen der Verwaltung inzwischen stark belastet sind. Auch wenn die Krankenstatistik 2022 noch nicht vor- liegt, steht bereits fest, dass die Kranken- stände hoch und die Belastungen für die verbleibenden Mitarbeiter*innen dadurch noch höher waren.

Der Fachkräftemangel verstärkt die Belas- tung zusätzlich, weil es in vielen Bereichen sehr schwierig ist, offene Stellen zeitnah und mit ausreichender fachlicher Qualifika- tion zu besetzen. In der Stadt waren in 2022 erstmals mehr als 10 % der vorhan- denen Stellen unbesetzt, gegenüber rund 7 % in den Vorjahren. Hinzu kommt der demographische Wandel. In den kommen- den Jahren wird die sog. „Babyboomer“- Generation aus dem Dienst ausscheiden und neben dem erheblichen Wissensverlust

weitere Lücken in der Personalausstattung aufreißen.

In der Folge muss sich die Stadt als Arbeit- geberin noch stärker präsentieren als es bislang der Fall war und mehr in Personal- marketing investieren. Neben den bislang üblichen Veröffentlichungen von Stellen- ausschreibungen hat der **FD Personal** mit Unterstützung des **FD Presse- und Öffent- lichkeitsarbeit** daher Radiospots mit dem Komiker Bodo Bach produziert und bei den hessischen Radiosendern ausgestrahlt. Der Erfolg derartiger Maßnahmen ist nur kaum messbar. Die öffentliche Resonanz war jedoch gut und im Verlauf konnte Personal für einige sonst nur schwer besetzbare Stel- len gefunden werden.

Da der öffentliche Dienst tarifgebunden und daher die Entlohnung bei Stellenbesetzun- gen Grenzen unterworfen ist, kommt den sonstigen attraktivitätssteigernden Parame- tern eine hohe Bedeutung zu. In diesem Zusammenhang ist es wichtig, dass die Stadt erneut erfolgreich durch das Land als „Familienfreundliche Arbeitgeberin“ zertifi- ziert wurde. Zusätzlich wurde im FD Perso- nal eine interne Personalberatungsstelle eingerichtet, die die bisherige Betriebliche Sozialberatung ablöst und deren Aufgaben- feld noch um weitere Beratungsangebote erweitert. Mit dem Gesamtpersonalrat wur- de die Dienstvereinbarung über das Betriebliche Eingliederungsmanagement (BEM) überarbeitet und darin auch die neue Funktion des BEM-Beauftragten beschrie- ben. In Zusammenarbeit mit der Internen Frauen- und Gleichstellungsbeauftragten wurde der Frauenförder- und Gleichstel- lungsplan 2022 – 2028 erstellt. Außerdem wurde damit begonnen, im Zuge der Perso- nalentwicklung ein Führungskräfte-Nach- wuchs-Konzept aufzusetzen.

Neben der notwendigen quantitativen und qualitativen Personalausstattung ist es er- forderlich, auch die effiziente Aufgabenbe-

arbeitung im Blick zu behalten. Der **FD Organisation** hat die Organisationsuntersuchung im FD Hochbau und die Personalbedarfsbemessung in der Ausländerbehörde abgeschlossen. Darüber hinaus wurde eine Zentrale Vergabestelle sowie ein Zentrales Fuhrparkmanagement konzeptioniert. Die Organisationsuntersuchung im DBM wurde vom Beteiligungsmanagement des FD Finanzservice begleitet und kann 2023 zu Ende gebracht werden. Der **FD Digitalisierung** hat in weiteren FD die elektronische Akte sowie den digitalen Aktenplan eingeführt. Außerdem wurden verschiedene Onlinedienste für Bürger*innen neu eingeführt, wie z.B. die digitale Unterschrift für SEPA-Lastschriftmandate, die Erweiterung für Online-Aufenthaltstitel und die Gewerbean-, um- und -abmeldung. Darüber hinaus wurde im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit mit Limburg, Fulda, Gießen, Offenbach und Wetzlar an den digitalen Förderprojekten Open Smart Cities, Total Digital, eGovernment Service und Analyse Dashboard weitergearbeitet. Der FD Unterstützung kommunaler Gremien hat zudem verwaltungsweit die Beschlussverfolgung im Ratsinformationssystem eingeführt und damit für mehr Transparenz bei der Umsetzung von Gremienbeschlüssen gesorgt. Der **FD Finanzservice** hat mit der Planung des Haushalts 2023 die digitale Mittelanmeldung in IKVS eingeführt. Außerdem wurden digitale Haushaltsschulungen konzipiert und verwaltungsweit ausgerollt. Im Stadtarchiv wurde das Projekt Lebenswelten durchgeführt, in dem stadtdenkmaltypisch bedeutsame, großformatige Karten und Pläne aufbereitet und digitalisiert wurden.

Mit zunehmender Digitalisierung wachsen auch die Anforderungen an den **FD Technische Dienste**. Neben der täglichen Herausforderung, das laufende System sicher und kundenfreundlich aufrechtzuerhalten, wurden zusätzlich verschiedene Projekte realisiert. Beispiele hierfür sind das Selbstbedienungsterminal für das Stadtbüro, die

Einführung einer Fachanwendung für das Gewerbeswesen und als Großprojekt der Start einer umfassenden Lösung für die Personalwirtschaft. Das neue System wird die Verdienstabrechnung, die Zeitwirtschaft, die Reisekostenabrechnung, das Betriebliche Eingliederungsmanagement sowie ein Talent- und Bewerbermanagement umfassen. Im Aufgabengebiet Netzwerk wurde WLAN in Verwaltungsgebäuden und im Rahmen der Ukraine-Krise in Unterkünften und Sporthallen bereitgestellt. In Bezug auf die IT-Infrastruktur wurde ein neues Rechenzentrum gebaut und in Betrieb genommen sowie die Backup-Storages ausgebaut. Bei der Ausstattung der Mitarbeiter*innen wurde strategisch von festen PCs auf mobile Notebooks umgestellt, die auch im Homeoffice genutzt werden können. Außerdem wurden die Besprechungsräume mit Prowise Touchscreen Monitoren ausgestattet, die neben vielen anderen Funktionen hybride Besprechungen möglich machen. Über allem schwebt das besonders in Krisenzeiten wichtige Thema der IT-Sicherheit. Hier wurden technische und organisatorische Maßnahmen zur Verbesserung der IT-Sicherheit und Schutz vor Cyberangriffen umgesetzt. Zudem werden Mitarbeiter*innen weiterhin durch das Awareness Training per Email und durch online-Schulungen für die Risiken sensibilisiert.

Im Bereich der städtischen Finanzen war die Anlage der erheblichen Gewerbesteuererinnahmen das beherrschende Thema. Federführend tätig war hier der **FD Kasse**, eingebunden darüber hinaus die FD Finanzservice und Rechnungsprüfungsamt. Nach der Markterkundung und der Entwicklung einer Anlagestrategie wurde eine Rechtsanwaltskanzlei ausgewählt, die die Stadt in der Frage der Vergabe einer Finanzdienstleistung berät. Im Mai hat die Stadtverordnetenversammlung den Beschluss gefasst, nicht benötigte liquide Mittel sicher, ertragsbringend und unter Berücksichtigung des Grundsatzes der Nach-

haltung in einem Masterfonds anzulegen. Ein Masterfonds ist ein Spezial-Investmentfonds mit einzelnen, voneinander getrennten Segmenten, der durch eine einzige Kapitalverwaltungsgesellschaft verwaltet wird. Hinzu kommt eine gesetzlich vorgeschriebene Verwahrstelle, die treuhänderisch die Vermögenswerte des Spezialfonds verwahrt. Um diesen Masterfonds aufzulegen, wurde ein EU-weiter Teilnahmewettbewerb mit Verhandlungsverfahren durchgeführt und eine Vergabeentscheidung vorbereitet, die Anfang 2023 getroffen werden soll. Im Ergebnis wird die Stadt aufgrund ihrer Einnahmesituation in der Lage sein, rund 350 Mio. Euro in diesem Spezialfonds anzulegen. In Vorbereitung dessen wurde Ende 2022 auch die Anlagerichtlinie entsprechend der aktuellen Finanzlage überarbeitet und beschlossen.

Neben diesem finanzrelevanten Großprojekt von fast schon historischer Bedeutung hat der **FD Finanzservice** alle Produkte des Haushalts im Hinblick auf § 2b UStG geprüft und überarbeitet. Die Stadt ist daher in der Lage, die Neuregelung ab Januar 2023 umzusetzen und wird von der Verlängerung der Optionsregelung keinen Gebrauch machen müssen. Darüber hinaus wurde das Projekt Inventur mit dem FD Brandschutz als Piloten gestartet. Außerdem wurde mit erheblichem Zeitaufwand die durch den Landesrechnungshof durchgeführte 233. Vergleichende Überörtliche Prüfung „Haushaltsstruktur der Sonderstatusstädte“ begleitet.

Im **FD Organisation** wurde die Haupt- und Stichwahl der Landrätin*des Landrates des Landkreises durchgeführt. Hinzu kamen zwei Bürgerbegehren. Bei der Einleitung eines Bürgerbegehrens mit dem Ziel, den Beschluss der Stadtverordnetenversammlung zur Ausweitung des hauptamtlichen Magistrats mit einer*einem weiteren hauptamtlichen Stadträtin*Stadtrat zu revidieren, lagen die gesetzlichen Voraussetzungen für

die Zulassung nicht vor, da das notwendige Unterschriftenquorum nicht erreicht wurde. Bei der Einleitung eines Bürgerbegehrens mit dem Ziel der Einrichtung eines kostenlosen Stadtbussystems für Alle, wurde dem Begehren durch Beschluss der Stadtverordnetenversammlung abgeholfen.

Der **FD Unterstützung kommunaler Gremien** hat drei Städtepartnerschaftsjubiläen organisiert und durchgeführt. Bei den Veranstaltungen waren neben dem digitalen Neujahrsempfang und vielen Veranstaltungen im Rahmen von Marburg800 vor allem die Fotoausstellung „Wounded“ von Bryan Adams ein besonderes Highlight.

2.3 Fachbereich 2

In Bezug auf den **allgemeinen Schulservice** wurde das zweite Bildungsbauprogramm BiBaP II beschlossen. Das Programm beinhaltet Schulbaumaßnahmen von 68 Mio. Euro, verteilt auf 26 verschiedene Projekte an 18 Standorten bis 2028. Damit wird der Betrag aus dem ersten Bildungsbauprogramm von 30 Mio. Euro für die Jahre 2017 bis 2021 mehr als verdoppelt.

Aufwendige Projekte sind die Sanierung der Otto-Ubbelohde-Schule, der schon aus dem ersten BiBaP andauernde Umbau der Erich Kästner-Schule in Cappel sowie der Neubau der Mosaikschule in der Leopold-Lucas-Straße. Ob alle Projekte planmäßig umgesetzt werden können, ist aufgrund der geringen personellen Ressourcen und der Lieferengpässe angesichts der aktuellen Lage schwer einzuschätzen. Der Erweiterungsbau an der Grundschule Marbach wurde fertig gestellt.

Die fortgeführte Umsetzung der vom Land Hessen bewilligten DigitalPakt-Anträge zur Verbesserung und Erweiterung der vorhandenen Netzwerkstruktur und der Installation eines flächendeckenden WLAN-Netzwerkes

unter der gemeinsamen Aufgabenverantwortung mit dem FD Hochbau war auch in 2022 ein herausragender Aufgabenschwerpunkt des Medienzentrums. Erste Mittelabrufe für die bereits ausgeführten Teilprojekte in Höhe von rund 1.138.000 Euro wurden im Herbst für beide beantragten Fördermaßnahmen ausgezahlt.

Alle Fach- und Klassenräume mit digitalen Displays auszustatten, zählt zu den wesentlichen Zielen, die im Medienentwicklungsplan formuliert wurden. Nach dessen Bewilligung durch den Magistrat in 2021 konnten in 2022 zwei umfangreiche Auslieferungswellen gestartet werden.

Daneben rückt die administrative und supporttechnische Betreuung der schulischen Endgeräte – in erster Linie PCs, Notebooks und Tablets – sowie der Lehrerleihgeräte immer mehr in den Mittelpunkt. Durch die progressive Entwicklung des Endgerätebestandes ist ein deutlicher Zuwachs an diesbezüglichen Dienstleistungen zu verzeichnen. Dazu gehören auch das neu eingeführte und für alle Schulen etablierte zentrale ID-Management-System.

Im Zuge des „Annex III“ bezeichneten Zusatzprogramms zum DigitalPakt-Schule wurden zudem digitale Endgeräte, Tablets oder Notebooks beschafft, mit der erforderlichen Software für kollaboratives Arbeiten ausgestattet, netzwerktechnisch vorbereitet und an die Lehrkräfte aller Schulen ausgeliefert. Dadurch erhöht sich die vom Medienzentrum technisch zu betreuende Anzahl der Endgeräte auf 4.675.

Mit der Bereitstellung eines einheitlichen Messengers wurden Grundlagen für die datenschutzkonforme Kommunikation zwischen Schulen, Schüler*innen, Lehrkräften und Eltern geschaffen. Ergänzend wurde für das gleiche Nutzerspektrum bereits eine ebenfalls an den Datenschutzrichtlinien ausgerichtete cloudbasierte Dateiablage

ausgewählt und für den Echteinsatz vorbereitet.

Darüber hinaus war das Medienzentrum gerade in Zeiten einer Pandemie und in den dadurch bedingten Ausnahmesituationen an den Schulen ein universell verfügbarer Begleiter und Ratgeber für alle Fragen rund um die Erhaltung und Optimierung der vorhandenen und zukünftigen IT-Ausstattung und wird es unter dem zunehmenden Druck zu einer immer umfassenderen Digitalisierung auch weiterhin bleiben.

Auf Basis der Kooperationsvereinbarung zur Einführung des Pakts für den Nachmittag zwischen dem Hessischen Kultusministerium und der Schulträgerin Stadt arbeiten seit Beginn des Schuljahres 2022/23 auch die Tausendfüßler-Schule mit den Standorten Schröck und Bauerbach, die Verbundgrundschulen West mit den Standorten Einhausen und Cyriaxweimar sowie die Grundschule Marbach als ganztägig arbeitende Schulen. Des Weiteren wurden Vorarbeiten für die Aufnahme der Erich Kästner-Schule in den Pakt für den Nachmittag zum Schuljahr 2023/24 geleistet. Für die Eltern, deren Kinder an den Paktschulen beschult werden, wird seit 2022 ein Ferienangebot im Umfang von vier Wochen im Jahr durch den FD Schule oder den FD Jugendförderung bereitgestellt.

Die Kapazität an Betreuungs- bzw. Ganztagsplätzen wurde in enger Kooperation mit den jeweiligen Schulen erneut dem Bedarf angepasst, sodass ab Beginn des Schuljahres 2022/23 rund 1.550 Schüler*innen ganztägig betreut werden. Dazu wurden auch die Kapazitäten in der Mittagsverpflegung entsprechend ausgebaut. Bezüglich der Entscheidung der Bundesregierung zum Rechtsanspruch auf einen Betreuungsplatz im Grundschulbereich ab 2026 wurden weitere Planungsschritte im Hinblick auf Platzkapazität, Personalressour-

cen, Mittagsversorgung und Ferienbetreuung unternommen.

Der Bereich **Sport** zeichnet sich durch sein großes Sport- und Freizeitangebot und insbesondere seine vielfältige Vereinslandschaft aus. In 2022 übten in 149 Vereinen ca. 26.000 Mitglieder insgesamt 58 Sportarten aus. Die laufende Unterhaltung von Sportstätten und die Unterstützung der Vereinsarbeit bilden die Grundlage der städtischen Sportpolitik. Dabei werden sowohl der Breiten- als auch der Leistungssport und ebenso der Behindertensport ideell, materiell und finanziell gefördert. Aber auch Projekte und Veranstaltungen zur Bewegungs- und Gesundheitsförderung werden zunehmend in städtischer Zuständigkeit etabliert.

Neben dem Vereinssport liegt auch auf dem Schulsport ein besonderes Augenmerk. Hier werden neben dem obligatorischen Schulsport Kindern und Jugendlichen weitere Chancen der sportlichen Betätigung eröffnet, indem sich Schulen mit Vereinen über das Projekt „Sportverein und Schule“ vernetzen können. So können zunehmend qualifizierte und bewegungsorientierte Angebote in Schulen und Kitas geschaffen werden.

Es wurden zudem wieder öffentlichkeitswirksame Veranstaltungen organisiert und angeboten. Die Deutschlandtour, ein FunDay und der erste KOMBINE Kinder- und Familientriathlon etc. wurden mit Begeisterung und großem Erfolg von der Bevölkerung angenommen.

Auch im Rahmen des Projektes KOMBINE („KOMmunale Bewegungsförderung zur Implementierung der Nationalen Empfehlungen“) konnten bestehende Angebote zur Bewegungs- und Gesundheitsförderung fortgeführt und vielfältige neue Unterprojekte umgesetzt werden. Durch die KOMBINE Schwimmoffensive konnten weitere Schwimmübungsleitungen und Schwimm-

massistent*innen ausgebildet werden. Seit Herbst konnten dadurch sieben neue Anfängerschwimmkursen anlaufen und über 100 Kindern ein Platz angeboten werden. Auch im Rahmen der vorübergehenden Erstaufnahme-Einrichtung für ukrainische Geflüchtete wurden kurzfristig durch KOMBINE in Kooperation mit dem FD Jugendförderung und verschiedenen Vereinen ein umfassendes Programm zur Betreuung auf die Beine gestellt. In Zusammenarbeit mit KOMBINE-Übungsleitungen und vielen motivierten Akteur*innen gelingt es weiterhin, Gesundheit und Bewegung aller Menschen, insbesondere aus schwierigen Lebenslagen, in allen Lebensphasen auf kommunaler Ebene zu fördern.

Die offenen Bewegungsangebote und Aktionstage in den Stadtteilen Richtsberg und Waldtal konnten weiter ausgebaut werden und auch das BOXPROJEKT etabliert sich am Richtsberg immer weiter, mit inzwischen eigenen Räumlichkeiten und wöchentlichen offenen Trainings.

Das Programm Sport integriert Hessen (ehem. Sport und Flüchtlinge) wurde weitergeführt, mit fünf aktiven Sport-Coaches, die zur Integration und sozialen Teilhabe für Migrant*innen und Geflüchtete beitragen. Es haben zudem Radfahrkurse für Frauen mit und ohne Migrationshintergrund stattgefunden.

Die **Volkshochschule** (vhs) der Stadt ist die zentrale kommunale Weiterbildungseinrichtung in Marburg. Die Einrichtung und Unterhaltung der Volkshochschule ist nach dem Hessischen Weiterbildungsgesetz eine öffentliche Pflichtaufgabe. Sie arbeitet zudem auf der Grundlage ihrer Satzung und ihres Leitbildes, beides ist über ihre Homepage einsehbar (www.vhs-marburg.de).

Für die vhs arbeiten neben den hauptberuflich Beschäftigten ca. 250 Kursleitungen als Honorarkräfte. Die Geschäftsstelle der vhs befindet sich an zwei zentralen Standorten

in der Deutschhausstr. 38 und in der Universitätsstr. 4 mit dem Servicebüro für Deutsch als Fremdsprache. Weitere sechs Schulungsräume der vhs sind in der Temmlerstr. 3 angemietet und werden ganztätig hauptsächlich für Integrations-/Deutschkurse genutzt. Das Angebot der vhs umfasst Veranstaltungen für Heranwachsende und Erwachsene in folgenden Programmbereichen in unterschiedlichen Bildungsformaten: Gesellschaft, Kultur, Gesundheitsbildung/Ernährung, Fremdsprachen, Deutsch als Fremdsprache, Grundbildung, Beruf/EDV.

Erstmals nach Ausbruch der Corona-Pandemie sind die Zahlen der Teilnehmenden wieder gestiegen (um rund 40%), ebenso die Anzahl der Kurse und Einzelveranstaltungen, die stattgefunden haben (ca. 20% mehr als 2021). Die vhs beteiligte sich mit zahlreichen Programmangeboten am Jubiläumsjahr zu Marburg800. Im Herbst fand abschließend zum Themenbereich „Marburg erfinden“ im Erwin-Piscator-Haus eine Veranstaltung für Fachpublikum zum Thema „Erwachsenenbildung von morgen“ statt. Die Arbeit an der Entwicklung digitaler Lehre erfolgte weiterhin (u.a. im Rahmen des bundesweiten Digitaltages), wenn auch nicht mehr in dem Tempo, das im Kontext der Corona-Pandemie vorgelegt werden konnte, zum einen weil die Bedürfnisse der Teilnehmenden nun wieder stark auf Präsenzangebote ausgerichtet sind und zum anderen der notwendige technische Support die aktuellen personellen Grenzen überschreitet.

Die **Stadtbücherei** bietet mit ihren Dienstleistungen und ihren 98.000 Medien zum Ausleihen vor Ort sowie 113.000 digitalen Titeln per Onleihe umfangreiche Möglichkeiten der Begegnung und des Austauschs, des Wissens und Lernens sowie der Kultur und Teilhabe. Insgesamt 7.586 Titel wurden neu gekauft und für den Medienbestand

eingearbeitet sowie 8.900 Medien aus dem Bestand gelöscht.

Erneut erforderte die Corona-Pandemie in den ersten Monaten Zugangsbeschränkungen bei der Nutzung und den Angeboten und ständige personelle und organisatorische Anpassungen an die internen und externen Arbeitsabläufe. Nach Beenden dieser Einschränkungen konnten im Bereich der Leseförderung und Lesemotivation für Kitas und Schulen wieder über 50 Führungen und 10 öffentliche Veranstaltungen stattfinden. Dabei standen das spielerische Kennenlernen der Stadtbücherei, die Förderung von Medien- und Informationskompetenz, die Sensibilisierung im kritischen Umgang mit digitalen und analogen Medien und mit Desinformationen sowie eine kreative und Spaß vermittelnde Leseförderung im Fokus.

Die Stadtbücherei arbeitete in Workshops weiter an einem Strategiekonzept für die mittel- und langfristigen Ziele ihrer Bibliotheksarbeit, es erfolgten umfangreiche Updates an der Bibliothekssoftware. Die digitalen Medienangebote wurden inhaltlich und technisch weiter ausgebaut. Für Filmfreund*innen bietet die Stadtbücherei jetzt einen kostenlosen und werbefreien Zugang zu der Streamingplattform „filmfreund“ an, die über 3.500 Spiel-, Dokumentar- und Kinderfilme abseits des Mainstreams zur Nutzung für die ganze Familie bereitstellt.

Einen weiteren Schwerpunkt bildete das Stadtjubiläum Marburg800, wo die Stadtbücherei zahlreiche Medien mit einem Bezug zu Marburg zusammengestellt und als virtuelles „Marburg800-Zimmer“ im Internet abgebildet hat. Medienkisten zu speziellen Marburg Themen wurden ebenfalls zur Ausleihe angeboten. Regelmäßige Medienausstellungen zu aktuellen Themen, die Präsentation von Neuerscheinungen, Medien- und Lernangebote für Flüchtlinge aus der Ukraine, regelmäßige Fotoausstellungen,

die Teilnahme am Lesefest und Krimifestival, Spieleabende und häufig ausgebuchte Kinderveranstaltungen sind weitere Bestandteile der Angebotsvielfalt für Menschen aller Generationen.

Bis zum April waren die Angebote und Öffnungszeiten der **Städtischen Bäder** sowie der Vereinssport und das Schulschwimmen noch stark durch die Corona-Pandemie geprägt. Mit der Lockerung der Beschränkungen im April konnte ein normaler Badebetrieb wieder stattfinden und es konnten auch wieder nahezu alle Kurse angeboten werden. Auch Schulen und Vereine konnten die Bäder wieder ohne größere Einschränkungen nutzen. Allerdings waren die Besucherzahlen für den Hallenbereich zunächst noch sehr zurückhaltend. Es zeigte sich, dass viele Menschen noch Angst vor Ansteckungen in geschlossenen Räumen hatten und somit auch die Hallenbäder (AquaMar und Hallenbad Wehrda) nur sehr eingeschränkt aufsuchten.

Die Sommermonate waren geprägt durch eine große Trockenheit und sehr hohe Temperaturen. Das sehr gute Wetter führte dazu, dass die Besucherzahlen im Freibad fast so hoch waren wie im Rekordsommer 2018. 53.500 Freibadbesucher*innen wurden gezählt, an einzelnen Tagen waren es 2.500 bis 3.000 Badbesucher*innen. Im Juli konnte mit einer besonderen Veranstaltung das 20-jährige Bestehen des Freibades AquaMar gefeiert werden. Als eine ganz besondere Veranstaltung bleibt der 1. Familien- und Kinder-Triathlon rund ums AquaMar in Erinnerung.

Aufgrund der Energiekrise und der zwingenden Notwendigkeit, Energie einzusparen, musste ab August die Sauna geschlossen werden, was zu erheblichen Einnahmeverlusten führte. Auch die Wassertemperatur wurde im Schwimmerbecken und im Sprungbecken im AquaMar sowie im

Schwimmerbecken im Hallenbad Wehrda um 2 Grad abgesenkt.

Besonders positiv entwickelt hat sich die Durchführung von Kinderschwimmkursen durch den Beginn der KOMBINE-Schwimmkurse im Rahmen der Schwimmoffensive im Herbst. Ein Großteil der Anfragen für Kinderschwimmkurse konnte bereits erfüllt und somit Wartezeiten erheblich verkürzt werden. Neben dem FD Städtische Bäder bieten auch die Vereine MSV und VfL, der FV Wehrda, die DLRG und weitere private Organisationen Kinderschwimmkurse an, so dass eine große Zahl an Plätzen zur Verfügung steht.

Im Dezember wurde im Rahmen eines Aktionstages das 20-jährige Bestehen des Hallenbades AquaMar gefeiert. Insgesamt haben sich die Besucherzahlen nach drei schwierigen Jahren bedingt durch den baulichen Schaden in der Dachkonstruktion und durch die Coronakrise wieder stabilisiert, wobei das Niveau vor 2019 bei Weitem noch nicht wieder erreicht ist. Die Energiekrise mit den notwendigen Sparmaßnahmen führte letztlich dazu, dass bereits im 4. Jahr in Folge kein normales Jahr zu verzeichnen war.

2.4 Fachbereich 3

War die Arbeit des Fachbereiches Öffentliche Sicherheit, Ordnung und Brandschutz im Vorjahr noch stark von Corona geprägt, wurde dies durch den Krieg in der Ukraine im Februar nahezu in den Hintergrund gedrängt.

Innerhalb weniger Tage nach Kriegsausbruch wurde die Anlaufstelle „Ukrainehilfe“ unter Mitwirkung verschiedener FD aufgebaut - zunächst am Georg-Gaßmann-Stadion und später in der Frauenbergstr. Hierdurch konnte sichergestellt werden, dass den ankommenden Flüchtlingen sehr schnell nach ihrer Ankunft notwendige Un-

terstützung und Beratung in aufenthaltsrechtlichen und leistungsrechtlichen Fragestellungen und nicht zuletzt bei der Frage der Unterbringung zuteil wurde.

Nach dem Rechtskreiswechsel der Geflüchteten wurden längerfristige Unterstützungsleistungen in Form einer Dolmetschersprechstunde sowie schriftlichen Übersetzungen ins Ukrainische für verschiedene Behörden organisiert und koordiniert. Neben der Vermittlung zu psychosozialer Notilfe wurde gemeinsam mit Studierenden der Philipps-Universität, Fachbereich Psychologie ein Workshop für geflüchtete Menschen aus der Ukraine konzipiert. „HelpU“ soll Informationen und Strategien vermitteln, um mit den psychischen Belastungen und emotionalen Herausforderungen der Fluchtsituation umgehen zu lernen. Aufgrund der positiven Resonanz der Teilnehmenden ist geplant, das Angebot im Rahmen der Flüchtlingsarbeit der Stadt zu verstetigen.

Im Lauf des Jahres zeigten sich zunehmend die möglichen Auswirkungen auf die Zivilbevölkerung, sodass zusätzlich die Vorbereitung des Schutzes der Zivilbevölkerung in den Vordergrund rückte. Neben Anlaufstellen für die Bevölkerung im Krisenfall (sog. KatS-Leuchttürme) bei den Feuerwehren wurde die Einrichtung von Wärme- und Betreuungsstellen (sog. Wärmeinseln) in Zusammenarbeit mit dem Fachbereich 6 in Angriff genommen.

Im Bereich der Gefahrenabwehr wurden die durch die pandemiebedingte Krisenbewältigung in Hintergrund getretenen Kernprojekte und langfristigen Zielentwicklungen des Präventionsbereiches wiederbelebt. So wurden im Rahmen des Projekts „Einsicht – Marburg gegen Gewalt“ sowie im Runden Tisch Sicherheit und Prävention die Ergebnisse der bereits im Sommer 2020 durchgeführten Bevölkerungsbefragung im Rahmen des Programms „KOMPASS“ zu Lebens-

qualität und Sicherheit vorgestellt. Weitere Datenanalysen als auch die Vorstellung der Befragungsergebnisse im Rahmen öffentlicher Veranstaltungen sind für 2023 in Vorbereitung.

Weiteres zentrales Projekt im Fachbereich war das Stadtjubiläum Marburg800. Es führte zu einer fruchtbaren fachdienst- und fachbereichsübergreifenden Zusammenarbeit, die unzählige, vielseitige Veranstaltungen ermöglichte und so den Bürger*innen und Besucher*innen der Stadt aber auch den Mitarbeitenden in guter Erinnerung bleibt. „Tischlein deck Dich“ als herausragendes Event prägte in der ersten Jahreshälfte die Arbeit in den FD Gefahrenabwehr und Gewerbe, Straßenverkehrsbehörde sowie Sicherheit und Verkehr. Aber auch die vielen anderen Veranstaltungen forderten die Aufmerksamkeit der vorgenannten FD.

Obschon der äußeren Gegebenheiten normalisierten sich die Abläufe in den einzelnen FD wieder. Interne Verwaltungsabläufe wurden betrachtet und der Pandemie geschuldete Änderungen, die sich bewährt haben, teilweise beibehalten. So gehören Terminalsprechstunden nun sowohl bei der Ausländerbehörde als auch im Stadtbüro und Standesamt zum Alltag. So konnten auch die angefallenen Fallzahlen reibungslos bewältigt werden, obwohl sich diese wieder auf die bekannten Durchschnittswerte der Vorjahre einpendelten bzw. erheblich bei Eheschließungen und ausgestellten Reisepässe anstiegen. 439 Eheschließungen und fast 5.200 Reisepässe sind für Marburg bemerkenswerte Zahlen, aber auch die Zahl der Einbürgerungen erreichte mit 300 einen neuen Höchstwert.

Auch die Digitalisierung im Fachbereich wurde vorangetrieben. Neben der Implementierung und Optimierung von Fachanwendungen (Geso VOIS, Alva) wurden digitale Angebote erweitert. Im FD Ausländer-

behörde konnten neben den Online-Verpflichtungserklärungen, die Beantragung bzw. Verlängerung von Aufenthaltserlaubnissen für Ukrainer*innen, zum Studium/Ausbildung, zur Erwerbstätigkeit und zum Familiennachzug online gestellt werden. Ein weiterer wichtiger Schritt ist mit der Einführung des Online-Terminmanagements erfolgt. Auch im FD Stadtbüro verzeichnen die freigeschalteten Online-Angebote zunehmende Beliebtheit.

Der Dienstbetrieb innerhalb der Feuerwehr war bis ins Frühjahr hinein durch das Pandemiegeschehen gesetzlich eingeschränkt. Die üblichen Mitgliedergewinnungs- und erhaltungsmaßnahmen konnten erst wieder ab dem Sommer durchgeführt werden. Jedoch zeigen sich die aktuellen Mitgliederzahlen weiterhin stabil. Ein Rückgang ist in den Dienstbeteiligungen und bei der Anzahl der Jugendlichen in den Jugendfeuerwehren zu verzeichnen.

Die Beschaffungsmaßnahmen im Bereich Feuerwehrfahrzeuge und -geräte konnten erfolgreich weitergeführt werden, aber auch hier kam es zu Auswirkungen des russischen Angriffskriegs auf die Ukraine. So haben sich einige Schwerpunkte verschoben, aber auch die allgemeine Verfügbarkeit am Markt war erschwert. So ist die Verdichtung des Sirennetzes zur Warnung der Bevölkerung in der Priorität gestiegen.

Die Investition in Waldbrandmaterial hat sich bewährt. Dies zeigte der Einsatz der Katastrophenschutz-Einheit in Schönstadt. Um widerstandsfähig und unabhängig agieren zu können, läuft der weitere Ausbau. Sämtliche weiteren Komponenten sollen bis zum Jahr 2025 verfügbar sein.

2.5 Fachbereich 4

Zentrale Aufgabe für den **FD Altenplanung** war weiter die altersgerechte Quartiers-

entwicklung. Hervorzuheben ist das mit dem FD Soziale Leistungen gemeinsam verantwortete Pilotprojekt „Gemeinsam in Cappel“, bei dem die im Prozess konzipierte Quartiersmanagementstelle besetzt werden sowie der generationenübergreifende „Bewegungs- und Gesundheitstag Cappel“ durchgeführt werden konnte. Darüber hinaus ist der FD zum Aufbau von „Begegnungsorten für alle“ in weiteren Stadtteilen und Prozessen involviert gewesen, wozu auch die intensiviertere Zusammenarbeit mit dem Seniorenbeirat zur Gründung einer neuen AG Begegnungsförderung gehört.

Für ein vielfältiges Alternsbild und die Sensibilisierung für Möglichkeiten guten Lebens im Alter wurde das Marburg800 Projekt „Gesichter erzählen Geschichten“ erarbeitet sowie mit den BIP Trägern eine aufwändige programmatische Jubiläumsbroschüre anlässlich „10 Jahre BIP“ aufgelegt.

Besondere Bedeutung hat die Stärkung der Teilhabe älterer Menschen. Hier sind vor allem Digitales Empowerment durch Digitallots*innen, hybride Veranstaltungsformate und eine AG Digitale Teilhabe mit dem Seniorenbeirat zu nennen. Kulturelle Teilhabe für Menschen mit Demenz und Bewohner*innen von Altenpflegeeinrichtungen sowie Ausbau und Verstärkung bedarfsgerechter Unterstützung für Ältere waren gleichfalls priorisiert aktive Themenfelder.

Bedingt durch den Krieg in der Ukraine, war ab dem 2. Quartal der leistungsrechtliche Übergang auf sozialhilferechtliche Ansprüche ukrainischer Kriegsvertriebener, hier der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach den Bestimmungen des Zwölften Buchs Sozialgesetzbuch, durch den **FD Soziale Leistungen** vorzubereiten und umzusetzen. Neben der Notwendigkeit der kurzfristigen Aufstockung durch zusätzliches Personal bestand eine weitere Herausforderung in der Handhabung der Sprachbarriere.

Obwohl die sonstigen Aufgaben hierzu in den Hintergrund treten mussten, konnten mit der Etablierung eines Quartiersmanagements in Cappel und Initiierung erster Projekte sowie der Verbesserung der Pflegeberatung durch das Pflegebüro aufgrund personeller Ausweitung weitere Vorhaben parallel umgesetzt werden.

Im Bereich der Bewilligung freiwilliger Leistungen zur Förderung von Angeboten freier Wohlfahrtspflege für Menschen mit Behinderung und sonstigen sozialen Angeboten, konnten die Träger nach der Pandemie ihre Angebote wieder weitestgehend unter regelhaften Bedingungen strukturieren und vorhalten. Es wurde in dieser Zeit ein Nachfrageanstieg verzeichnet, der oftmals zu weiteren Leistungsbewilligungen über die etatisierten Ansätze hinaus geführt hat.

Nach Veräußerung der Liegenschaft Krummbogen 2 durch die Eigentümerin, konnten freie Wohlfahrtspflegeangebote (versch. Selbsthilfegruppen, AG Freizeit) in neuen Räumlichkeiten realisiert und etabliert werden. Lediglich die DRK Suppenküche hat ihr Angebot mangels geeigneter Räume noch nicht wiederaufnehmen können.

Im September wurde zum sechsten Mal der Jürgen-Markus-Preis an die Preisträger*innen verliehen und mit dem zu Ende gehenden Jubiläumsjahr Marburg800 wurde die Realisierung unterschiedlicher Veranstaltungen in Bezug auf Barrierefreiheit und Inklusion gefördert. Abschließend ist es erfolgreich gelungen, das Angebot „Behinderten-fahrdienst“ nach wettbewerbsrechtlicher Ausschreibung für weitere vier Jahre vertraglich zu sichern und anbieten zu können.

Eine vergleichbare Entwicklung war im Bereich freiwilliger Leistungen zur Förderung von Angeboten freier Wohlfahrtspflege für ältere Menschen wahrzunehmen: Verschiedene Organisationen und Initiativen konn-

ten zurück zu Präsenzangeboten kehren und Teilhabemöglichkeiten, wie Ausflugsfahrten, Treffpunkte oder generationenübergreifende Veranstaltungen, z.B. Sommerfeste oder traditionelle Adventsnachmittage, stattfinden lassen. Als neues Angebot wird die Trauerberatung der Johanniter-Unfall-Hilfe gefördert.

Im Bereich der Sozialplanung konnten verschiedene Projekte wie z.B. die Sinus-Milieus Studie zur sozialen Lage mit tiefgehenden Einblicken in die Bevölkerungsstruktur als Grundlage optimierter zukünftiger Planungen, eine Bestandsaufnahme zur Sozial- und Schuldner*innenberatung für eine bedarfsgerechte Angebotsweiterentwicklung sowie der zweite Teilhaberbericht mit insgesamt 49 neuen Handlungsansätzen zur Umsetzung der Behindertenrechtskonvention der Vereinten Nationen abgeschlossen und veröffentlicht werden.

Im Rahmen der Geschäftsführung der AG Weiterentwicklung Wohnungslosenhilfe konnte ein neues Wohnangebot für obdachlose Frauen, Paare und Familien mit 10 Plätzen realisiert werden. Parallel hierzu wurde auch die Etablierung eines Vinzidorfes in Zusammenarbeit mit dem FD Wohnungswesen sowie der GeWoBau und einem Architekturbüro mit dem Ziel einer Standortfindung weiterbetrieben.

Gemeinsam mit der Ombudstelle „Fair-Wohnen“ konnte nach einem aktiven Beratungs-Jahr mit der Vorlage eines detaillierten Tätigkeitsberichts eine positive Bilanz gezogen und veröffentlicht werden. Ergebnisse aus der erfolgreichen Armutskonferenz des Vorjahres aufgreifend, wurde zusammen mit der Projektgruppe „Familie und Armut“ des Bündnisses für Familie ein Aktionstag „Gemeinsam an einem Tisch“ am Rudolphsplatz durchgeführt, der Unterstützungsleistungen für die Armutsbekämpfung publik gemacht hat. Die inhaltliche Arbeit des Verwaltungsstabs Energiekrise wurde

durch die Sozialplanung u.a. mit der Entwicklung eines Flyers zu möglichen sozialen Entlastungsleistungen unterstützt.

Im **FD Migration & Flüchtlingshilfe** war das Jahr geprägt durch eine nie dagewesene Herausforderung. Mehr als 1.300 ukrainische Kriegsvertriebene waren in kürzester Zeit im Bereich der Stadt unterzubringen, zunächst leistungsrechtlich zu versorgen und anschließend in die Sozialleistungssysteme Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch sowie Sozialhilfe/Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch zu transferieren. Viele ukrainische Kriegsvertriebene sind in gemeinschaftlichen Wohneinrichtungen, sog. Gemeinschaftsunterkünften, die von der Stadt gemietet, betrieben sowie kontinuierlich pädagogisch betreut werden, untergebracht.

Darüber hinaus wird weiterhin ehrenamtliches Engagement in Koordination mit der Freiwilligenagentur gefördert und ein sehr niedrigschwelliges, durch Dolmetscher*innen sowie weiteren, bezahlten Hilfskräften unterstütztes Beratungs- und Hilfsangebot im Nachbarschaftsort Portal Mauerstr. vorgehalten.

Diese Entwicklung fällt zeitlich zusammen mit ohnehin steigenden Flüchtlingszahlen im Bereich Asylbewerber*innen und verstärkt sich hinsichtlich notwendiger Unterbringungskapazitäten leider wechselseitig negativ, so dass hier neue Maßnahmen kreativ entwickelt werden müssen. Die stärksten Herkunftsländer waren: Ukraine, Afghanistan, Syrien, Türkei, Irak und im zweiten Halbjahr auch verstärkt die Russische Föderation.

Vor diesem Hintergrund stiegen auch die Anforderungen an eine sozialpädagogische Betreuung des Personenkreises, zumal der Gesetzgeber mit Inkrafttreten des Chancenaufenthaltsrechts neue Perspektiven

geschaffen hat, sich hier aufhaltenden, langjährig geduldeten Menschen ein längerfristiges Bleiberecht insbesondere unter einer Perspektive Integration in den Arbeitsmarkt und Spracherwerb zu ermöglichen.

Im **FD Wohnungswesen** konnte das erfolgreich etablierte innovative Modell „Probewohnen“ sowohl in Kooperation mit öffentlichen Wohnungsbaugesellschaften als auch mit Privaten Eigentümer*innen weiter ausgebaut werden, da der Erfolgstrend einer stetig wachsenden Akzeptanz sowie Bekanntheit festgestellt wurde.

Ende des Jahres wurde nicht zuletzt vor dem Hintergrund der Auswirkungen des Krieges in der Ukraine das Wohngeld Plus Reformgesetz beschlossen, wodurch dreimal so viele Leistungsberechtigte als bisher angestrebt werden und mit einer Warmmieten- sowie Klimakomponente einer Inflation der Energiepreisentwicklung dauerhaft entgegengewirkt werden soll.

2.7 Fachbereich 6

2022 war für den Fachbereich 6 durch erhebliche organisatorische Veränderungen sowie personelle Engpässe geprägt. Mitte des Jahres wurde der Fachbereich in die Bereiche 6.1 Planen und Bauen sowie 6.2 Immobilien und Freianlagen aufgeteilt, wobei 6.2 inzwischen in Fachbereich 8 umbenannt wurde. Geleitet wurde die Aufteilung bei weitgehender Beibehaltung der bisherigen Fachdienststruktur davon, dass sich Fachbereich 6 überwiegend um den öffentlich-rechtlichen Aufgabenbereich kümmern sollte, während die Zuständigkeit von Fachbereich 8 die eigenen städtischen Liegenschaften im Sinne der fiskalischen Aufgaben umfassen sollte. Der bis dahin ebenfalls zum Fachbereich 6 gehörige FD Umwelt, Klima- und Naturschutz wurde unmittelbar dem Dezernat II zugeordnet. Die Verantwortlichkeit des MoVe35-Prozesses

wurde der Stabsstelle Stadt- und Regionalentwicklung, Wirtschaftsförderung und Statistik übertragen.

Zum Fachbereich 6 gehören die FD Bauverwaltung und Vermessung, Stadtplanung und Denkmalschutz, Bauaufsicht sowie Tiefbau. Der Fachbereich wurde ab August dem neuen Dezernat IV zugeordnet. Die Personalsituation war in den FD des Fachbereichs sehr angespannt, wobei es über viele Monate hinweg nicht gelang, mehrere offene Stellen zu besetzen. Im FD Bauaufsicht gilt dies zudem seit fast zwei Jahren für die Fachdienstleitung. Trotz dieser ungünstigen Rahmenbedingungen konnten zahlreiche laufende Projekte weiter begleitet oder beendet werden, neue wurden angestoßen und die Verkehrssicherung der städtischen Anlagen konnte gewährleistet werden.

Die fachdienst- und oft auch fachbereichsübergreifenden Projekte standen in hohem Maße im Zusammenhang mit dem Klimaaktionsplan. Federführend durch den FD Stadtplanung und Denkmalschutz konnten z.B. infolgedessen die „Leitlinien zum klimaneutralen und sozialverträglichen Bauen sowie klimaneutrale und klimaangepasste Flächennutzung“ erarbeitet und durch einen Grundsatzbeschluss der Verwaltung als Handlungskonzept an die Hand gegeben werden. Diese sollen künftig bei privatrechtlichen Vereinbarungen und soweit rechtlich möglich in der Bauleitplanung sowie bei städtebaulichen Verträgen umgesetzt werden. Ebenfalls im Kontext des Klimaaktionsplanes ist die Erarbeitung einer Solarpotenzialanalyse zu sehen, die anhand fachlicher Kriterien erfolgte und im November von der Stadtverordnetenversammlung als städtebaulicher Rahmenplan beschlossen wurde.

Das vom FD Umwelt, Klima- und Naturschutz beauftragte und betreute Klimaanpassungskonzept konnte nach vielen Mona-

ten intensiver fachdienstübergreifender Zusammenarbeit weitgehend abgeschlossen werden. Lediglich die Steckbriefe zu den einzelnen Entwicklungsflächen müssen noch redaktionell fertig gestellt werden. Die Planungen zur Einführung des batteriebetriebenen Oberleitungsbussystems BOB sowie die Erarbeitung des Mobilitäts- und Verkehrsentwicklungskonzeptes MoVe35 haben erhebliche Kapazitäten im Fachbereich gebunden. Die Zustandserfassung der verkehrswichtigen innerörtlichen Straßen wurde abgeschlossen und eine erste Auswahl für ein Straßenbauprogramm getroffen. Diese Vorauswahl muss nun noch mit den Bedarfen der Versorgungsunternehmen sowie MoVe35 und dem Klimaanpassungskonzept weiterentwickelt werden.

Unabhängig davon wurden vom FD Tiefbau größere Reparaturen in folgenden Straßen vorgenommen: Michelbacher Str., Lutherstr., Oberer Rotenberg, Wehrshäuser Str., Zum Hirtzborn und Zufahrt Kläranlage Haddamshausen.

In Wehrda wurde die Stützmauer in der Straße Am Bahndamm abschnittsweise erneuert und die lange Stützmauer entlang der ehemaligen Bahntrasse und des jetzigen Radweges zwischen Cappel und Ronhausen wurde repariert. Der barrierefreie Ausbau der Bushaltestellen wurde fortgesetzt. Die Haltestellen Sudetenstr., Frankfurter Str. und Konrad-Adenauer-Brücke (beide Richtungen) wurden ausgebaut. In dem Zuge wurden zwischen den Knotenpunkten Gisselberger und Capper Straße neue Radverkehrsanlagen geschaffen. Außerdem wurden in der Universitätsstr. und in der Goßfeldener Str. neue Radverkehrsanlagen durch Markierung hergestellt.

Auch wurden weitere Lichtsignalanlagen auf LED-Technik umgestellt (Cölber Str. / Am Kaufmarkt, Unterführung B 3, Marbacher Weg 18, Weintrautstr. / Adolf-Reichwein-Schule, Frankfurter Str. / Has-

pelstr., Cappeler Str. / Großseelheimer Str., Cappeler Str. / Rollwiesenweg). Am Pilgrimstein wurde zwischen dem Alten Botanischen Garten und der Querung über den Mühlgraben im Zuge des Neubaus der Universität der Gehweg erneuert und eine Trennung des Fuß- und Radverkehrs vorgenommen. Im Zusammenhang mit Leitungsverlegungen der Stadtwerke konnten in der Gutenbergstr. zwischen Wilhelm- und Jägerstraße die Oberflächen erneuert werden und in der Straße In der Gemoll wurde ein weiterer Abschnitt grundhaft erneuert.

Mehrere Bebauungsplanverfahren befinden sich in der Vorbereitung (z.B. Beltershäuser Straße, Hasenkopf), wurden initiiert (z.B. Blaue Straße, Rosenstr., Görzhäuser Hof III) oder im Verfahren fortgeführt (z.B. Görzhäuser Hof I, 1. + 2. Änderung, Oberer Rotenberg, Feuerwehrstützpunkt Cappel, Seniorenquartier Michelbach). Der Realisierungswettbewerb für den Sparkassen-Neubau in der Frauenbergstr. wurde fachlich begleitet.

In der Submissionsstelle des FD Bauverwaltung und Vermessung wurden die zahlreichen Auftragsvergaben und in der Bauaufsicht die unterschiedlichen Genehmigungsverfahren jeweils trotz deutlich spürbarer personeller Lücken gewohnt rechtssicher abgewickelt. Der FD Organisation wurde fachlich bei der Änderung der Bauaufsichtsgebührensatzung sowie der Stellplatzsatzung wesentlich unterstützt.

Im Fachdienst Umwelt, Klima- und Naturschutz, Fairer Handel wurden im Förderprogramm „Klimafreundlich Wohnen“ rund 438.000 Euro an Zuschüssen bewilligt. Die Mehrheit der Zuschüsse wurde für die Installation von 142 PV-Anlagen bewilligt. Weitere Zuschüsse gab es für Mikro-PV, Solarspeicher, Solarthermie, Wärmepumpen, Biomasse, Fernwärmeanschlüsse und Dämmung. Insgesamt wurden dadurch über 800 t CO₂ eingespart. Im August wurde das

Förderprogramm „Elektro-Fahrräder und Elektro-Lastenräder“ überarbeitet. Die Förderbeträge wurden angehoben und es gibt seitdem eine Förderung für (Kinder-)Anhänger. Für die neue Förderung wurden bereits 76 Anträge bewilligt.

2022 wurden 12 Dachbegrünungen über den Gründachzuschuss mit über 33.000 Euro bezuschusst. Ebenso wurden 22 Nachbarschaftsprojekte im Klimaschutz mit rund 40.000 Euro bezuschusst. Für den Aufbau eines Lastenradverleihsystems konnten 250.000 Euro Fördermittel vom Land erfolgreich eingeworben werden. Das ebenfalls vom Land mit 175.000 Euro geförderte Anpassungskonzept an die Folgen des Klimawandels wurde im vergangenen Jahr fertiggestellt und öffentlich vorgestellt.

Auf dem Gelände des AquaMar wurde eine Erkundungsbohrung für Geothermie von der Landesenergieagentur vorgenommen. Aus den Ergebnissen der Bohrung wird eine Karte für das Potenzial der Geothermie im gesamten Stadtgebiet abgeleitet, die 2023 fertiggestellt und veröffentlicht wird.

Die Beratung durch professionelle Energieberater*innen wird seit vergangem Jahr von ehrenamtlichen Solarberater*innen unterstützt. Diese wurden vom FD ausgebildet und beraten seitdem Hausbesitzer*innen, die eine Photovoltaikanlage installieren wollen.

Im September hat die Stadt am STADTRADELN teilgenommen. Insgesamt 951 Radelnde konnten 148.098 Fahrradkilometer sammeln und dabei 23 t CO₂ vermeiden.

Im Bereich Umwelt wurde eine Vielzahl von Projekten rund um eine nachhaltige Entwicklung in der Stadt gefördert, angefangen bei der Förderung von Mehrweggeschirr für die Gastronomie oder Mehrwegwindeln für Familien, Förderungen rund um die Themen Lebensmittelrettung, Lahnsauberkeit und Fairer Handel.

Es wurde ein neuer Vertrag mit dem Fahrradverleihsystem Nextbike geschlossen. Mit der jährlichen Förderung von 93.000 Euro können zusätzliche Fahrräder angeschafft und neue Stationen eingerichtet werden. Ebenso können Bürger*innen und Tourist*innen dank der Förderung die ersten 30 Minuten kostenlos nutzen.

Auf Veranlassung der Unteren Naturschutzbehörde wurde am Radweg zwischen Ronhausen und Cappel eine Ausichts- und Beobachtungsplattform errichtet. Diese ermöglicht auf Höhe der Uferlinie Ausblicke auf die renaturierte Lahn und bietet auf zwei Informationstafeln Informationen über die erfolgte Lahnrenaturierung „Gisselberger Spannweite“.

Die Bewirtschaftung des Stadtwaldes erfolgt nun überwiegend nach naturschutzfachlichen Kriterien, was zudem den Zielen des Klimaschutzes entgegenkommt (u.a. Schonung des Bodens als CO₂-Speicher, Erhöhung des Totholzanteils, Entwicklung resilienter Bestände). Insgesamt 19 Hektar Waldflächen werden dauerhaft aus der Nutzung genommen sowie 520 über die Bestände verteilte Einzelbäume bzw. Baumgruppen. Diese bieten Lebensraum für zahlreiche geschützte Arten, wie z.B. Schwarzspecht, Wildkatze und Hirschkäfer. Im Gegenzug können dem Ökokonto der Stadt ca. 1.200.000 Wertpunkte gutgeschrieben werden. Durch die Entschlammung eines Fischteichs im Bereich der Allna bei Hadamshausen wurde ein idealer Lebensraum für den Kammmolch und andere Amphibienarten wiederhergestellt.

2.8 Fachbereich 7

Das 800-jährige Jubiläum der Stadt wurde ausführlich begangen. Insbesondere das Jubiläumsbüro Marburg800 hat maßgeblich zum Gelingen beigetragen, indem es über 220 Veranstaltungen begleitet bzw. koordiniert und auch zentrale Veranstaltungen als

eigene Projekte umgesetzt hat. Die drei Schwerpunktbereiche waren Marburg erinnern, Marburg erleben und Marburg erfinden. Unter den eigenen Projekten sind die Gala zur Eröffnung im März, das Kulturmeilenfest am 3. Oktober und insbesondere das Tischlein Deck Dich am Pfingstsonntag hervorzuheben. Getreu dem Motto WIR sind Marburg800 ist es vor allem mit dem Tischlein Deck Dich, für das die Stadtautobahn für den Autoverkehr gesperrt war und stattdessen eine lange Tafel aufgebaut wurde, gelungen, die Marburger*innen, Einzelpersonen und Vertreter*innen aus allen gesellschaftlichen Bereichen zum aktiven Mitmachen und Mitfeiern zu motivieren.

Auch die Aufgaben im FD Kultur waren stark von Marburg800 geprägt. Der Bereich Marburg erfinden wurde von hier aus federführend gesteuert. So hat der FD das Großprojekt KUNST.LABOR.STADT.PLATZ gemeinsam mit vielen weiteren Akteur*Innen am Rudolphsplatz erfolgreich umgesetzt und die Reihe Marburg weiterdenken organisiert.

Zudem wurde im Bereich Marburg erinnern eine Ausstellung zur Stadtgeschichte mit drei Bausteinen konzipiert und umgesetzt: Erster Baustein ist ein Zeitstrahl im Rathaus, der anhand von Bildern, historischen Gemälden, Dokumenten, Skizzen und kleinen Texten durch acht Jahrhunderte führt. Zweiter Baustein ist die Neugestaltung der Brüder-Grimm-Stube als Ausstellungsraum und Ort, der seither auch zum Verweilen einlädt. Für diesen Ausstellungsraum wurden Texte und Hörspiele entwickelt. Dritter Baustein ist unter der Überschrift „Objekte erzählen Geschichte“ eine Ausstellung im Landgrafenschloss entstanden.

Ein weiterer Schwerpunkt lag auf der Entwicklung von Richtlinien zur Förderung der Kultur, was in einem partizipativen Prozess mit Vertreter*innen des Kulturforums deutlich vorangebracht werden konnte.

Das Erwin-Piscator-Haus als Haus der Stadtgesellschaft sowie die Schlossparkbühne als Open-Air-Stätte waren als Veranstaltungsorte von der Corona-Pandemie weiterhin betroffen. Gastspielveranstaltungen z. B. liefen im ersten Halbjahr eher zögerlich an, dies besserte sich ab Mai. Tagungen oder Zusammenkünfte in den Aktionsräumen waren eher gering bzw. wurden in hybridem Format oder mit geringen Zahlen an Teilnehmenden umgesetzt. Als sehr erfolgreich bzgl. der Besucher*innenreichweite sind – aufgrund reiner Digital-/Hybridveranstaltungen – der Neujahrsempfang des Oberbürgermeisters im Januar sowie die Jubiläumsgala Marburg800 im März zu werten. Aus der „Not die Tugend“ zu machen war sinnvoll, da sich mehrere tausend Besucher*innen bei beiden Veranstaltungen einwählen konnten.

Auf der Schlossparkbühne konnte neben den bewährten Veranstaltungen wie dem Open-Air-Kino und 3 TM ein neuer Veranstaltungsblock „Marburger Sommernächte“ mit jeweils ausverkauften Veranstaltungen (4 Tage) überregionaler Künstler*innen im Juli erstmals umgesetzt werden. Weiterhin konnten Veranstaltungen mit großer Reichweite umgesetzt werden z. B. die Deutsche Stadtmarketingbörse und der 2. Hessische Bürgerbustag.

Ein wesentlicher Schwerpunkt im Referat für Gleichberechtigung, Vielfalt und Antidiskriminierung – Team Gleichberechtigung lag in der ersten Jahreshälfte auf der Organisation des internationalen Zukunftslabs „Sister Cities for Gender Equality“, das ebenfalls im Rahmen von Marburg800 stattfand. Insgesamt 40 Delegierte aus den Partnerstädten Eisenach, Maribor, Poitiers, Sfax und Sibiu und etwa 80 weitere Teilnehmende nahmen an der zweitägigen Tagung teil, die hybrid durchgeführt wurde. Ziel war es, sich zu den Themen politische Repräsentation von Frauen, Arbeit gegen geschlechterbezogene Gewalt und Ge-

schlechtergerechtigkeit in der Kultur auszutauschen und sich dazu sowohl innerhalb Marburgs als auch auf Ebene der Partnerstädte stärker zu vernetzen. Das Zukunftslab wurden von der Europäischen Kommission im Programm „Citizenship, Equality, Rights and Values“ bezuschusst und in dortigen Gremien als best practice-Beispiel vorgestellt.

Auf der Grundlage des Abschlussberichts zum Zweiten Marburger Aktionsplan für die EU-Charta wurde zudem der Dritte Marburger Aktionsplan mit einer Laufzeit von drei Jahren (2023-2025) erstellt. Daran beteiligten sich zahlreiche Akteur*innen aus Stadtverwaltung und der Zivilgesellschaft (freie Träger, Institutionen, engagierte Einzelpersonen). Der Prozess wurde begleitet von der verwaltungsinternen Facharbeitsgruppe EU-Charta. Von politischer Seite waren die Gleichstellungskommission und der Ausländerbeirat beteiligt.

Aus der „Studie zur Teilhabe von Frauen mit Behinderungen in Marburg“ war 2021 das inklusive Programm „Frauen-Treff“ für Frauen mit und ohne Behinderungen hervorgegangen, das auch im Jahr 2022 weitergeführt wurde. Das Programm mit Angeboten v.a. in den Bereichen Kultur, Politik und Bewegung wurde Ende 2022 evaluiert.

Nicht zuletzt wurde weiter an der Umsetzung der Istanbul-Konvention gegen geschlechterbezogene Gewalt gearbeitet. So wurden z.B. weitere Leistungsverträge mit Träger*innen feministischer Anti-Gewalt-Arbeit abgeschlossen. Ziel ist die Verstärkung und bedarfsgerechte Anpassung der Zuschüsse an in diesem Feld tätigen Freien Träger*innen.

2.9 Fachbereich 8

Das Jahr war auch im **FD Gebäudewirtschaft und Grundstücksverkehr** durch verschiedene Krisen und deren Bewälti-

gung geprägt. Die Pandemie erforderte weiterhin umfangreiche Bestellungen und die Verteilung von Masken, Tests und Desinfektionsmitteln für die Verwaltung, Kitas und Schulsekretariate. Im Frühjahr kam mit dem Ukrainekrieg eine verstärkte Ressourcenbindung durch die Unterstützung bei der Suche nach geeigneten Räumen für Notunterkünfte, Wohnungen für Geflüchtete, Organisation von Reinigungen in den Sammelunterkünften und kurzfristige Reaktivierung von Leerstandsflächen hinzu. Dies setzte sich dann zu Mitte des Jahres mit der Energiekrise und der notwendigen Organisation und Verteilung von Decken, Thermometern, Überprüfung von Verbräuchen und Kosten, Befüllung aller Heizöl- und Flüssiggastanks und der Mithilfe bei der Suche nach geeigneten Räumen für mögliche Wärmeinseln fort.

Im Bereich der Schulen sorgte im Frühjahr eine Tik-Tok-Challenge für verstärkte Verschmutzungen der WC-Anlagen und führte zu umfangreichen Mehrarbeiten bei den Reinigungskräften. Für die Sophie-von-Brabant-Schule, Standort Willy-Mock-Str. konnte nach den Sommerferien in einem Pilotprojekt das Konzept der Tagesreinigung getestet werden. Die hier positiv gewonnenen Erfahrungen sollen auf andere Schulstandorte ausgeweitet werden. Außerdem wurden im Rahmen einer Testphase an ersten Schulen Damenhygiene-Spender aufgestellt.

Zusätzlich zu dem normalen Tagessgeschäft mit einer Vielzahl getätigter An- und Vermietungen, dem Kauf des „Q“ für kulturelle Zwecke und der Durchführung der Glasreinigung kam noch das Projekt der Grundsteuerreform hinzu. Hier müssen 6.500 städtische Flurstücke mit ihren Daten digital erfasst und an die Finanzverwaltung gemeldet werden.

Für die Grillplätze Runder Baum und Ginseldorf wurde die digitale Belegung vorbe-

reitet. Die hier gewonnenen Erkenntnisse sollen auf die Bürgerhäuser übertragen werden. Es wurde mit dem Datenerfassungs-Projekt aller Standorte (Aktualisierung der Flächen, Reinigungsdaten und Zähler sowie der Aufnahme der technischen Anlagen und Erstellung 360°- Bilder jeden Raumes) begonnen und es wurde ein neues CAFM-Modul für die FD Wohnungswesen sowie Migration und Flüchtlingshilfe eingeführt. Zusätzlich startete die Testgruppe Spartacus Field mit einer mobilen Zählerstanderfassung mittels App für Hausmeister*innen. Außerdem wurden für den FD Hochbau Wartungsvorlagen angefangen, d.h. Soll-Wartungen- und -Prüfungen wurden im CAFM-System hinterlegt.

Das Jahr im **FD Hochbau** war geprägt von den Folgen der Pandemie und des Krieges in der Ukraine. Die Flüchtendenbewegung machte es notwendig, kurzfristig im Frühjahr Wohnraum zu schaffen. Dies geschah durch die Ertüchtigung vorhandener Flächen an verschiedenen Liegenschaften. Die Energiekrise machte Einsparmaßnahmen erforderlich, die im Verwaltungsstab „Energie“ beraten und beschlossen wurden. Neben den bundeseinheitlichen Regelungen aus der EnSiKuMav wurden freiwillige Maßnahmen umgesetzt, wie z.B. die Schließung der Sauna und die Absenkung der Wassertemperatur um 2° Celsius im Becken im AquaMar. Der Magistrat fasste im Oktober einen Beschluss zur Beschaffung von 20 Notstromaggregaten, die im Falle einer Strommangellage ausgewählte kommunale Gebäude mit Strom versorgen sollen, auch um die Beheizung sicherzustellen und als „Wärmeinsel“ Anlaufstelle für Bürger*innen zu sein.

Die angespannte Lage der Bauwirtschaft sowie die starke Inflation und Baupreissteigerung erschwerten die Vergabe von Bauleistungen und die zeitgerechte Umsetzung von Maßnahmen. Im Rahmen u. a. des Digitalpaktes, der Neubaumaßnahme Feu-

erwehr Cappel oder der Heizungssanierung Bürgerhaus Einhausen verliefen Ausschreibungen fruchtlos und mussten teilweise mehrfach wiederholt werden.

Die größten Bauvorhaben waren der Neubau der Kita im Stadtwald und das Nachbarschaftszentrum im Waldtal. Beide Maßnahmen werden u. a. über das Programm Sozialer Zusammenhalt gefördert und sollen 2023 fertiggestellt werden. Der Neubau der Feuerwehr in Cappel als weiteres Großprojekt wurde im Rohbau errichtet. Um den Anforderungen des Klimaaktionsplanes gerecht zu werden und den Anteil an erneuerbaren Energien zu vergrößern, wurden Photovoltaikanlagen auf dem Erweiterungsbau der Grundschule Marbach, der Kita Stadtwald und der Turnhalle Schule am Schwanhof realisiert.

Zum Beginn des Stadtjubiläums Marburg800 wurde die Renovierungsmaßnahme im Rathaus fertiggestellt, im Rahmen des BiBaP erfolgte die Fertigstellung des Erweiterungsbaues an der Grundschule Marbach. Der KOMP in Moischt als gemeinsame Maßnahme aus dem IKEK (Integriertes kommunales Entwicklungskonzept) mit dem FD Stadtplanung wurde eingeweiht. In der neuen Kasseler Str. wurde im Forum das Rechenzentrum fertiggestellt.

Die bereits einige Jahre andauernden Bemühungen um einen geeigneten Standort für die Wohnungslosenhilfe konnten bislang zu keinem positiven Ergebnis geführt werden, da die räumlichen Bedarfe durch zusätzliche Anforderungen gestiegen sind und noch kein adäquates Grundstück gefunden werden konnte.

Im Kinderbetreuungsbereich läuft die Sanierungsmaßnahme in Moischt, die Erweiterung um einen Modulbau für eine Krippe wurde in Michelbach in der Einrichtung Friedrich-Fröbel-Str. fertiggestellt und die Planungsleistungen für die Sanierung der Kita Gedankenspiel mussten aufgrund der

Änderung des Auftragsgegenstandes neu ausgeschrieben werden.

Die Ergebnisse einer Organisationsuntersuchung im FD Hochbau beinhalteten Empfehlungen zur Umstrukturierung des FD und stellten ein Defizit von neun Stellen fest, das im Laufe des Jahres durch fünf neue Planstellen teilweise kompensiert wurde, die dann auch sukzessive besetzt werden konnten.

Das Jahr war für den **FD Stadtgrün und Friedhöfe** stark vom Jubiläum Marburg800 geprägt. Im Vordergrund stand hier eine breit angelegte Öffentlichkeitsarbeit mit vielen Pflanzmaßnahmen und dem Wettbewerb „Mein Stück Bienenglück“. Einzelne Aktionen waren z.B. eine eigens kreierte „MR800-Rose“, „800 Narzissen für 800 Jahre Marburg“ sowie die Aufstellung und Betreuung der roten Jubiläums-Pflanzgefäße. Auch die öffentlichkeitswirksame Unterstützung urbanen Gärtnerns, wie z.B. die Anlage von Mitmachgärten auf dem Spielplatz Freiherr-vom-Stein-Str. oder Ritterstr. in der Oberstadt brachten gute Ergebnisse.

Auf dem Gebiet der öffentlichen Informationsarbeit wurden im FD weitere Informationsflyer zu Themen der städtischen Durchgrünung und Klimaanpassung entworfen und bereitgestellt. Der FD war an einer AG zum Aktionsplan zur Stärkung der Teilhabe von Menschen mit Behinderungen zum Thema Inklusion beteiligt, der einen wichtigen Beitrag zur „Entwicklung öffentlicher Spielplätze, Schulhöfe und Außenanlagen von Kindergärten auf dem Weg zu inklusiven Spiel- und Aufenthaltsräumen“ leistet.

Die Schwerpunktthemen aus dem Klimaanpassungskonzept wurden fachdienstübergreifend verstärkt in die Objektplanungen an Schulen und Kitas wie auch bei Gestaltungsmaßnahmen im öffentlichen Raum integriert. Die Verbesserung der „blauen und grünen Infrastruktur“ hat hier einen

besonderen Stellenwert. Insbesondere das Thema Fassadenbegrünung wurde beispielhaft in die Planung zum Neubau an der Erich Kästner-Schule in Cappel integriert. Der Schutz und die Erhaltung von Baumstandorten stellt einen weiteren Handlungsschwerpunkt dar und findet bei den im Bau befindlichen Außenanlagen am Nachbarschaftszentrum Waldtal besondere Berücksichtigung.

Das Thema Baumbewässerung hat auf Grund des trockenen und hitzereichen Sommers weitere Planungen bzw. Realisierungsmaßnahmen zu alternativen Bewässerungsformen hervorgerufen. Hierzu konnte eine Brunnenwasserentnahmestelle am Erwin-Piscator-Haus fertiggestellt und zusätzlich die Nutzung eines weiteren Brunnens in der Brunnenstr. in der Marbach im Zuge laufender Tiefbaumaßnahmen sichergestellt werden.

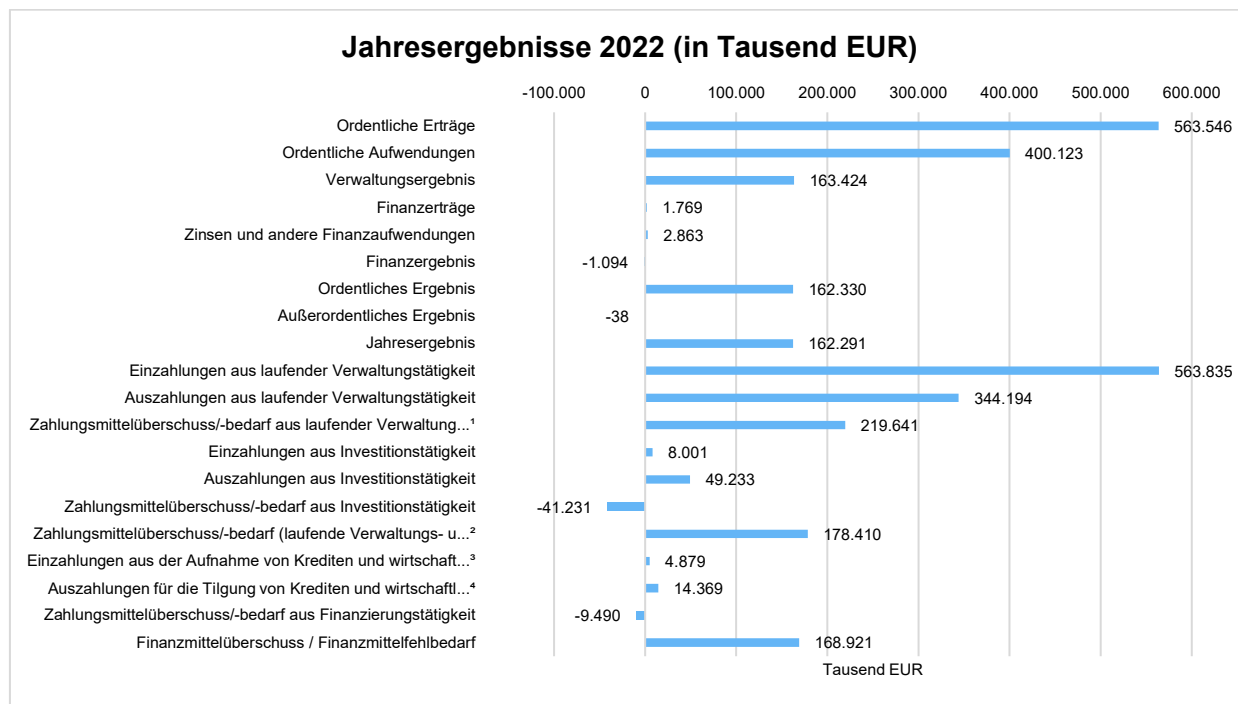
Im Bereich der Außen- und Freianlagen sind bezüglich Planung, Neubau und Sanierung an großen Projekten das fertiggestellte IKEK Projekt Kirchengrund Dilschhausen, der im Bau befindliche Mehrgenerationenplatz in Cyriaxweimar, Mehrgenerationenplatz Zur Wann in Wehrda, der Neubau der Außenanlagen an den Krippen Försterweg und Karlsbader Weg, die Außenanlage mit Treppenverbindung am Erweiterungsneubau der Grundschule Marbach und das Nachbarschaftszentrum Waldtal zu nennen.

Auf dem Gebiet der Naherholung wurde der erste zertifizierte und 10 km lange Premiumwanderweg „Marburger Ausblicke“ fertiggestellt. Im Sachgebiet Friedhöfe wurden hinsichtlich der Ergänzung des Bestatungsangebotes weitere Urnenwände auf dem Hauptfriedhof und auf dem Friedhof in Cappel installiert. Weiterhin wurde das Wegenetz auf dem Hauptfriedhof in weiteren Teilabschnitten saniert.

3 Jahresergebnis

Nach der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) werden für die Beurteilung kommunaler Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 92 Abs. 3 HGO soll der Haushalt in jedem Jahr unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren ausgeglichen sein. Der Haushalt gilt gemäß § 92 Abs. 5 HGO in der Planung als ausgeglichen, wenn der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung der Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge im ordentlichen Ergebnis ausgeglichen ist oder der Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden kann. Im Finanzhaushalt ist der Ausgleich erreicht, wenn der Saldo des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens so hoch ist, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten sowie an das Sondervermögen „Hessenkasse“ geleistet werden können, soweit die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Investitionskrediten nicht durch zweckgebundene Einzahlungen gedeckt sind. Grundsätzlich gilt, dass ein positives Jahresergebnis das Eigenkapital in der Vermögensrechnung erhöht und ein negatives Jahresergebnis das Eigenkapital belastet. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. die Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Basis für die Haushaltswirtschaft des Jahres 2022 bildet die am 17.12.2021 durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossene Haushaltssatzung. Das Regierungspräsidium Gießen hat die dazugehörige aufsichtsbehördliche Genehmigung für die genehmigungspflichtigen Teile mit Verfügung vom 18.03.2022 erteilt. Nach Abschluss des Haushaltsjahres 2022 weist die Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis von 162.291.129,55 Euro aus. Im Vergleich mit dem Jahresergebnis des Haushaltsansatzes 2022 von 30.221.000 Euro ergibt sich eine Verbesserung um 132.070.129,55 Euro. Der Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit von 219.641.476,91 Euro übertrifft die Erwartungen.



Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit¹

Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)²

Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen³

Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen⁴

3.1 Ergebnisrechnung

3.1.1 Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2022 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2022 dargestellt:

Ergebnisse im Vergleich (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Ordentliche Erträge	641.053,93	437.725,00	563.546,28	125.821,28	-77.507,65 ↘
Ordentliche Aufwendungen	440.328,07	404.463,00	400.122,72	-4.340,28	-40.205,35 ↘
Verwaltungsergebnis	200.725,86	33.262,00	163.423,56	130.161,56	-37.302,30 ↘
Finanzerträge	1.098,78	2.343,00	1.769,03	-573,97	670,25 ↗
Zinsen und sonstige Aufwendungen	5.791,28	5.585,00	2.863,05	-2.721,95	-2.928,22 ↘
Finanzergebnis	-4.692,49	-3.242,00	-1.094,03	2.147,97	3.598,47 ↗
Ordentliches Ergebnis	196.033,36	30.020,00	162.329,53	132.309,53	-33.703,83 ↘
Außerordentliche Erträge	1.760,35	201,00	284,61	83,61	-1.475,74 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	1.564,51	--	323,01	323,01	-1.241,50 ↘
Außerordentliches Ergebnis	195,83	201,00	-38,40	-239,40	-234,24 ↘
Jahresergebnis	196.229,20	30.221,00	162.291,13	132.070,13	-33.938,07 ↘

Verwaltungsergebnis

Das Verwaltungsergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der laufenden Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Langfristig gesehen ist ein positives Verwaltungsergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das Verwaltungsergebnis 2022 beträgt 163.423.557,77 Euro, was einer Verbesserung des geplanten Verwaltungsergebnisses um 130.161.557,77 Euro entspricht. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Verminderung 37.302.299,71 Euro.

Finanzergebnis

An das Verwaltungsergebnis schließt das Finanzergebnis an, welches sich aus den Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bildet. Es beläuft sich auf -1.094.025,28 Euro, was einer Verbesserung des geplanten Finanzergebnisses um 2.147.974,72 Euro entspricht. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Verbesserung 3.598.469,65 Euro.

Ordentliches Ergebnis

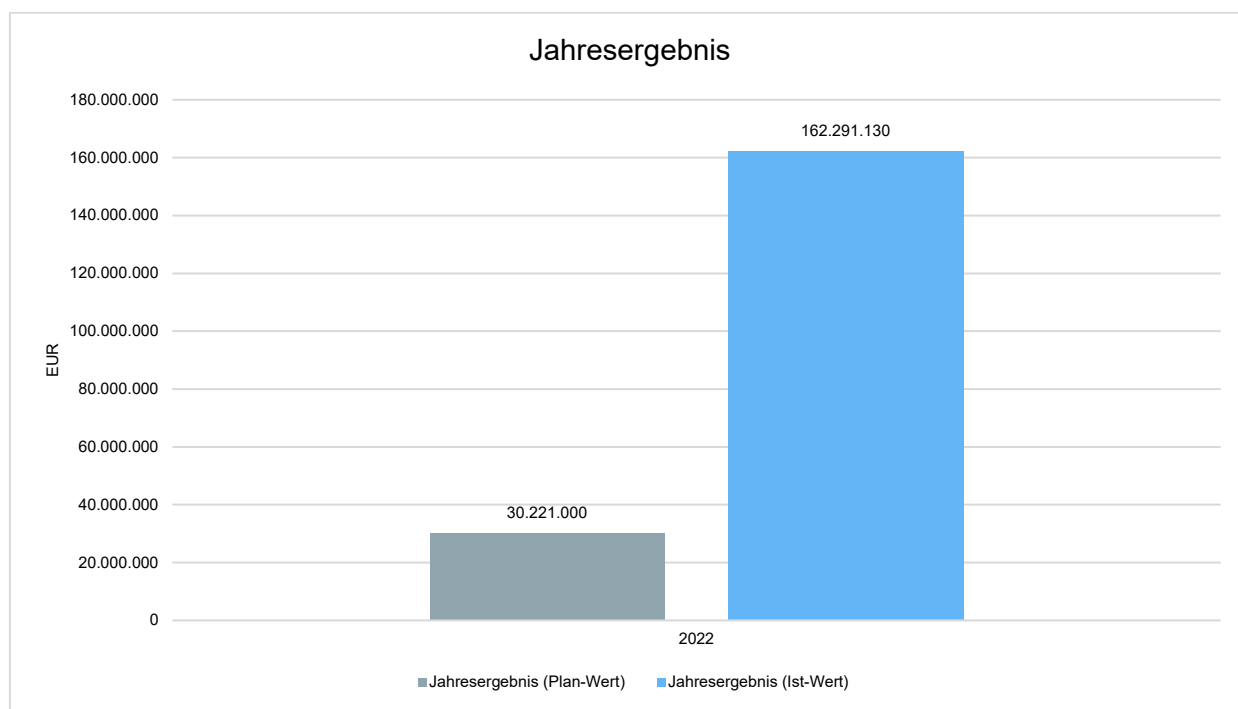
Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis bilden das Ordentliche Ergebnis. Das Jahr 2022 schließt mit 162.329.532,49 Euro. Gegenüber dem Vorjahr liegt eine Abweichung von - 33.703.830,06 Euro vor. In Bezug auf den Haushaltsplan beträgt die Abweichung 132.309.532,49 Euro.

Außerordentliches Ergebnis

Im außerordentlichen Ergebnis werden Aufwendungen und Erträge gebucht, die erheblich und entweder nicht dem Haushaltsjahr zuzuordnen sind oder die selten oder unregelmäßig anfallen. Weiterhin werden dort Erträge und Aufwendungen aus den Veräußerungen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens gebucht, die den Restbuchwert übersteigen beziehungsweise unterschreiten. In 2022 entstand im außerordentlichen Ergebnis ein Fehlbetrag von 38.402,94 Euro, welcher durch die Entnahme aus der Rücklage aus den Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses gedeckt werden kann.

Jahresergebnis

Zusammen bilden das ordentliche und das außerordentliche Ergebnis das Jahresergebnis. In 2022 beläuft es sich auf 162.291.129,55 Euro und verändert sich zum Vorjahresergebnis um - 33.938.066,78 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis von 30.221.000 Euro ergibt sich eine Abweichung von 132.070.129,55 Euro.



Verwendung des Jahresergebnisses

Jahresergebnisse haben Auswirkungen auf das Eigenkapital. Grundsätzlich gilt: Negative Jahresergebnisse reduzieren das Eigenkapital und positive Abschlüsse stärken das Eigenkapital. In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung des Eigenkapitals in seinen Einzelpositionen dargestellt:

Eigenkapital - Detailbetrachtung in Euro

Bilanzposition	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
1. - Eigenkapital	522.931.462,47	685.221.363,22	162.289.900,75 ↗
1.1 - Nettoposition	188.882.932,98	188.882.932,98	0,00 →
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital	137.819.333,16	334.047.300,69	196.227.967,53 ↗
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	130.543.663,82	326.577.026,37	196.033.362,55 ↗
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	5.503.883,60	5.699.717,38	195.833,78 ↗
1.2.4 - Stiftungskapital	1.771.785,74	1.770.556,94	-1.228,80 →
1.3 - Ergebnisverwendung	196.229.196,33	162.291.129,55	-33.938.066,78 ↘
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	196.229.196,33	162.291.129,55	-33.938.066,78 ↘
1.3.2.1 - Ordentliches Ergebnis des Haushaltsjahres	196.033.362,55	162.329.532,49	-33.703.830,06 ↘
1.3.2.2 - Außerordentliches Ergebnis des Haushaltsjahres	195.833,78	-38.402,94	-234.236,72 ↘

3.1.2 Erträge im Überblick

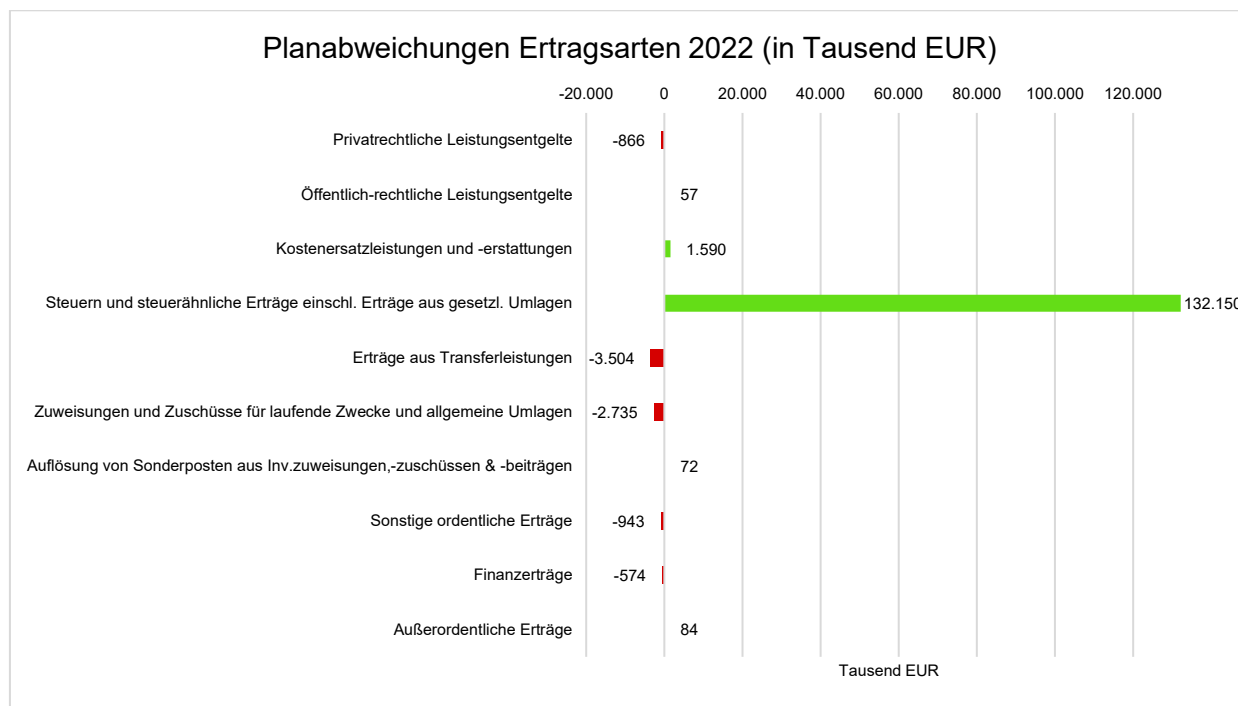
Die folgende Tabelle zeigt einen Überblick über die einzelnen Ertragsarten gemäß Ergebnisrechnung und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.154.694,39	6.271.000,00	5.404.637,17	-866.362,83	1.249.942,78 ↗
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.974.093,88	18.861.000,00	18.918.300,16	57.300,16	1.944.206,28 ↗
Kostensatzleistungen und -erstattungen	5.556.548,93	4.731.000,00	6.321.346,55	1.590.346,55	764.797,62 ↗
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	548.014.547,84	352.910.000,00	485.060.066,68	132.150.066,68	-62.954.481,16 ↘
Erträge aus Transferleistungen	10.428.467,06	11.486.000,00	7.982.214,17	-3.503.785,83	-2.446.252,89 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	44.005.599,34	33.011.000,00	30.275.819,54	-2.735.180,46	-13.729.779,80 ↘

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	4.110.778,34	4.000.000,00	4.071.644,20	71.644,20	-39.134,14 →
Sonstige ordentliche Erträge	7.809.201,83	6.455.000,00	5.512.248,78	-942.751,22	-2.296.953,05 ↘
Ordentliche Erträge	641.053.931,61	437.725.000,00	563.546.277,25	125.821.277,25	-77.507.654,36 ↘
Finanzerträge	1.098.783,93	2.343.000,00	1.769.029,24	-573.970,76	670.245,31 ↗
Außerordentliche Erträge	1.760.348,45	201.000,00	284.611,26	83.611,26	-1.475.737,19 ↘
Summe	643.913.063,99	440.269.000,00	565.599.917,75	125.330.917,75	-78.313.146,24 ↘

Der Planansatz der Erträge 2022 liegt bei insgesamt 440.269.000 Euro. Die eingekommenen Erträge betragen 565.599.917,75 Euro. Sie übersteigen damit um 125.330.917,75 Euro bzw. 22,16 % den Planansatz. Im Vergleich zum Vorjahr beträgt die Abweichung -78.313.146,24 Euro.

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung stellen sich grafisch wie folgt dar:



Die Abweichungen zwischen Plan und Ergebnis können verschiedene Gründe haben. In folgender Tabelle sind die Planabweichungen auf Kontenebene über bzw. unter 150.000 Euro erläutert:

Planabweichungen Erträge 2022 über 150.000 Euro / unter -150.000 Euro*

	Plan 2022	Ist 2022	Abweichung	Abweichung %	Erläuterungen
5478100 - Erstattung v sozialen Leistungen vom Land	4.748.000	433.353,88	-4.314.646,12	-90,87	Die Erstattungen für die Unterbringung von minderjährigen unbegleiteten Flüchtlingen erfolgt zeitverzögert.
5410300 - Zuweisungen des Landes	3.765.900	892.774,76	-2.873.125,24	-76,29	Es ist keine Landeszuweisung in Form einer Gewerbesteuerkompensationsleistung erfolgt.
5763001 - Verzinsung v. Steuernachford. Gewerbesteuer (UD)	1.000.000	18.983,63	-981.016,37	-98,10	Die Verzinsungen wurden 2022 wegen der nicht mehr verfassungskonformen Systemeinrichtung ausgesetzt. Die Nachberechnung erfolgt 2023.
5504000 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.200.000	11.278.351,68	-921.648,32	-7,55	Nur näherungsweise planbar
5004200 - ALT_Mietverrechnungen	758.000	--	-758.000,00	--	Aufgrund der Aktualisierung des Kontenplans und Analyse der Buchungen kam es zu Verlagerungen.
5092000 - ALT_Kursgebühren VHS	1.200.000	446.435,85	-753.564,15	-62,80	Aufgrund der Aktualisierung des Kontenplans und Analyse der Buchungen kam es zu Verlagerungen.
5611000 - ALT_Anteil am Bilanzgewinn Sparkasse	600.000	--	-600.000,00	--	Aufgrund der Aktualisierung des Kontenplans und Analyse der Buchungen kam es zu Verlagerungen.
5104300 - Baugenehmigungsgebühren	860.000	322.918,96	-537.081,04	-62,45	Es wurden aufgrund steigender Baukosten weniger Anträge gestellt.
5410310 - Bedarfszuw. d Landes nach LAG, Landesausgleichsst.	4.300.000	4.000.000,00	-300.000,00	-6,98	Nur näherungsweise planbar
5114300 - Parkgebühren hoheitlich	1.500.000	1.206.766,84	-293.233,16	-19,55	Durch den Wegfall von Parkflächen kommt es zu geringeren Erträgen.
5090100 - Eintrittsgelder Bäder (0 %)	280.500	1.000,00	-279.500,00	-99,64	Aufgrund der Aktualisierung des Kontenplans und Analyse der Buchungen kam es zu Verlagerungen.
5003410 - Mieterträge Erwin-Piscator-Haus (19%)	490.000	289.362,16	-200.637,84	-40,95	Im ersten Halbjahr gab es durch die noch geltenden Corona-Vorschriften wenig Veranstaltungen.
5101700 - Passgebühren	440.000	600.405,25	160.405,25	36,46	Es gab einen deutlichen Anstieg bei der Beantragung von Reisepässen.
5152000 - Erträge aus Verwarnungsgeldern	1.600.000	1.771.081,93	171.081,93	10,69	Nur näherungsweise planbar
5478300 - Erstattung v sozialen Leistungen vom Kreis	10.000	181.302,00	171.302,00	1.713,02	Aufgrund der Aktualisierung des Kontenplans und Analyse der Buchungen kam es zu Verlagerungen.
5559120 - Spielapparatesteuer	1.200.000	1.374.449,00	174.449,00	14,54	Nur näherungsweise planbar
5482101 - Gastschulbeiträge (ab 2012) (UD)	2.300.000	2.480.852,00	180.852,00	7,86	Nur näherungsweise planbar
5090010 - Erlöse aus Werbung, Sponsoring (19%)	500	218.223,87	217.723,87	43.544,77	Aufgrund der Aktualisierung des Kontenplans und Analyse der Buchungen kam es zu Verlagerungen.
5421000 - Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	7.567.000	7.806.544,28	239.544,28	3,17	Nur näherungsweise planbar
5090120 - Eintrittsgelder Bäder (7 %)	950.000	1.191.671,70	241.671,70	25,44	Aufgrund der Aktualisierung des Kontenplans und Analyse der Buchungen kam es zu Verlagerungen.

	Plan 2022	Ist 2022	Abweichung	Abweichung %	Erläuterungen
5401001 - Allg Finanzzuweis d Landes nach FAG	644.000	959.524,00	315.524,00	48,99	Es gab zusätzliche Mittel aufgrund der Verwaltungsvereinbarung „Starke Heimat Hessen“ für Verwaltungskapazitäten an Schulen.
5552000 - Grundsteuer B	11.000.000	11.334.374,92	334.374,92	3,04	Nur näherungsweise planbar
5116100 - Kursgebühren VHS	--	389.840,17	389.840,17	--	Aufgrund der Aktualisierung des Kontenplans und Analyse der Buchungen kam es zu Verlagerungen.
5500100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	41.500.000	42.004.666,22	504.666,22	1,22	Nur näherungsweise planbar
5640000 - Erträge aus anderen Beteiligungen	300	526.130,79	525.830,79	175.276,93	Aufgrund der Aktualisierung des Kontenplans und Analyse der Buchungen kam es zu Verlagerungen.
5470400 - Sonstige Ersatzleistungen (Leist. Dritter)	245.000	900.220,22	655.220,22	267,44	Aus den gestiegenen Unterhaltsvorschussfällen resultieren auch höhere Ersatzleistungen durch die zur Erstattung verpflichteten Elternteile.
5710100 - Zinsen von Giro- und Festgeldkonten	20.000	735.102,02	715.102,02	3.575,51	Zinswende und ungeplant höhere Erträge wurden zinsbringend angelegt
5003700 - Mietverrechnungen	--	754.474,00	754.474,00	--	Aufgrund der Aktualisierung des Kontenplans und Analyse der Buchungen kam es zu Verlagerungen.
5485200 - Personalkosten-erstattungen	1.086.250	2.051.562,75	965.312,75	88,87	Aufgrund der Aktualisierung des Kontenplans und Analyse der Buchungen kam es zu Verlagerungen.
5553000 - Gewerbesteuer	286.493.000	418.509.828,90	132.016.828,90	46,08	Die Entwicklung war zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplans nicht absehbar.

*Bei den Planabweichungen bleiben die Konten der Jahresabschlussbuchungen unberücksichtigt. Die Beträge können nicht bzw. nur näherungsweise geplant werden, da sie abhängig von der Mittelverwendung während des Haushaltsjahres sind.

Ausgewählte Ertragsarten

Die nachfolgende Tabelle bietet einen Überblick über die Erträge aus Steuern und Schlüsselzuweisungen, die die größte Quelle der städtischen Erträge darstellen:

Planabweichung bei ausgewählten Ertragsarten 2022 (in Tausend EUR)

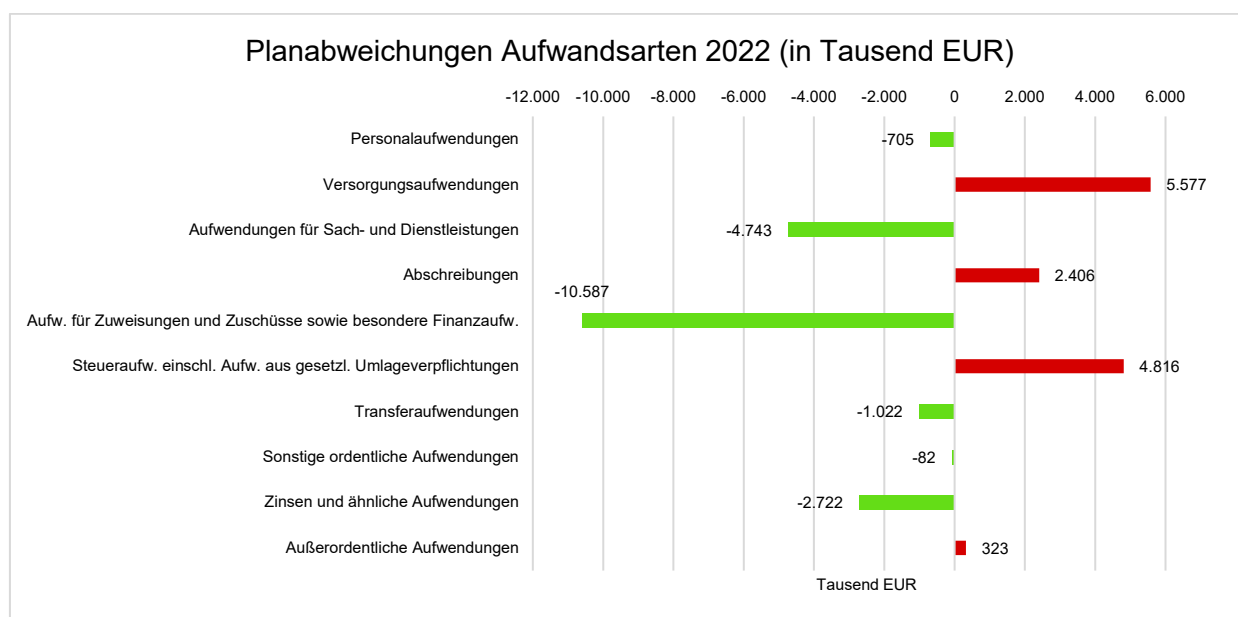
	Plan 2022	Ist 2022	Abweichung	Abweichung %
5553000 Gewerbesteuer	286.493	418.509,83	132.016,83	46,08
5552000 Grundsteuer B	11.000	11.334,37	334,37	3,04
5500100 Gemeindeanteil Einkommensteuer	41.500	42.004,67	504,67	1,22
5504000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	12.200	11.278,35	-921,65	-7,55
5401010 Schlüsselzuweisungen	11.900	11.863,24	-36,76	-0,31

3.1.3 Aufwendungen im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten gemäß Ergebnisrechnung und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Personalaufwendungen	65.952.224,43	71.844.000,00	71.139.290,69	-704.709,31	5.187.066,26 ↗
Versorgungsaufwendungen	26.373.589,53	7.883.000,00	13.459.724,33	5.576.724,33	-12.913.865,20 ↘
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.028.048,07	71.485.000,00	66.742.460,75	-4.742.539,25	6.714.412,68 ↗
Abschreibungen	16.651.981,64	16.415.000,00	18.820.500,64	2.405.500,64	2.168.519,00 ↗
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	41.174.181,99	55.019.000,00	44.432.413,99	-10.586.586,01	3.258.232,00 ↗
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	208.643.295,24	157.969.000,00	162.785.075,63	4.816.075,63	-45.858.219,61 ↘
Transferaufwendungen	21.465.498,82	23.716.000,00	22.693.746,09	-1.022.253,91	1.228.247,27 ↗
Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.254,41	132.000,00	49.507,36	-82.492,64	10.252,95 ↗
Ordentliche Aufwendungen	440.328.074,13	404.463.000,00	400.122.719,48	-4.340.280,52	-40.205.354,65 ↘
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.791.278,86	5.585.000,00	2.863.054,52	-2.721.945,48	-2.928.224,34 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	1.564.514,67	--	323.014,20	323.014,20	-1.241.500,47 ↘
Summe	447.683.867,66	410.048.000,00	403.308.788,20	-6.739.211,80	-44.375.079,46 ↘

Der Planansatz der Aufwendungen 2022 liegt bei insgesamt 410.048.000 Euro. Die tatsächlichen Aufwendungen betragen 403.308.788,20 Euro. Sie unterschreiten damit um 6.739.211,80 Euro bzw. -1,67 % den Planansatz. Im Vergleich zu Vorjahr beträgt die Abweichung -44.375.079,46 Euro. Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Aufwandsarten von der Haushaltsplanung stellen sich grafisch wie folgt dar:



Die Abweichungen zwischen Plan und Ergebnis können verschiedene Gründe haben. In folgender Tabelle sind die Planabweichungen auf Kontenebene über bzw. unter 150.000 Euro erläutert:

Planabweichungen Aufwendungen 2022 über 150.000 Euro / unter -150.000 Euro*

	Plan 2022	Ist 2022	Abweichung	Abweichung %	Erläuterung
7125102 - Zuweisungen an Stadtwerke - Eigenanteil (UD)	6.722.350	2.656.299,50	-4.066.050,50	-60,49	Es waren höhere Mittel für gestiegene Energiekosten und Schutzmaßnahmen in der Corona-Pandemie vorgesehen. Durch die Generierung von Fördermitteln konnten städtische Mittel eingespart werden.
7119000 - Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	4.829.800	1.520.179,88	-3.309.620,12	-68,52	Die Minderaufwendungen betreffen mehrere Produkte. Einerseits wurden weniger Anträge gestellt bzw. Mittel nicht abgerufen. Andererseits konnten Projekte wegen der anhaltenden Corona-Pandemie nicht umgesetzt werden.
6790000 - Sonstige Sachkosten	4.207.970	1.174.124,85	-3.033.845,15	-72,10	Durch die anhaltende Corona-Pandemie konnten Projekte nicht umgesetzt werden. Weiterhin gab es Verschiebungen in das folgende Haushaltsjahr, z. B. beim Wärmeplan. Ein Teil der Mittel wurde sachgerecht dem Sonderbudget EDV zugeordnet.
6201000 - Entgelte für Beschäftigte (einschl. Zulagen)	50.406.100	48.540.767,74	-1.865.332,26	-3,70	Nur näherungsweise planbar
6179000 - And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.886.900	312.995,43	-1.573.904,57	-83,41	Im Bereich der Wirtschaftsförderung und Regionalentwicklung kam es zu Projektverschiebungen nach 2023.
7128256 - Zuschuss Stadtpass (ab 2013)	1.750.000	489.154,80	-1.260.845,20	-72,05	Ein Großteil der Mittel ist von den Stadtpassinhabern aufgrund der anhaltenden Corona-Pandemie nicht abgerufen worden.
7791000 - Verzinsung der Gewerbesteuer	1.200.000	--	-1.200.000,00	--	Die Verzinsungen wurden 2022 wegen der nicht mehr verfassungskonformen Systemeinrichtung ausgesetzt. Die Nachberechnung erfolgt 2023.
7251000 - Jugendhilfeleist. natürl.Pers. innerhalb Einricht.	5.500.000	4.563.978,55	-936.021,45	-17,02	Die stationären Hilfen zur Erziehung und für junge Volljährige hängen von der Inanspruchnahme durch die Berechtigten ab und sind nur näherungsweise planbar.
7128221 - Zuschüsse an Tageseinricht. fr. Träger-Betr.kst.	16.431.400	15.649.126,29	-782.273,71	-4,76	Durch Rückzahlungen aus Vorjahren wurden teilweise die Abschläge reduziert. Die Mittel sind nur näherungsweise planbar.
7710000 - Bankzinsen	1.720.000	1.082.861,00	-637.139,00	-37,04	Durch Inanspruchnahme günstiger Konditionen wurden die Zinsaufwendungen reduziert.
7711500 - Negativzinsen	2.000.000	1.390.813,18	-609.186,82	-30,46	Die Aufwendungen für die Verwahrtgelte wurden durch Geldanlagen reduziert.

	Plan 2022	Ist 2022	Abweichung	Abweichung %	Erläuterung
6880010 - Fortbildungsaufwand für Sprachförderung	579.000	11.206,73	-567.793,27	-98,06	Sammelansatz, die Buchungen erfolgten auf den sachgerechten Konten. Bei der Einzelbetrachtung kommt es daher zu hohen Abweichungen, in der Budgetbetrachtung ist das ausgeglichen.
6101100 - Unterhaltung der Fuß- und Radwege	600.000	56.132,79	-543.867,21	-90,64	Die Mittel waren für den Radweg Deutsche Einheit vorgesehen.
7250100 - Jugendhilfeleist. natürl. Pers. außerhalb Einricht.	3.818.000	3.416.292,26	-401.707,74	-10,52	Die ambulanten Hilfen zur Erziehung und für junge Volljährige hängen von der Inanspruchnahme durch die Berechtigten ab und sind nur näherungsweise planbar.
7128420 - Förderung des Klimaschutzes	430.000	57.344,13	-372.655,87	-86,66	Die Stadtklimaanalyse wurde in 2022 noch nicht abgeschlossen und der Aufbau des Lastenradverleihsystems geht erst 2023 in die Ausschreibung.
6102100 - Mülleinsammlung DBM	4.937.600	4.613.793,80	-323.806,20	-6,56	Nur näherungsweise planbar
7128220 - Zuschüsse an Freie Träger	4.873.600	4.558.142,59	-315.457,41	-6,47	Nur näherungsweise planbar. Die Mittel werden u. a. nach Abruf der Träger ausgezahlt. Hier kann es zu Abweichungen kommen.
6165000 - Instandhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen usw.	1.693.000	1.388.515,99	-304.484,01	-17,98	Es wurde vorrangig der DBM mit den Aufträgen betraut und die Buchungen erfolgten daher teilweise auf einem anderen Sachkonto.
7212151 - Honorare Jugend- und Familienhelfer (ab 2013)	2.800.000	2.496.797,39	-303.202,61	-10,83	Die ambulanten Hilfen zur Erziehung und für junge Volljährige hängen von der Inanspruchnahme durch die Berechtigten ab und sind nur näherungsweise planbar.
7711099 - Zinsdienstumlage Konjunkturprogramm	350.000	57.625,32	-292.374,68	-83,54	Aufgrund durchgeführter Prolongationen wurden Zinersparnisse erzielt.
6001014 - Kauf von EDV-Software (EDV-Sonderbudget ab 2020)	281.630	10.012,97	-271.617,03	-96,44	Verschiebung von Aufwendungen zwischen den Konten des EDV-Budgets.
6001010 - Kauf v. Vermögensgegenständen unter 800 € (ab 2019)	1.715.090	1.452.111,88	-262.978,12	-15,33	Der größte Teil der Einsparungen stammt aus dem Bereich der Schulen, da nicht alle geplanten Ausstattungsmaßnahmen in 2022 umgesetzt werden konnten.
7128222 - Zuschüsse an Tageseinricht. freier Träger-Inst.	375.100	120.781,14	-254.318,86	-67,80	Die freien Träger konnten pandemiebedingt nicht alle angemeldeten Maßnahmen umsetzen.
7128123 - Zuschüsse für Kunst und Kultur	637.600	394.771,43	-242.828,57	-38,08	Es wurden nicht alle Projektmittel abgerufen.
6162000 - Instandh. von techn. Anlagen in Betriebsbauten	1.858.400	1.616.342,95	-242.057,05	-13,03	Infolge der Corona-Pandemie wurden die städtischen Liegenschaften weniger genutzt und es kam folglich zu weniger Instandhaltungskosten.
7212156 - Leistungen in der Tagesgruppe (ab 2013)	800.000	586.805,63	-213.194,37	-26,65	Die teilstationären Hilfen zur Erziehung hängen von der Inanspruchnahme durch die Berechtigten ab und sind nur näherungsweise planbar.

	Plan 2022	Ist 2022	Abweichung	Abweichung %	Erläuterung
6139000 - Sonstige weitere Fremdleistungen	821.800	618.586,15	-203.213,85	-24,73	Infolge der Corona-Pandemie kam es zu Einsparungen.
6174000 - Aufwand für Honorarkräfte	1.843.600	1.642.507,95	-201.092,05	-10,91	Infolge der Corona-Pandemie kam es zu Einsparungen, bspw. durch weniger Kurse bei der VHS.
6102200 - Müllbeseitigungs- u. -verwertungskosten DBM	4.300.000	4.100.501,43	-199.498,57	-4,64	Nur näherungsweise planbar
6052000 - Gas	650.000	491.861,21	-158.138,79	-24,33	Die Maßnahmen zur Energieeinsparung führten zu weniger Aufwand.
6131000 - Aufw. Entsch. ehrenamtl. Tätige (sow. n. Hkto 678)	662.200	832.949,14	170.749,14	25,79	Es kam zu erhöhten Aufwendungen aufgrund des Zensus und für die Wahlhelfer*innen.
6166030 - Wartung von technischen Anlagen	744.680	927.833,69	183.153,69	24,59	Die Mehraufwendungen kamen durch Kostensteigerungen bei den Leistungen von Dritten zustande.
6166020 - Wartung von EDV-Software, kleinere Updates	1.258.680	1.474.427,36	215.747,36	17,14	Verschiebung von Aufwendungen zwischen den Konten des EDV-Budgets.
6102000 - Dienstleistungen DBM	15.056.670	15.289.145,33	232.475,33	1,54	Generell ist der Ansatz nur näherungsweise planbar. Mehraufwendungen resultieren u. a. aus der Verschiebung der Mittel der Straßenunterhaltung.
7128520 - Zuschüsse an Vereine	152.600	400.829,44	248.229,44	162,67	Pandemiebedingt höhere Unterstützung von Vereinen.
6084100 - Schnelltests	--	278.461,09	278.461,09	--	Pandemiebedingte Mehraufwendungen
6173500 - Fremdreinigung/Vertretung	672.000	992.036,71	320.036,71	47,62	Aufgrund der Altersstruktur eigener Reinigungskräfte kommt es krankheitsbedingt zu mehr Vertretungsleistungen. Weiterhin führen unbesetzte Stellen zu höheren Aufwendungen.
6173000 - Fremdreinigung	1.266.000	1.588.622,55	322.622,55	25,48	Anstieg des Mindestlohns und der gestiegene Flächenbedarf führen zu Mehraufwendungen.
7212155 - Leist. f. Unterbringung u. Rückführung (ab 2013)	400.000	758.428,18	358.428,18	89,61	Die Hilfeleistungen hängen von den Fallzahlen ab und sind nur näherungsweise planbar.
6779000 - Aufw. für EDV u. andere Beratungsleistungen	88.940	577.019,56	488.079,56	548,77	Verschiebung von Aufwendungen zwischen den Konten des EDV-Budgets.
6451000 - Beiträge an die Zusatzversorgungskasse	3.729.000	4.305.397,50	576.397,50	15,46	Die Rückstellungsbildung für den Verein für Erziehungshilfe sorgt für größere Ansatzüberschreitungen.
6771000 - Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	99.000	727.887,25	628.887,25	635,24	Für die Geldanlage in dem Spezialfonds fielen aufgrund der Komplexität der Thematik hohe Beratungskosten an. Weiterhin bildet die Zuführung zur Rückstellung für die SEG einen höheren Posten.
7212161 - Eingliederungshilfe SGB VIII	3.900.000	4.562.857,81	662.857,81	17,00	Wachsende Fallzahlen und steigende Intensität der Hilfen führen zu Mehraufwendungen.
7353117 - Heimatumlage	17.454.500	26.643.283,49	9.188.783,49	52,64	Die Aufwendungen sind abhängig von der Gewbesteuer.

	Plan 2022	Ist 2022	Abweichung	Abweichung %	Erläuterung
7380100 - Gewerbesteuerumlage	28.087.500	42.874.249,31	14.786.749,31	52,65	Die Aufwendungen sind abhängig von der Gewbesteuer.

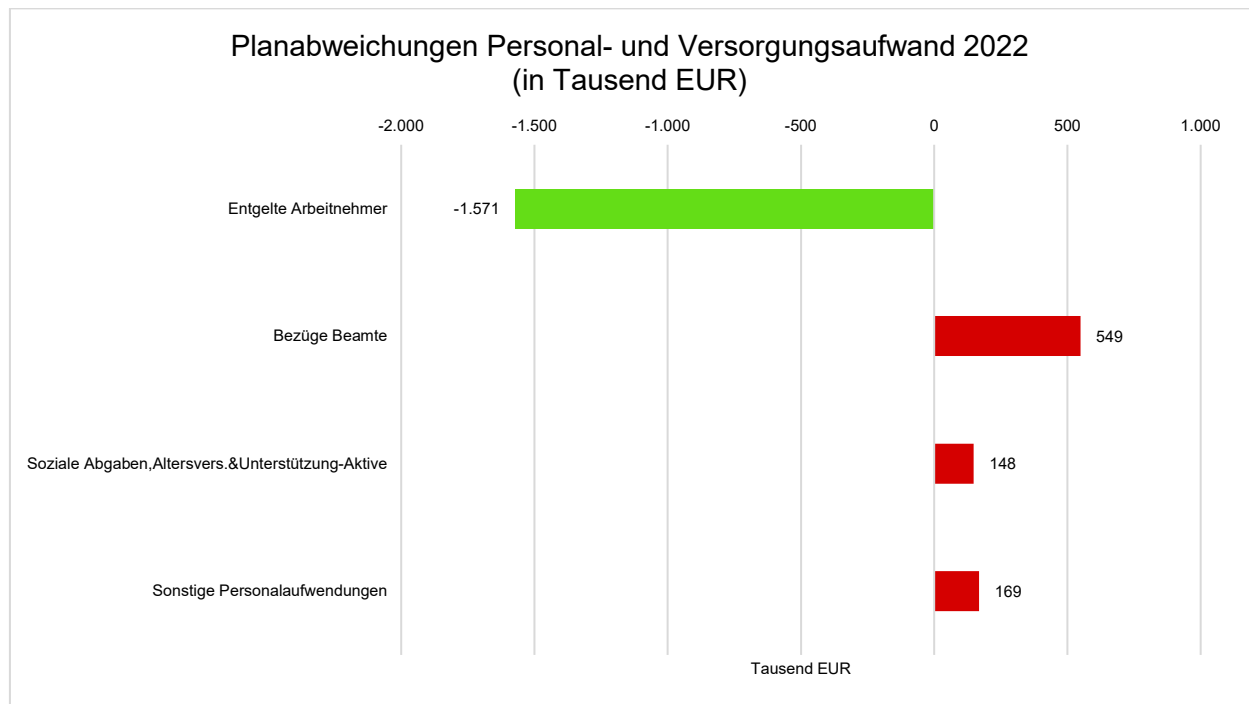
*Bei den Planabweichungen bleiben die Konten der Jahresabschlussbuchungen unberücksichtigt. Die Beträge können nicht bzw. nur näherungsweise geplant werden, da sie abhängig von der Mittelverwendung während des Haushaltsjahres sind.

Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Entgelte Arbeitnehmer	48.740.955,42	53.501.400,00	51.930.647,15	-1.570.752,85	3.189.691,73 ↗
Bezüge Beamte	5.934.061,50	6.217.800,00	6.766.874,79	549.074,79	832.813,29 ↗
Soziale Abgaben, Altersvers. & Unterstützung-Aktive	10.696.027,69	11.442.200,00	11.589.809,33	147.609,33	893.781,64 ↗
Sonstige Personalaufwendungen	581.179,82	682.600,00	851.959,42	169.359,42	270.779,60 ↗
Summe Personalaufwendungen	65.952.224,43	71.844.000,00	71.139.290,69	-704.709,31	5.187.066,26 ↗
Versorgungsaufwendungen	26.373.589,53	7.883.000,00	13.459.724,33	5.576.724,33	-12.913.865,20 ↘

Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:

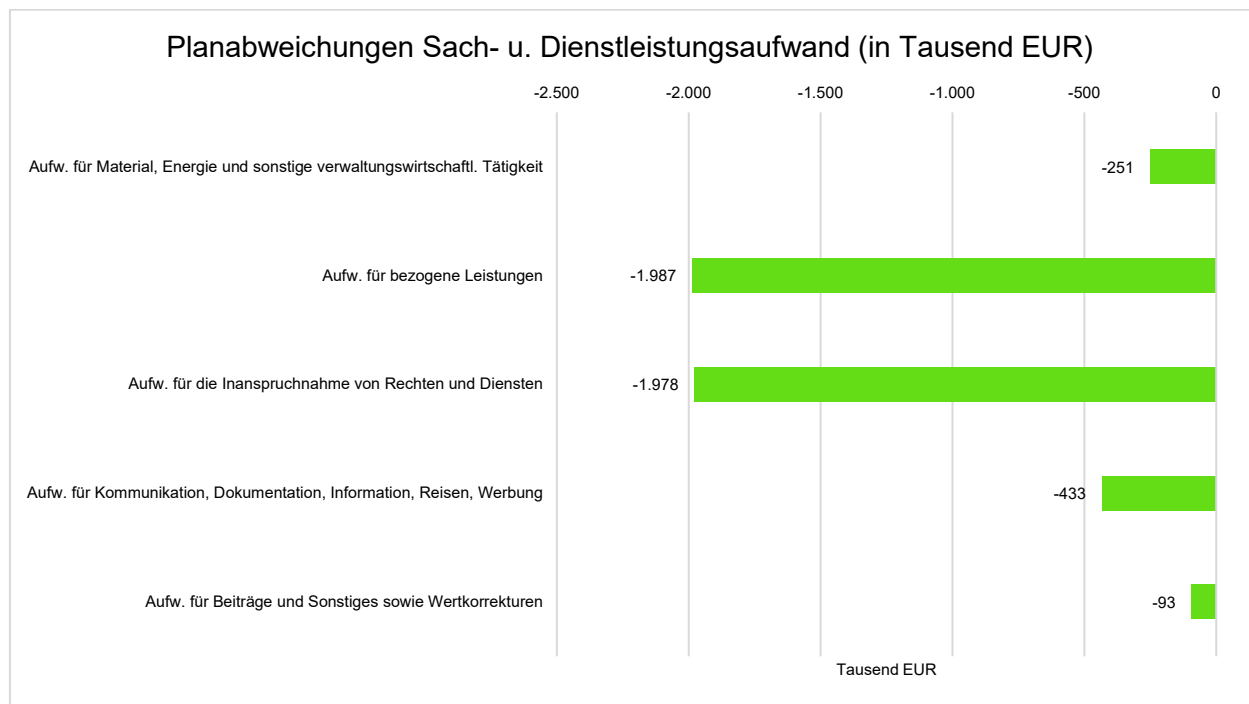


Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 66.742.460,75 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 6.714.412,68 Euro. Die Abweichung von der Haushaltsplanung beträgt -4.742.539,25 Euro. Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenziert dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftl. Tätigkeit	13.764.986,53	13.972.760,00	13.721.529,58	-251.230,42	-43.456,95 →
Aufw. für bezogene Leistungen	37.480.216,73	42.923.910,00	40.936.609,06	-1.987.300,94	3.456.392,33 ↗
Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.487.887,88	8.758.580,00	6.780.761,52	-1.977.818,48	2.292.873,64 ↗
Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	2.321.897,19	3.714.880,00	3.282.134,78	-432.745,22	960.237,59 ↗
Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	1.973.059,74	2.114.870,00	2.021.425,81	-93.444,19	48.366,07 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt	60.028.048,07	71.485.000,00	66.742.460,75	-4.742.539,25	6.714.412,68 ↗

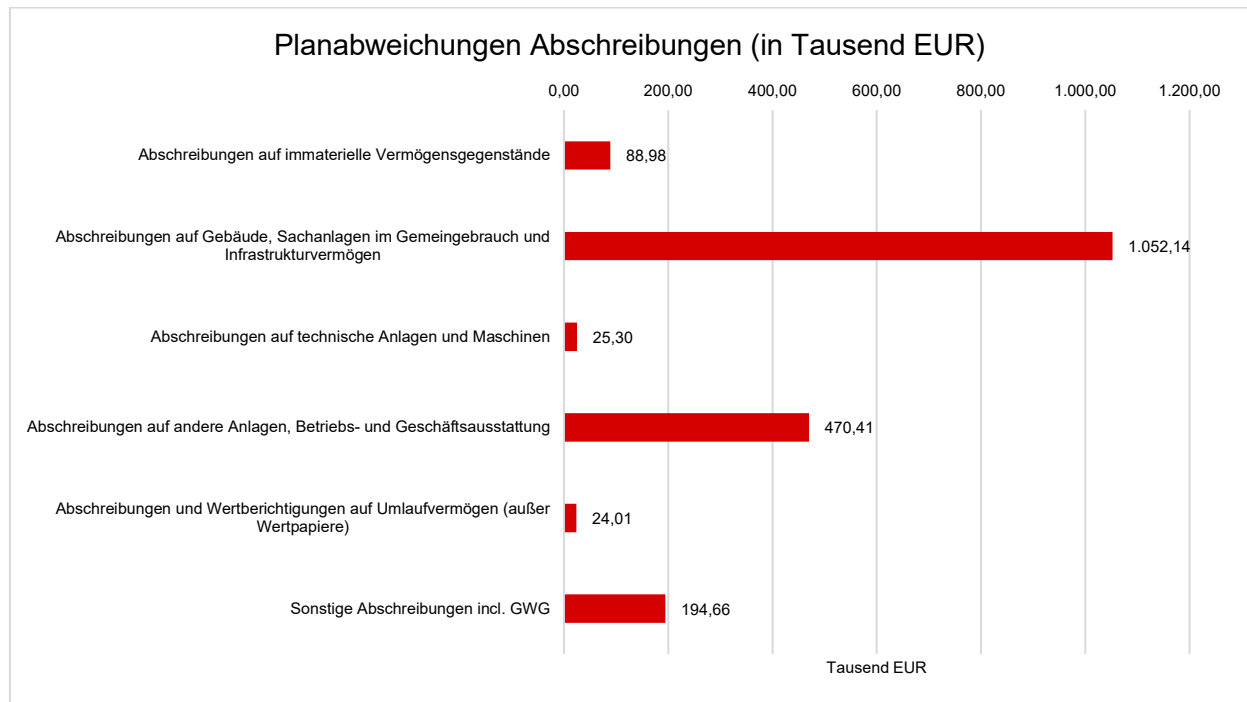
Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Die Abschreibungen betragen insgesamt 18.820.500,64 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändern sie sich um 2.168.519,00 Euro. Die Abweichung von der Haushaltsplanung beträgt 2.405.500,64 Euro.

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.258.358,94	1.290.310,00	1.379.286,75	88.976,75	120.927,81 ↗
Abschreibungen auf Gebäude, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	11.322.765,50	11.494.850,00	12.546.994,85	1.052.144,85	1.224.229,35 ↗
Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	121.321,65	108.440,00	133.739,64	25.299,64	12.417,99 ↗
Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.060.754,13	1.978.830,00	2.499.241,56	520.411,56	438.487,43 ↗
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Umlaufvermögen (außer Wertpapiere)	1.570.324,94	1.500.000,00	2.024.007,59	524.007,59	453.682,65 ↗
Sonstige Abschreibungen incl. GWG	318.456,48	42.570,00	237.230,25	194.660,25	-81.226,23 ↘
Abschreibungen	16.651.981,64	16.415.000,00	18.820.500,64	2.405.500,64	2.168.519,00 ↗

Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen vom Planansatz in Euro:

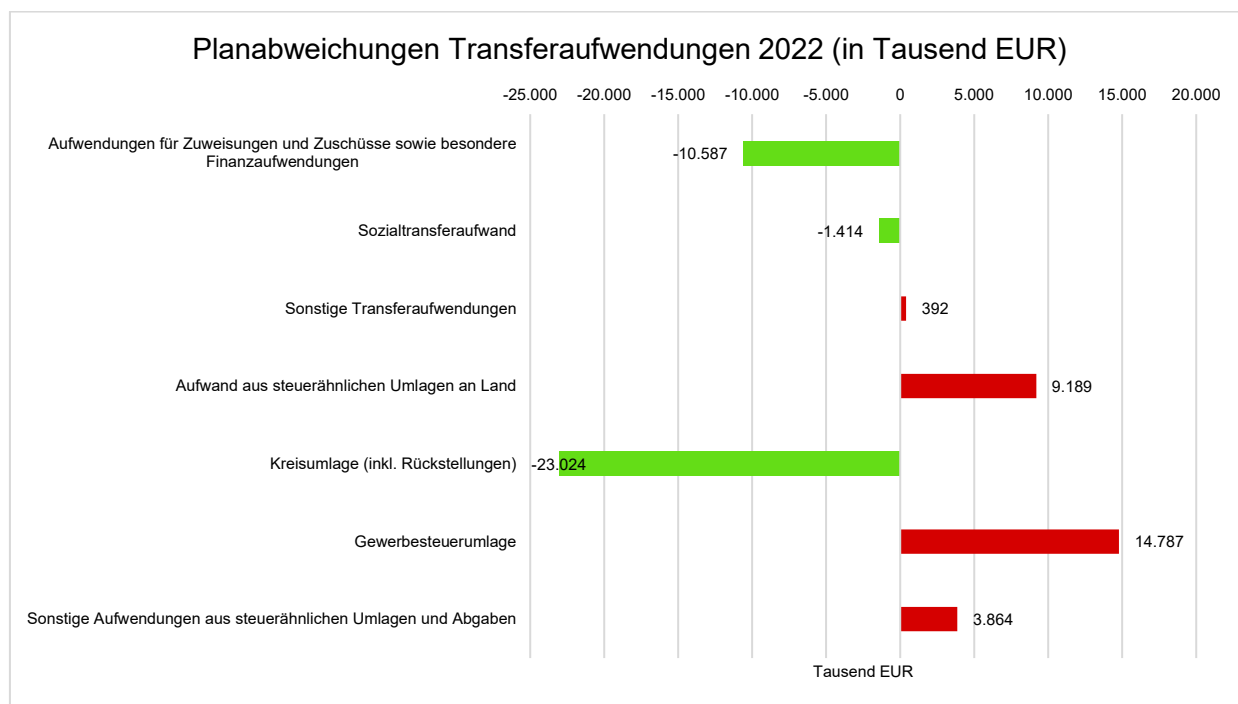


Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen eine wichtige Aufwandsart dar. Die Aufwendungen von 229.911.235,71 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um -41.371.740,34 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -6.792.764,29 Euro ab. In der folgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandspositionen differenziert dargestellt:

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	41.174.181,99	55.019.000,00	44.432.413,99	-10.586.586,01	3.258.232,00 ↗
Sozialtransferaufwand	9.461.299,06	10.176.000,00	8.761.911,43	-1.414.088,57	-699.387,63 ↘
Sonstige Transferaufwendungen	12.004.199,76	13.540.000,00	13.931.834,66	391.834,66	1.927.634,90 ↗
Aufwand aus steuerähnlichen Umlagen an Land	27.295.841,92	17.454.500,00	26.643.283,49	9.188.783,49	-652.558,43 ↘
Kreisumlage (inkl. Rückstellungen)	78.396.231,00	85.600.000,00	62.576.221,00	-23.023.779,00	-15.820.010,00 ↘
Gewerbesteuerumlage	43.924.343,30	28.087.500,00	42.874.249,31	14.786.749,31	-1.050.093,99 ↘
Sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und Abgaben	59.026.879,02	26.827.000,00	30.691.321,83	3.864.321,83	-28.335.557,19 ↘
Summe der Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen	271.282.976,05	236.704.000,00	229.911.235,71	-6.792.764,29	-41.371.740,34 ↘

Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:

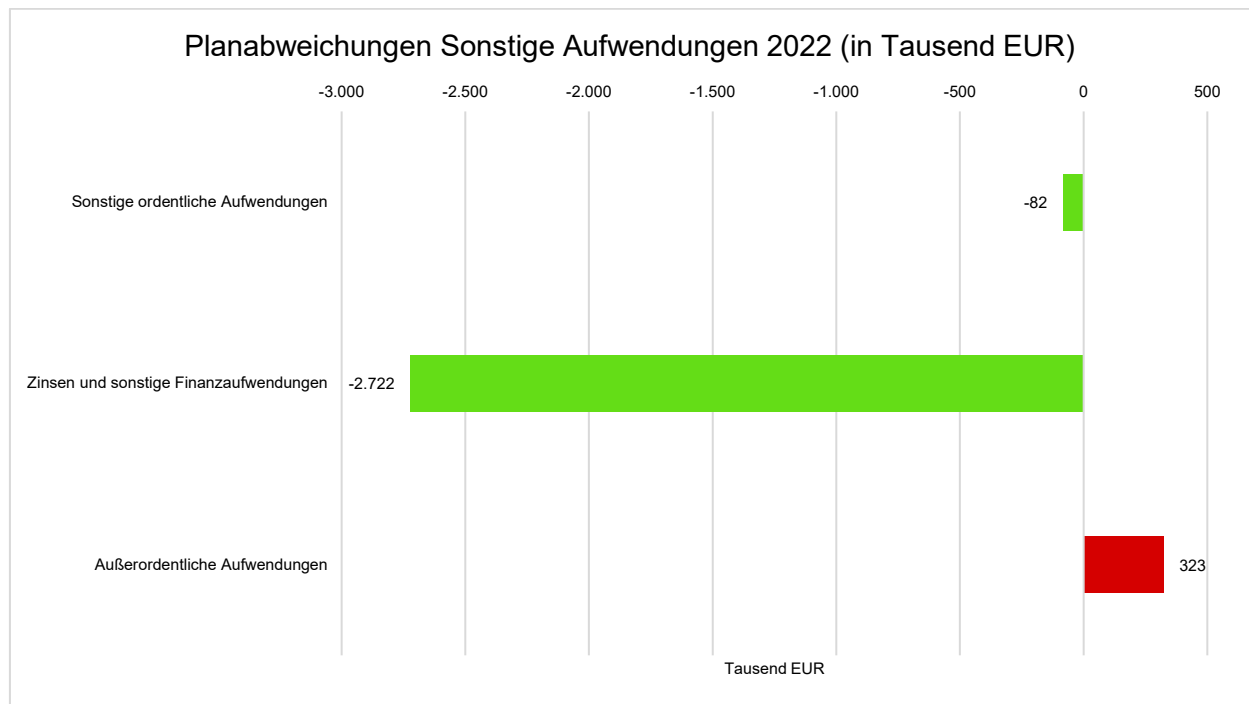


Sonstige Aufwendungen

Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.254,41	132.000,00	49.507,36	-82.492,64	10.252,95 ↗
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.791.278,86	5.585.000,00	2.863.054,52	-2.721.945,48	-2.928.224,34 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	1.564.514,67	--	323.014,20	323.014,20	-1.241.500,47 ↘
Summe der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen	7.395.047,94	5.717.000,00	3.235.576,08	-2.481.423,92	-4.159.471,86 ↘

Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



3.2 Finanzrechnung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Plan-abweichung	Ergebnis-veränderung
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	638.524.443,38	433.673.100,00	563.835.173,65	130.162.073,65	-74.689.269,73 ↘
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	263.940.398,32	315.809.000,00	344.193.696,74	28.384.696,74	80.253.298,42 ↗
19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	374.584.045,06	117.864.100,00	219.641.476,91	101.777.376,91	-154.942.568,15 ↘
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.641.050,96	17.560.000,00	8.001.471,37	-9.558.528,63	-2.639.579,59 ↘
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.002.888,59	88.448.000,00	49.232.817,80	-39.215.182,20	26.229.929,21 ↗
29 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.361.837,63	-70.888.000,00	-41.231.346,43	29.656.653,57	-28.869.508,80 ↘
30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	362.222.207,43	46.976.100,00	178.410.130,48	131.434.030,48	-183.812.076,95 ↘
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	3.740.279,75	4.790.000,00	4.879.475,89	89.475,89	1.139.196,14 ↗
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	10.324.824,80	15.700.000,00	14.369.055,57	-1.330.944,43	4.044.230,77 ↗
33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-6.584.545,05	-10.910.000,00	-9.489.579,68	1.420.420,32	-2.905.034,63 ↘
37 - Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	-1.375.314,14	-10.000,00	-3.215.912,34	-3205.912,34	-1.840.598,20 ↘
39 - Veränderungen des Bestandes an Zahlungsmitteln	354.262.348,24	36.056.100,00	165.704.638,46	129.648.538,46	-188.557.709,78 ↘

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit hängen unmittelbar von den gebuchten Erträgen ab, Abweichungen ergeben sich durch die Periodenabgrenzung und die Zahlungswirksamkeit. In den „sonstigen ordentlichen Erträgen“ enthält der Haushaltsansatz beispielsweise auch eine Position für die Wertberichtigungen von 2 Mio. Euro. Da dieser nicht zahlungswirksam ist, weicht der Ansatz des Ergebnishaushalts vom Ansatz des Finanzhaushalts schon allein um diesen Betrag ab. Die dargestellten Verbesserungen und Verschlechterungen bei den Erträgen zeigen sich analog bei den zugehörigen Einzahlungen unter Berücksichtigung der eingangserwähnten Abweichungen.

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit hängen unmittelbar von den gebuchten ordentlichen Aufwendungen ab. Die oben beschriebenen Verbesserungen und Verschlechterungen bei den Aufwendungen zeigen sich auch bei den zugehörigen Auszahlungen unter Berücksichtigung der eingangserwähnten Abweichungen.

Unter dem Begriff der haushaltsunwirksamen Finanzmittel werden die Einzahlungen und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln verbucht. In dieser Position sind ebenfalls Umschuldungen enthalten.

Der Finanzhaushalt schließt in der Planung mit einem Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit von 117.864.100 Euro. Nach Abschluss des Haushaltsjahres 2022 weist die Finanzrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 219.641.476,91 Euro aus. Dadurch ergibt sich eine Verbesserung von 101.777.376,91 Euro.

Der Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit soll die ordentliche Tilgung der Investitionskredite erwirtschaften. Andernfalls kann es dazu kommen, dass die Tilgung nur durch die Aufnahme von Liquiditätskrediten geleistet werden kann, was auf lange Sicht zu einer Überschuldung führt. In der Planung betragen die Tilgungsleistungen 15.700.000 Euro. Im Ergebnis konnte die ordentliche Tilgung von 14.369.055,57 Euro vollständig mit dem Überschuss abgedeckt werden.

3.2.1 Finanzierungstätigkeit

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	3.740.279,75	4.790.000,00	4.879.475,89	89.475,89	1.139.196,14
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	10.324.824,80	15.700.000,00	14.369.055,57	-1.330.944,43	4.044.230,77
<i>davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	<i>10.100.892,66</i>	<i>10.700.000,00</i>	<i>10.200.413,13</i>	<i>-499.586,87</i>	<i>99.520,47 </i>
Veränderung des Schuldenstands	-6.584.545,05	-10.910.000,00	-9.489.579,68	1.420.420,32	-2.905.034,63

Gemäß § 103 HGO dürfen Kredite nur für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aufgenommen werden. Insofern besteht eine gesetzliche Beschränkung der Kreditermächtigung auf die Auszahlungen für Investitionen. Die Planung sah Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten von 4.790.000 Euro vor. Nach Abschluss des Haushaltsjahres 2022 betragen sie 4.879.475,89 Euro und liegen somit 89.475,89 Euro über dem Ansatz. Dies liegt darin begründet, dass für die Aufnahmen zunächst die verbliebene Kreditermächtigung 2021 in Höhe von 2.243.160 Euro in Anspruch genommen wurde. Die Differenz von 2.636.315,89 Euro wird über die Ermächtigung 2022 abgedeckt, die damit auch nicht völlig ausgeschöpft wurde. Die Kreditaufnahmen teilen sich wie folgt auf:

Kreditaufnahmen

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	3.740.279,75	4.790.000,00	4.879.475,89	89.475,89	1.139.196,14
8269260 – Einz. a. Aufn. v. Kred.f.Invest.b.sonst.öftrl.Sonderr.	2.886.000,00	4.600.000,00	1.024.000,00	-3.576.000,00	-1.862.000,00
8269270 - Einz. a. Aufn. v. Kred. für Inves. bei Kred.instit.	745.000,00	190.000,00	3.777.635,00	3.587.635,00	3.032.635,00
8269272 - Einz. aus Kreditaufnahme Gemeindeanteil (KIP)	109.279,75	--	77.840,89	77.840,89	-31.438,86

Den Kreditaufnahmen stehen die Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten gegenüber. Der Betrag liegt insgesamt bei 14.369.055,57 Euro. Der Ansatz wird zwar mit 1.330.994,43 Euro unterschritten, dennoch beträgt die Nettoneuverschuldung im Haushaltsjahr 2022 -9.489.579,68 Euro. In dieser Höhe fand somit ein beachtlicher Schuldenabbau statt. Ursächlich für die Ansatzabweichung ist, dass weniger Kredite vorzeitig ohne die Zahlung einer Vorfälligkeitsentschädigung abgelöst werden konnten. Im Ansatz war dafür ursprünglich eine außerordentliche Tilgung in Höhe von 5 Mio. Euro vorgesehen.

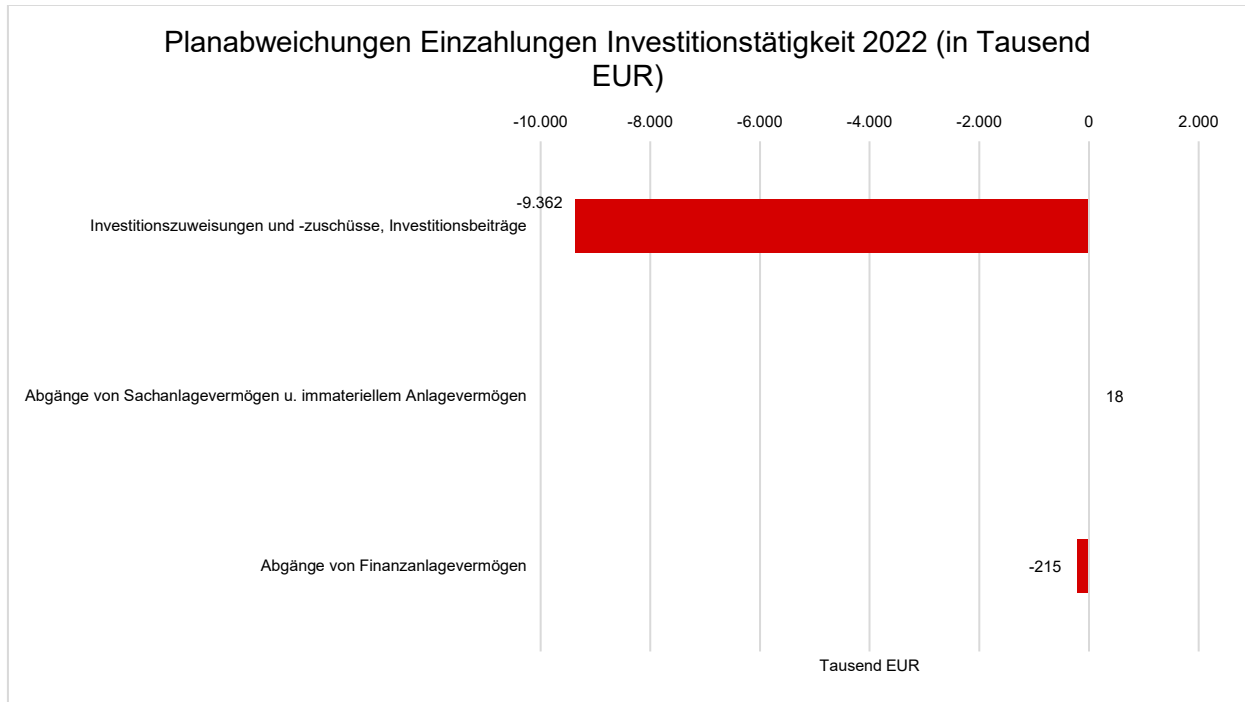
3.2.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	9.080.493,69	16.723.000,00	7.361.061,13	-9.361.938,87	-1.719.432,56 ↘
<i>davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	<i>646.880,69</i>	<i>477.000,00</i>	<i>646.880,68</i>	<i>169.880,68</i>	<i>-0,01 →</i>
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	869.469,30	20.000,00	38.187,79	18.187,79	-831.281,51 ↘
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	691.087,97	817.000,00	602.222,45	-214.777,55	-88.865,52 ↘
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.641.050,96	17.560.000,00	8.001.471,37	-9.558.528,63	-2.639.579,59 ↘
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	773.956,61	16.029.500,00	8.470.948,12	-7.558.551,88	7.696.991,51 ↗
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.156.160,12	10.295.000,00	874.314,17	-9.420.685,83	-281.845,95 ↘
Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.921.651,77	31.821.000,00	17.899.684,04	-13.921.315,96	978.032,27 ↗
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	2.044.509,89	7.595.500,00	3.674.826,27	-3.920.673,73	1.630.316,38 ↗
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	2.106.610,20	22.707.000,00	18.313.045,20	-4.393.954,80	16.206.435,00 ↗
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.002.888,59	88.448.000,00	49.232.817,80	-39.215.182,20	26.229.929,21 ↗
Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.361.837,63	-70.888.000,00	-41.231.346,43	29.656.653,57	-28.869.508,80 ↘

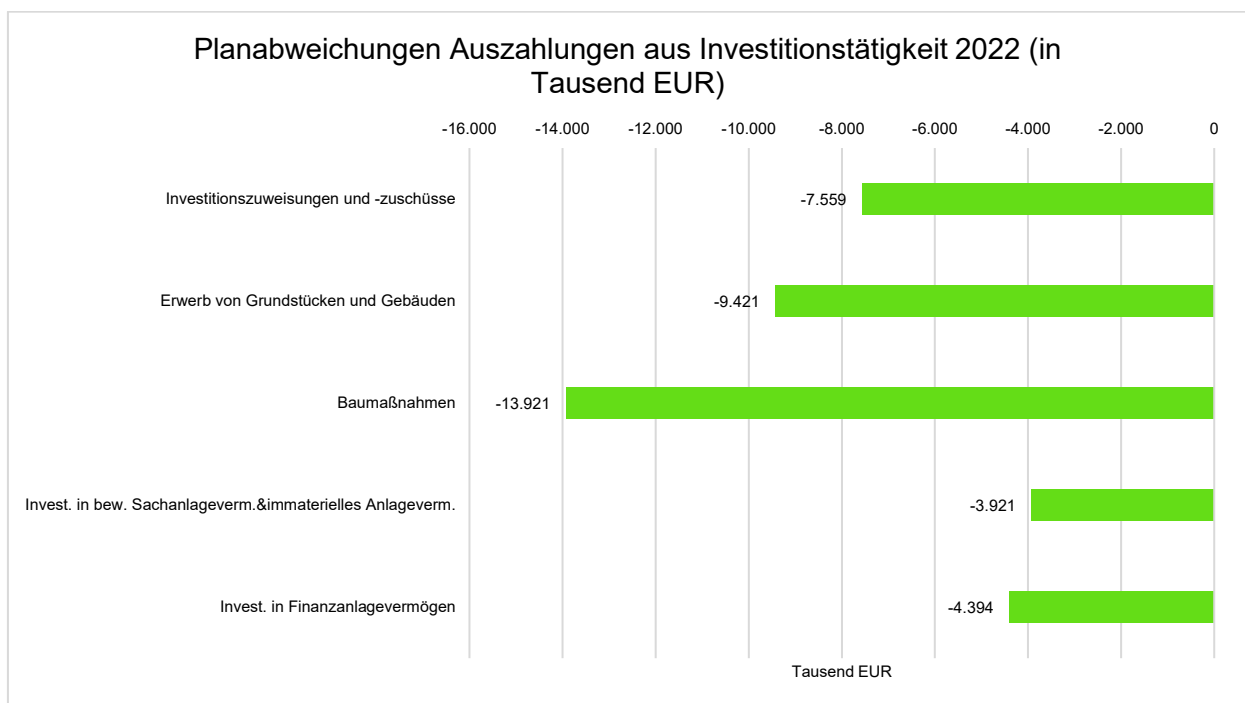
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich

Der Abruf der Investitionszuweisungen und -zuschüsse hängt auch mit dem Baufortschritt der geförderten Maßnahmen zusammen. Hier kam es in der Umsetzung einzelner Maßnahmen zu Verzögerungen, die sich auch auf den Abruf der Fördermittel auswirken. In 2022 wurde der Ansatz daher mit rund 9.558.528,63 Euro unterschritten.



Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich

Insgesamt bleiben die Auszahlungen von 39.215.182,20 Euro hinter den veranschlagten Ermächtigungen zurück. Dies ist darauf zurückzuführen, dass verschiedene Maßnahmen nicht wie geplant umgesetzt werden konnten.



Die Abweichungen zwischen Plan und Ergebnis können verschiedene Gründe haben. In folgender Tabelle sind die Planabweichungen der einzelnen Investitionsnummern über bzw. unter 150.000 Euro erläutert:

Planabweichungen einzelner Investitionsmaßnahmen 2022 über/unter 150.000 Euro

	Plan 2022	Ist 2022	Abweichung	Abweichung %	Erläuterung
I107.001.9 - Ausstattungen und Geräte	-5.000.000	--	5.000.000,00	--	Die Zuschüsse für Ausstattungen und Geräte wurden bei den SWMR nicht benötigt.
I107.00120 - Zuschuss Bus SWMR	-2.000.000	-1.800.000,00	200.000,00	10,00	Es wurden weniger Zuschussmittel benötigt.
I108.00220 - Stammkapital Beteiligungen	-16.000.000	-7.000.000,00	9.000.000,00	56,25	Die übrigen Mittel wurden in Form eines Darlehens an die GeWoBau für die energetische Sanierung von Wohnraum gezahlt. Die Buchung erfolgte daher unter der I200.0120 und die Deckung über diese I-Nr.
I111.003.9 - Hardware	-480.000	-683.700,61	-203.700,61	-42,44	Die Mehrauszahlungen kamen durch die notwendigen Anschaffungen für Homeofficearbeitsplätze sowie dem Austausch von defekten Netzwerkkomponenten zustande.
I111.004.9 - Software	-390.000	-136.310,12	253.689,88	65,05	Viele Anschaffungen mussten entgegen der Planung im Ergebnishaushalt gebucht werden. Weiterhin wurden nicht alle Projekte in 2022 durchgeführt.
I200.001.6 - Fehlbelegungsabgabe	240.000	--	-240.000,00	--	Im Jahr 2022 wurden 465.610,05 Euro Fehlbelegungsabgabe eingenommen. Lieder wurde die I-Nr. nicht bei der Buchung mitgegeben.
I200.001.7 - Tilgungsanteil Land KIP	171.000	1.843,23	-169.156,77	-98,92	Das Darlehensmodul hat bei den Tilgungszuschüssen die I-Nr. nicht mitgezogen.
I200.001.8 - Tilgungszuschuss Hess. IF	315.000	52.500,00	-262.500,00	-83,33	Zwei Darlehen aus dem Investitionsfonds des Landes wurden nicht abgerufen, sondern zurückgegeben.
I200.00119 - Zuweisung vom Land Hessenkasse	2.000.000	428.124,89	-1.571.875,11	-78,59	Durch Projektverschiebungen konnten keine Zuschüsse abgerufen werden.
I200.00120 - Darlehen GeWoBau	-3.000.000	-13.000.000,00	-10.000.000,00	-333,33	Unterjährig wurde entschieden, der GeWoBau ein höheres Darlehen zu gewähren. Dazu wurden Mittel des Soz. Energiebonus verwandt.
I200.00122 - Darlehen Stiftung St. Jakob	250.000	--	-250.000,00	--	Das Darlehen wurde in einen Zuschuss an die Stiftung St. Jakob umgewandelt. Es wurde kein Geld ausgezahlt, daher wird keine Wert ausgewiesen.
I200.00222 - Zuschuss an Stiftung St. Jakob	-250.000	--	250.000,00	--	Ein Darlehen wurde in einen Zuschuss an die Stiftung St. Jakob umgewandelt. Es wurde kein Geld ausgezahlt, daher wird keine Wert ausgewiesen.
I371.001.9 - Zuweisung vom Land für Feuerwehrhäuser	--	250.000,00	250.000,00	--	Es konnten bereits Mittel in 2022 abgerufen werden. Der Restbetrag der Gesamtförde-

	Plan 2022	Ist 2022	Abweichung	Abweichung %	Erläuterung
					rung von 500.000 Euro wird voraussichtlich 2024 abgerufen.
I371.002.9 - Ausstattungen und Geräte	-281.000	-91.700,31	189.299,69	67,37	Einige Anschaffungen mussten entgegen der Planung im Ergebnishaushalt gebucht werden. Weiterhin wurden nicht alle Projekte in 2022 durchgeführt.
I371.004.9 - Fahrzeuge	-705.000	-510.675,21	194.324,79	27,56	Es kam zu Lieferverzögerungen. Die Mittel wurden 2023 erneut veranschlagt.
I401.001.0 - Lebenswelt Schule	-375.000	-177.834,55	197.165,45	52,58	Die geplanten Schulhofmaßnahmen konnten nicht ausgeführt werden. Die Mittel wurden 2023 erneut veranschlagt
I401.001.4 - Gemeinsames Schulbudget mit dem Land	10.000	299.268,87	289.268,87	2.892,69	Der Landeszuschuss für die Sporthalle der Steinmühle wurde an die Stadt zur Weiterleitung ausgezahlt.
I401.002.4 - Gemeinsames Schulbudget mit dem Land	-10.000	-299.868,43	-289.868,43	-2.898,68	Der Landeszuschuss für die Sporthalle der Steinmühle wurde an die Stadt zur Weiterleitung ausgezahlt.
I402.001.9 - Zuweisung DigitalPakt Schule	2.740.000	45.136,00	-2.694.864,00	-98,35	Der Haushaltsansatz beinhaltete zu einem großen Teil den vom FD Hochbau zu leistenden Ausbau der Netzwerkverkabelung in den Schulen. Dieser konnte aufgrund konjunktureller und arbeitsmarktbedingter Einschränkungen nicht im geplanten Umfang umgesetzt bzw. abgerechnet werden.
I402.003.9 - DigitalPakt Schule	-3.840.000	-774.922,20	3.065.077,80	79,82	Der Mittelabruf ist im Oktober 2022 bei der WI-Bank erfolgt. Die dortige Prüfung und Auszahlung konnten nicht bis Jahresende erfolgen.
I420.00222 - Blindenfußballplatz	-198.000	--	198.000,00	--	Es kam zu Bauverzögerungen. Die Umsetzung soll nun in 2023/2024 erfolgen.
I420.00322 - Eispalast	--	-204.471,10	-204.471,10	--	Die Anschaffung einer Kunsteislauffläche für den Marburger Eispalast erfolgte auf Grundlage einer Magistratsentscheidung.
I550.001.3 - Zuschüsse für Wohnraum	-600.000	--	600.000,00	--	Die bereitgestellten städtischen Zuschüsse wurden nicht in Anspruch genommen.
I581.004.9 - Zuschüsse an Tageseinrichtungen freier Träger	-1.100.000	-475.000,00	625.000,00	56,82	Es kam zu einer Reduzierung des Zuschusses durch eine zwischenzeitlich gewährte Landesförderung und teilweise ergab sich eine Verschiebung der Auszahlung in die Folgejahre.
I611.00221 - Lebendige Zentren	-1.530.000	-4.110,62	1.525.889,38	99,73	Es kam zu einer Verschiebung der Maßnahmen. Die Mittel

	Plan 2022	Ist 2022	Abweichung	Abweichung %	Erläuterung
					wurden erneut in 2023 veranschlagt.
I611.00322 - Planung Görzhäuser III	-200.000	--	200.000,00	--	Die Planung wurde nicht umgesetzt.
I612.001.5 - Dorfentwicklung Innen vor Außen	-790.000	-456.669,26	333.330,74	42,19	Es kam zu einer teilweisen Verschiebung von Maßnahmen.
I612.001.9 - Zuweisung vom Bund	4.490.000	1.636.550,00	-2.853.450,00	-63,55	Aufgrund von Maßnahmenverzögerungen konnten Bundesmittel nur teilweise abgerufen werden.
I612.002.9 - Zuweisung vom Land	2.300.000	1.870.149,00	-429.851,00	-18,69	Aufgrund von Maßnahmenverzögerungen konnten Landesmittel nur teilweise abgerufen werden.
I612.003.3 - Wohnumfeldgestaltung Stadtwald und Waldtal	-6.400.000	-5.404.901,60	995.098,40	15,55	Es kam zu einer teilweisen Verschiebung von Maßnahmen.
I621.002.5 - Grunderwerbskosten	-10.250.000	-52.062,08	10.197.937,92	99,49	Die Mittel für das Gebäude Pilgrimstein 28 wurden wegen Verzögerungen nicht verausgabt. Andere Grundstücksgeschäfte konnten nicht abgeschlossen werden.
I650.001.2 - Erneuerungsmaßnahmen Otto-Ubbelohde-Schule	-1.500.000	-67.608,76	1.432.391,24	95,49	Im Rahmen der Sanierungsvorbereitung wurden massive Schäden an der Gebäudesubstanz festgestellt. Die Sanierung ist im laufenden Betrieb nicht möglich und es muss zuerst ein Ausweichquartier bezogen werden.
I650.001.4 - Beseitigung brandschutztechn. Mängel in Gebäuden	-500.000	-33.973,89	466.026,11	93,21	Es kam zur Verschiebung von Maßnahmen und 65.000 Euro wurden für die I650.021.9 (Umbau und Erweiterung EPH) umgewidmet.
I650.001.6 - Familienzentrum Unter dem Gedankenpiel	-500.000	-12.071,24	487.928,76	97,59	Die Planungs- und Bauaufgabe hat sich grundsätzlich geändert. Wegen weiterer Vergabeverfahren haben sich die Abläufe verzögert.
I650.002.5 - Erneuerungsmaßnahmen Sophie-von-Brabant-Schule	-650.000	-86.943,43	563.056,57	86,62	Entwicklung hin zu einer umfassenden Gebäudesanierung. Die Hauptmaßnahme soll nun Mitte 2023 starten.
I650.00222 - Erneuerung Gebäudeautomation	-200.000	-25.915,95	174.084,05	87,04	Die geplante Umsetzung war wegen Personalmangel und Vergabehemmnissen nicht möglich.
I650.005.5 - Erneuerung an Feuerwehrhäusern	-390.000	-119.083,59	270.916,41	69,47	Verzögerung bei den Umbaumaßnahmen der Hauptfeuerwache. Andere Maßnahmen konnten nicht begonnen werden.
I650.00519 - Kita Goldbergstraße Neubau	-200.000	--	200.000,00	--	Die Maßnahme musste wegen Personalmangels verschoben werden.
I650.006.3 - Installation von	-300.000	--	300.000,00	--	Die Maßnahmen mussten

	Plan 2022	Ist 2022	Abweichung	Abweichung %	Erläuterung
PV-Anlagen					wegen Personalmangels verschoben werden.
I650.006.5 - Neubau Feuerwehrstützpunkt Cappel	-1.800.000	-2.539.707,07	-739.707,07	-41,09	Bei diesem jahresübergreifenden Projekt kam zur Verschiebung von Auszahlungen in das Jahr 2022.
I650.00722 - Zuweisung Lüftungsanlagen	360.000	--	-360.000,00	--	Aufgrund der Verzögerungen bei den baulichen Maßnahmen konnten keine Zuschüsse abgerufen werden.
I650.008.9 - Erneuerungsmaßnahmen Emil-von - Behring-Schule	-265.000	-7.823,14	257.176,86	97,05	Die ursprüngliche Maßnahme wurde verworfen und die Sanierung und Erweiterung der Cafeteria beschlossen. Die Vorplanungen erfolgten intern, wodurch Mittel eingespart wurden.
I650.00819 - Kita Moischt	-400.000	-89.878,45	310.121,55	77,53	Langsamere Maßnahmenumsetzung als erwartet.
I650.009.2 - Erneuerungsmaßnahmen Grundschule Marbach	-500.000	-1.346.775,04	-846.775,04	-169,36	Es kam zur Verschiebung von Auszahlungen bei einem jahresübergreifenden Projekt sowie zu Kostensteigerungen.
I650.011.6 - Erneuerungsmaßnahmen Tausendfüßler-Schule	-90.000	-325.977,97	-235.977,97	-262,20	Es kam zur Verschiebung von Auszahlungen bei einem jahresübergreifenden Projekt.
I650.011.8 - Kita Geschwister-Scholl-Straße	-200.000	-2.332,40	197.667,60	98,83	Die Maßnahme musste wegen Personalmangels verschoben werden.
I650.01119 - Erneuerungsmaßnahmen Bürgerhaus Einhausen	-450.000	-18.473,91	431.526,09	95,89	Die Maßnahme verzögert sich. Wiederholt wurde bei der Ausschreibung ein wesentlicher Teil der Gewerke nicht angeboten.
I650.01122 - Sonderinvestitionspauschale Schulen	-1.000.000	0,00	1.000.000,00	100,00	Aufwändigere Planung bei verschiedenen Maßnahmen. Umwidmung von 50.000 Euro für I650.004.0 (Erneuerung EKS und 395.000 Euro für I650.029.9 (Ausstattungen u. Geräte)
I650.012.9 - Erneuerungsmaßnahmen Gymnasium Philippinum	-300.000	--	300.000,00	--	Die Maßnahme musste wegen Personalmangels verschoben werden.
I650.015.9 - Erneuerungsmaßnahmen Käthe-Kollwitz-Schule	-600.000	--	600.000,00	--	Die Maßnahme musste wegen Personalmangels verschoben werden.
I650.016.9 - Erneuerungsmaßnahmen Schule am Schwanhof	-250.000	-86.338,14	163.661,86	65,46	Es kam zur Verschiebung von Auszahlungen bei einem jahresübergreifenden Projekt.
I650.018.9 - Erneuerungsmaßnahmen Richtsberg Gesamtschule	-750.000	-438.998,79	311.001,21	41,47	Es kam zur Verschiebung von Auszahlungen bei einem jahresübergreifenden Projekt.
I650.030.9 - Vorbereitung von Baumaßnahmen	-1.000.000	-823,42	999.176,58	99,92	Aufwändigere Planung bei verschiedenen Maßnahmen, die zu Verzögerungen führt.
I661.001.7 - Barrierefreier Ausbau Bushaltstellen	-700.000	-444.776,88	255.223,12	36,46	Der Ausbau von zwei Bushaltestellen wurde 2022 beauf-

	Plan 2022	Ist 2022	Abweichung	Abweichung %	Erläuterung
					trägt, kann aber erst in 2023 ausgeführt werden.
I661.001.9 - Zuweisung vom Bund	1.520.000	1.223.152,41	-296.847,59	-19,53	Die geringeren Zuschüsse hängen mit geringeren Auszahlungen von Bauprojekten zusammen.
I661.002.9 - Zuweisung vom Land	500.000	45.879,43	-454.120,57	-90,82	Ein Teil der Planabweichung hängt damit zusammen, dass die Zuschüsse irrtümlich auf die I-Nr. I661.001.9 gebucht wurden. Weiterhin fielen auch die Zuschüsse geringer aus, dass die Auszahlungen niedriger waren.
I661.003.0 - Erneuerung Weidenhäuser Brücke	-250.000	-30.253,09	219.746,91	87,90	Eine Schlussrechnung wurde bis Jahresende nicht vorgelegt.
I661.003.7 - Instandsetzung Trojesteg	-200.000	-897,44	199.102,56	99,55	Es kam zur Verschiebung, da erst im Herbst eine Baufirma beauftragt werden konnte.
I661.00321 - Planfeststellungsverfahren BOB	-1.520.000	-745.000,00	775.000,00	50,99	Der Planungsprozess dauert länger als angenommen, daher wurden nicht alle Mittel verausgabt.
I661.00419 - Beleuchtete Jogging-Strecke	-300.000	--	300.000,00	--	Bislang gibt es noch keinen Konsens über die Streckenführung und somit keine Umsetzung.
I661.010.9 - Brücken- und Ingenieurbau	-290.000	-43.516,96	246.483,04	84,99	Personelle Vakanz haben Projektumsetzungen gehindert.
I661.016.9 - Bau von Fuß- und Radwegen	-900.000	-135.144,49	764.855,51	84,98	Aufgrund von Verzögerungen wurden nicht alle Mittel verausgabt.
I661.017.9 - Straßenneubau kleinere Maßnahmen	-185.000	-16.695,48	168.304,52	90,98	Der Endausbau Lichtweg wurde 2022 beauftragt, wird aber erst 2023 umgesetzt.
I671.002.9 - Kinderspielplätze	-260.000	-67.067,49	192.932,51	74,20	Aus personellen Gründen kommt es zu Verzögerungen bei einigen Projekten.
I671.004.9 - Außenanlagen Kindertageseinrichtungen	-235.000	-81.144,71	153.855,29	65,47	Aus personellen Gründen kommt es zu Verzögerungen bei einigen Projekten.
I677.00122 - Zuweisung vom Land	350.000	--	-350.000,00	--	Die geplanten Zuweisungen für das Lastenradverleihsystem konnten nicht abgerufen werden, da dafür erst 2023 die Ausschreibung erfolgt.
I677.002.7 - Klimaschutz	-450.000	-40.928,47	409.071,53	90,90	Aus personellen Gründen konnte ein Großteil der Maßnahmen nicht umgesetzt werden.
I677.00222 - Sozialer Energiebonus	-3.000.000	--	3.000.000,00	--	Die Zuständigkeit wurde erst im Laufe 2022 an den FD 69 übertragen. Es muss zuerst eine Förderrichtlinie entwickelt werden, was 2023 erfolgen soll.

4. Abrechnung der Budgets

Die Stadtverordnetenversammlung hat mit dem Haushalt 2022 wie üblich auch die Budgetregeln beschlossen. Nach Maßgabe dieser Regeln ist die Stadtverordnetenversammlung mit vierteljährlichen Budget- und Haushaltsberichten über den Stand der Budgets im Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt sowie Abweichungen vom Plan zu unterrichten.

Zur Deckungsmasse auf Fachbereichs- und Dezernatsebene gehören nicht:

- Zahlungsunwirksame Aufwendungen (Sonderbudgets)
- Zuschussbudgets (Pilotprojekte)

Laut den Budgetierungsregeln bilden alle in einem Teilhaushalt (in der Regel entspricht dies dem Produkt) enthaltenen Aufwendungen und Auszahlungen ein Budget, getrennt zwischen Ergebnis- und Finanzhaushalt. Ausgenommen sind im Ergebnishaushalt die Aufwendungen, die mit Erträgen in Zusammenhang stehen (unechte Deckungsfähigkeit bzw. Zweckbindungsringe) sowie die Verfügungsmittel und die Mittel für die Fraktionen. Zudem wurden folgende **Sonderbudgets** gebildet:

- Personal – zahlungswirksam
- Personal – nicht zahlungswirksam
- GIS
- EDV
- Digitalisierung
- Telefon
- Abschreibungen
- Sonstige zahlungsunwirksame Vorgänge
- Straßenreinigung

Diese werden mit Ausnahme der Straßenreinigung nicht durch die Produktverantwortlichen bewirtschaftet, sondern zentral, obwohl sie in den Produkten als Aufwendungen ausgewiesen sind.

Bereits im Haushaltsjahr 2017 wurde das bisherige Sonderbudget Personal in ein **Zuschuss-Sonderbudget Personal** umgewandelt, so dass auch Erträge und Einzahlungen in Form von Personalkostenerstattungen Bestandteil des Budgets sind. Anders als bei den restlichen Zuschussbudgets bleibt das Zuschuss-Sonderbudget Personal Bestandteil des Dezernatsbudgets, da die Bedeutung der horizontalen Deckung über alle Produkte hinweg überwiegt.

Im Haushaltsplan nicht direkt dargestellt sind die Auszahlungen des Ergebnishaushalts. Diese entsprechen der Höhe nach grundsätzlich den Aufwendungen. Dennoch vorhandene Abweichungen zwischen Aufwand und Auszahlung kommen durch die periodengerechte Abgrenzung der Aufwendungen bzw. dadurch zustande, dass nicht zahlungswirksame Aufwendungen gebucht werden. So ist beispielsweise die Zahlung einer Rechnung am 05.01.2022 für das Jahr 2021 ein Aufwand in 2021, jedoch eine Auszahlung in 2022.

Die einzelnen Produktbudgets im Ergebnishaushalt werden zu Fachbereichsbudgets zusammengefasst. Daneben gibt es ein Gesamtbudget für die Stabsstelle und ein Gesamtbudget für alle Sonderbudgets. Die Fachbereichsbudgets, Sonderbudgets und die Budgets außerhalb der Fachbereiche bilden das Dezernatsbudget.

Wird ein Produktbudget überschritten, findet zunächst ein Ausgleich über das Budget des Fachbereichs statt. Kann hier kein Ausgleich erreicht werden, erfolgt dieser über das Dezernatsbudget. Sollte auch dies nicht möglich sein, kommt die Beantragung einer über- oder außerplanmäßigen Aufwendung und Auszahlung in Betracht. Soll ein Ausgleich durch das Budget des Fachbereichs stattfinden, ist der Finanzdezernent darüber zu informieren. Bei einer Deckung oberhalb der Fachbereichsebene ist die Zustimmung des Haupt-, Finanz- und Wirtschaftsausschusses erforderlich.

In der Zusammenfassung der Budgets nach Fachbereichen wird deutlich, dass im Ergebnishaushalt einzelne Budgets überschritten wurden. Die Überschreitungen können jedoch in allen Dezernaten auf der Dezernatsebene aufgefangen und damit ausgeglichen werden.

Im Dezernat II wurde in 2022 das Budget des Fachbereichs 3 überschritten. Um den Ausgleich auf der Dezernatsebene zu erreichen, war die Zustimmung des Haupt-, Finanz- und Wirtschaftsausschusses erforderlich. Diese wurde mit den beiden Beschlussvorlagen VO/1004/2022 und VO/1053/2022 hergestellt.

Nähere Erläuterungen zu den einzelnen Budgets (Produkten) folgen auf den nächsten Seiten. Überschreitungen ab 5 % des Ansatzes auf Fachdienst-Ebene und Einsparungen ab 20 % des Ansatzes sind in den Tabellen zum Ergebnishaushalt näher erläutert. Auf der Ebene der Budgets im Finanzhaushalt werden Über- und Unterschreitungen ab 150.000 Euro näher erläutert.

4.1 Budgetierung der Aufwendungen

	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung
Gesamtbetrag der zahlungswirksamen Aufwandsbudgets	216.240.990	201.813.607	14.427.383
Gesamtbetrag der nichtzahlungswirksamen Aufwandsbudgets	94.609.000	83.734.374	10.874.626
Aufwendungen aus den Zuschussbudgets	2.237.160	1.796.112	441.048
Aufwendungen aus der unechten Deckungsfähigkeit	96.804.350	115.487.036	-18.682.686
Verfügun gsmittel (nicht budgetierungsfähig)	6.500	5.844	656
Fraktionszuschüsse (nicht budgetierungsfähig)	150.000	148.800	1.200
AUFWENDUNGEN GESAMTERGEBNISHAUSHALT	410.048.000	402.985.774	7.062.226

	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung
Stabsstelle	34.700	45.248	-10.548
FB 1 - Zentrale Dienste	10.370.460	9.102.209	1.268.251
FB 1 - Sonderbudget Personal (zahlungswirksam)	78.433.000	77.505.494	927.506
FB 1 - Sonderbudget EDV	2.505.790	3.034.781	-528.991
FB 1 - Sonderbudget Telefon	326.130	370.002	-43.872
FB 1 - Sonderbudget Digitalisierung	88.000	72.250	15.750
FB 2 - Schule, Bildung und Sport	9.761.300	9.072.718	688.582
FB 3 - Öffentliche Sicherheit, Ordnung und Brandschutz	1.911.010	2.174.813	-263.803
FB 3 - Sonderbudget Straßenreinigung	5.344.750	5.016.230	328.520
FB 4 - Arbeit, Soziales und Wohnen	5.769.980	2.922.634	2.847.346
FB 5 - Kinder, Jugend, Familie	48.992.200	45.291.960	3.700.240
FB 6 - Planen, Bauen, Umwelt	39.822.260	37.463.895	2.358.365
FB 6 - Sonderbudget GIS	155.500	124.217	31.283
FB 7 - Zivilgesellschaft, Stadtentwicklung, Migration und Kultur	12.725.910	9.617.160	3.108.750
GESAMT	216.240.990	201.813.607	14.427.383

4.1.1 Produktbudgets nach Dezernaten

Dezernat I					
STABSTELLE		Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	in %
FD 91	Personalrat				
000610	Personalrat	34.700	45.247,69	-10.547,69	-30,40
Erläuterung:	Mehrausgaben Fort- und Weiterbildung, Reisekosten + Öffentlichkeitsarbeit				

FB 1	ZENTRALE DIENSTE	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	in %
FD 09	Unterstützung kommunaler Gremien				
009010	Organisation und Dokumentation kommunaler Willensbildung	980.800	937.012,24	43.787,76	4,46
FD 10	Organisation				
110020	Wahlen	50.900	179.981,66	-129.081,66	-253,60
Erläuterung:	Mehrausgaben Wahl zum Landrat LK Marburg-Biedenkopf (unvorhergesehen)				
110310	Zentrale Verwaltungs- und Organisationsdienstleistungen	308.160	296.874,95	11.285,05	3,66
110510	Archivdienstleistungen	11.800	8.479,67	3.320,33	28,14
Erläuterung:	Einsparung Reisekosten + Versandaufträge				
Summe FD 10		370.860	485.336,28	-114.476,28	-30,87
FD 11	Technische Dienste				
111010	Information und Kommunikation	920.600	316.777,91	603.822,09	65,59
Erläuterung:	Buchung von Projekten im Sonderbudget EDV. Dort Überschreitung				
111020	Druckerei, Logistik und Telefon	515.500	438.818,89	76.681,11	14,88
Summe FD 11		1.436.100	755.596,80	680.503,20	47,39
FD 12	Personal				
110210	Personaldienstleistungen	836.150	763.426,97	72.723,03	8,70
FD 13	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit				
110550	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	291.700	214.631,90	77.068,10	26,42
Erläuterung:	Generelle Einsparung bei Materialkosten etc.				
FD 14	Prüfungsamt				
000140	Revision, Prüfung, Beratung, Erstellung von Gutachten	18.200	3.879,49	14.320,51	78,68
Erläuterung:	Inanspruchnahme Sonderbudgets, Einsparung Literatur				

FD 20	Finanzservice				
110700	Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)	703.000	1.013.170,56	-310.170,56	-44,12
Erläuterung:	Die Überschreitung resultiert aus einer unvorhergesehenen Erstattung einer Landeszuweisung.				
110800	Beteiligungen	677.400	917.213,00	-239.813,00	-35,40
Erläuterung:	Kostenbeteiligung aus 2021 erst in 2022 gezahlt, Zuführung Rückstellung Fehlbetrag SEG, höherer Zuschuss an MSLT				
120000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1.810.650	1.118.150,40	692.499,60	38,25
Erläuterung:	Es waren weniger Zinsen zu zahlen, als erwartet + weniger Kapitalertragsteuer				
120010	Allgemeine Finanzdienstleistungen	52.800	625.130,30	-572.330,30	-1.083,96
Erläuterung:	Für die Geldanlage in dem Spezialfonds fielen aufgrund der Komplexität der Thematik hohe Beratungskosten an.				
120020	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	350.000	57.625,32	292.374,68	83,54
Erläuterung:	Abwicklung der Buchungen über Sonderbudgets				
Summe FD 20		3.593.850	3.731.289,58	-137.439,58	-3,82
Erläuterung:	Das FD-Budget wurde mit rund 137TEuro bzw. 3,82 % überschritten. Die Deckung erfolgt über die Fachbereichsebene.				
FD 21	Kasse und Buchhaltung				
120030	Kasse und Buchhaltung	2.167.000	1.548.188,57	618.811,43	28,56
Erläuterung:	Die EZB hatte im Laufe des Jahres 2022 die Leitzinsen angehoben. Dies hatte den Wegfall des Verwahrentgeltes für Konten (sogenannte Negativzins) zur Folge.				
FD 30	Rechtsservice				
130010	Rechtliche Beratung und Vertretung	675.800	662.847,58	12.952,42	1,92
SUMME FACHBEREICH 1		10.370.460	9.102.209,41	1.268.250,59	12,23

FB 4	ARBEIT, SOZIALES UND WOHNEN	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	in %
FD 17	Altenplanung				
000170	Altenplanung	518.500	176.427,20	342.072,80	65,97
Erläuterung:	Bereitgestellte Zuschüsse wurden nicht wie geplant abgerufen				
FD 50	Soziale Leistungen				
550010	Soziale Dienstleistungen	922.980	295.574,69	627.405,31	67,98
Erläuterung:	Gelder für Gemeinwesenprojekte und gegen Altersarmut, wg. Corona-Pandemie und Ukraine-Krieg nicht umgesetzt				
550020	Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege und sozialen Leistungen	3.532.700	2.211.083,03	1.321.616,97	37,41
Erläuterung:	Gelder für Stadtpassinhaber, nicht wie geplant abgerufen				
550030	Gesetzliche Pflicht- und Entschädigungsleistungen	28.100	25.776,75	2.323,25	8,27
Summe FD 50		4.483.780	2.532.434,47	1.951.345,53	43,52

FD 55	Wohnungswesen				
555010	Wohnungswesen	767.700	213.772,68	553.927,32	72,15
Erläuterung:	Bereitgestellte Zuschüsse wurden nicht wie geplant abgerufen				
SUMME FACHBEREICH 4		5.769.980	2.922.634,35	2.847.345,65	49,35

FB 7	ZIVILGESELLSCHAFT, STADTENTWICKLUNG, MIGRATION UND KULTUR	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	in %
FD 15	Referat für Stadt-, Regional- und Wirtschaftsentwicklung				
161520	Stadtentwicklungsplanung	185.800	234.094,74	-48.294,74	-25,99
Erläuterung:	Ausgleich auf FD Ebene				
182010	Wirtschaftsförderung und Regionalentwicklung	2.812.650	1.156.655,11	1.655.994,89	58,88
Summe FD 15		2.998.450	1.390.749,85	1.607.700,15	53,62
FD 16	Referat für Gleichberechtigung, Vielfalt und Antidiskriminierung				
000220	Förderung der Gleichberechtigung	783.600	767.325,48	16.274,52	2,08
FD 41	Kultur				
241010	Kulturelle Förderung	5.602.610	4.680.859,01	921.750,99	16,45
241020	Kulturelle Veranstaltungen	414.700	605.974,10	-191.274,10	-46,12
Erläuterung:	Ausgleich auf FD Ebene				
Summe FD 41		6.017.310	5.286.833,11	730.476,89	12,14
FD 52	Migration und Flüchtlingshilfe				
752010	Migration und Flüchtlingshilfe	252.650	398.322,01	-145.672,01	-57,66
Erläuterung:	Aufwendungen zur Unterbringung von ukrainischen Kriegsvertriebenen, wird noch mit dem Landkreis abgerechnet				
7.1	Gesunde Stadt				
771010	Gesunde Stadt	636.020	260.078,22	375.941,78	59,11
Erläuterung:	Durch die anhaltenden Folgen der Coronapandemie konnten nicht alle geplanten Projekte umgesetzt werden.				
7.2	Bürgerbeteiligung				
772010	Bürgerbeteiligung	584.430	499.121,92	85.308,08	14,60
7.3	Marburg 800				
773010	Marburg800	1.453.450	1.014.729,72	438.720,28	30,18
Erläuterung:	Bereitgestellte Zuschüsse wurden nicht wie geplant abgerufen				
SUMME FACHBEREICH 7		12.725.910	9.617.160,31	3.108.749,69	24,43
SUMME DEZERNAT I OHNE SONDERBUDGETS		28.901.050	21.687.251,76	7.213.798,24	24,96

DEZERNAT II					
FB 3	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT, ORDNUNG UND BRANDSCHUTZ	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	in %
FD 31	Ausländerbehörde				
332010	Ausländerwesen	168.100	231.282,18	-63.182,18	-37,59
Erläuterung:	VO/1053/2022, Kostensteigerung infolge der Aufnahme von ukrainischen Kriegsvertriebenen				
FD 32	Gefahrenabwehr und Gewerbe				
332130	Gefahrenabwehr und Gewerbe	177.900	133.695,36	44.204,64	24,85
Erläuterung:	Generelle Einsparungen im FD				
FD 33	Straßenverkehr				
332310	Verkehrswesen	65.950	30.861,27	35.088,73	53,21
Erläuterung:	Generelle Einsparungen im FD				
FD 34/36	Stadtbüro und Standesamt				
332410	Ausweis- und Meldewesen (Stadtbüro)	23.150	21.381,45	1.768,55	7,64
334010	Personenstandsangelegenheiten, Namen und Staatsangehörigkeit	42.150	32.568,91	9.581,09	22,73
Summe FD 34/36		65.300	53.950,36	11.349,64	17,38
FD 37	Brandschutz				
337010	Gefahrenabwehr und Serviceleistungen im Brandschutz	1.394.810	1.675.225,44	-280.415,44	-20,10
337020	Gefahrenvorbeugung	38.950	49.798,00	-10.848,00	-27,85
Erläuterung:	VO/1004/2022, Ausgaben für Feuerwehrhelme und Schutzhauben, die nicht mehr den technischen Anforderungen entsprachen und umgehend beschafft werden mussten.				
Summe FD 37		1.433.760	1.725.023,44	-291.263,44	-20,31
SUMME FACHBEREICH 3		1.911.010	2.174.812,61	-263.802,61	-13,80
Erläuterung:	Die Überschreitung des Fachbereichsbudgets wurde im HFWA beschlossen.				

FB 6	PLANEN, BAUEN, UMWELT	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	in %
FD 60	Bauverwaltung und Vermessung				
660020	Allgemeine Bauverwaltung	122.960	121.662,11	1.297,89	1,06
660030	Vermessung	59.700	52.364,91	7.335,09	12,29
Summe FD 60		182.660	174.027,02	8.632,98	4,73
FD 61	Stadtplanung und Denkmalschutz				
161010	Vorbereitende Planungen und Öffentlichkeitsarbeit	678.300	228.573,58	449.726,42	66,30
161020	Stadterneuerung und Denkmalschutz	788.700	551.877,71	236.822,29	30,03
Summe FD 61		1.467.000	780.451,29	686.548,71	46,80
Erläuterung:	Die geplanten Maßnahmen des Fachdienstes konnten nicht wie geplant umgesetzt werden.				

FD 62	Gebäudewirtschaft und Grundstücksverkehr				
660010	Verwaltung und Bewirtschaftung bebauter Grundstücke	7.241.900	7.871.020,31	-629.120,31	-8,69
Erläuterung:	Mehrausgaben für Reinigungskräfte sowie krankheitsbedingte Beauftragung von Fremdreinigungsfirmen				
662010	Kauf, Verkauf und Bewirtschaftung von Grundstücken	203.050	114.214,04	88.835,96	43,75
Erläuterung:	Es konnten nicht alle geplanten Käufe umgesetzt werden				
662030	Parkierungsanlagen	384.200	327.798,76	56.401,24	14,68
Summe FD 62		7.829.150	8.313.033,11	-483.883,11	-6,18
FD 63	Bauaufsicht				
663010	Aufgaben der Bauaufsicht	50.550	14.523,01	36.026,99	71,27
Erläuterung:	Weniger Baugenehmigungsanträge (ggf. aufgrund steigender Energiekosten, Baukosten, Inflation, Zinsen etc.)				
FD 65	Hochbau				
665010	Planen, Bauen u. Unterhalten v. stadteig. Bauten einschl. Haustechnik u. Energie	4.409.450	4.853.629,19	-444.179,19	-10,07
Erläuterung:	Kostensteigerungen im Bereich der Leistungen von Dritten.				
FD 66	Tiefbau				
666010	Verkehrsanlagen	6.488.000	6.157.679,89	330.320,11	5,09
666030	Wasserwirtschaft	678.500	678.206,46	293,54	0,04
Summe FD 66		7.166.500	6.835.886,35	330.613,65	4,61
FD 67	Stadtgrün und Friedhöfe				
467010	Planung, Realisierung und Sanierung von Grün- und Spielflächen	163.500	42.187,03	121.312,97	74,20
467020	Pflege, Unterhaltung und Verkehrssicherung öffentlicher Grünflächen	4.641.600	4.568.188,35	73.411,65	1,58
470010	Friedhöfe	1.815.900	1.790.197,24	25.702,76	1,42
Summe FD 67		6.621.000	6.400.572,62	220.427,38	3,33
Erläuterung:	Ausgleich auf FD Ebene				
FD 69	Umwelt, Klima- und Naturschutz, Fairer Handel				
467030	Klimaschutz	1.977.900	911.735,95	1.066.164,05	53,90
469010	Umwelt und fairer Handel	558.300	231.401,92	326.898,08	58,55
469020	Naturschutz	389.300	293.623,27	95.676,73	24,58
469030	Abfallwirtschaft	9.170.450	8.655.011,53	515.438,47	5,62
Summe FD 69		12.095.950	10.091.772,67	2.004.177,33	16,57
Erläuterung:	Ausgleich auf FD Ebene				
SUMME FACHBEREICH 6		39.822.260	37.463.895,26	2.358.364,74	5,92
SUMME DEZERNAT II OHNE SONDERBUDGETS		41.733.270	39.638.707,87	2.094.562,13	5,02

DEZERNAT III					
FB 2	SCHULE, BILDUNG UND SPORT	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	in %
FD 40	Schule				
240010	Sonstige schulische Aufgaben	3.413.000	2.941.592,90	471.407,10	13,81
240040	Stadtbildstelle/Medienzentrum	1.012.900	890.606,88	122.293,12	12,07
240050	Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen	1.226.000	1.235.430,76	-9.430,76	-0,77
240060	Bereitstellung und Betrieb v. komb. Grund-, Mittelstufen-, Haupt- u. Realschulen	324.800	249.141,95	75.658,05	23,29
240070	Bereitstellung und Betrieb von Gymnasien	116.800	122.654,43	-5.854,43	-5,01
240080	Bereitstellung und Betrieb von Beruflichen Schulen	356.800	335.012,62	21.787,38	6,11
240090	Bereitstellung und Betrieb von Förderschulen	63.400	61.755,90	1.644,10	2,59
240100	Bereitstellung und Betrieb von Gesamtschulen	28.400	27.471,94	928,06	3,27
515820	Bildungsstätte am Richtsberg	493.000	309.462,98	183.537,02	37,23
Summe FD 40		7.035.100	6.173.130,36	861.969,64	12,25
Erläuterung:	Ausgleich auf FD Ebene				
FD 42	Sport				
242010	Förderung des Sports	1.725.250	1.964.659,39	-239.409,39	-13,88
Erläuterung:	Mehrausgaben Leistungen DBM + Aufwand für Honorarkräfte				
FD 74	Städtische Bäder				
274010	Betrieb städtischer Bäder	1.000.950	934.927,95	66.022,05	6,60
SUMME FACHBEREICH 2		9.761.300	9.072.717,70	688.582,30	7,05

FB 5	KINDER, JUGEND, FAMILIE	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	in %
FD 51	Zentrale Jugendhilfedienste				
515110	Zentrale Jugendhilfedienste	408.200	235.184,34	173.015,66	42,39
Erläuterung:	Weniger Unterhaltsvorschussleistungen als erwartet, generelle Einsparungen im FD				
FD 56	Jugendförderung				
515610	Kinder- und Jugendförderung	1.450.800	910.907,39	539.892,61	37,21
Erläuterung:	200.000 Euro wurden für Corona-Maßnahmen seitens des Magistrats angemeldet und seitens des Fachdienstes nicht verausgabt.				
515630	Jugendbildungswerk	50.000	45.141,29	4.858,71	9,72
Summe FD 56		1.500.800	956.048,68	544.751,32	36,30

FD 57	Soziale Dienste				
515720	Förderung und Hilfen für junge Menschen und deren Familien	18.579.000	17.831.391,09	747.608,91	4,02
FD 58	Kinderbetreuung				
515810	Kindertagesbetreuung	21.317.900	19.803.934,63	1.513.965,37	7,10
515830	Kinderbetreuung in Tagespflege	2.910.000	2.640.329,08	269.670,92	9,27
Summe FD 58		24.227.900	22.444.263,71	1.783.636,29	7,36
FD 59	Planung, Steuerung und Qualitätsentwicklung				
515010	Freie Träger / Soziale Stadt Leistungs- und Organisationsentwicklung	3.806.700	3.400.197,34	406.502,66	10,68
515620	Jugendberufshilfe	469.600	424.874,35	44.725,65	9,52
Summe FD 59		4.276.300	3.825.071,69	451.228,31	10,55
SUMME FACHBEREICH 5		48.992.200	45.291.959,51	3.700.240,49	7,55
SUMME DEZERNAT III		58.753.500	54.364.677,21	4.388.822,79	7,47

4.1.2 Zusammenstellung der Zuschussbudgets

		Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	in %
FD 45	Erwin-Piscator-Haus				
241030	Veranstaltungsdienstleistungen - Erträge	978.280	924.256,47	54.023,53	5,52
241030	Veranstaltungsdienstleistungen - Aufwendungen	350.480	194.207,56	156.272,44	44,59
FD 35	Sicherheit und Verkehrsüberwachung				
332120	Sicherheit und Verkehrsüberwachung - Erträge	1.740.000	1.994.882,98	-254.882,98	-14,65
332120	Sicherheit und Verkehrsüberwachung - Aufwendungen	481.480	478.538,07	2.941,93	0,61
FD 43	Volkshochschule				
243010	VHS - Erträge	1.338.100	551.844,28	786.255,72	58,76
243010	VHS - Aufwendungen	1.221.210	953.417,51	267.792,49	21,93
FD 44	Stadtbücherei				
244010	Medien, Medienvermittlung, Medienkompetenzförderung - Erträge	35.650	48.607,18	-12.957,18	-36,35
244010	Medien, Medienvermittlung, Medienkompetenzförderung - Aufwendungen	183.990	169.948,68	14.041,32	7,63
SUMME ERTRÄGE ZUSCHUSSBUDGETS		4.092.030	3.519.590,91	572.439,09	13,99
SUMME AUFWENDUNGEN ZUSCHUSSBUDGETS		2.237.160	1.796.111,82	441.048,18	19,71

4.1.3 Zusammenstellung der Sonderbudgets

	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	in %
Sonderbudget Abschreibungen (nicht zahlungswirksam)	16.415.000	18.820.500,64	-2.405.500,64	-14,65
Sonderbudget EDV	2.505.790	3.034.780,71	-528.990,71	-21,11
Sonderbudget Telefon	326.130	370.002,02	-43.872,02	-13,45
Sonderbudget Digitalisierung	88.000	72.249,57	15.750,43	17,90
Sonderbudget Straßenreinigung 332140	5.344.750	5.016.230,00	328.520,00	6,15
Sonderbudget GIS	155.500	124.217,49	31.282,51	20,12
Sonderbudget Pensionsrückstellungen/Altersteilzeit (nicht zahlungswirksam)	1.294.000	7.093.520,64	-5.799.520,64	-448,19
Sonderbudget Personal	78.433.000	77.505.494,38	927.505,62	1,18
Sonderbudget Sonstige nicht zahlungswirksame Vorgänge	76.900.000	57.820.535,20	19.079.646,80	24,81
SUMME SONDERBUDGETS	181.462.170	169.857.348,65	19.079.821,35	6,4

4.1.4 Zuschuss-Sonderbudget Personal

Zuschuss-Sonderbudget Personal	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	in %
Personalkostenerstattungen aus Produkt 000220	4.000	0,00	4.000,00	100,00
Personalkostenerstattungen aus Produkt 110210	450.250	659.391,50	-209.141,50	-46,45
Personalkostenerstattungen aus Produkt 110800	83.000	95.060,26	-12.060,26	-14,53
Personalkostenerstattungen aus Produkt 240040	42.000	0,00	42.000,00	100,00
Personalkostenerstattungen aus Produkt 515110	50.000	80.233,97	-30.233,97	-60,47
Personalkostenerstattungen aus Produkt 515630	75.000	87.276,00	-12.276,00	-16,37
Personalkostenerstattungen aus Produkt 515720	50.000	84.375,00	-34.375,00	-68,75
Personalkostenerstattungen aus Produkt 515810	170.000	391.318,02	-221.318,02	-130,19
Personalkostenerstattungen aus Produkt 666030	150.000	0,00	150.000,00	100,00
Personalkostenerstattungen aus Produkt 752010	220.000	665.202,41	-445.202,41	-202,36
Summe der Personalkostenerstattungen	1.294.250	2.062.857,16	-768.607,16	-59,39
Summe der Personalaufwendungen (zahlungswirksam)	78.433.000	77.505.494,38	927.505,62	1,18
SONDERBUDGET PERSONAL NACH ABZUG DER KOSTENERSTATTUNGEN	77.138.750	75.442.637,22	1.696.112,78	2,20

4.1.5 Zweckbindungsringe – Unechte Deckungsfähigkeit Ergebnishaushalt

ZWECKBINDUNGSRINGE - UNECHTE DECKUNGSFÄHIGKEIT -		Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	in %
Genereller Zweckbindungsring Spenden					
ERTRAG	5428011 - Zweckgebundene Spenden für laufende Zwecke	6.250	4.199,95	2.050,05	32,80
AUFWAND	7128011 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an übr. Bereiche neu (UD)	6.500	6.000,00	500,00	7,69
Erläuterung:	Schwierig planbar				
Produkt 000170 - UD 01					
ERTRAG	5420100 - Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund	0	0,00	0,00	100,00
ERTRAG	5421000 - Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	0	3.812,00	-3.812,00	100,00
Erläuterung:	Unerwartete Zuwendung				
AUFWAND	7128011 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an übr. Bereiche neu (UD)	300	0,00	300,00	100,00
Erläuterung:	Bereitgestellte Zuschüsse wurden nicht wie geplant abgerufen.				
Produkt 000220 - UD 01					
ERTRAG	5096001 - Nutzungsentgelte (UD)	0	0,00	0,00	100,00
ERTRAG	5901000 - Erträge aus Spenden, Nachlässen, Schenkungen	0	0,00	0,00	100,00
AUFWAND	7128011 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an übr. Bereiche neu (UD)	0	0,00	0,00	100,00
Produkt 110700 - UD 01					
ERTRAG	5421001 - Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land (UD)	2.012.700	2.012.700,00	0,00	0,00
AUFWAND	7125101 - Zuweisungen an Stadtwerke (UD)	2.012.700	2.012.700,00	0,00	0,00
AUFWAND	7125102 - Zuweisungen an Stadtwerke - Eigenanteil (UD)	6.722.350	2.656.299,50	4.066.050,50	60,49
Erläuterung:	Es waren höhere Mittel für gestiegene Energiekosten und Schutzmaßnahmen in der Corona-Pandemie vorgesehen. Durch die Generierung von Fördermitteln konnten städtische Mittel eingespart werden.				
Produkt 110700 - UD 02					
ERTRAG	5421100 - Infrastrukturkostenhilfe	1.071.700	1.071.918,00	-218,00	-0,02
AUFWAND	7125111 - Infrastrukturkostenhilfe an Stadtwerke (UD)	1.071.700	1.071.918,00	-218,00	-0,02
Produkt 120020 - UD 01					
ERTRAG	5553000 - Gewerbesteuer	286.493.000	418.509.828,90	-132.016.828,90	-46,08
Erläuterung:	Schwierig planbar				
ERTRAG	5763001 - Verzinsung v. Steuernachforderungen Gewerbesteuer (UD)	1.000.000	18.983,63	981.016,37	98,10
Erläuterung:	Die Verzinsungen wurden 2022 wegen der nicht mehr verfassungskonformen Systemeinrichtung ausgesetzt. Die Nachberechnung erfolgt 2023.				
AUFWAND	7353117 - Heimatumlage	17.454.500	26.643.283,49	-9.188.783,49	-52,64
Erläuterung:	Die Aufwendungen sind abhängig von der Gewerbesteuer.				

AUFWAND	7380100 - Gewerbesteuerumlage	28.087.500	42.874.249,31	-14.786.749,31	-52,65
Erläuterung:	Die Aufwendungen sind abhängig von den Einkünften der Gewerbesteuer.				
AUFWAND	7791000 - Verzinsung der Gewerbesteuer	1.200.000	0,00	1.200.000,00	100,00
Erläuterung:	Die Verzinsungen wurden 2022 wegen der nicht mehr verfassungskonformen Systemeinrichtung ausgesetzt. Die Nachberechnung erfolgt 2023.				
Produkt 120020 - UD 02					
ERTRAG	5401010 - Schlüsselzuweisungen	11.900.000	11.863.238,00	36.762,00	0,31
AUFWAND	7354101 - Kreisumlage ab 2013	35.800.000	35.731.321,00	68.679,00	0,19
Produkt 130010 - UD 01					
ERTRAG	5330000 - Erträge aus Schadenersatzleistungen	50.000	30.641,71	19.358,29	38,72
Erläuterung:	Nur näherungsweise planbar				
AUFWAND	6920000 - Aufwand aus Schadenersatzleistungen	50.000	26.284,61	23.715,39	47,43
Erläuterung:	Nur näherungsweise planbar				
Produkt 240010 - UD 01					
ERTRAG	5482101 - Gastschulbeiträge (ab 2012) (UD)	2.300.000	2.480.852,00	-180.852,00	-7,86
AUFWAND	7172200 - Gastschulbeiträge (ab 2012)	340.000	328.612,00	11.388,00	3,35
AUFWAND	7178200 - Ersatzschulbeiträge (ab 2013)	550.000	586.428,00	-36.428,00	-6,62
Produkt 240010 - UD 02					
ERTRAG	5095001 - Entgelte Lebensmittel (UD)	5.600	1.135,00	4.465,00	79,73
Erläuterung:	Nur näherungsweise planbar				
AUFWAND	6082101 - Lebensmittel und Getränke (UD)	5.600	1.554,68	4.045,32	72,24
Erläuterung:	Nur näherungsweise planbar				
Produkt 240010 - UD 03					
ERTRAG	5428011 - Zweckgebundene Spenden für laufende Zwecke	200	1.000,00	-800,00	-400,00
Erläuterung:	Nur näherungsweise planbar				
ERTRAG	5901000 - Erträge aus Spenden, Nachlässen, Schenkungen	0	0,00	0,00	100,00
AUFWAND	7128011 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an übr. Bereiche neu (UD)	500	0,00	500,00	100,00
Erläuterung:	Nur näherungsweise planbar				
Produkt 240010 - UD 04					
ERTRAG	5481001 - Kostenerstattungen vom Land (UD)	5.000	79.359,97	-74.359,97	-1.487,20
Erläuterung:	Nur näherungsweise planbar				
AUFWAND	6001016 – Kauf v. Vermögensgegenständen unter 800 € (UD)	5.000	31.856,61	-26.856,61	-537,13
Erläuterung:	Nur näherungsweise planbar				

Produkt 241010 - UD 01					
ERTRAG	5428011 - Zweckgebundene Spenden für laufende Zwecke	50	0,00	50,00	100,00
ERTRAG	5901000 - Erträge aus Spenden, Nachlässen, Schenkungen	100	0,00	100,00	100,00
AUFWAND	7128011 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an übr. Bereiche neu (UD)	100	0,00	100,00	100,00
Produkt 241020 - UD 01					
ERTRAG	5428001 - Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen (UD)	50	0,00	50,00	100,00
ERTRAG	5428011 - Zweckgebundene Spenden für laufende Zwecke	500	0,00	500,00	100,00
AUFWAND	7128011 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an übr. Bereiche neu (UD)	100	0,00	100,00	100,00
AUFWAND	7128126 - Zuschüsse für Theater (UD)	100	0,00	100,00	100,00
AUFWAND	7128127 - Zuschüsse für Konzerte und Musikpflege (UD)	200	0,00	200,00	100,00
AUFWAND	7128128 - Zuschüsse für Ausstellungen und Sammlungen (UD)	100	0,00	100,00	100,00
AUFWAND	7128129 - Zuschüsse für Kunst und Kultur (UD)	50	0,00	50,00	100,00
Produkt 241030 - UD 01					
ERTRAG	5330010 - Erträge aus Schadenersatzleistungen (19%)	1.000	0,00	1.000,00	100,00
AUFWAND	6920000 - Aufw. für Schadenersatzleistungen	1.000	6.400,00	-5.400,00	-540,00
Erläuterung:	Nur näherungsweise planbar				
Produkt 242010 - UD 01					
ERTRAG	5421001 - Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land (UD)	30.000	0,00	30.000,00	100,00
ERTRAG	5428001 - Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen (UD)	100	-50.000,00	50.100,00	50.100,00
Erläuterung:	Nur näherungsweise planbar				
AUFWAND	7128330 - Zuschüsse für Sonderveranstaltungen (Sport)	205.000	280.998,20	-75.998,20	-37,07
Erläuterung:	Mehrkosten Eispalast				
Produkt 332410 - UD 01					
ERTRAG	5101700 - Passgebühren	440.000	600.405,25	-160.405,25	-36,46
AUFWAND	6010210 - Bundesdruckerei (UD)	390.000	444.398,54	-54.398,54	-13,95
Erläuterung:	Es gab einen deutlichen Anstieg bei der Beantragung von Reisepässen.				
Produkt 334010 - UD 01					
ERTRAG	5060001 - Verkaufserlöse (UD)	8.000	3.602,00	4.398,00	54,98
Erläuterung:	Nur näherungsweise planbar				
AUFWAND	6087500 - Beschaffung von Familienstammbüchern	8.000	5.397,21	2.602,79	32,53

Produkt 337010 - UD 01					
ERTRAG	5428011 - Zweckgebundene Spenden für laufende Zwecke	1.000	0,00	1.000,00	100,00
AUFWAND	7128011 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an übr. Bereiche neu (UD)	1.000	0,00	1.000,00	100,00
Produkt 469010 - UD 01					
ERTRAG	5410201 - Zuweisungen des Bundes, LAF, ERP-Sondervermögen (UD)	0	0,00	0,00	100,00
AUFWAND	6179001 - And. sonst. Aufw. für bezogene Leistungen (UD)	50.000	0,00	50.000,00	100,00
Produkt 469010					
ERTRAG	5428011 - Zweckgebundene Spenden für laufende Zwecke	0	0,00	0,00	100,00
AUFWAND	7128011 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an übr. Bereiche neu (UD)	0	5.000,00	-5.000,00	-500,00
Erläuterung:	Höhere Zuwendung wg. gestiegener Kosten bei freien Trägern				
Produkt 515010 - UD 01					
ERTRAG	5428011 - Zweckgebundene Spenden für laufende Zwecke	1.000	459,65	540,35	54,04
AUFWAND	7128011 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an übr. Bereiche neu (UD)	1.000	0,00	1.000,00	100,00
Produkt 515110 - UD 01					
ERTRAG	5478101 - Erstattung von sozialen Leistungen vom Land (UD)	1.370.500	1.377.429,93	-6.929,93	-0,51
AUFWAND	7213630 - Unterhaltsvorschuss (UD)	1.958.000	1.931.899,04	26.100,96	1,33
Produkt 515610 - UD 01					
ERTRAG	5428011 - Zweckgebundene Spenden für laufende Zwecke	0	0,00	0,00	100,00
AUFWAND	7128011 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an übr. Bereiche neu (UD)	0	0,00	0,00	100,00
Produkt 515630 - UD 01					
ERTRAG	5094001 - Teilnehmergebühren Jugendförderung (UD)	5.400	5.075,00	325,00	6,02
AUFWAND	6101011 - Aufwand für Fremdleistungen	42.000	25.550,17	16.449,83	39,17
Erläuterung:	Nur näherungsweise planbar				
Produkt 515630 - UD 02					
ERTRAG	5428011 - Zweckgebundene Spenden für laufende Zwecke (UD)	0	0,00	0,00	100,00
AUFWAND	7128011 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an übr. Bereiche neu (UD)	0	0,00	0,00	100,00
Produkt 515810 - UD 01					
ERTRAG	5428011 - Zweckgebundene Spenden für laufende Zwecke	2.000	1.740,30	259,70	12,99
AUFWAND	7128011 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an übr. Bereiche neu (UD)	2.000	0,00	2.000,00	100,00

Produkt 550020 - UD 01					
ERTRAG	5428010 - Zweckgebundene Spenden für laufende Zwecke	0	0,00	0,00	100,00
ERTRAG	5428011 - Zweckgebundene Spenden für laufende Zwecke (UD)	500	0,00	500,00	100,00
AUFWAND	7128011 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an übr. Bereiche neu (UD)	500	0,00	500,00	100,00
Produkt 550030 - UD 01					
ERTRAG	5481001 - Kostenerstattungen vom Land (UD)	950	0,00	950,00	100,00
AUFWAND	7212160 - Sonst. personenbez. Transferleistungen (UD)	950	0,00	950,00	100,00
Produkt 660010 - UD 01					
ERTRAG	5330000 - Erträge aus Schadenersatzleistungen	10.000	9.351,64	648,36	6,48
AUFWAND	6920000 - Aufwand für Schadenersatzleistungen	10.000	13.589,62	-3.589,62	-35,90
Erläuterung:	Nur näherungsweise planbar				
Produkt 666010 - UD 01					
ERTRAG	5488001 - Kostenerstattungen von übrigen Bereichen (UD)	75.000	34.390,75	40.609,25	54,15
AUFWAND	6139001 - Sonstige weitere Fremdleistungen (UD)	75.000	54.022,09	20.977,91	27,97
Erläuterung:	Nur näherungsweise planbar				
Produkt 752010 - UD 01					
ERTRAG	5428011 - Zweckgebundene Spenden für laufende Zwecke	1.000	0,00	1.000,00	100,00
AUFWAND	7128011 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an übr. Bereiche neu (UD)	1.000	0,00	1.000,00	100,00
Produkt 772010 - UD 01					
ERTRAG	5428011 - Zweckgebundene Spenden für laufende Zwecke	0	1.000,00	-1.000,00	-100,00
AUFWAND	7128011 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an übr. Bereiche neu (UD)	0	1.000,00	-1.000,00	-100,00
UD-Mietverrechnungen (verteilt über mehrere Produkte)					
ERTRAG	5003700 - Mietverrechnungen	0,00	754.474,00	-754.474,00	0,00
Erläuterung:	Aufgrund der Aktualisierung des Kontenplans und Analyse der Buchungen kam es zu Verlagerungen				
ERTRAG	5004200 - ALT_ Mietverrechnungen	758.000	0,00	758.000,00	100,00
AUFWAND	7128800 - Mietverrechnungen	758.100	754.174,00	3.926,00	0,52
SUMME ERTRÄGE		307.549.600	438.815.597,68	-131.265.997,68	-42,68
SUMME AUFWENDUNGEN		96.804.350	115.487.036,07	-18.682.686,07	-19,30

4.2 Investitionsbudgets

ZUSAMMENFASSUNG DER BUDGETS NACH FACHBEREICHEN	Plan 2022	Ist 2022	Abweichung
FB 1: Zentrale Dienste	31.180.000,00	26.266.476,34	4.913.523,66
FB 2: Schule, Bildung und Sport	5.474.000,00	1.917.360,11	3.556.639,89
FB 3: Öffentliche Sicherheit, Ordnung und Brandschutz	1.091.000,00	631.897,29	459.102,71
FB 4: Arbeit, Soziales und Wohnen	769.000,00	25.292,44	743.707,56
FB 5: Kinder, Jugend, Familie	1.300.000,00	602.230,82	697.769,18
FB 6: Planen, Bauen, Umwelt	47.807.000,00	18.979.310,07	28.828.689,93
FB 7: Zivilgesellschaft, Stadtentwicklung, Migration und Kultur	797.000,00	460.414,34	336.585,66
Zwischensumme	88.418.000	48.882.981,41	39.535.018,59
FB 2: Unechte Deckungsfähigkeit	40.000	301.508,10	-261.508,10
GESAMT	88.458.000	49.184.489,51	39.273.510,49

ZUSAMMENFASSUNG DER BUDGETS NACH DEZERNATEN	Plan 2022	Ist 2022	Abweichung
Summe Dezernat I	32.746.000,00	26.752.183,12	5.993.816,88
Summe Dezernat II	48.898.000,00	19.611.207,36	29.286.792,64
Summe Dezernat III	6.774.000,00	2.519.590,93	4.254.409,07
Summe Dezernat III - Unechte Deckungsfähigkeit	40.000,00	301.508,10	-261.508,10
GESAMT	88.458.000	49.184.489,51	39.273.510,49

4.2.1 Investitionsbudgets nach Dezernaten

DEZERNAT I					
FB 1	ZENTRALE DIENSTE	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	in %
FD 10	Organisation				
I103.001.9	Ausstattungen und Geräte	11.000	3.386,50	7.613,50	69,21
FD 11	Technische Dienste				
I111.001.9	Ausstattungen und Geräte	40.000,00	29.766,98	10.233,02	25,58
I111.002.9	EDV-Verkabelung	70.000,00	46.424,50	23.575,50	33,68
I111.003.9	Hardware	480.000,00	683.700,61	-203.700,61	-42,43
I111.004.9	Software	390.000,00	136.310,12	253.689,88	65,05
I111.005.9	Aufbau Internet	78.000,00	0,00	78.000,00	100,00
I111.00119	IT Projekt Online Katalog OPAC	0	0,00	0,00	
I112.001.9	Ausstattungen und Geräte	7.000	0,00	7.000,00	100,00
I112.001.0	Erweiterung Telefonanlage	76.000	2.332,40	73.667,60	96,93
I112.002.0	Fahrzeuge	6.000	6.810,58	-810,58	-13,51
Summe FD 11		1.147.000	905.345,19	241.654,81	21,07
Erläuterung	Trotz der Überziehung des Ansatzes für Hardware, konnten Einsparungen erzielt werden. Einige Anschaffungen mussten im Ergebnishaushalt gebucht werden. Auch wurden nicht alle Projekte in 2022 durchgeführt.				
FD 12	Personal				
I102.001.9	Ausstattungen und Geräte	2.000	0,00	2.000,00	100,00
I102.002.9	Beamtenversorgungsrücklage	146.000	151.795,20	-5.795,20	-3,97
Summe FD 12		148.000	151.795,20	-3.795,20	-2,56
FD 20	Finanzservice				
I107.001.9	Ausstattungen und Geräte	5.000.000	0,00	5.000.000,00	100,00
I107.00120	Zuschuss Elektrobus SWMR	2.000.000	1.800.000,00	200.000,00	10,00
I107.00220	Zuschuss Haltestellentafeln SWMR	60.000	50.000,00	10.000,00	16,67
I108.00120	Erhöhung Kapitalrücklage GeWoBau	2.961.000	2.883.750,00	77.250,00	2,61
I108.00220	Stammkapital Beteiligungen	16.000.000	7.000.000,00	9.000.000,00	56,25
I200.001.9	Wohnungsbaudarlehen	600.000	470.000,00	130.000,00	21,67
I200.00120	Darlehen GeWoBau	3.000.000	13.000.000,00	-10.000.000,00	-333,33
I200.00222	Zuschuss an Stiftung St. Jakob	250.000	0,00	250.000,00	100,00
I201.001.9	Ausstattungen und Geräte	3.000	2.199,45	800,55	26,69
Summe FD 20		29.874.000	25.205.949,45	4.668.050,55	15,63
Erläuterung	Durch das Darlehen an die GeWoBau kam es zu einer Überziehung des Ansatzes. Der Ausgleich konnte jedoch auf FD-Ebene erfolgen. Insgesamt kam es zu Einsparungen, da bereitgestellte Zuschüsse an die SWMR nicht benötigt wurden.				
SUMME FACHBEREICH 1		31.180.000	26.266.476,34	4.913.523,66	15,76

FB 4	ARBEIT, SOZIALES UND WOHNEN	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	in %
FD 50	Soziale Dienste				
I500.00119	Barrierefreies Wohnen	150.000	18.265,19	131.734,81	87,82
I501.001.9	Ausstattungen und Geräte	19.000	6.552,44	12.447,56	65,51
I502.001.0	Zuschüsse an freie Träger	0	474,81	-474,81	-100,00
Summe FD 50		169.000	25.292,44	143.707,56	85,03
Erläuterung:	Die bereitgestellten städtischen Zuschüsse wurden nicht in Anspruch genommen.				
FD 55	Wohnungswesen				
I550.001.3	Zuschüsse für Wohnraum	600.000	0,00	600.000,00	100,00
Erläuterung:	Die bereitgestellten städtischen Zuschüsse wurden nicht in Anspruch genommen.				
SUMME FACHBEREICH 4		769.000	25.292,44	743.707,56	96,71

FB 7	ZIVILGESELLSCHAFT, STADTENTWICKLUNG, MIGRATION UND KULTUR	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	in %
FD 15	Referat für Stadt-, Regional- und Wirtschaftsentwicklung				
I152.00120	Machbarkeitsstudie B3 - Tunnelführung	40.000	0,00	40.000,00	100,00
I152.002.9	Investive Maßnahmen zur Stadtentwicklung	50.000	0,00	50.000,00	100,00
I153.001.7	Beteiligungsprojekt "Bewegung"	20.000	0,00	20.000,00	100,00
Summe FD 15		110.000	0,00	110.000,00	100,00
FD 16	Referat für Gleichberechtigung, Vielfalt und Antidiskriminierung				
I160.001.9	Ausstattungen und Geräte	0	0,00	0,00	
FD 41	Kultur				
I411.001.0	Investitionskostenzuschüsse soziokulturelle Zentren	12.500,00	9.291,01	3.208,99	25,67
I411.001.5	Zuschuss "Zeiteninsel"	140.000,00	0,00	140.000,00	100,00
I411.00119	Marburger Gedenkinstallation	0	2.032,70	-2.032,70	-100,0
I411.00319	Planungen Kulturstandorte Musikschule, HLTM	141.000	41.000,00	100.000,00	70,92
I412.001.4	Zuschuss "Museumslandschaften"	80.000	224.763,73	-144.763,73	-180,95
I412.001.9	Ausstattungen und Geräte	39.500	39.351,30	148,70	0,38
I412.00122	Gedenk- und Erinnerungskultur	40.000	0,00	40.000,00	100,00
Summe FD 41		453.000	316.438,74	136.561,26	30,15
Erläuterung:	Kostensteigerung Projekt "Stadtgeschichten"				
FD 45	Erwin-Piscator-Haus				
I413.001.9	Ausstattungen und Geräte	184.000	120.475,60	63.524,40	34,52
FD 52	Migration und Flüchtlingshilfe				
I752.00120	Fahrzeuge	0	0,00	0,00	100,00
7.1	Gesunde Stadt				
I771.00119	Zuschuss Hadara Gesundheitsprojekt	50.000	23.500,00	26.500,00	53,00
SUMME FACHBEREICH 7		797.000	460.414,34	336.585,66	42,23
SUMME DEZERNAT I		32.746.000	26.752.683,12	5.993.316,88	18,30

DEZERNAT II					
FB 3	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT, ORDNUNG UND BRANDSCHUTZ	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	in %
FD 32	Gefahrenabwehr und Gewerbe				
I324.00122	Fahrzeuge	25.000,00	0,00	25.000,00	100,00
FD 33	Straßenverkehr				
I325.001.1	Fahrzeuge	30.000	0,00	30.000,00	100,00
I325.001.9	Ausstattungen und Geräte	50.000	29.521,77	20.478,23	40,96
Summe FD 33		80.000	29.521,77	50.478,23	63,10
FD 34/36	Stadtbüro und Standesamt				
I360.001.9	Ausstattungen und Geräte	0,00	0,00	0,00	0,00
FD 35	Sicherheit und Verkehrsüberwachung				
I322.001.9	Ausstattungen und Geräte	0	0,00	0,00	0,00
I322.001.1	Fahrzeuge	0	0,00	0,00	0,00
Summe FD 35		0	0,00	0,00	0,00
FD 37	Brandschutz				
I371.002.9	Ausstattungen und Geräte	281.000	91.700,31	189.299,69	67,37
I371.004.9	Fahrzeuge	705.000	510.675,21	194.324,79	27,56
Summe FD 37		986.000	602.375,52	383.624,48	38,91
Erläuterung:	Einige Anschaffungen mussten entgegen der Planung im Ergebnishaushalt gebucht werden. Weiterhin wurden nicht alle Projekte in 2022 durchgeführt. Es kam zu Lieferverzögerungen. Die Mittel wurden 2023 erneut veranschlagt.				
SUMME FACHBEREICH 3		1.091.000	631.897,29	459.102,71	42,08

FB 6	PLANEN, BAUEN, UMWELT	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	in %
FD 60	Bauverwaltung und Vermessung				
I602.006.9	Weiterleitung Kanalanschlussbeiträge an DBM	10.000	51.063,60	-41.063,60	-410,64
I603.002.9	Ausstattungen und Geräte	54.000	7.291,47	46.708,53	86,50
I603.003.9	Erstellung von Karten	2.000	0,00	2.000,00	100,00
I603.004.9	Umlenungsverfahren	20.000	17.203,50	2.796,50	13,98
I603.005.9	Ausstattung Geoinformationssystem	50.000	17.136,00	32.864,00	65,73
I603.001.3	Erstellung von Orthophotos	29.000	25.829,05	3.170,95	10,93
I603.001.5	Aufbau eines Straßenkatasters	30.000	0,00	30.000,00	100,00
I603.001.7	Erstellung 3D-Stadtmodell	0	0,00	0,00	100,00
Summe FD 60		195.000	118.523,62	76.476,38	39,22
Erläuterung:	Im FD-Budget kam es zu Einsparungen da verschiedene Anschaffungen nicht umgesetzt wurden.				
FD 61	Stadtplanung und Denkmalschutz				
I611.00122	Gutachten B3a Tunnel oder Alternativen	100.000	0,00	100.000,00	100,00
I611.00221	Lebendige Zentren	1.530.000	4.110,62	1.525.889,38	99,73
I611.00222	Untersuchung zu möglichen Quartiersparkhäusern	50.000	0,00	50.000,00	100,00
I611.00322	Planung Görzhausen III	200.000	0,00	200.000,00	100,00
I612.004.9	Städtebauförderungsmittel an Sanierungsträger	1.500.000	1.365.500,00	134.500,00	8,97
I612.003.3	Wohnumfeldgestaltung Stadtwald und Waldtal	6.400.000	5.404.901,60	995.098,40	15,55
I612.001.5	Dorfentwicklung Innen vor Außen	790.000	456.669,26	333.330,74	42,19
Summe FD 61		10.570.000	7.231.181,48	3.338.818,52	31,59
Erläuterung:	Es kam zu teilweisen Verschiebungen von Maßnahmen und einige Planungen konnten in 2022 nicht umgesetzt werden. Daraus resultieren die hohen Einsparungen.				
FD 62	Gebäudewirtschaft und Grundstücksverkehr				
I601.001.9	Ausstattungen und Geräte	170.000	284.332,27	-114.332,27	-67,25
I601.002.5	Reinigungsautomaten- und geräte	76.000	57.225,47	18.774,53	24,70
I601.00122	Ausstattungen Bürgerhäuser	75.000	0,00	75.000,00	100,00
I621.002.5	Grunderwerbskosten	10.250.000	52.062,08	10.197.937,92	99,49
Summe FD 62		10.571.000	393.637,75	10.177.362,25	96,28
Erläuterung:	Es kam 2022 zu Kostensteigerungen bei der Anschaffung von Büromöbeln. Diese fielen im Budget jedoch kaum ins Gewicht, da die Mittel für das Gebäude Pilgrimstein 28 wegen Verzögerungen nicht verausgabt wurden und andere Grundstücksgeschäfte nicht abgeschlossen werden konnten.				

FD 65	Hochbau				
I650.001.0	Erneuerungsmaßnahmen Brüder-Grimm-Schule	100.000	0,00	100.000,00	100,00
I650.001.2	Erneuerungsmaßnahmen Otto-Ubbelohde-Schule	1.500.000	67.608,76	1.432.391,24	95,49
I650.001.4	Beseitigung Brandschutztechnischer Mängel in Gebäuden	500.000	33.973,89	466.026,11	93,21
I650.001.6	Kindergarten Unter dem Gedankenspiel	500.000	12.071,24	487.928,76	97,59
I650.002.0	Erneuerungsmaßnahmen Gerhart-Hauptmann-Schule	50.000	26.990,27	23.009,73	46,02
I650.002.5	Erneuerungsmaßnahmen Sophie-von-Brabant-Schule	650.000	86.943,43	563.056,57	86,62
I650.003.8	Neubau Feuerwehrhaus Wehrshausen	100.000	0,00	100.000,00	100,00
I650.003.9	Bauliche Maßnahmen zum IT-Plan	250.000	237.065,25	12.934,75	5,17
I650.004.0	Erneuerungsmaßnahmen Erich Kästner-Schule	1.500.000	1.524.137,90	-24.137,90	-1,61
I650.005.5	Erneuerung an Feuerwehrhäusern	390.000	119.083,59	270.916,41	69,47
I650.005.9	Erneuerungsmaßnahmen Astrid-Lindgren-Schule	0	18.219,34	-18.219,34	-100,00
I650.006.0	Neugestaltung Vorplatz Theater Am Schwanhof	100.000	5.934,59	94.065,41	94,07
I650.006.3	Installation von Photovoltaikanlagen	300.000	0,00	300.000,00	100,00
I650.006.5	Neubau Feuerwehrstützpunkt Cappel	1.800.000	2.539.707,07	-739.707,07	-41,09
I650.006.8	Erneuerungsmaßnahmen Bürgerhaus Gisselberg	0	18.982,19	-18.982,19	-100,00
I650.008.9	Erneuerungsmaßnahmen Emil-von-Behring-Schule	265.000	7.823,14	257.176,86	97,05
I650.009.2	Erneuerungsmaßnahmen Grundschule Marbach	500.000	1.346.775,04	-846.775,04	-169,36
I650.009.6	Erneuerungsmaßnahmen Kaufmännische Schulen	15.000	114,53	14.885,47	99,24
I650.010.2	Fahrzeuge	35.000	0,00	35.000,00	100,00
I650.011.6	Erneuerungsmaßnahmen Tausendfüßler-Schule	90.000	325.977,97	-235.977,97	-262,20
I650.011.8	Kindergarten Geschwister-Scholl-Straße	200.000	2.332,40	197.667,60	98,83
I650.011.9	Erneuerungsmaßnahmen Elisabethschule	50.000	105.898,79	-55.898,79	-111,80
I650.012.9	Erneuerungsmaßnahmen Gymnasium Philippinum	300.000	0,00	300.000,00	100,00
I650.014.8	Umbaukosten Forum Neue Kasseler Str. 62	50.000	149.548,60	-99.548,60	-199,10
I650.014.9	Erneuerungsmaßnahmen Adolf-Reichwein-Schule	0	10.438,94	-10.438,94	100,00
I650.015.9	Erneuerungsmaßnahme Käthe-Kollwitz-Schule	600.000	0,00	600.000,00	100,00
I650.016.9	Erneuerungsmaßnahmen Schule am Schwanhof	250.000	86.338,14	163.661,86	65,46
I650.017.9	Erneuerungsmaßnahmen Mosaikschule	100.000	10.715,95	89.284,05	89,28
I650.018.9	Erneuerungsmaßnahmen Richtsberg Gesamtschule	750.000	438.998,79	311.001,21	41,47
I650.021.9	Umgestaltung Stadthalle	0	70.856,72	-70.856,72	-100,00
I650.026.9	Investitionsmaßnahmen bis 50.000 Euro Gesamtkosten	0	24.091,55	-24.091,55	-100,00

I650.029.9	Ausstattungen und Geräte	50.000	108.031,18	-58.031,18	-116,06
I650.030.9	Vorbereitung von Baumaßnahmen	1.000.000	823,42	999.176,58	99,92
I650.00319	Kita Eisenacher Weg	50.000	66.948,98	-16.948,98	-33,90
I650.00419	Kita Einhausen	50.000	6.227,88	43.772,12	87,54
I650.00519	Kita Goldbergstraße Neubau	200.000	0,00	200.000,00	100,00
I650.00719	Kita Michelbach Friedrich-Fröbel-Straße	180.000	302.390,16	-122.390,16	-67,99
I650.00819	Kita Moischt	400.000	89.878,45	310.121,55	77,53
I650.00919	Büroerweiterung Tribünengebäude FD Sport	0	268,71	-268,71	-100,00
I650.01119	Erneuerungsmaßnahmen Bürgerhaus Einhausen	450.000	18.473,91	431.526,09	95,89
I650.01319	Löschwasserzisterne Gesamtschule Richtsberg	50.000	0,00	50.000,00	100,00
I650.01719	Neukonzeption Wohnungslosenunterkunft	100.000	0,00	100.000,00	100,00
I650.01819	Friedhofskapelle Marbach Überdachung	75.000	12.233,13	62.766,87	83,69
I650.00121	Erneuerungsmaßnahmen AquaMar	264.000	153.940,41	110.059,59	41,69
I650.00221	Grillhütte Wehrda	40.000	10.733,76	29.266,24	73,17
I650.00421	Containerbeschaffung	100.000	95.859,85	4.140,15	4,14
I650.00521	Kita Berliner Straße	0	22.425,43	-22.425,43	-100,00
I650.00621	Installation Lüftungsanlagen	450.000	322.177,70	127.822,30	28,40
I650.00122	Erneuerung Bürgerhaus Cappel	100.000	0,00	100.000,00	100,00
I650.00222	Erneuerung Gebäudeautomation	200.000	25.915,95	174.084,05	87,04
I650.00322	Sanierung Barfüßerstraße 11	50.000	0,00	50.000,00	100,00
I650.00422	Umbau Cafeteria Kaufmännische Schulen	85.000	660,00	84.340,00	99,22
I650.00622	Azubi Wohnheim	50.000	0,00	50.000,00	100,00
I650.00822	Kapelle Hauptfriedhof Keller	25.000	0,00	25.000,00	100,00
I650.00922	Zuschuss Jüdische Gemeinde	10.000	0,00	10.000,00	100,00
I650.01022	Zuschuss Marburger Produktionsschule	20.000	0,00	20.000,00	100,00
I650.01122	Sonderinvestitionspauschale Schulen	1.000.000	0,00	1.000.000,00	100,00
Summe FD 65		15.944.000	8.507.617,00	7.436.383,00	46,64
Erläuterung:	Die hohen Einsparungen im Budget haben verschiedene Ursachen. Teilweise verzögerten sich die Maßnahmen. Es kam auch dazu, dass wiederholt in der Ausschreibung ein wesentlicher Teil der Gewerke nicht angeboten wurde. Auch war bei mehreren Projekten die geplante Umsetzung wegen Personalmangel oder Vergabehemmnissen nicht möglich. Zudem gab es Verschiebungen von Auszahlungen bei jahresübergreifenden Projekten.				

FD 66	Tiefbau				
I661.001.4	Ausbau Johannes-Müller-Straße	10.000	0,00	10.000,00	100,00
I661.001.5	Erneuerung Pilgrimstein/Stützmauer	120.000	157.754,93	-37.754,93	-31,46
I661.001.7	Barrierefreier Ausbau Bushaltestellen	700.000	444.776,88	255.223,12	36,46
I661.00120	Erneuerung Gutenbergstraße	20.000	26.036,64	-6.036,64	-30,18
I661.00122	Radschnellverbindung Nord-Süd	100.000	0,00	100.000,00	100,00
I661.002.0	Brückenbau Afföller Wehr	100.000	4.571,44	95.428,56	95,43
I661.003.0	Erneuerung Weidenhäuser Brücke	250.000	30.253,09	219.746,91	87,90
I661.003.7	Instandsetzung Trojesteg	200.000	897,44	199.102,56	99,55
I661.003.9	Ausstattungen und Geräte	5.000	0,00	5.000,00	100,00
I661.00321	Planfeststellungsverfahren BOB	1.520.000	745.000,00	775.000,00	50,99
I661.004.8	Erneuerung Steg Northamptonpark	70.000	2.564,45	67.435,55	96,34
I661.004.9	Vorbereitung von Baumaßnahmen	20.000	0,00	20.000,00	100,00
I661.00419	Beleuchtete Jogging-Strecke	300.000	0,00	300.000,00	100,00
I661.005.0	Erneuerung In der Gemoll	130.000	193.855,36	-63.855,36	-49,12
I661.005.5	Verkehrsstation Marburg-Süd	50.000	0,00	50.000,00	100,00
I661.008.2	Außenanlagen Stadthalle/Umgestaltung Biegenstraße	0	40.249,10	-40.249,10	-100,00
I661.010.9	Brücken- und Ingenieurbau	290.000	43.516,96	246.483,04	84,99
I661.016.9	Bau von Fuß- und Radwegen	900.000	135.144,49	764.855,51	84,98
I661.017.9	Straßenneubau kleinere Maßnahmen	185.000	16.695,48	168.304,52	90,98
I661.018.9	Straßenbeleuchtung	120.000	17.675,09	102.324,91	85,27
I661.019.9	Erneuerung Universitätsstraße	10.000	0,00	10.000,00	100,00
I661.020.9	Verkehrstechnik	130.000	96.457,00	33.543,00	25,80
I661.021.9	Erneuerung Beltershäuser Str. / Südspange	20.000	0,00	20.000,00	100,00
I662.001.1	Umsetzung der EU-Wasserrahmenrichtlinie	80.000	0,00	80.000,00	100,00
I662.003.1	Sanierung Grüner Wehr	20.000	0,00	20.000,00	100,00
I662.003.9	Investitionsmaßnahmen bis 100.000 € Gesamtkosten	20.000	0,00	20.000,00	100,00
I662.004.9	Deichsanierung	20.000	0,00	20.000,00	100,00
I662.00120	Wasserkraftanlage Lohmühle	20.000	0,00	20.000,00	100,00
Summe FD 66		5.410.000	1.955.448,35	3.454.551,65	63,85
Erläuterung	Aufgrund von Verzögerungen wurden nicht alle Mittel verausgabt. Beispielsweise wurde der Endausbau Lichtweg 2022 beauftragt, wird aber erst 2023 umgesetzt. Zudem haben personelle Vakanzen Projektumsetzungen verhindert und es gab Verschiebungen von Auszahlungen bei jahresübergreifenden Projekten.				

FD 67	Stadtgrün und Friedhöfe				
I671.00122	Klimaort	50.000	0,00	50.000,00	100,00
I671.002.9	Kinderspielplätze	260.000	67.067,49	192.932,51	74,20
I671.003.9	Beteiligungsprojekt "Bewegung"	30.000	0,00	30.000,00	100,00
I671.004.9	Außenanlagen Kindergärten	235.000	81.144,71	153.855,29	65,47
I671.005.9	Investitionsaufwand Bolzplätze	15.000	8.925,00	6.075,00	40,50
I671.008.9	Planungskosten	25.000	16.045,67	8.954,33	35,82
I671.009.9	Ausbau von Anlagen und Spazierwegen	259.000	134.877,37	124.122,63	47,92
I672.001.2	Ausstattungen Grünanlagen	50.000	7.814,73	42.185,27	84,37
I672.001.9	Ausstattungen und Geräte	7.000	0,00	7.000,00	100,00
I672.004.9	Zuschüsse Kleingartenwesen	6.000	2.000,00	4.000,00	66,67
I676.001.0	Grundhafte Erneuerung Wege, Treppen, Zäune usw.	260.000	226.870,07	33.129,93	12,74
I676.001.9	Ausstattungen und Geräte	25.000	0,00	25.000,00	100,00
I676.002.9	Planungskosten	10.000	0,00	10.000,00	100,00
I676.003.9	Friedhofserweiterungen	90.000	35.205,53	54.794,47	60,88
Summe FD 67		1.322.000	579.950,57	742.049,43	56,13
Erläuterung:	Aus personellen Gründen kommt es zu Verzögerungen bei einigen Projekten.				
FD 69	Umwelt, Klima- und Naturschutz, Fairer Handel				
I677.002.7	Klimaschutz	450.000	40.928,47	409.071,53	90,90
I677.00222	Sozialer Energiebonus	3.000.000	0,00	3.000.000,00	100,00
I677.003.7	Sonderprogramm BHKW	70.000	46.859,53	23.140,47	33,06
I673.002.9	Altlastensanierung	50.000	0,00	50.000,00	100,00
I673.003.9	Wertstoffsammelplätze	30.000	6.766,19	23.233,81	77,45
I674.001.1	Umsetzung der EU-Wasserrahmenrichtlinie	112.000	80.192,73	31.807,27	28,40
I674.003.9	Grunderwerb für Naturschutzmaßnahmen	25.000	0,00	25.000,00	100,00
I674.004.9	Naturschutzmaßnahmen	41.000	18.222,31	22.777,69	55,56
I674.005.9	Vorlaufende Naturschutzmaßnahmen (Ökokonto)	17.000	0,00	17.000,00	100,00
Summe FD 69		3.795.000	192.969,23	3.602.030,77	94,92
Erläuterung:	Fördermittel für den Klimaschutz wurden nicht abgerufen. Der Soziale Energiebonus wechselte erst in 2022 in die Zuständigkeit des FD. Hier muss zuerst eine Förderrichtlinie entwickelt werden, was 2023 erfolgen soll. Weiterhin konnte aus personellen Gründen ein Großteil von Maßnahmen nicht umgesetzt werden				
SUMME FACHBEREICH 6		47.807.000	18.979.310,07	28.827.689,93	60,30
SUMME DEZERNAT II		48.898.000	19.611.207,36	29.286.792,64	59,89

DEZERNAT III					
FB 2	SCHULE, BILDUNG UND SPORT	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	in %
FD 40	Schule				
I401.001.0	Lebenswelt Schule	375.000	177.834,55	197.165,45	52,58
I401.00121	Schuleinrichtung - Selbstbewirtschaftung Reste	10.000	0,00	10.000,00	100,00
I401.002.4	Gemeinsames Schulbudget mit dem Land	10.000	299.868,43	-289.868,43	-2.898,68
I401.002.9	Ausstattungen und Geräte	99.600	58.182,75	41.417,25	41,58
I402.002.9	Ausstattungen und Geräte	10.000	12.159,48	-2.159,48	-21,59
I402.003.9	DigitalPakt Schule	3.840.000	774.922,20	3.065.077,80	79,82
I403.001.5	Schuleinrichtung - Selbstbew- Verbundschule West	0	2.389,74	-2.389,74	-100,00
I403.001.9	Ausstattungen und Geräte	20.000	9.023,63	10.976,37	54,88
I403.003.9	Zuschuss an private Schulträger	90.000	42.645,00	47.355,00	52,62
I403.00121	Ausstattungen Neubau GS Marbach	65.000	64.802,28	197,72	0,30
I404.001.0	Schuleinrichtung - Selbstbew. Emil-v.-Behring-Sch.	2.000	2.967,60	-967,60	-48,38
I404.001.5	Schuleinrichtung - Selbstbew. Sophie-von-Brabant-Sch	2.500	0,00	2.500,00	100,00
I404.001.9	Ausstattungen und Geräte	15.000	7.834,14	7.165,86	47,77
I405.001.9	Ausstattungen und Geräte	20.000	0,00	20.000,00	100,00
I405.002.0	Schuleinrichtung - Selbstbew. Elisabethschule	2.500	1.424,53	1.075,47	43,02
I405.003.0	Schuleinrichtung - Selbstbew. Gymn. Philippinum	2.000	2.967,50	-967,50	-48,38
I405.004.0	Schuleinrichtung - Selbstbew. Martin-Luther-Schule	2.200	1.721,93	478,07	21,73
I406.001.0	Schuleinrichtung - Selbstbew. Adolf-Reichwein-Sch.	7.000	11.801,21	-4.801,21	-68,59
I406.002.0	Schuleinrichtung - Selbstbew. Käthe-Kollwitz-Sch.	3.000	2.830,21	169,79	5,66
I406.002.9	Ausstattungen und Geräte	90.000	91.801,98	-1.801,98	-2,00
I406.003.0	Schuleinrichtung - Selbstbew. Kaufm. Schulen	4.000	4.077,53	-77,53	-1,94
I406.004.9	Projektausgaben EFRE	30.000	1.639,67	28.360,33	94,53
I407.001.9	Ausstattungen und Geräte	2.000	0,00	2.000,00	100,00
I408.001.9	Ausstattungen und Geräte	30.000	0,00	30.000,00	100,00
I408.002.9	Schuleinrichtung - Selbstbewirtschaftung	1.200	998,41	201,59	16,80
I582.001.9	Ausstattungen und Geräte	20.000	0,00	20.000,00	100,00
Summe FD 40		4.713.000	1.270.384,67	3.442.615,33	73,05
Erläuterung:	Bei einigen Ansätzen kam es zu Einsparungen, da die geplanten Maßnahmen nicht in 2022 ausgeführt werden konnten. Beim Digitalpakt Schule erfolgte der Mittelabruf im Oktober 2022 bei der WI-Bank. Die Prüfung und Auszahlung konnten nicht bis Jahresende erfolgen. Darin liegt die Hauptursache für die hohen Einsparungen begründet.				
Summe FD 40 - Unechte Deckungsfähigkeit		40.000	301.508,10	-261.508,10	-653,77
Erläuterung:	Der Landeszuschuss für die Sporthalle der Steinmühle wurde an die Stadt zur Weiterleitung ausgezahlt. Die Verbuchung erfolgte im Rahmen der unechten Deckungsfähigkeit mit den Ansätzen des FD Sport.				

FD 42	Sport				
I420.001.9	Zuschüsse an Sportvereine	50.000	50.000,00	0,00	0,00
I420.00122	Zuschuss Neubau Sporthalle Steinmühle	300.000	300.000,00	0,00	0,00
I420.002.9	Ausstattungen und Geräte	40.000	30.083,47	9.916,53	24,79
I420.00222	Blindenfußballplatz	198.000	0,00	198.000,00	100,00
I420.00322	Eispalast	0	204.471,10	-204.471,10	-100,00
I420.003.9	Planungskosten	100.000	41.413,50	58.586,50	58,59
Summe FD 42		688.000	625.968,07	62.031,93	9,02
Erläuterung:	Es kam zu Bauverzögerungen beim Blindenfußballplatz. Die Mittel wurden umgewidmet und so konnte die Anschaffung einer Kunsteisbahn für den Marburger Eispalast erfolgen. Insgesamt konnten Einsparungen im Budget erzielt werden.				
FD 43	Volkshochschule				
I430.001.9	Ausstattungen und Geräte	0	0,00	0,00	100,00
FD 44	Stadtbücherei				
I440.002.9	Ausstattungen und Geräte	3.000	0,00	3.000,00	100,00
FD 74	Städtische Bäder				
I740.001.0	Ausstattungen und Geräte	70.000	21.007,37	48.992,63	69,99
SUMME FACHBEREICH 2		5.474.000	1.917.360,11	3.556.639,89	64,97
SUMME FACHBEREICH 2 - Unechte Deckungsfähigkeit		40.000	301.508,10	-261.508,10	-653,77

FB 5	KINDER, JUGEND, FAMILIE	Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	in %
FD 56	Jugendförderung				
I561.001.9	Ausstattungen und Geräte	41.000	24.250,15	16.749,85	40,85
I561.001.7	Gruppenhütte Freizeitgelände Stadtwald	10.000	7.578,69	2.421,31	24,21
I561.00119	Zuschuss Sanierung Jugendherberge	50.000	0,00	50.000,00	100,00
I562.001.9	Ausstattungen und Geräte	3.000	1.399,00	1.601,00	53,37
Summe FD 56		104.000	33.227,84	70.772,16	68,05
Erläuterung:	Der Zuschuss für die Sanierung der Jugendherberge kam nicht zur Auszahlung und stellt den Hauptgrund für die Einsparungen dar.				
FD 58	Kinderbetreuung				
I581.002.9	Ausstattungen und Geräte	46.000	94.002,98	-48.002,98	-104,35
I581.004.9	Zuschüsse an Tageseinrichtungen freier Träger	1.100.000	475.000,00	625.000,00	56,82
I583.002.0	Weiterleitung der Landeszuweisung an Tagespflegepersonen	50.000	0,00	50.000,00	100,00
Summe FD 58		1.196.000	569.002,98	626.997,02	52,42
Erläuterung:	Zwar wurde der Ansatz für Ausstattungen und Geräte überzogen. Der Ausgleich konnte jedoch im Rahmen des FD-Budgets erfolgen. Die insgesamt hohen Einsparungen wurden hauptsächlich durch die Reduzierung des Zuschusses an die Tageseinrichtung freier Träger ermöglicht. Hier kam es zu einer parallelen Landesförderung.				
SUMME FACHBEREICH 5		1.300.000	602.230,82	697.769,18	53,67
SUMME DEZERNAT III		6.774.000	2.519.590,93	4.254.409,07	62,80
SUMME DEZERNAT III - Unechte Deckungsfähigkeit		40.000	301.508,10	-261.508,10	-653,77

4.2.2 Zweckbindungsringe – Unechte Deckungsfähigkeit Finanzhaushalt

		Plan 2022	Ergebnis 2022	Planabweichung	in %
EINZAHLUNG	I401.001.4 - Gemeinsames Schulbudget mit dem Land	10.000	299.268,87	-289.268,87	-2.892,69
AUSZAHLUNG	I402.002.4 - Gemeinsames Schulbudget mit dem Land	10.000	299.868,43	-289.868,43	-2.898,68
Erläuterung:	Der Landeszuschuss für die Sporthalle der Steinmühle wurde an die Stadt zur Weiterleitung ausgezahlt. Die Verbuchung erfolgte im Rahmen der unechten Deckungsfähigkeit mit den Ansätzen des FD Sport.				
EINZAHLUNG	I406.001.9 - Zuweisung EFRE	15.000	0,00	15.000,00	100,00
AUSZAHLUNG	I406.004.9 - Projektauszahlung EFRE	30.000	1.639,67	28.360,33	94,53

4 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation der Stadt zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzwerte im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

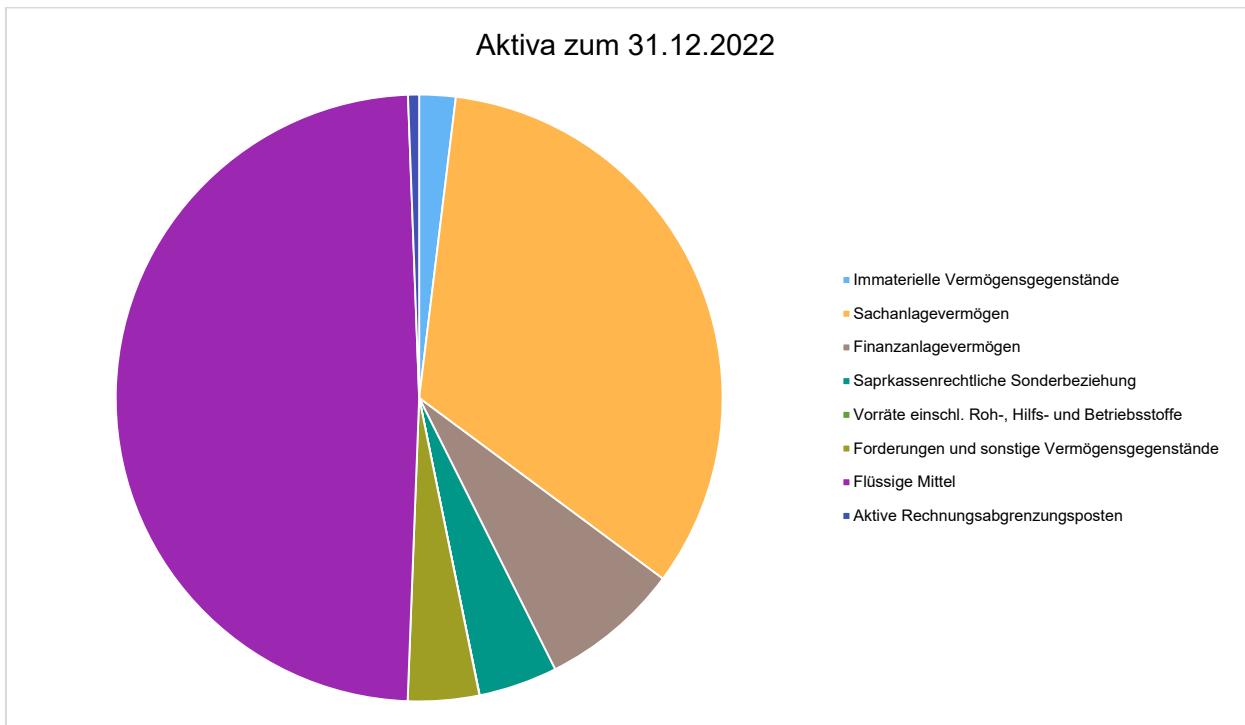
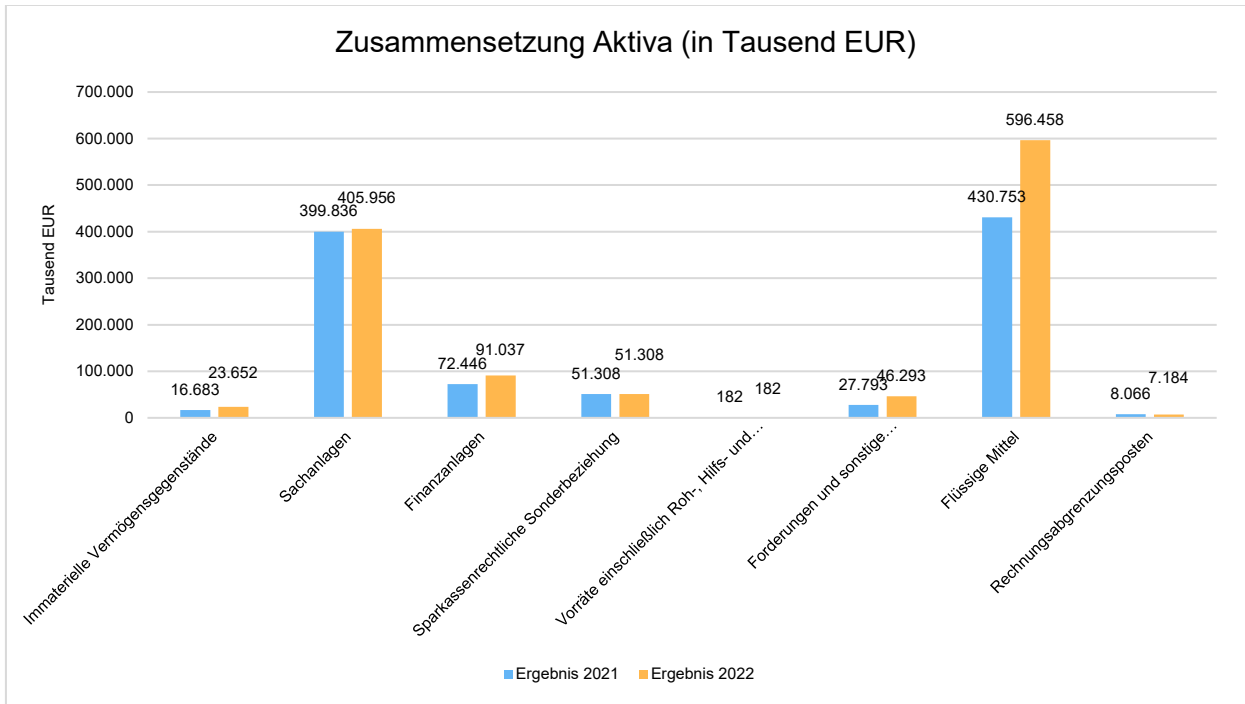
Bilanzposition	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
1 - Anlagevermögen	540.273.381,93	571.953.512,71	31.680.130,78 ↗
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	16.683.090,00	23.651.985,40	6.968.895,40 ↗
1.2 - Sachanlagen	399.835.994,26	405.955.712,38	6.119.718,12 ↗
1.3 - Finanzanlagen	72.446.209,76	91.037.727,02	18.591.517,26 ↗
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	51.308.087,91	51.308.087,91	0,00 →
2 - Umlaufvermögen	458.727.975,81	642.932.662,56	184.204.686,75 ↗
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	182.000,00	182.000,00	0,00 →
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0,00	0,00	0,00 →
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	27.792.577,76	46.292.626,05	18.500.048,29 ↗
2.4 - Flüssige Mittel	430.753.398,05	596.458.036,51	165.704.638,46 ↗
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	8.066.191,76	7.184.328,84	-881.862,92 ↘
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00 →
Aktiva	1.007.067.549,50	1.222.070.504,11	215.002.954,61 ↗
1 - Eigenkapital	522.931.462,47	685.221.363,22	162.289.900,75 ↗
1.1 - Netto-Position	188.882.932,98	188.882.932,98	0,00 →
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	137.819.333,16	334.047.300,69	196.227.967,53 ↗
1.3 - Ergebnisverwendung	196.229.196,33	162.291.129,55	-33.938.066,78 ↘
1.3.1 - Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00 →
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	196.229.196,33	162.291.129,55	-33.938.066,78 ↘
2 - Sonderposten	74.030.735,92	76.884.632,69	2.853.896,77 ↗
2.1 - SoPo für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	73.802.474,70	76.626.419,13	2.823.944,43 ↗
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	5.561,53	5.561,53 ↗
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 HFAG	0,00	0,00	0,00 →
2.4 - Sonstige Sonderposten	228.261,22	252.652,03	24.390,81 ↗
3 - Rückstellungen	216.450.751,39	281.283.208,55	64.832.457,16 ↗
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	105.617.061,00	112.028.847,00	6.411.786,00 ↗
3.2 - Rückstellung für Umlageverpflichtungen nach dem HFAG und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	103.749.400,00	161.258.300,00	57.508.900,00 ↗
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	2.802.096,32	2.673.461,90	-128.634,42 ↘
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00 →
3.5 - Sonstige Rückstellungen	4.282.194,07	5.322.599,65	1.040.405,58 ↗

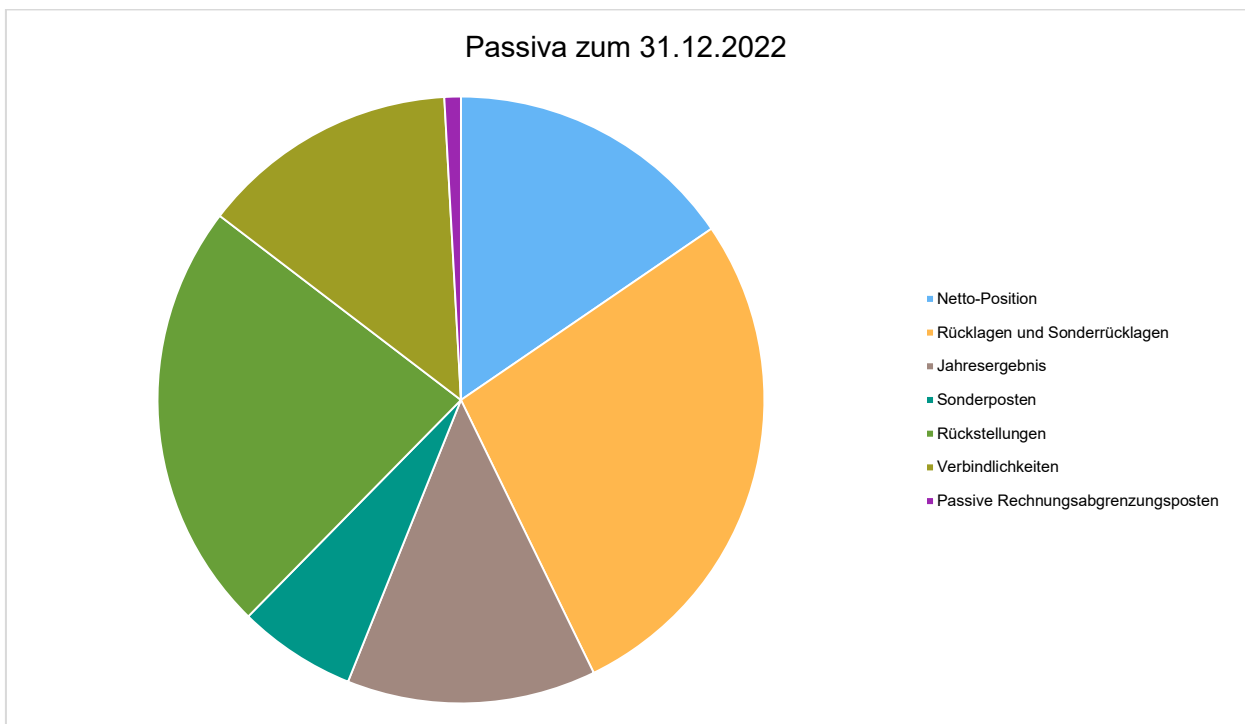
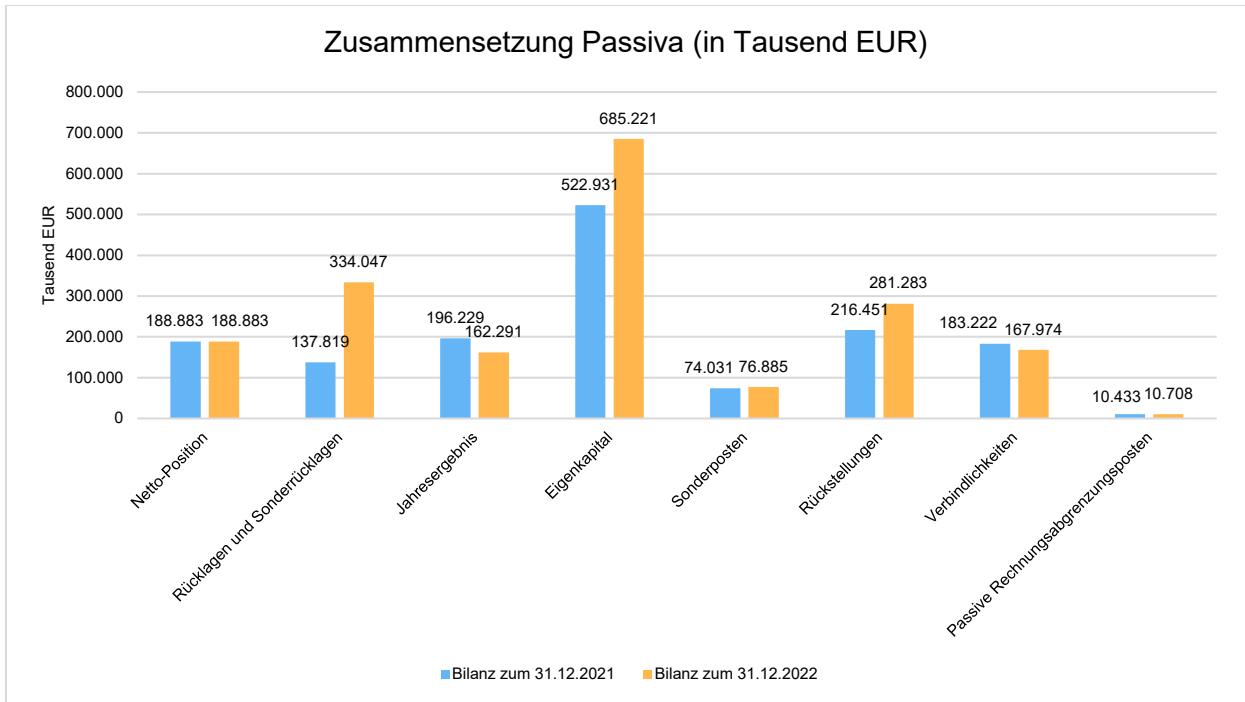
Bilanzposition	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
4 - Verbindlichkeiten	183.221.578,81	167.973.547,05	-15.248.031,76 ↘
4.1 - Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00 →
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	131.413.877,81	121.885.176,91	-9.528.700,90 ↘
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00 →
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00 →
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und –zuschüssen, Investitionsbeiträgen	1.760.467,23	2.686.482,50	926.015,27 ↗
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.968.068,46	23.451.171,20	19.483.102,74 ↗
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	42.549.643,01	16.507.061,33	-26.042.581,68 ↘
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	2.381.927,64	1.831.780,03	-550.147,61 ↘
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	1.147.594,66	1.611.875,08	464.280,42 ↗
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	10.433.020,91	10.707.752,60	274.731,69 ↗
Passiva	1.007.067.549,50	1.222.070.504,11	215.002.954,61 ↗

Mit dem Jahresabschluss 2022 steigt die Bilanzsumme von 1.007.067.549,50 Euro im Vorjahr auf 1.222.070.504,11 Euro. Diese Veränderung der Bilanzsumme von 215.002.954,61 Euro bzw. 21,35 % liegt hauptsächlich an den Gewerbesteuermeerträgen.

Ausgewählte Positionen der Bilanz werden in Kapitel 5 dieses Rechenschaftsberichts erläutert. Eine detaillierte Darstellung der einzelnen Bilanzpositionen ist dem Anhang zu entnehmen.

Grafisch stellen sich die Bilanzpositionen wie folgt dar:





5 Entwicklungs- und Prognosebericht - Risiken und Chancen

Im Rechenschaftsbericht ist auch auf die Chancen und Risiken der Kommune einzugehen. Während in den vorherigen Kapiteln 2 und 3 die Planabweichungen und die Ergebnisveränderungen zum Vorjahr im Fokus standen, folgt nun eine längerfristige Betrachtung der Ergebnisse. Bei der Ergebnisrechnung beginnt der Beobachtungszeitraum 2018 und schließt die Jahre der mittelfristigen Finanzplanung bis 2026 ein. In Bezug auf die Vermögensrechnung werden die Jahre 2018 bis 2022 betrachtet. Die Bildung von betriebswirtschaftlichen Kennzahlen ergänzt die Darstellung und hilft bei der Einordnung der finanziellen Lage der Stadt Marburg.

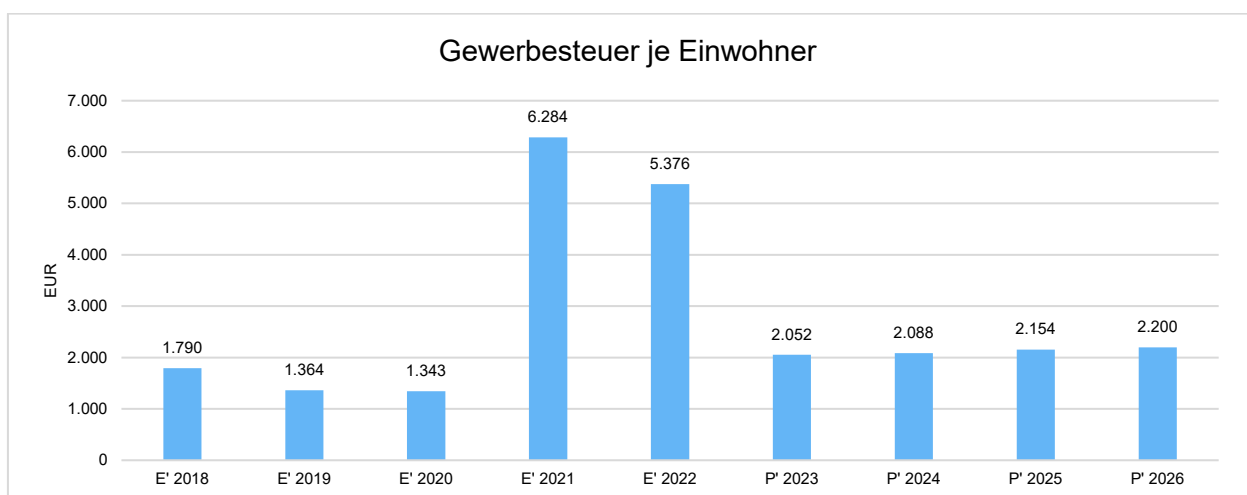
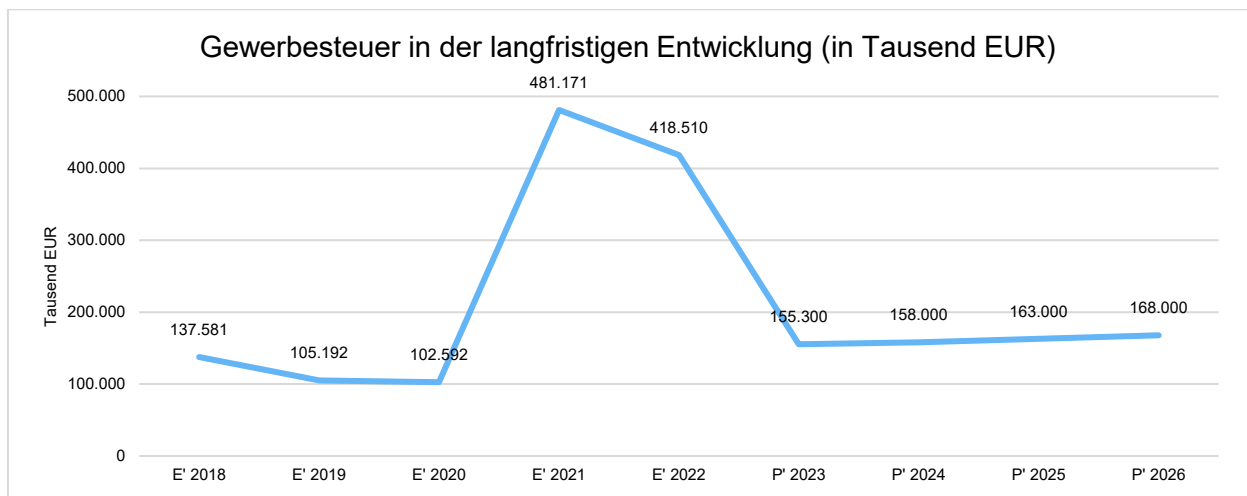
5.1 Ereignisse nach Schluss des Haushaltsjahres

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und die eine andere Beurteilung der Abwicklung des Haushaltes und des Jahresabschlusses 2022 erfordern würden, sind nicht zu verzeichnen.

5.2 Ergebnisrechnung in der langfristigen Entwicklung

Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

Aufgrund ihres finanziellen Volumens ist die Gewerbebesteuer eine tragende Säule auf der Ertragsseite des Haushaltes. Die Betrachtung der langfristigen Entwicklung ergibt folgendes Bild:



Die guten Rahmenbedingungen führen dazu, dass die Unternehmen in der Universitätsstadt Marburg investieren und ihre Gewerbesteuer zahlen. Zu den positiven Aspekten zählt auch der in Marburg geltende Gewerbesteuerhebesatz, der nach einer Erhöhung im Haushaltsjahr 2016 auf 400%-Punkte schließlich im Jahr 2022 auf 357% gesenkt werden konnte und damit im Bundesvergleich der Städte mit mehr als 50.000 Einwohner*innen als unter dem Durchschnitt einzustufen ist.

Auch wenn die Corona-Pandemie prägend für die Jahre 2020 und 2021 war, zeigt der Vergleichszeitraum, dass Marburg das Gewerbesteueraufkommen aufgrund der Branchenmischung der Gewerbesteuerzahlenden steigern und - wieder zurückgekehrt auf ein höheres Maß als vor der Pandemie - verstetigen konnte. Auch 2022 verzeichnet wie bereits das Jahr 2021 mit seinen Gewerbesteuerrekorderträgen einen historischen Höchststand.

Wie alle Kommunen erhielt auch die Stadt Marburg in 2020 von Bund und Land eine Gewerbesteuerkompensationsleistung für die pandemiebedingten Gewerbesteuerausfälle, die mit rd. 14,3 Mio. Euro jedoch nicht unter den Gewerbesteuern, sondern unter den Zuweisungen des Landes zu verbuchen war. Das Gewerbesteueraufkommen (Ergebnis und Ansatz) lag in den Jahren 2012 bis 2020 zwischen 78 und 105 Mio. Euro. Die Jahre 2015 und 2018 sind geprägt durch einmalige Nachzahlungsbeträge verschiedener Unternehmen. Nach dem Rekord in 2021 von 481 Mio. Euro und in 2022 von 418,5 Mio. Euro wird durch den Ansatz von 155,3 Mio. Euro im 1. Nachtragshaushalt 2023 trotz der Senkung des Hebesatzes von einem deutlich höheren Betrag als vor der Pandemie ausgegangen. Tatsächlich erfährt gegen Ende des Jahres 2023 das Gewerbesteuersoll in Marburg wieder eine deutliche Steigerung und geht von 210 Mio. Euro aus.

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2019	2020	2021	2022	2023
Hebesatz Grundsteuer A	280	280	280	280	280
Hebesatz Grundsteuer B	390	390	390	390	390
Hebesatz Gewerbesteuer	400	400	400	357	357

Nicht nur der Gewerbesteuerhebesatz, sondern auch andere Faktoren, wie z.B. gut ausgebildete Fachkräfte, die über die Universität und die Berufsschulen geworben werden können, sehr gute Kinderbetreuungsmöglichkeiten, gute Jugendarbeit, vielfältige Sport- und Kulturangebote, machen Marburg als Ort für Familien und damit als Standort für die Unternehmen attraktiv.

Es bleibt nun abzuwarten, wie sich die Gewerbesteuererträge zukünftig entwickeln und auf welchem Niveau sie sich einpendeln werden. Hier spielt insbesondere die Entwicklung des Pharmastandorts Marburg mit möglichen Investitionen durch die ansässigen Unternehmen eine tragende Rolle. Zentrale Aufgabe bleibt daher der Erhalt und Ausbau hervorragender Rahmenbedingungen für den Wirtschaftsstandort.

Bedingt durch die Nachzahlung bei den Gewerbesteuererträgen erhielt die Stadt in verschiedenen Jahren nur geringe Schlüsselzuweisungen des Landes. Bereits in 2016 kam es dadurch zu einer solchen Finanzstärke, dass kein Anspruch auf Schlüsselzuweisungen bestand und aufgrund der Abundanz sogar eine Solidaritätsumlage gezahlt werden musste. Schon im Jahresabschluss 2017 wurde darauf hingewiesen, dass sich diese Situation in zukünftigen Jahren wiederholen wird. In 2018 erhielt Marburg wieder Schlüsselzuweisungen von 27 Mio. Euro. Im

Jahr 2020 zeigte sich der beschriebene Effekt erneut, da ein Einbruch der Schlüsselzuweisungen auf 5 Mio. Euro zu verzeichnen war. In 2021 konnten wieder Schlüsselzuweisungen von 22 Mio. Euro verzeichnet werden, während sich das Szenario der sprunghaften Gewerbesteuereinnahmen im ersten Halbjahr 2021 mit Auswirkung auf die Schlüsselzuweisung 2022 von 11 Mio. Euro wiederholte. Ab dem Jahr 2023 erhält die Stadt aufgrund ihrer hohen Steuerertragskraft keine Schlüsselzuweisungen mehr, sondern muss im Gegenteil aufgrund ihrer Abundanz mindestens bis zum Jahr 2025 eine Solidaritätsumlage zahlen.

Die Gewerbesteuer belastet kleine und mittlere Betriebe, die an den Standort gebunden sind und die vor allem Ausbildung und Beschäftigung für Nicht-Akademiker sichern. Sie belastet auch große Unternehmen mit Standortwahl. Denn als Standort konkurriert Marburg nicht mit Gießen oder Brandenburg, sondern mit Irland, der Schweiz, Australien, Tschechien und Illinois. Zudem stammen Zweidrittel der Gewerbesteuererträge von nur fünf Unternehmen. Würde eines dieser Unternehmen ernsthafte Probleme bekommen oder seinen Schwerpunkt verlagern oder steuerliche Gestaltungsoptionen nutzen, so könnten schnell dauerhafte Ertragsverluste im zweistelligen Mio. Euro Bereich entstehen, die nicht zu kompensieren wären.

Die Ergebnis- und Finanzrechnung der kommenden Jahre wird stark von der weiteren Entwicklung der Gewerbesteuern abhängen. Inwieweit das durch das Bundeskabinett im Entwurf beschlossene sog. Wachstumschancengesetz auf die Steuereinnahmen der Städte und Gemeinden und somit auch auf die Stadt Marburg Einfluss haben wird, bleibt abzuwarten. Damit soll die gewerbesteuerliche Mindestgewinnbesteuerung in den Jahren 2024 bis 2027 um die Hälfte reduziert werden. Praktisch hat das zur Folge, dass viele gewinnträchtige Unternehmen mit hohen Verlustvorträgen ihre Steuerzahlungen in den Jahren 2024 bis 2027 halbieren werden. Diese Ausweitung von Verlustvorträgen ist auch deshalb problematisch, weil sich oftmals hohe steuerliche Verlustvorträge bei einzelnen Unternehmen konzentrieren. Die resultierenden Steuerausfälle werden daher ebenfalls einzelne Städte in besonderer Weise treffen. Der Deutsche Städtetag geht durch die geplanten Steuerrechtsänderungen von Steuerausfällen auf kommunaler Ebene von jährlich 2,9 Mrd. Euro bei der Gewerbesteuer aus. Dieses Risiko besteht auch für die Stadt Marburg. Hier wird deutlich, dass bei Gewerbesteuereinnahmen auf einem für Marburg normalen Niveau die Spielräume in den Ergebnishaushalten zukünftiger Jahre eingeschränkt sind. Da die Stadt Marburg planmäßig über eine Rücklage aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2022 von nahezu 489 Mio. Euro verfügt, die zum Ausgleich des Ergebnishaushalts zur Verfügung steht, kann in jedem Fall der Haushaltsausgleich 2. Klasse des Ergebnishaushalts noch über einige Jahre erreicht werden.

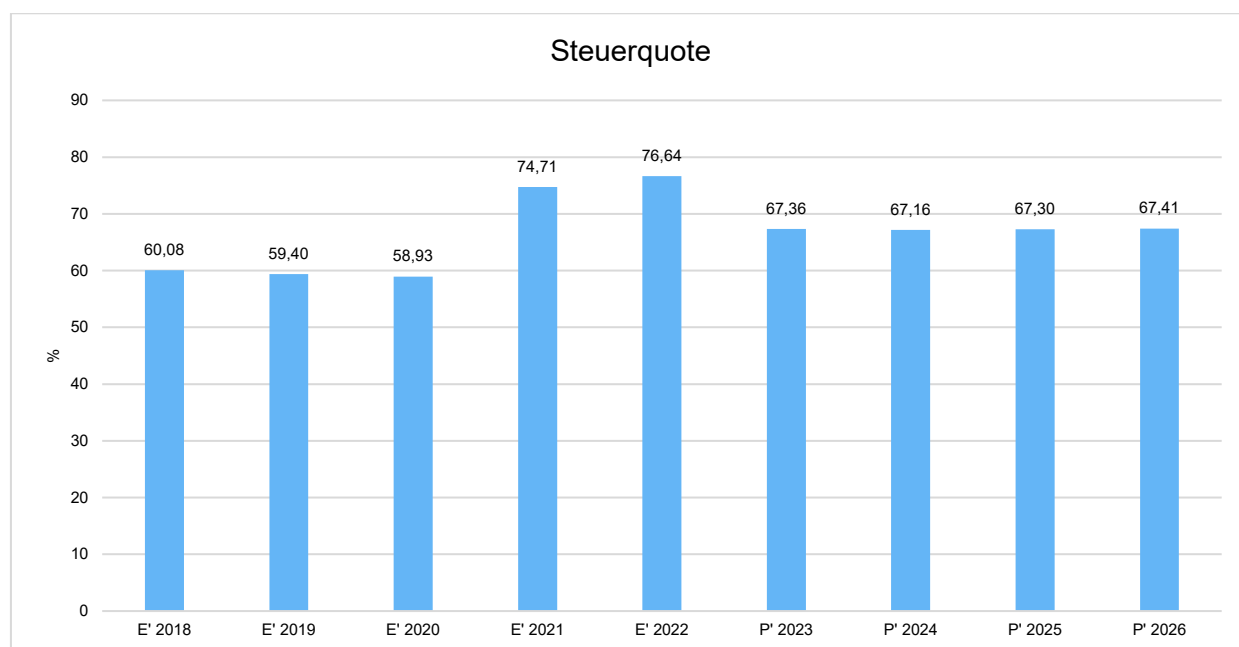
Es werden zwei Kategorien des Haushaltsausgleichs des Ergebnisses definiert. Zum einen der Haushaltsausgleich 1. Klasse, der den Haushaltsausgleich auf der Ebene des ordentlichen Ergebnisses erreicht und zum anderen der Haushaltsausgleich 2. Klasse, der bei einem negativen ordentlichen Ergebnis nur durch die Inanspruchnahme der gebildeten Rücklage erreicht werden kann. Durch die Verschärfung des Haushaltsrechts tritt neben den Ausgleich des Ergebnishaushalts zusätzlich noch die Erwirtschaftung der ordentlichen Tilgung aus dem Saldo des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit des Finanzhaushalts.

Mit Ausnahme der Jahre 2014, 2016 und 2020 erreichte die Stadt Marburg seit Einführung der Doppik mit den Jahresabschlüssen den Haushaltsausgleich 1. Klasse. In 2022 wird dieses Ziel nicht nur erreicht, sondern stellt mit einem Überschuss von 162 Mio. Euro nach dem Rekordjahr 2021 ein weiteres historisches Höchstergebnis dar. Mit einer Rücklage aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses, die am Ende des Finanzplanungszeitraums, d.h. bis

zum Haushaltsjahr 2026 rd. 211 Mio. Euro beträgt, sollte der Stadt der Ausgleich des Ergebnishaushalts auch in den nächsten Jahren gelingen. Weiterhin hat die positive Entwicklung bei den Steuererträgen dazu geführt, dass der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit des Finanzhaushaltes in den Jahren ab 2021 die ordentliche Tilgung erwirtschaften kann.

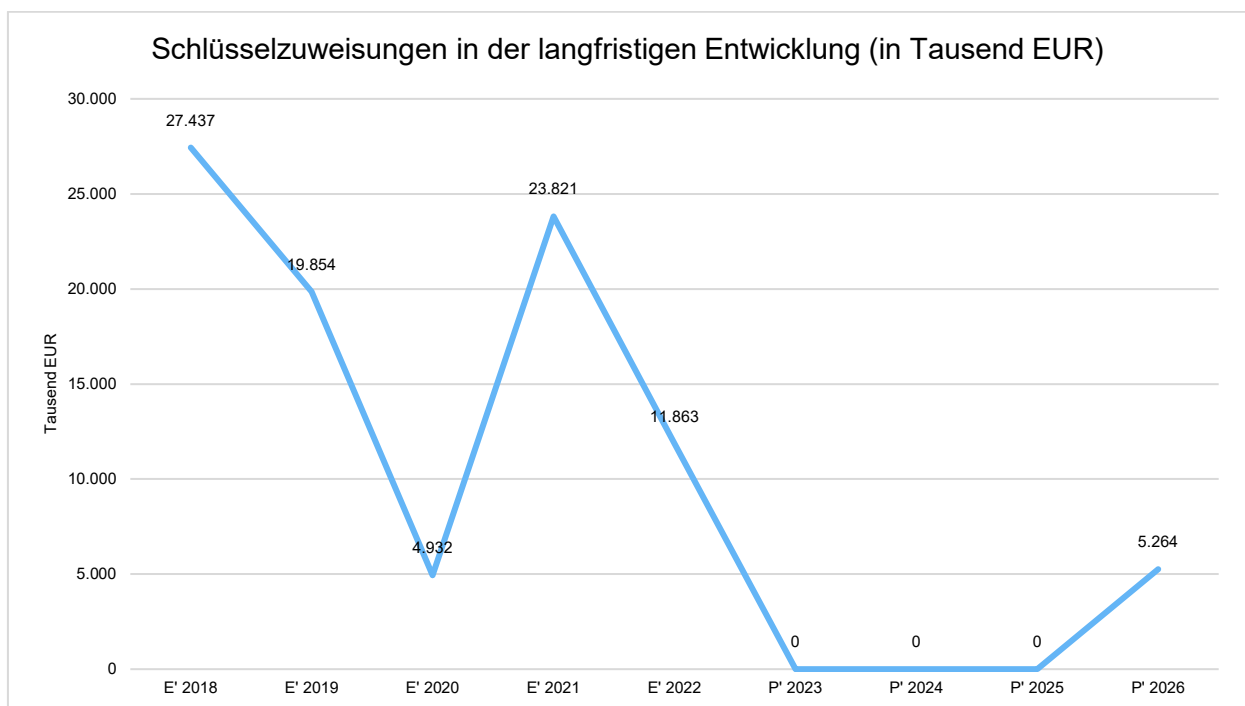
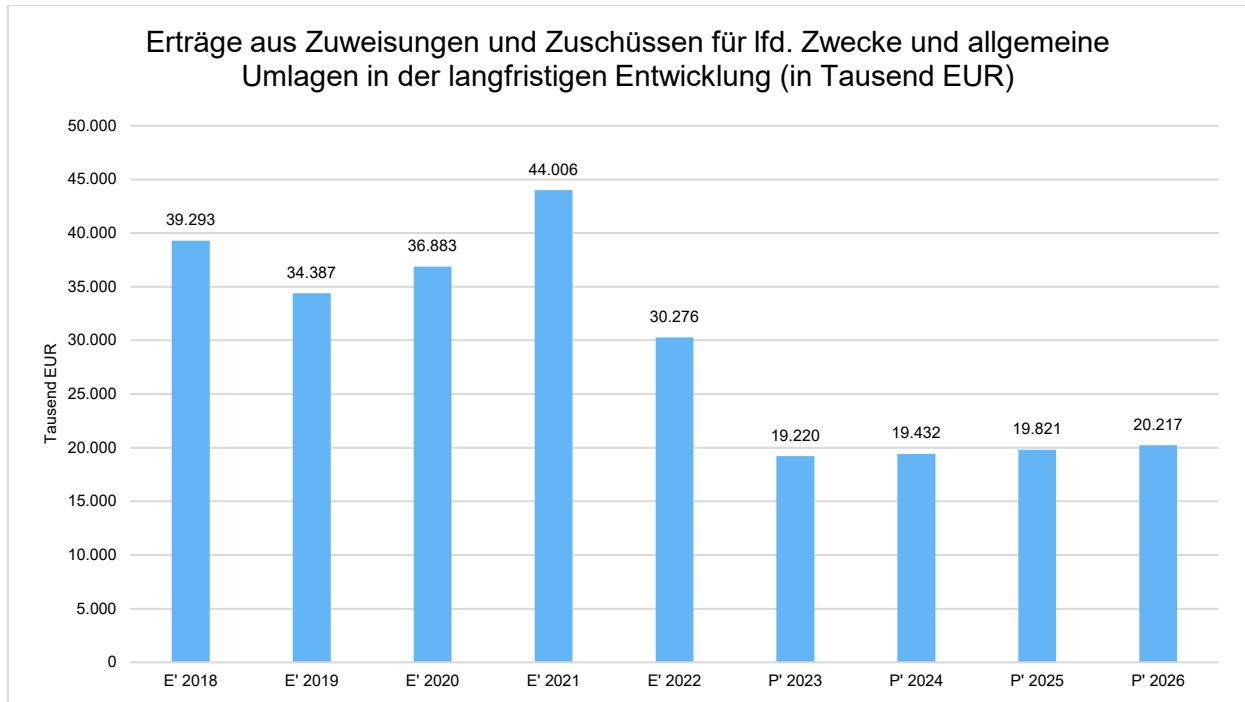
Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen und Ausgleichsleistungen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Heimatumlage in Abzug zu bringen. Diese werden deshalb sowohl von den Steuererträgen (ohne Erträge aus gesetzlichen Umlagen) als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl abgezogen.



Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen in der langfristigen Entwicklung

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Dies gilt insbesondere für die Schlüsselzuweisungen im Zuge des kommunalen Finanzausgleichs. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verminderten sich die Erträge aus Zuweisungen und Umlagen um 13.729.779,80 Euro. Gegenüber dem Haushaltsansatz bedeutet dies eine Reduzierung um 2.735.180,46 Euro. Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Grafik abgebildet:



Angesichts der Kostensteigerungen bei Personal und Sach- und Dienstleistungen darf unabhängig von der aktuellen Lage die Entwicklung des Kommunalen Finanzausgleichs (KFA) nicht außer Acht gelassen werden, da auch die Stadt Marburg bei einem Einbruch der höchst volatilen Ertragsquelle Gewerbesteuer auf den KFA als Instrument der Finanzierung angewiesen sein wird.

Nach den Landtagswahlen im Herbst 2023 ist das Finanzministerium wieder in die Evaluierung des aktuellen KFA eingetreten. Inwieweit dieser zukünftig geeignet sein wird, eine stabile finanzielle Ausstattung der hessischen Kommunen zu gewährleisten, wird noch zu überprüfen sein.

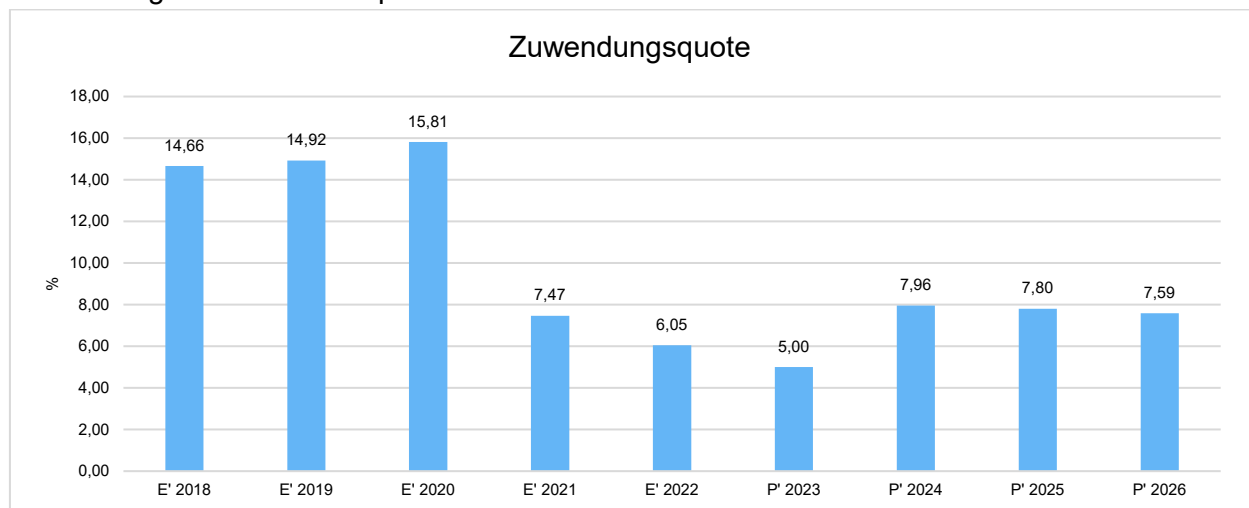
Von Seiten des Hessischen Städtetages wird die Auffassung vertreten, dass die sogenannte Mindestausstattung zur Erfüllung der Pflichtaufgaben und eines Mindestmaßes an freiwilligen Aufgaben deutlich zu gering sei. Dieses Finanzausstattungs-niveau muss vom Land unabhängig von seiner finanziellen Leistungsfähigkeit sichergestellt werden. Ausgehend von dem Anspruch auf „angemessene Finanzausstattung“, ergibt sich als weiterer Bestandteil des Finanzausgleichs der sogenannte Stabilitätsansatz. Es wurde bereits vor der Corona-Pandemie befürchtet, dass die stetige Aufwärtsentwicklung der Finanzausgleichsmasse um mehr als 5 % pro Jahr sich nicht fortsetzen wird. Ein abschmelzender oder sogar wegfallender Stabilitätsansatz und ein Zusammenschmelzen des Finanzausgleichs auf die Mindestausstattung würde zu einer deutlich unzureichenden Finanzausstattung auch für Marburg führen, sollte diese auf diese Einnahmen angewiesen sein.

Angesichts der weit überdurchschnittlichen Erträge nach Start des neuen KFA in den Jahren 2016 bis 2019 war bereits vor der Pandemie unsicher, ob der aktuelle Finanzausgleich, der zur Umsetzung der Schuldenbremse ab dem Haushaltsjahr 2016 neu ausgestaltet wurde, seine Bewährungsprobe im Falle durchschnittlicher Erträge bestehen würde.

Auch das finanzielle Verhältnis zum Landkreis und die erhebliche Belastung der Stadt Marburg durch die Kreisumlage, die sich trotz Senkung der Kreisumlage ab dem Jahr 2020 um 0,75 Prozentpunkte auf 35,93 % auf 88 Mio. Euro in 2023 beläuft, die erheblichen weiteren Leistungen, die die Stadt für den gesamten Landkreis zur Verfügung stellt, sowie die zusätzlichen Belastungen durch unzureichende Transfers wie die zu geringen Gastschülerbeiträge oder der Aufwand für die Umsetzung des Unterhaltssicherungsgesetzes, der die Stadt belastet und den Kreis entlastet, müssen in den nächsten Jahren einer genauen Prüfung und Verhandlung unterzogen werden. Dabei wird besonderes Augenmerk auf den Ermäßigungssatz, der sich für die Stadt Marburg als Sonderstatusstadt bei der Berechnung der Kreisumlage umlagemindernd im KFA auswirkt, zu legen sein.

Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt. Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



Personal- und Versorgungsaufwand in der langfristigen Entwicklung

Die Personalkosten bilden einen sehr großen Block im Bereich der Aufwendungen, der kurzfristig nur gering beeinflussbar ist. Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2011 haben die Aufwendungen für das Personal und die Versorgung um rd. 46 Mio. Euro zugenommen, was mehr als eine Verdoppelung der Beträge bedeutet. Hierin berücksichtigt sind die Aufwendungen für die Rückstellungen bezüglich der Beamtenpensionen und der abgeschlossenen Altersteilzeitverträge. Bei diesen Rückstellungen fanden in den vergangenen Jahren bereits zusätzliche Zuführungen, d.h. über die gesetzliche Verpflichtung hinaus, statt. Während in 2019 noch zusätzliche Zuführungen von 9,4 Mio. Euro erfolgten, konnte das negative Ergebnis des Jahres 2020 lediglich einen Zuführungsbetrag bei den Pensionsrückstellungen von knapp 1 Mio. Euro verkräften. Die Rückstellungen des Jahres 2020 wurden jedoch aufgrund des guten Ergebnisses 2021 im Wert aufgeholt, so dass der Rückstellung in 2021 insgesamt 19,6 Mio. Euro und in 2022 weitere 6 Mio. Euro zugeführt wurden.

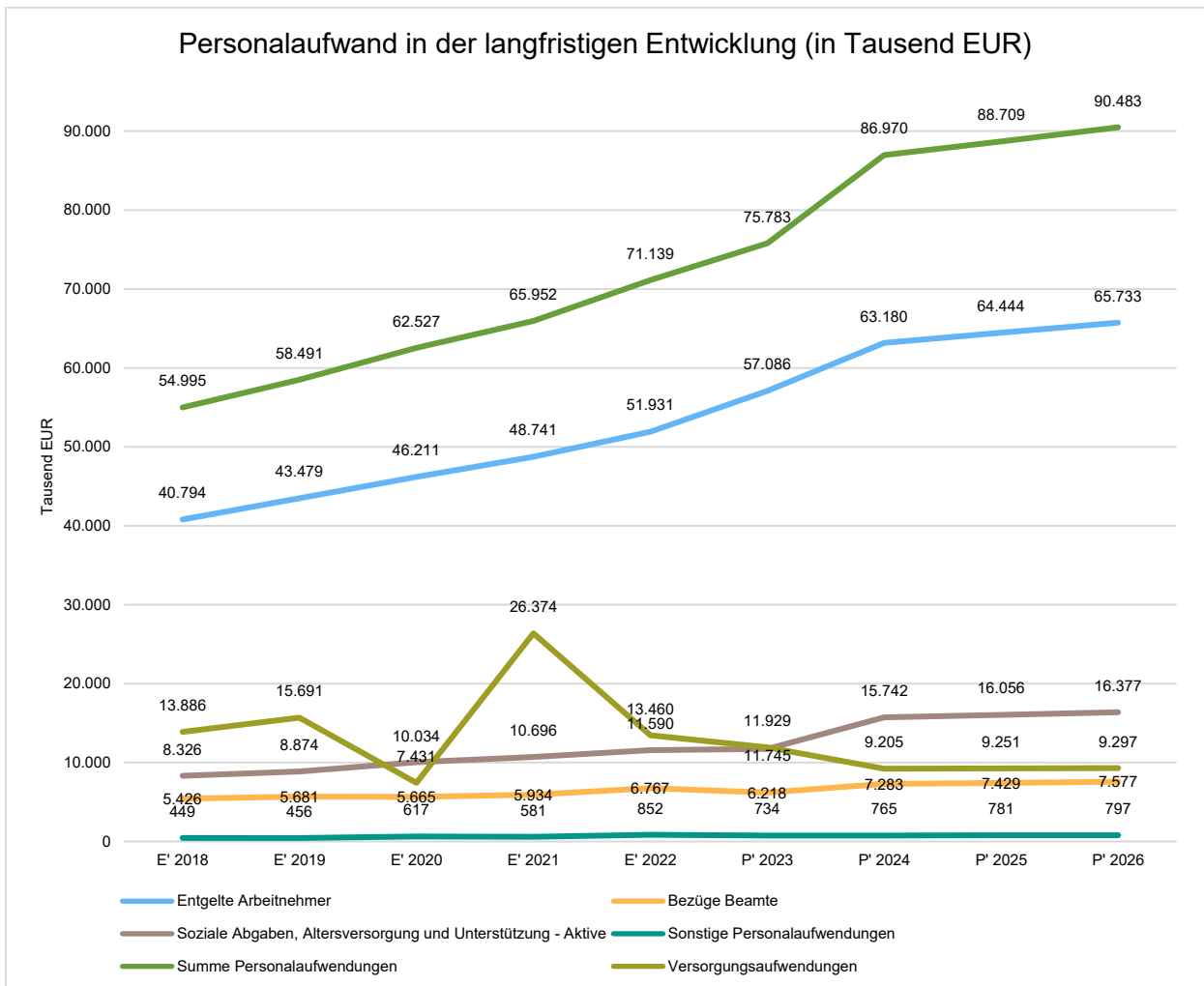
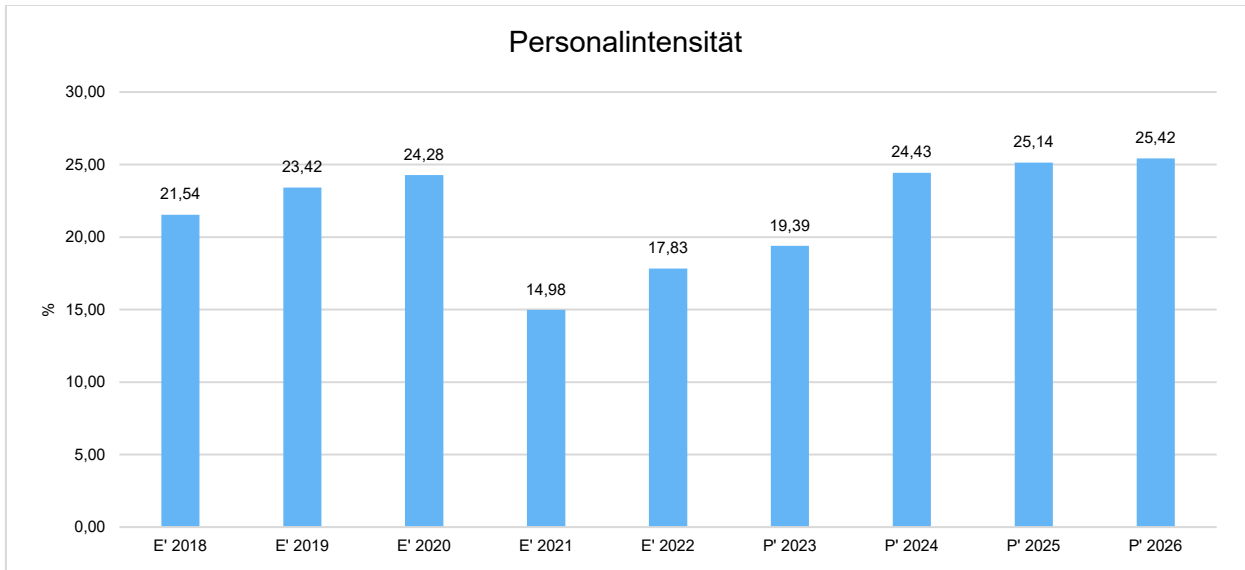
In der Personalkostensteigerung spiegelt sich der stetige Ausbau der Kindertagesbetreuung sowie der Betreuung in den Schulen wieder, der zu einem erhöhten Personalbedarf führt. Weiterhin ergaben sich Stellenausweitungen aufgrund gestiegener Anforderungen in verschiedenen anderen Bereichen. Nähere Informationen dazu sind im Stellenplan enthalten.

Die Entwicklung der Personalaufwendungen stellt sich im Beobachtungszeitraum wie folgt dar:

	E' 2018	E' 2019	E' 2020	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025	P' 2026
Entgelte Arbeitnehmer	40.794.072	43.478.893	46.211.216	48.740.955	51.930.647	57.086.270	63.180.400	64.444.400	65.733.000
Bezüge Beamte	5.426.145	5.681.180	5.664.882	5.934.062	6.766.875	6.217.800	7.283.100	7.428.500	7.576.000
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	8.326.303	8.874.362	10.034.207	10.696.028	11.589.809	11.744.930	15.741.800	16.056.000	16.377.000
Sonstige Personalaufwendungen	448.721	456.308	616.899	581.180	851.959	734.000	764.500	781.000	797.000
Summe Personalaufwendungen	54.995.242	58.490.743	62.527.205	65.952.224	71.139.291	75.783.000	86.969.800	88.709.000	90.483.000
Versorgungsaufwendungen	13.885.541	15.690.912	7.430.884	26.373.590	13.459.724	11.929.000	9.205.000	9.251.000	9.297.000

Personalintensität

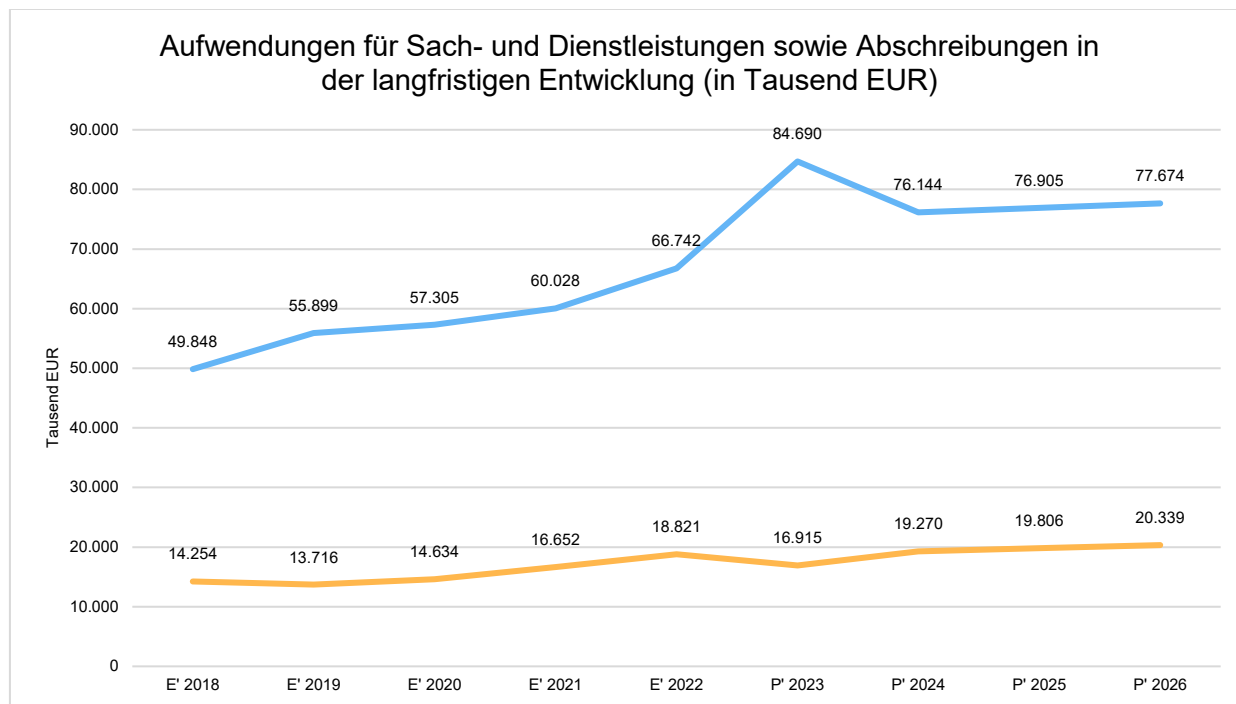
Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie Abschreibungen in der langfristigen Entwicklung

Im Vergleichszeitraum erfahren die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen eine stetige Steigerung. Die hohen Ansätze des Jahres 2023 sind den Multikrisen und insbesondere der Energiepreiskrise geschuldet. Im Zeitpunkt der Planungen für 2023 war noch nicht ersichtlich, welche finanziellen Auswirkungen sich diesbezüglich ergeben würden. Der Rückgang in den Planansätzen 2024 relativiert sich dadurch, dass mit dem Übergang von 95 Beschäftigten der Sparte Grün des Dienstleistungsbetriebs Marburg (DBM) eine Änderung von Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen hin zu Personalaufwendungen stattfindet.

	E' 2018	E' 2019	E' 2020	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025	P' 2026
Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftl. Tätigkeit	9.729.365	11.938.819	12.596.295	13.764.987	13.721.530	17.191.310	18.925.250	19.114.456	19.305.588
Aufw. für bezogene Leistungen	32.713.332	35.666.753	36.598.654	37.480.217	40.936.609	50.521.023	43.992.300	44.432.115	44.876.407
Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.433.872	4.112.875	4.102.199	4.487.888	6.780.762	10.513.741	8.943.250	9.032.660	9.122.981
Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	2.010.143	2.268.815	2.047.324	2.321.897	3.282.135	4.146.004	4.084.600	4.125.436	4.166.688
Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	1.961.775	1.912.033	1.960.599	1.973.060	2.021.426	2.317.922	198.350	200.333	202.336
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt	49.848.487	55.899.294	57.305.071	60.028.048	66.742.461	84.690.000	76.143.750	76.905.000	77.674.000
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.035.149	1.100.124	1.211.334	1.258.359	1.379.287	1.290.360	1.472.200	1.525.800	1.571.600
Abschreibungen auf Gebäude, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	10.010.119	9.620.379	10.305.041	11.322.766	12.546.995	11.494.890	13.057.500	13.449.600	13.852.700
Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	104.570	120.449	121.324	121.322	133.740	108.480	140.300	144.600	148.900
Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.897.864	1.825.833	1.932.728	2.060.754	2.499.242	1.978.700	2.563.000	2.647.400	2.726.000
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Umlaufvermögen (außer Wertpapiere)	538.363	554.224	710.150	1.570.325	2.024.008	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Sonstige Abschreibungen incl. GWG	668.399	494.522	352.962	318.456	237.230	42.570	37.000	38.100	39.300
Abschreibungen	14.254.464	13.715.530	14.633.539	16.651.982	18.820.501	16.915.000	19.270.000	19.805.500	20.338.500



Ein Teil der Steigerungen dieser Position ist durch Verlagerungen entstanden. So wird beispielsweise ab dem Jahr 2019 die Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 800 Euro netto im Ergebnishaushalt geplant, was zu einer Verlagerung von rd. 2,5 Mio. Euro vom investiven Bereich geführt hat. Ebenso schlägt sich die Nutzung von Software aufgrund der Vertragsgestaltungen der Hersteller immer deutlicher im Ergebnishaushalt als im Finanzhaushalt nieder. Die Abschreibungen sind im Zeitraum seit Erstellung der Eröffnungsbilanz in 2009 kontinuierlich angewachsen und werden sich weiter steigern. Die Belastungen aus den Abschreibungen aus den in vergangenen Jahren durchgeführten Investitionen haben sich deutlich erhöht. Betragen diese im Jahr 2012 noch 8,6 Mio. Euro haben sie sich inzwischen im Jahr 2024 planmäßig auf rd. 19,4 Mio. Euro mehr als verdoppelt. Dieser Betrag ist im Ergebnishaushalt zusätzlich zu erwirtschaften. Daher ist diese Entwicklung bei zukünftigen Investitionen zu beachten.

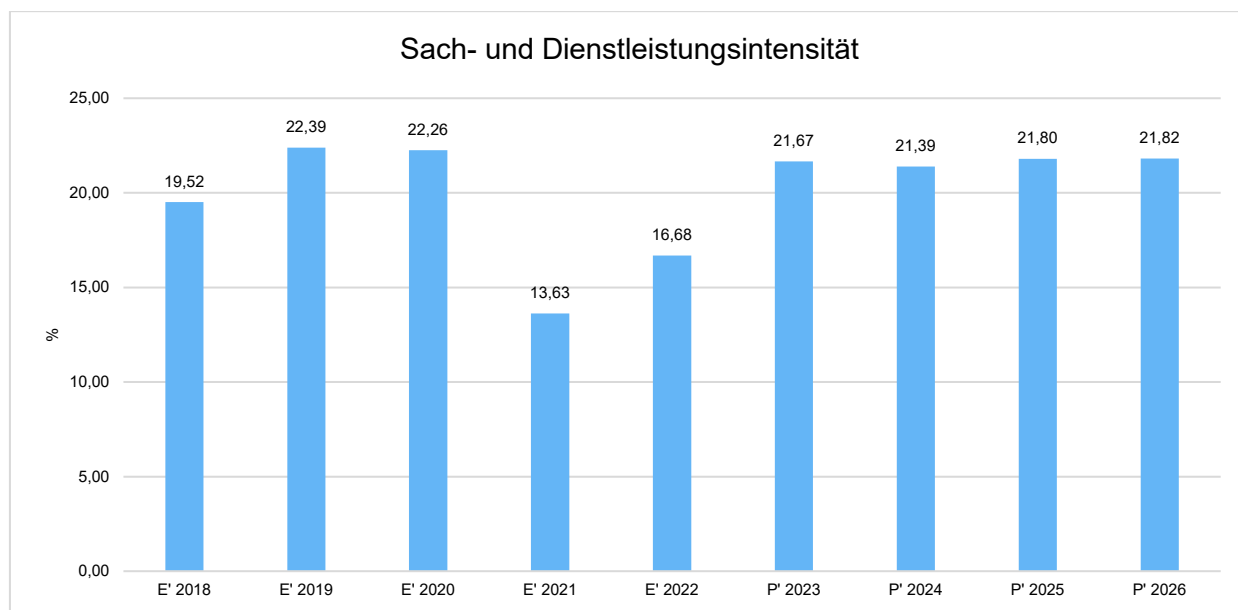
Die Abschreibungen stellen den Werteverzehr des Anlagevermögens dar. Wird in Höhe der Abschreibungen reinvestiert, bleibt das Anlagevermögen konstant und auch die Belastung aus den Abschreibungen verändert sich nur marginal (abhängig von Veränderungen bei der Abschreibungsdauer). Hieraus kann vereinfacht abgeleitet werden, dass jede Mio. Euro, die über den Abschreibungsbetrag hinaus investiert wird, den Ergebnishaushalt mit rd. 30 TEuro an Abschreibungen zusätzlich belastet. Unterstellt ist hierbei eine durchschnittliche Abschreibungsdauer von rd. 33 Jahren. Dies verdeutlicht folgender Vergleich:

Das Investitionsvolumen für 2023 beträgt 84,4 Mio. Euro. Hiervon wäre der Abschreibungsbeitrag für 2023 in Höhe von 16,9 Mio. Euro (Ansatz 2023) abzuziehen, so dass ein Vermögenszuwachs von 67,5 Mio. Euro entsteht. Nach den vorstehenden Berechnungen ergäben sich zusätzliche Abschreibungen von 2.025.000 Euro jährlich. Die Abschreibungen werden in den künftigen Jahren weiter anwachsen und sich der Investitionssumme annähern. Diese Beträge sind zusätzlich über den Ergebnishaushalt zu erwirtschaften.

Auch wirken die Investitionen über die Abschreibungen auf den Ergebnishaushalt. Der Ergebnishaushalt soll die Abschreibungen (Zahlungsmittelüberschuss) erwirtschaften, damit diese wieder reinvestiert werden können. Indikator hierfür ist der Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts.

Sach- und Dienstleistungsintensität

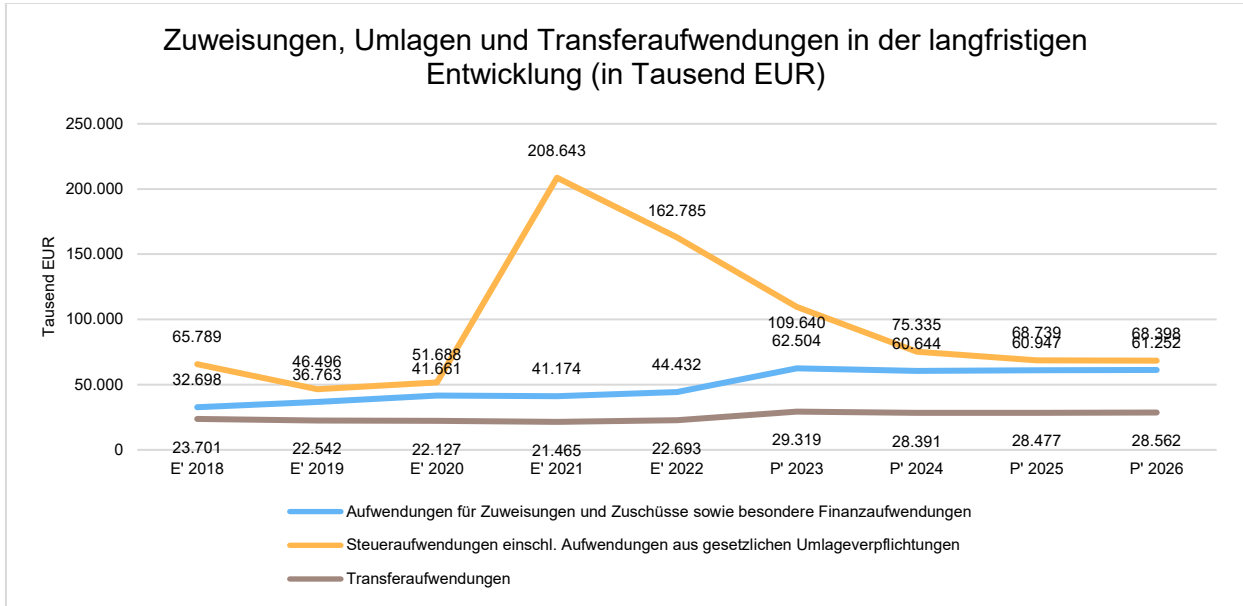
Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



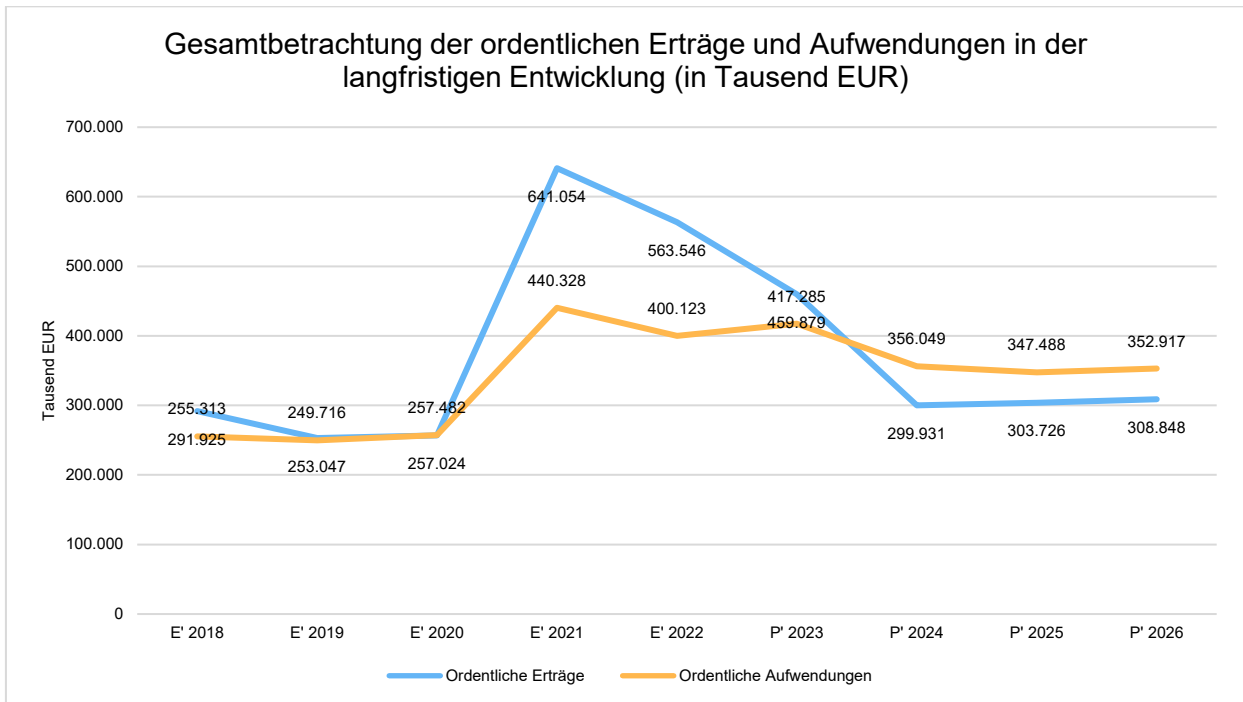
Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung

Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke. Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Positionen abzulesen:

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	41.174.181,99	44.432.413,99	62.504.000	60.644.000	60.947.000
Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	208.643.295,24	162.785.075,63	109.640.000	75.335.000	68.739.000
Transferaufwendungen	21.465.498,82	22.693.746,09	29.319.000	28.391.750	28.477.000



Gesamtbetrachtung der ordentlichen Erträge und Aufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Dieses Schaubild ist geprägt durch die Gewerbesteuererträge der Jahre 2021 und 2022, welche die des Jahres 2018 deutlich relativieren. Anschaulich wird aber auch der damit in Zusammenhang stehende Ertragsausfall im Haushaltsjahr 2020. Dieser Trend findet eine besondere Ausprägung mit einer Spitze durch die Gewerbesteuerrekorderträge 2021 und 2022. Hohe Gewerbesteuer Spitzen ziehen zeitverzögert einen Wegfall der Schlüsselzuweisungen und hohe Umlagezahlungen in den Folgejahren nach sich, was eine Haushaltsplanung zusätzlich erschwert. Auch wenn mit dem Rückgang der Gewerbesteuern zu Beginn des Jahres 2023 die Aufstellung eines Nachtragshaushalts notwendig wurde, wird doch - anders als in den Vorjahren - mittelfristig von einer Verstärkung einer erhöhten Ertragslage als vor der Pandemie aus-

gegangen. Die periodengerechte Zuordnung der umlagebedingten erhöhten Aufwendungen resultiert aus der Bildung entsprechender Rückstellungen.

Die Planungen der Jahre 2023 und 2024 zeigen einen deutlichen Anstieg der ordentlichen Aufwendungen. Diesen Aufwendungen stehen Rekorderträge bei der Gewerbesteuer gegenüber, die im Ergebnis bis 2022 zu Überschüssen führen, während das Jahr 2023 durch den Einbruch der Gewerbesteuererträge und unter Auswirkung der zu zahlenden Umlagen im 1. Nachtragshaushalt mit einem Defizit von 99 Mio. Euro geplant wurde. Hier zeigt sich, dass lediglich die Gewerbesteuer als höchst volatile Einnahmequelle Rekordbeträge erreicht, während alle anderen ordentlichen Erträge nur eine geringfügige Erhöhung erfahren bzw. sogar rückläufig sind. Daher muss auch in zukünftigen Jahren sensibel darauf geachtet werden, dass kein strukturelles Defizit entsteht. Dies könnte darin begründet liegen, dass die Folgen politischer Entscheidungen zu einem stärkeren Anstieg der Aufwendungen als dem Anstieg der Erträge führen könnten. Dies betrifft insbesondere Bereiche wie die deutlich gestiegenen Abschreibungen, aber auch zusätzliche Zuschüsse und Personalkosten z.B. durch den stetigen Ausbau der Kinderbetreuung oder den Betrieb des Erwin-Piscator-Hauses.

Ausgangspunkt aller Überlegungen zur Ausgabenentwicklungen muss die Situation sein, die eintritt, wenn sich die Gewerbesteuern wieder auf ein normales Maß einpendeln werden, so wie zu Beginn des Jahres 2023 bereits geschehen. Zunächst jedoch konnte aufgrund der Gewerbesteuerrekorderträge des Jahres 2021 und der weiteren Entwicklungen in 2022 die Gewerbesteuer um 43 Punkte gesenkt werden.

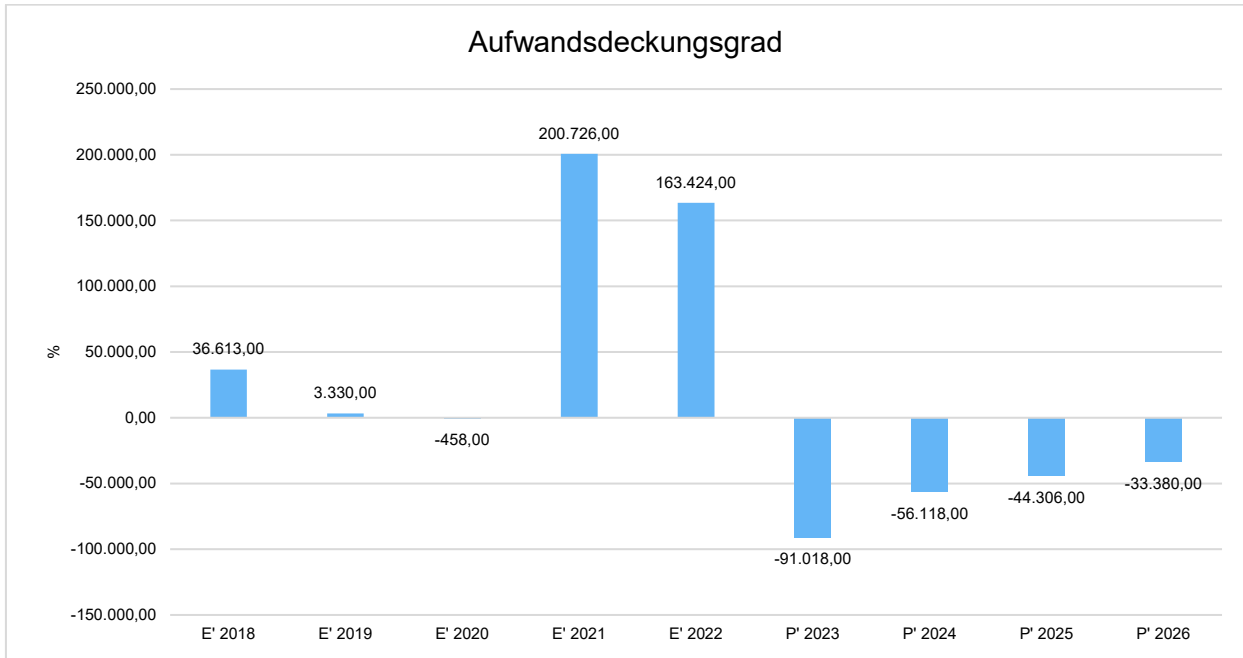
Bereits in vergangenen Jahren kam es aufgrund von Gewerbesteuernachzahlungen zu einem Wegfall der Schlüsselzuweisungen. Die besonders in Marburg immer wieder auftretenden sprunghaften Veränderungsraten bei der Gewerbesteuer machen eine belastbare Haushaltsplanung schwierig. Die Gewerbesteuerrekorderinnahmen des zweiten Halbjahres 2021 und des Jahres 2022 werden jedoch nicht nur zu einem Wegfall der Schlüsselzuweisungen in 2023 und 2024, sondern sogar dazu führen, dass die Stadt eine Solidaritätsumlage von 88 Mio. Euro in 2023 und 27 Mio. Euro in 2024 zahlen muss. Für diese Solidaritätsumlage sowie die Verpflichtungen aus der Kreisumlage wurden daher bereits in den Jahresabschlüssen 2021 und 2022 - soweit rechtlich zulässig - entsprechende Rückstellungen gebildet, um die immensen zukünftigen Zahlungsverpflichtungen darzustellen und periodengerecht zuzuordnen.

Der steigende Trend der Aufwendungen setzt sich stetig fort. Dies zeigt anschaulich, dass die Kommunen und insbesondere auch die Stadt Marburg abgesehen von den immer geringeren Landeszuweisungen für wachsende Aufgaben kein Ertragsproblem haben, sondern lediglich die überproportional steigenden Aufwendungen nicht mehr finanzieren können. Für einen Teil der steigenden Aufwendungen ist die Stadt Marburg selbst verantwortlich, beispielsweise für die Aufwandssteigerungen der Abschreibungen.

Erforderlich ist deshalb ein konsequenter Konsolidierungskurs der Stadtpolitik. Um das hohe Niveau sozialer Leistungen, der Förderung der Chancengleichheit in der Bildung, der Familienfreundlichkeit und kultureller Förderung zu erhalten sowie die Klimaschutzziele zu erreichen, ist es unverzichtbar, strukturelle Verbesserungen in der Erfüllung der Pflichtaufgaben zu erzielen. Das heißt, dass die Mittel der Stadt Marburg noch effektiver und zielgerichteter eingesetzt werden müssen. Daher ist eine verstärkte Steuerung der Zielerreichung mittels smart formulierter Ziele und durch die Messung über Kennzahlen unabdingbar.

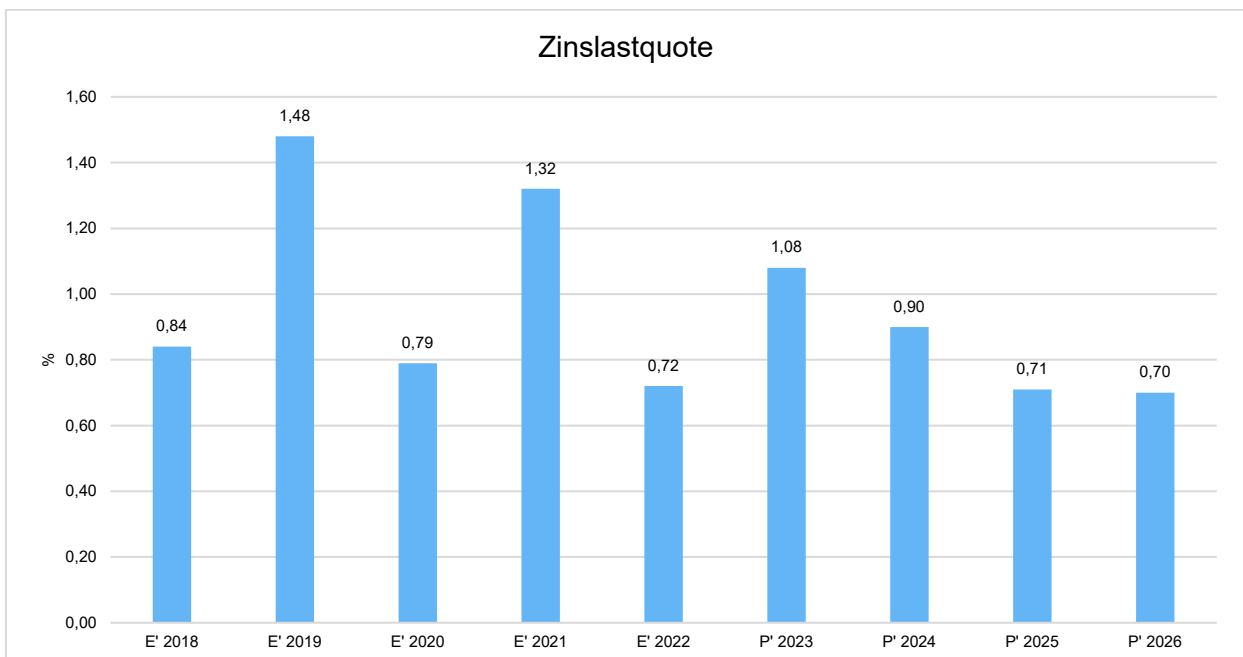
Aufwandsdeckungsgrad (Verwaltungsergebnis)

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.



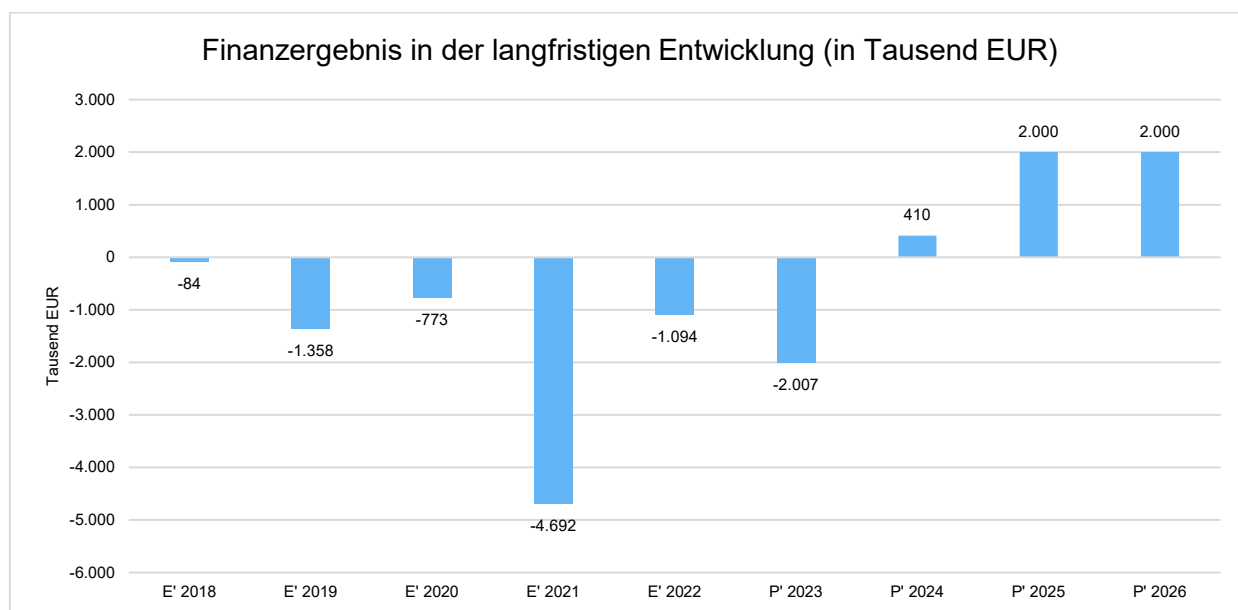
Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.

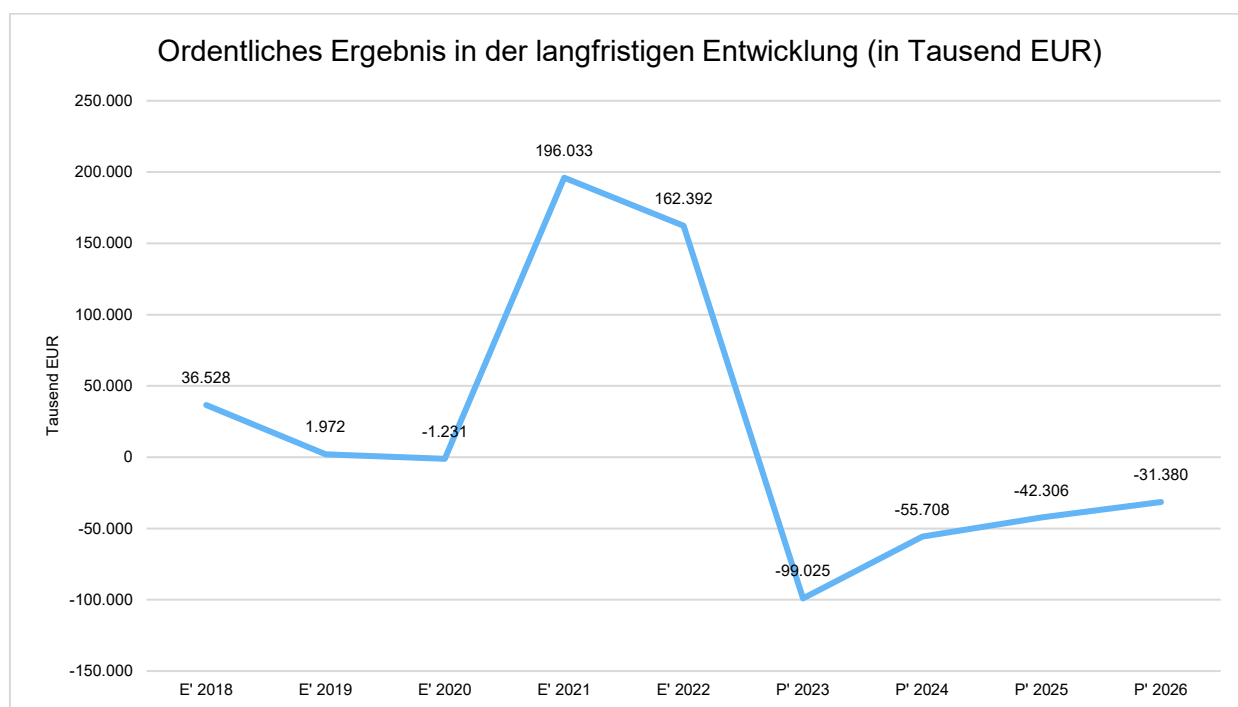


Finanzergebnis in der langfristigen Entwicklung

Im Hinblick auf die steigende Inflation wirkt sich auf die zukünftige Entwicklung auch als wichtiger Faktor aus, dass Zinserträge aus der Anlage von Festgeldern nicht mehr wie bisher gegen Null tendieren, sondern dass im Rahmen der verfolgten Anlagestrategie liquider Mittel in einem sogenannten Spezialfonds wieder Erträge erzielt werden können. Mit Unterstützung einer auf Finanzdienstleistungen spezialisierten Rechtsanwaltskanzlei konnte nach einer europaweiten Ausschreibung am 01.06.2023 die Anlage der liquiden Mittel der Stadt in einem Spezialfonds starten. Dabei wurden rd. 350 Mio. Euro in drei getrennt gemanagten Segmenten angelegt, die durch eine gesetzlich vorgeschriebene Kapitalverwaltungsgesellschaft administriert werden.

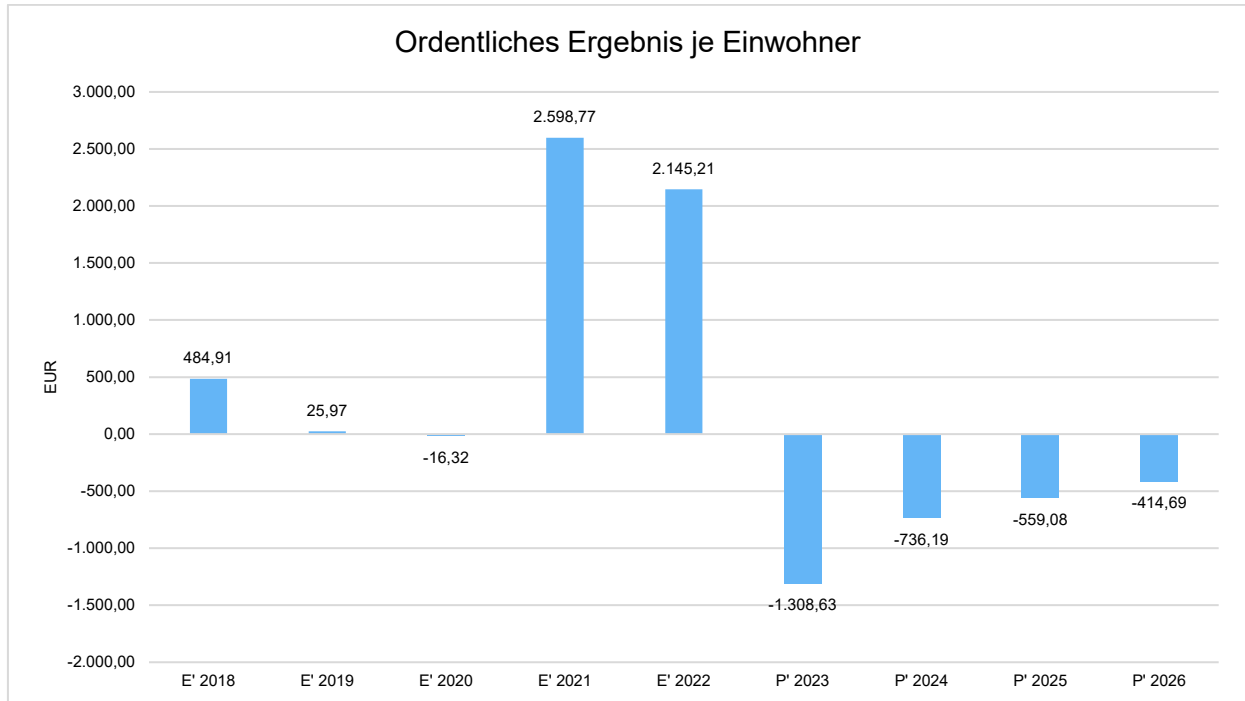


Ordentliches Ergebnis in der langfristigen Entwicklung



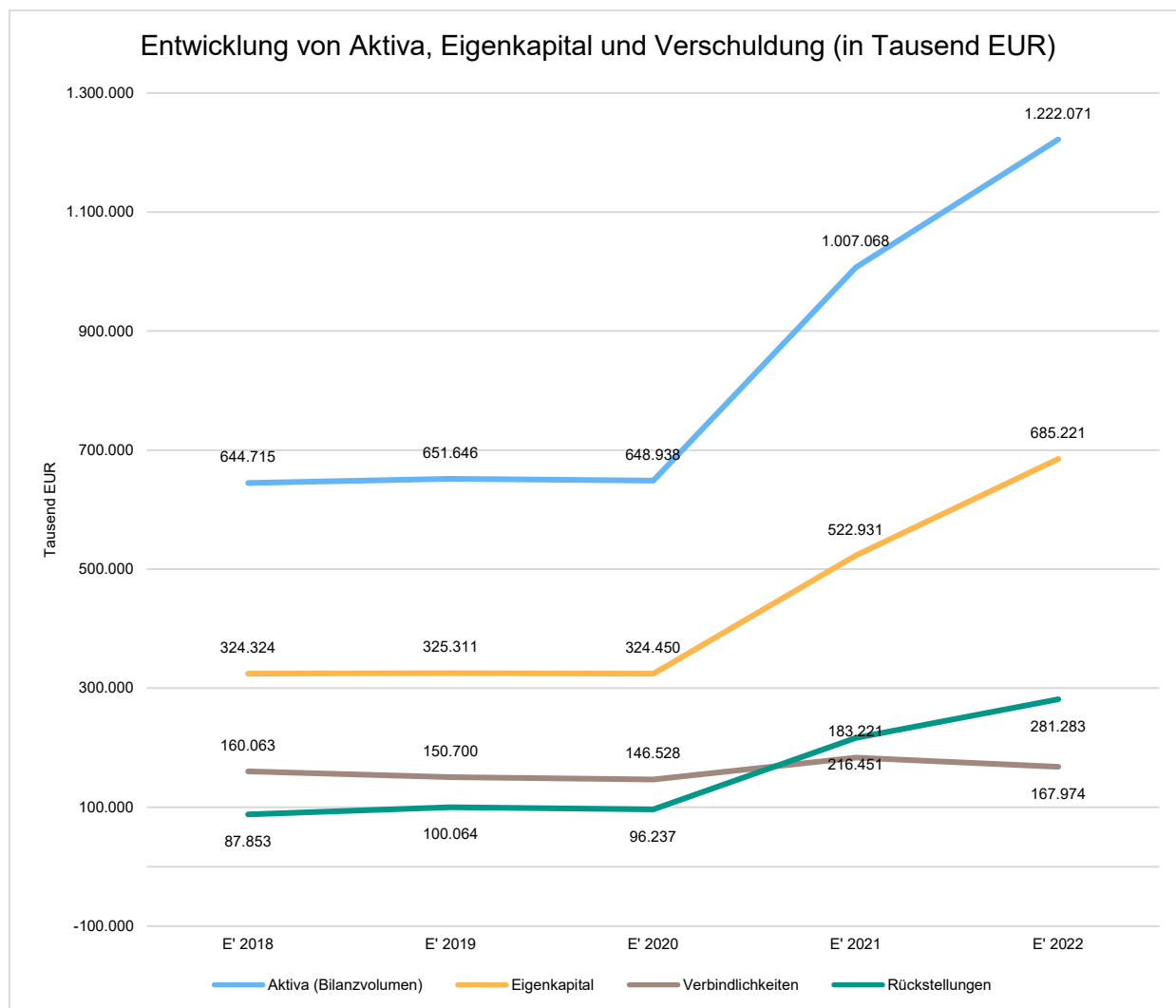
Ordentliches Ergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



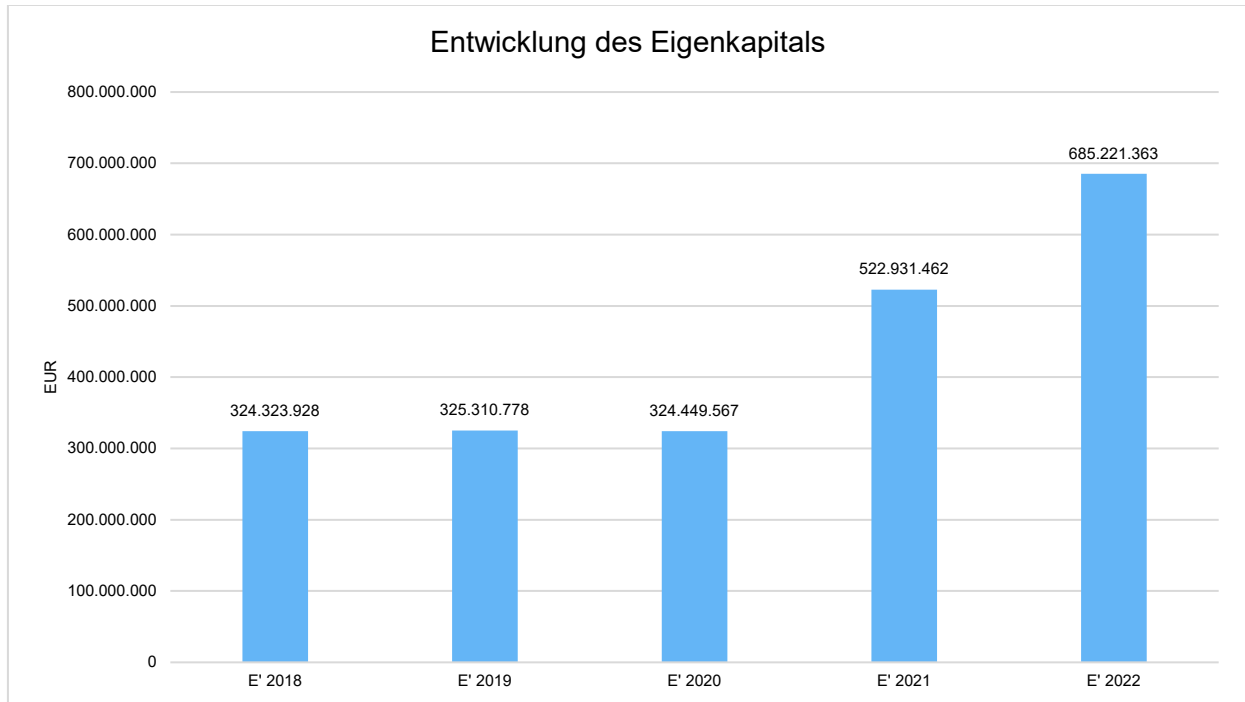
5.3 Vermögensrechnung in der langfristigen Entwicklung

Die Vermögensrechnung oder Bilanz ermöglicht einen Überblick über den aktuellen Stand des Vermögens und der Schulden einer Kommune. Aus ihr lässt sich eine Vielzahl an Kennzahlen bilden, anhand der sich die wirtschaftliche Lage beurteilen lässt. Es folgt eine Betrachtung der Bilanzpositionen mit Angabe von Kennzahlen zur Analyse. Das erste Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigen- und Fremdkapital.



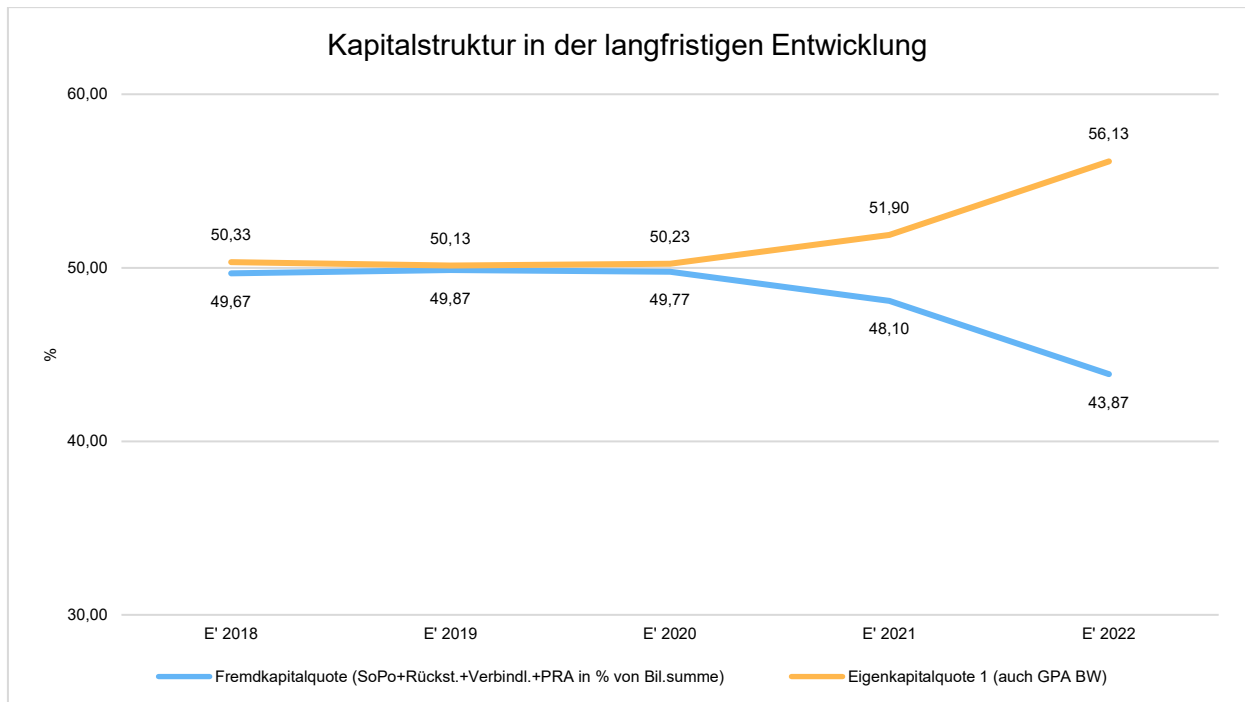
Eigenkapital in der langfristigen Entwicklung

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten. Das Eigenkapital berechnet sich aus der Differenz zwischen Vermögen (Aktiva) und Fremdkapital (Verbindlichkeiten, Sonderposten, Rückstellungen und Abgrenzungsposten). Es wird nach den Vorschriften des § 49 Abs. 4 GemHVO in die Nettoposition, die Rücklagen und Sonderrücklagen und die Ergebnisverwendung unterteilt. Die folgende Grafik zeigt die Entwicklung des Eigenkapitals und dessen prognostizierte Veränderung anhand der geplanten zukünftigen Jahresergebnisse:



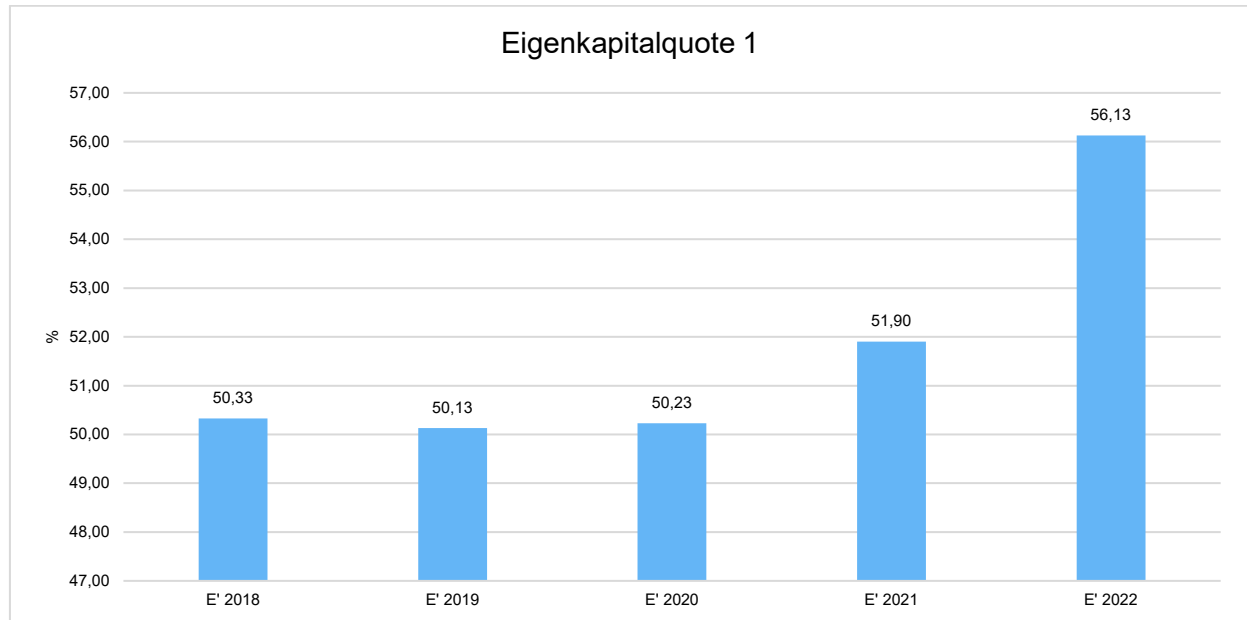
Kapitalstruktur

Um daraus eine Schlussfolgerung zu Lage der Kommune ziehen zu können, muss das Eigenkapital in Relation betrachtet werden. Eine aussagekräftige Kennzahl ist hier die Eigenkapitalquote, da diese den Anteil beinhaltet, den die Kommune selbst zur Finanzierung ihres Gesamtvermögens beiträgt. Die Kapitalstruktur stellt sich grafisch wie folgt dar:



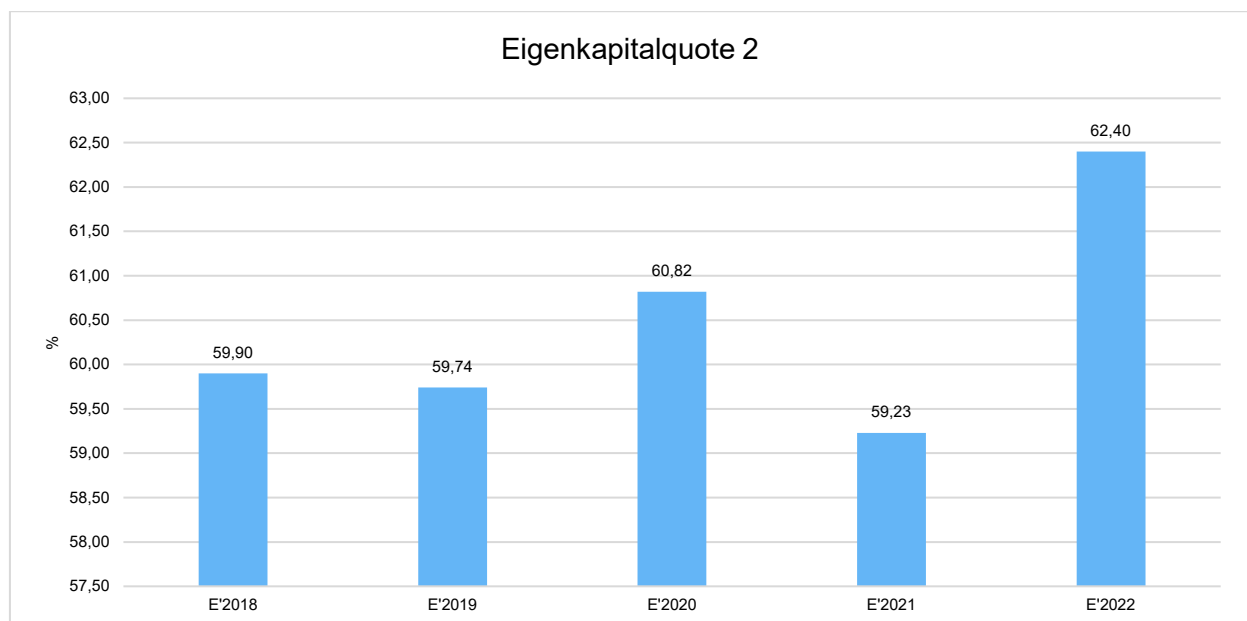
Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Diese misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Die Kennzahl ist ein wichtiger Bonitätsindikator.



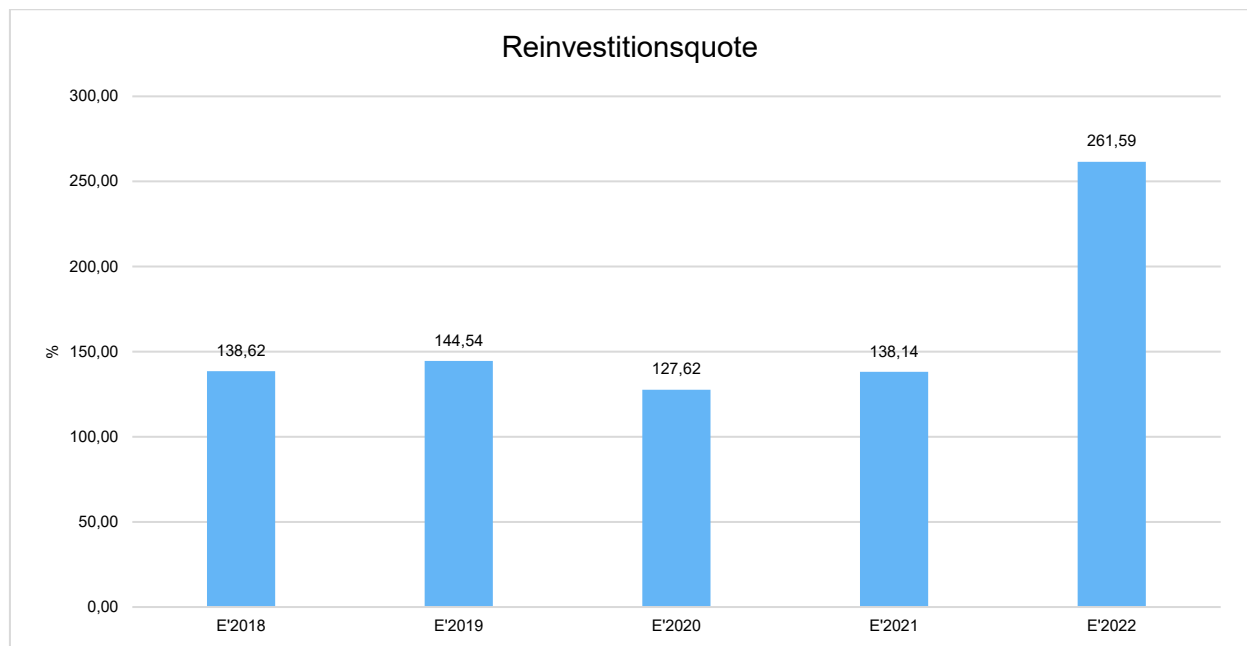
Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



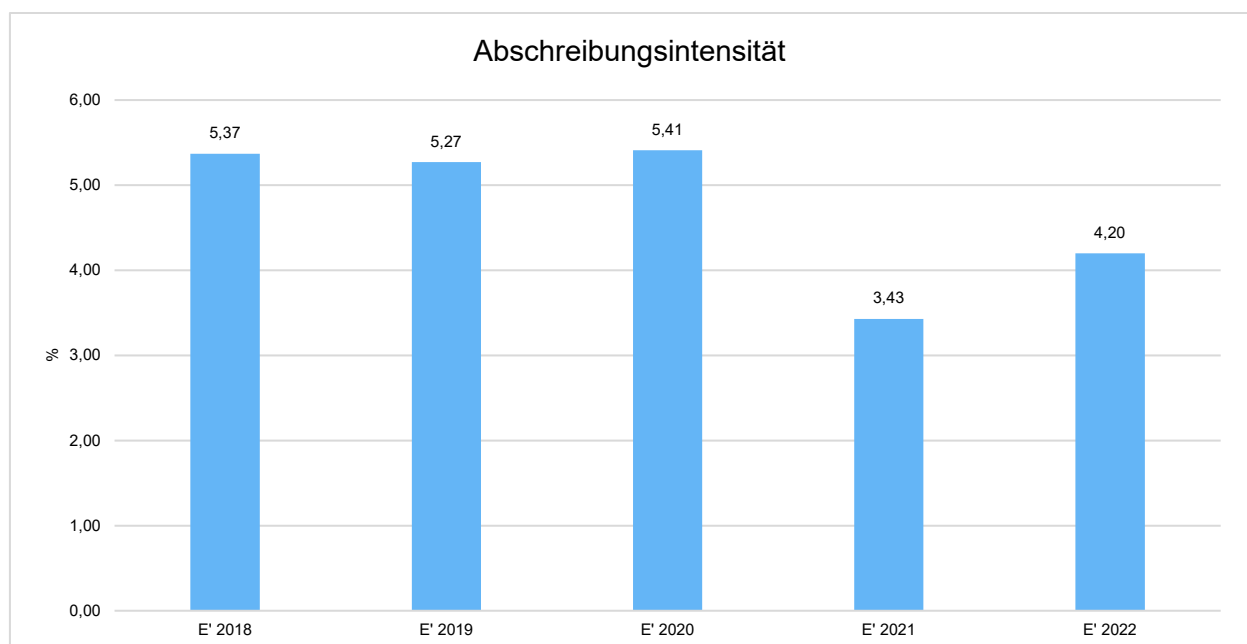
Reinvestitionsquote

Die Reinvestitionsquote bildet den prozentualen Anteil der investiven Auszahlungen an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Es handelt sich um eine Kennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



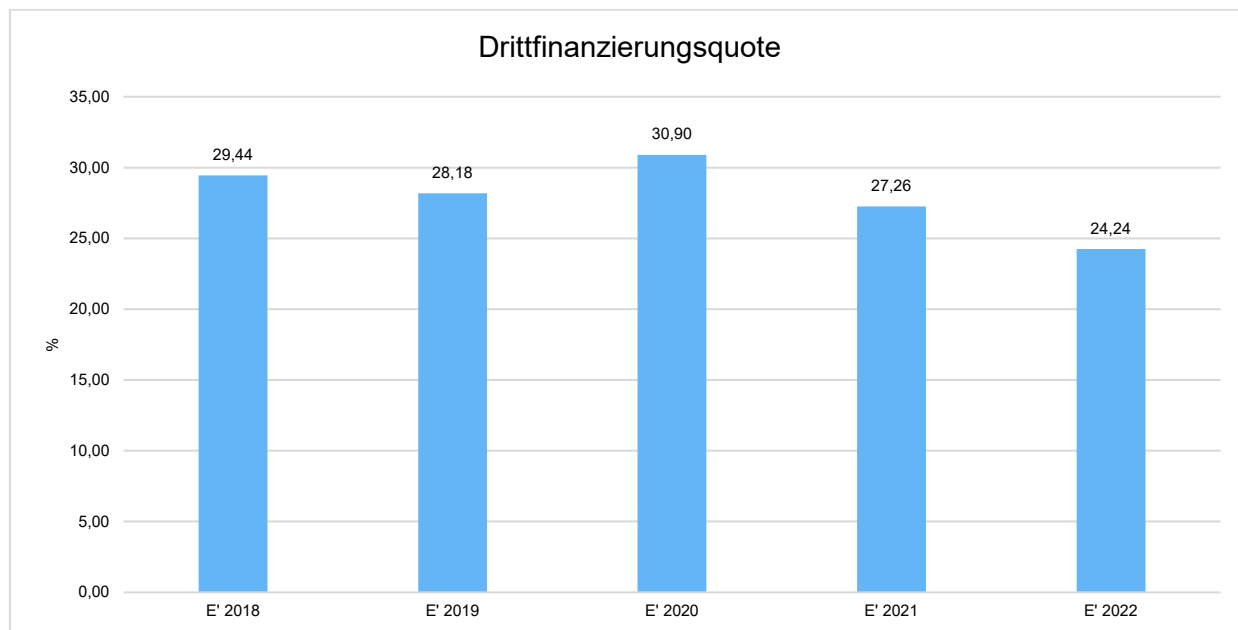
Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.



Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.



Verschuldung in der langfristigen Entwicklung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

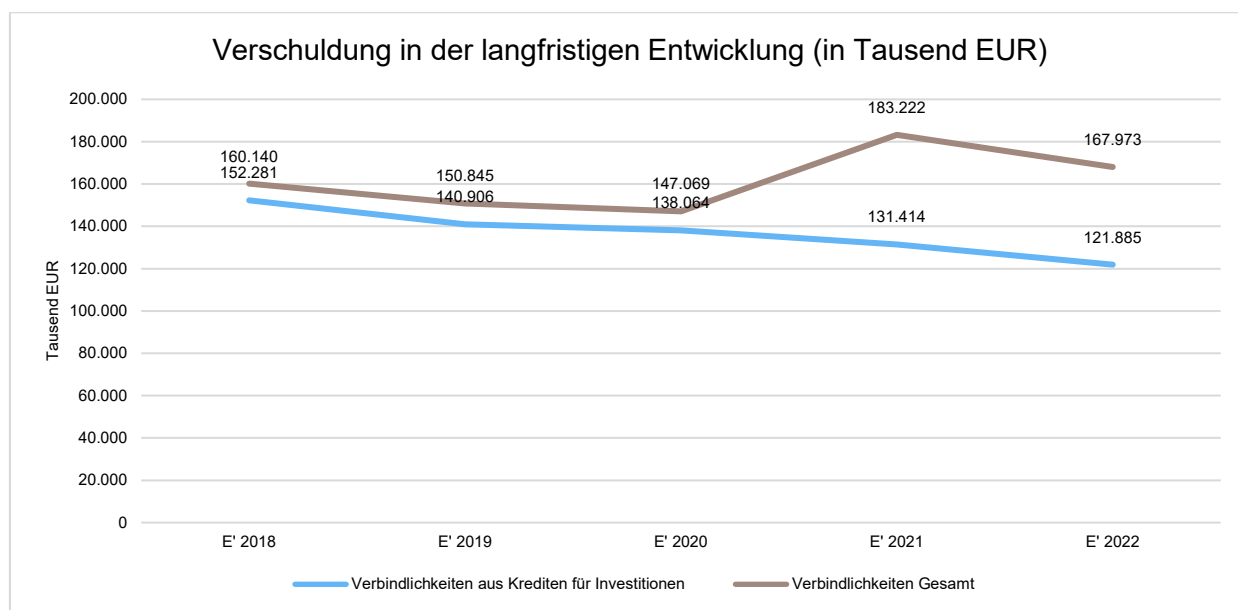
Für die Stabilität zukünftiger Haushalte wird es erheblich sein, wie lange Investitionen wieder von der Stadt aus eigenen Mitteln ohne Kreditfinanzierung geleistet werden können, da aufgenommene Kredite die Zins- und Tilgungsleistungen erhöhen, die im Ergebnishaushalt zu erwirtschaften sind. Eine seriöse Planung von Investitionsvorhaben wird umso wichtiger werden, da für Investitionen vorzuhaltende Mittel nicht zinsbringend angelegt werden können und somit aufgrund hoher Inflation einem Werteverzehr unterliegen.

Nach den Vorgaben der HGO zum Haushaltsausgleich muss der Ergebnishaushalt einen Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe der ordentlichen Tilgung für die laufenden Investitionen erwirtschaften. Ausgehend von den durchschnittlichen Tilgungsleistungen der Stadt müsste jährlich ein Zahlungsmittelüberschuss von rd. 10 Mio. Euro zur Verfügung stehen, um diese gesetzliche Vorgabe erfüllen zu können. Aus eigener Kraft ist die Stadt Marburg dazu in Jahren mit guten Erträgen aus der Gewerbesteuer in der Lage. Im Jahr 2023 wirken sich jedoch die Umlagezahlungen aus den Rekorderträgen des Jahres 2021 im Zahlungsfluss aus und generieren einen Zahlungsmittelfehlbetrag aus laufender Verwaltungstätigkeit von 183,7 Mio. Euro. Die Stadt verfügt jedoch neben einer hohen Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses über ausreichend Liquidität, um diesen Zahlungsverpflichtungen nachzukommen.

Die Finanzrechnung profitiert jedoch nicht von der hohen Rücklage. Sobald diese der Stadt nicht mehr als Liquidität zur Verfügung stehen wird, wird sie vielmehr bei der Inanspruchnahme der Rücklage als Kredit aufzunehmen sein, der wiederum durch Zinsen den Ergebnishaushalt belastet.

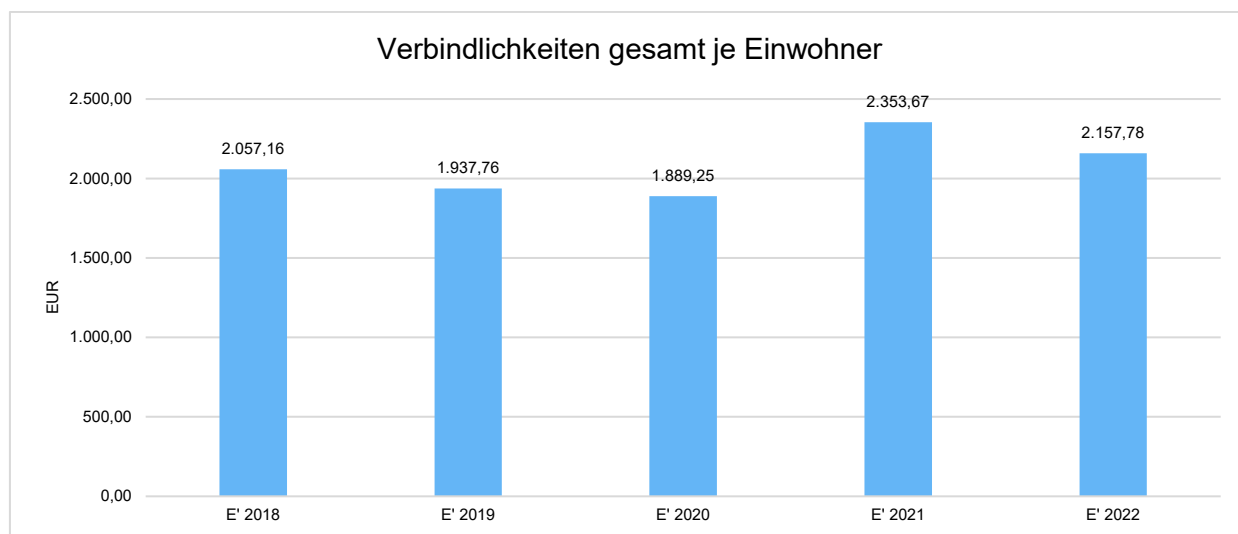
Übersicht Verschuldung (in Tausend EUR)

	E' 2018	E' 2019	E' 2020	E' 2021	E' 2022
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	152.281	140.906	138.064	131.414	121.885
Verbindlichkeiten Gesamt	160.140	150.845	147.069	183.222	167.973

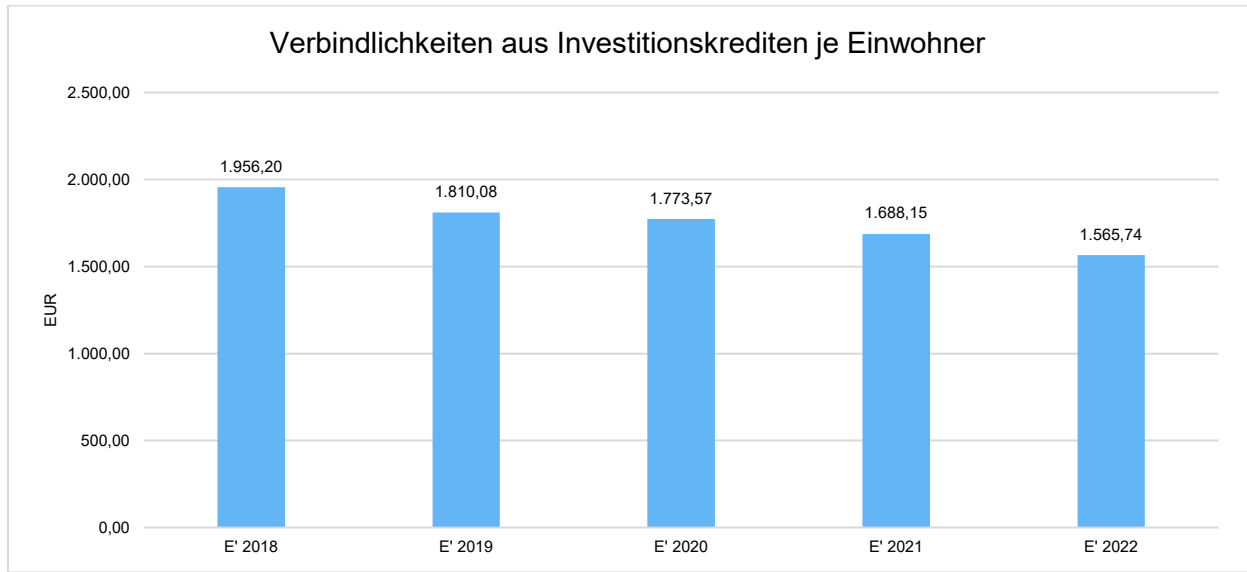


Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



5.4 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren. Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können. Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss. Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

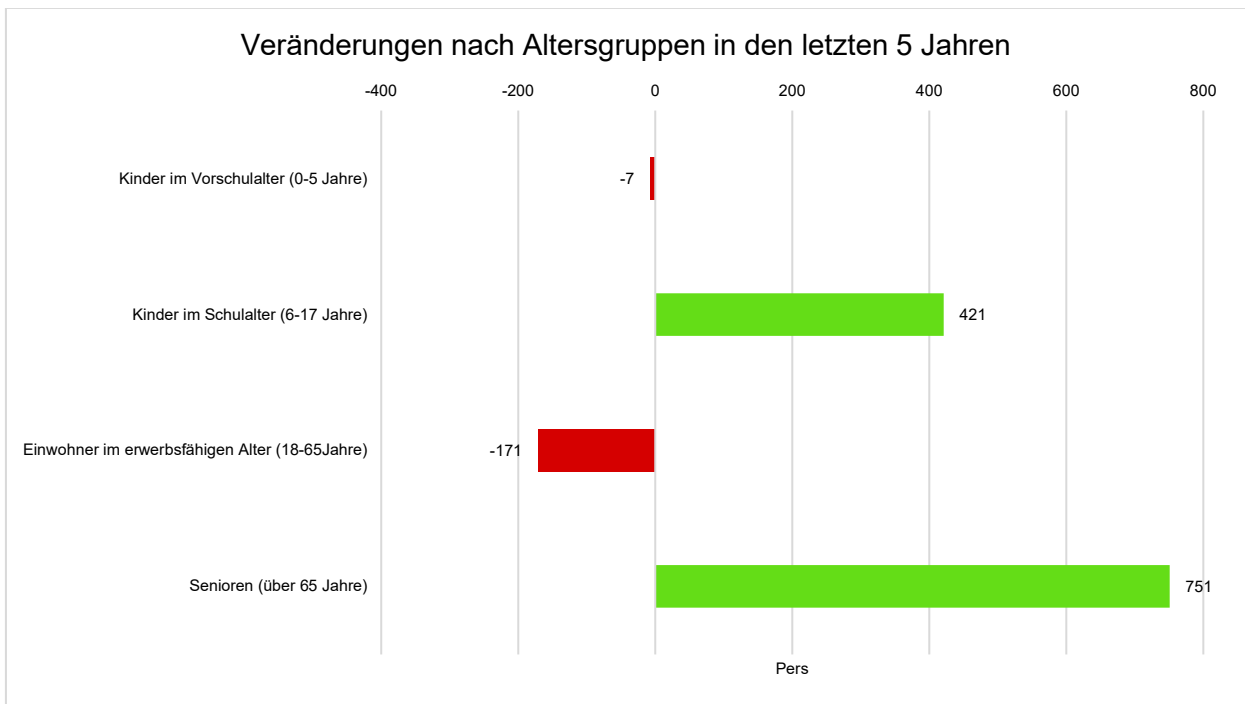
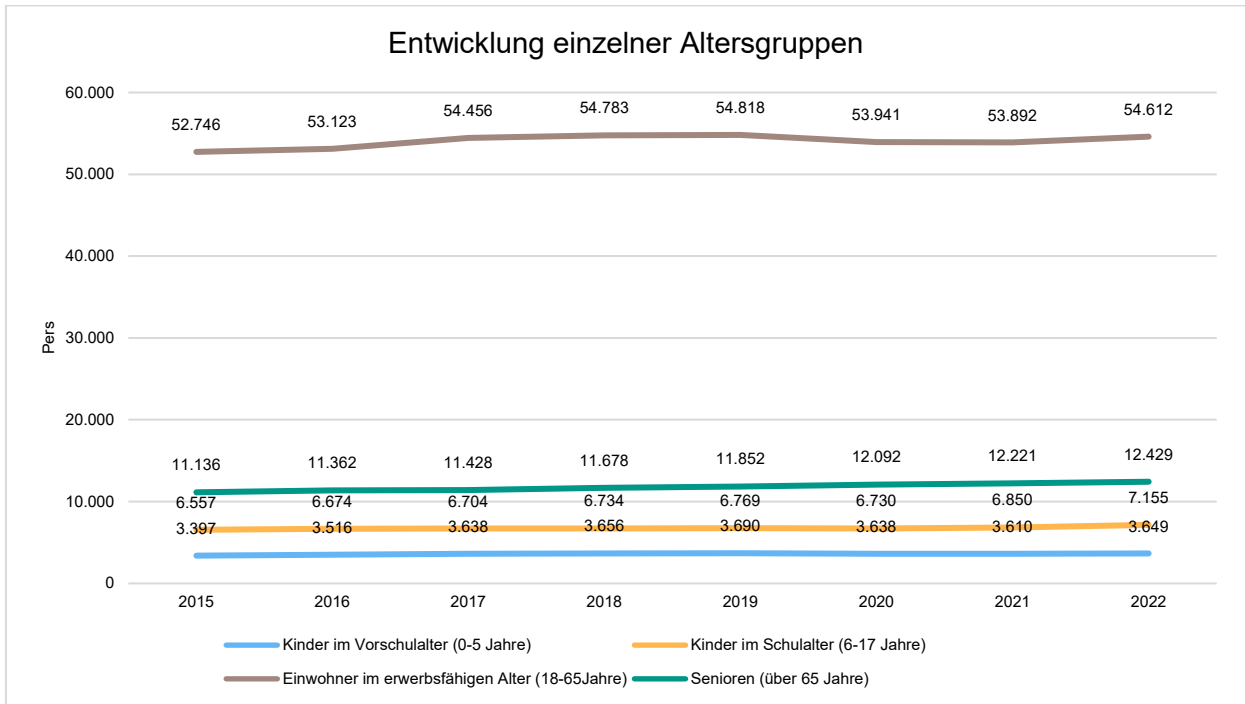
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Einwohner gesamt	76.851	77.129	76.401	76.571	77.845
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	3.656	3.690	3.638	3.610	3.649
- davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	1.905	1.844	1.798	1.794	1.844
- davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	1.751	1.846	1.840	1.816	1.805
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	6.734	6.769	6.730	6.850	7.155
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65 Jahre)	54.783	54.818	53.941	53.892	54.612
Senioren (über 65 Jahre)	11.678	11.852	12.092	12.221	12.429

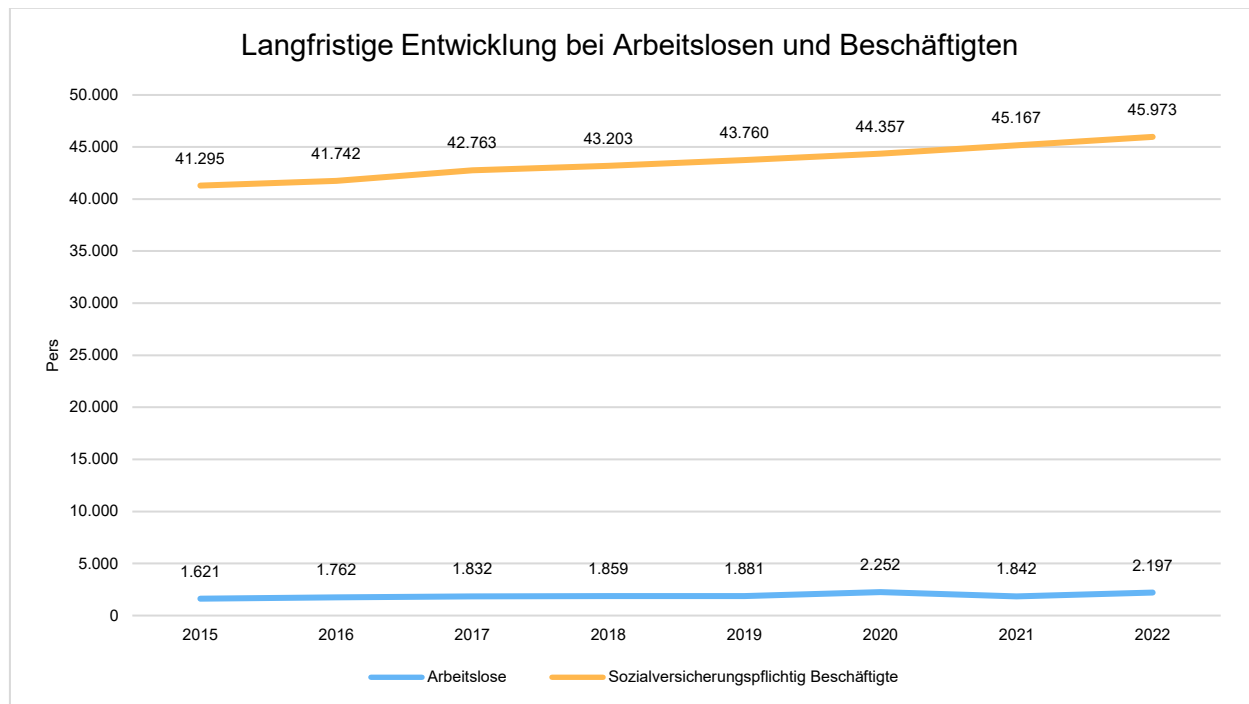


5.5 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtigen Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

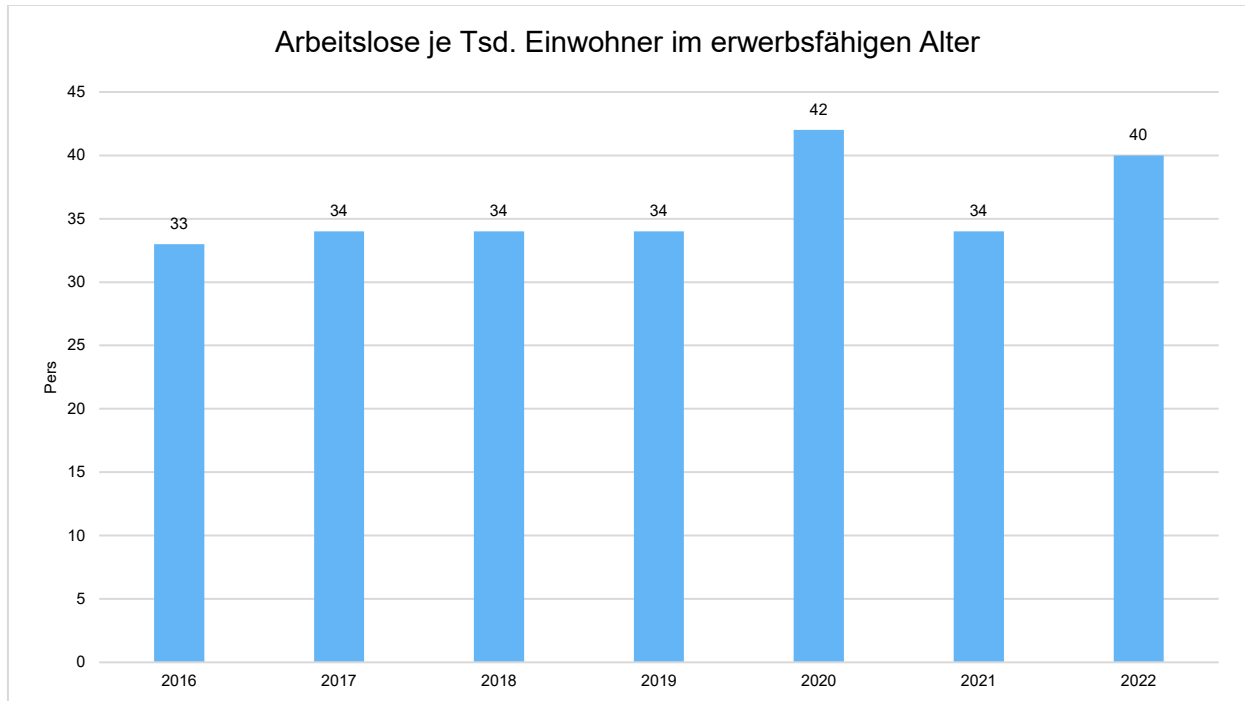
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Arbeitslose zum 30.6.	1.859	1.881	2.252	1.842	2.197
davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	244	219	269	131	219
davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	235	264	353	282	353
SV-pflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	43.203	43.760	44.357	45.167	45.973



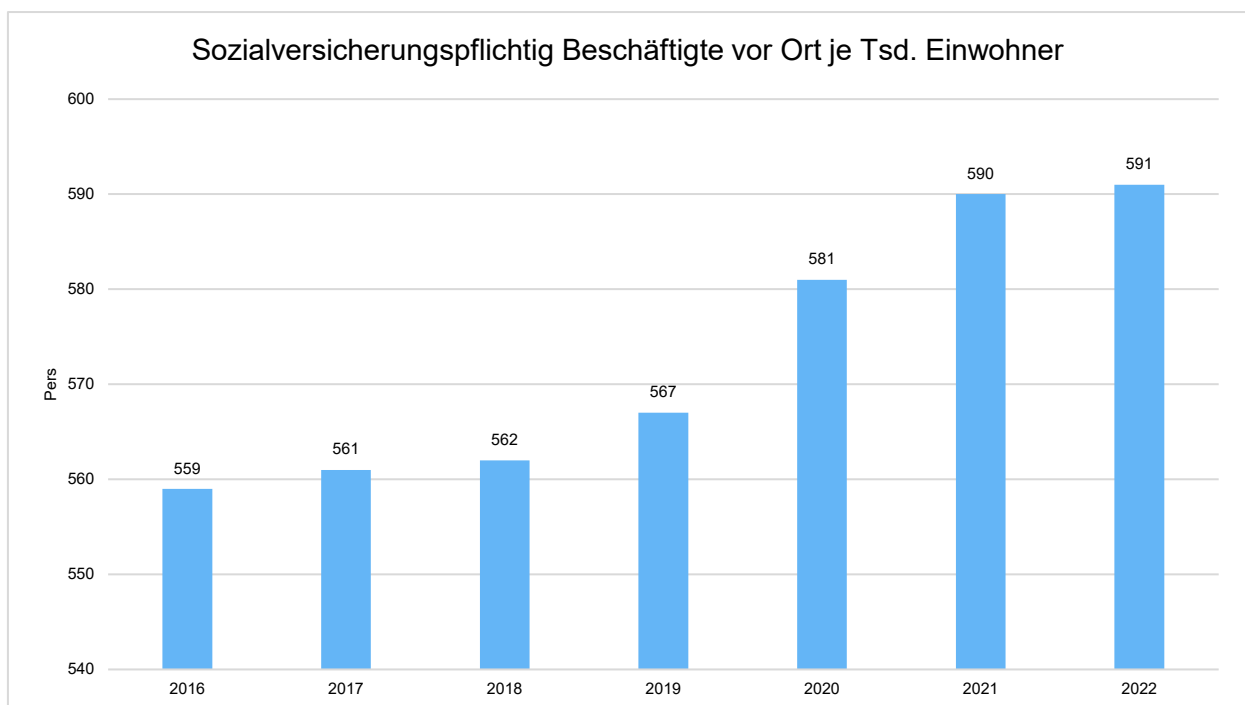
Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler. Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.

