

Bekanntmachung

Feststellung der Jahresabschlussergebnisse 2022 einschließlich des Anhangs und des Rechenschaftsberichtes der Landeshauptstadt Dresden

Durch den Stadtrat wurden am 29. Februar 2024 mit Beschluss V2667/23 die Jahresabschlussergebnisse 2022 einschließlich des dazugehörigen Anhangs und Rechenschaftsberichtes gemäß § 88c Absatz 2 Sächsische Gemeindeordnung (SächsGemO) nach der gemäß § 104 SächsGemO durchgeführten örtlichen Prüfung festgestellt. Das Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses 2022 sowie der Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes wurden durch den Ausschuss für Finanzen mit der Vorlage V2606/23 am 3. Dezember 2023 zur Kenntnis genommen.

Gemäß § 88c Absatz 3 der SächsGemO legt die Landeshauptstadt Dresden die Jahresabschlussergebnisse 2022 einschließlich Anhang und Rechenschaftsbericht öffentlich aus. Die Unterlagen können in der Landeshauptstadt Dresden nach vorheriger Terminvereinbarung zu den üblichen Geschäftszeiten eingesehen werden. Die Terminvereinbarung kann sowohl per E-Mail unter stadtkaemmerei@dresden.de, als auch telefonisch unter der Nummer 0351-4882378 erfolgen. Die Gesamtergebnisse wurden wie folgt festgestellt:

■ Gesamtergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Beschlossener Ansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
EUR						
	1	2	3	4	5	
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten	809.216.517,01	672.565.600,00	748.191.309,00	835.297.603,10	87.106.294,10
	darunter:					
	Grundsteuern A und B	83.287.568,36	80.700.000,00	80.700.000,00	83.583.831,03	2.883.831,03
	Gewerbesteuer	402.830.149,62	278.000.000,00	353.190.709,00	429.895.268,50	76.704.559,50
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	213.957.949,86	212.500.000,00	212.500.000,00	219.054.052,67	6.554.052,67
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	65.554.158,93	56.400.000,00	56.400.000,00	60.964.981,14	4.564.981,14
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	781.133.657,27	806.408.856,87	823.241.644,05	781.030.113,29	-42.211.530,76
	darunter:					
	allgemeine Schlüsselzuweisungen	464.539.992,20	476.060.000,00	476.060.000,00	455.059.846,00	-21.000.154,00
	sonstige allgemeine Zuweisungen	30.697.514,04	49.649.000,00	49.649.000,00	29.895.777,74	-19.753.222,26
	allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	88.574.659,32	86.758.130,87	86.758.130,87	91.122.519,22	4.364.388,35
3	+ sonstige Transfererträge	9.908.431,94	9.391.100,00	10.898.100,00	10.592.359,13	-305.740,87
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungs- entgelte	120.467.211,40	136.356.122,00	140.661.142,00	142.886.600,80	2.225.458,80
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	38.782.950,58	43.610.920,00	46.470.640,00	45.300.270,49	-1.170.369,51
6	+ Kostenerstattungen und Kosten- umlagen	115.216.093,79	99.673.450,00	148.252.710,00	139.331.225,21	-8.921.484,79
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.574.446,34	1.408.300,00	1.263.300,00	3.006.143,28	1.742.843,28
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Be- standsveränderungen	4.708.570,39	4.247.800,00	4.247.800,00	4.191.806,19	-55.993,81
9	+ sonstige ordentliche Erträge	100.601.151,16	131.580.102,00	131.642.102,00	72.351.266,07	-59.290.835,93

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Beschlossener Ansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist / Fortgeschriebe- ner Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
EUR					
	1	2	3	4	5
darunter: Ertrag aus Zuschreibungen Finanzanlagen	44.591.737,48	76.327.700,00	76.327.700,00	6.392.188,61	-69.935.511,39
10 = ordentliche Erträge (Nr. 1 bis Nr. 9)	1.981.609.029,88	1.905.242.250,87	2.054.868.747,05	2.033.987.387,56	-20.881.359,49
11 Personalaufwendungen	-436.773.605,32	-463.988.050,00	-467.620.401,80	-470.996.327,58	-3.375.925,78
darunter: Zuführungen zu Rück- stellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung v. d. Arbeit	-2.633.046,53	-265.400,00	-265.400,00	-2.757.549,36	-2.492.149,36
12 + Versorgungsaufwendungen	0,00	-27.650,00	-27.650,00	0,00	27.650,00
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-216.339.544,59	-229.875.850,00	-278.944.985,95	-270.409.122,53	8.535.863,42
14 + Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-144.205.600,49	-157.574.268,04	-157.574.268,04	-216.268.554,79	-58.694.286,75
darunter: Aufwand aus Abschrei- bungen Finanzanlagen	-16.754.500,45	-28.812.500,00	-28.812.500,00	-87.551.716,58	-58.739.216,58
15 + Zinsen und sonstige Finanzauf- wendungen	-13.759.536,07	-5.950.750,00	-5.836.850,00	-6.326.233,02	-489.383,02
16 + Transferaufwendungen und Ab- schreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungs- maßnahmen	-759.274.069,09	-753.652.526,00	-842.027.264,03	-826.503.621,08	15.523.642,95
darunter: Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Inves- titionsförderungsmaßnahmen	-28.164.758,84	-28.212.734,00	-28.212.734,00	-29.656.525,89	-1.443.791,89
17 + sonstige ordentliche Aufwendun- gen	-263.054.105,67	-284.250.315,00	-292.283.954,27	-283.729.816,75	8.554.137,52
18 = ordentliche Aufwendungen (Nr. 11 bis Nr. 17)	-1.833.406.461,23	-1.895.319.409,04	-2.044.315.374,09	-2.074.233.675,75	-29.918.301,66
19 = ordentliches Ergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 18)	148.202.568,65	9.922.841,83	10.553.372,96	-40.246.288,19	-50.799.661,15
20 außerordentliche Erträge	109.523.254,60	1.178.200,00	4.717.314,00	26.431.691,50	21.714.377,50
21 außerordentliche Aufwendungen	-49.205.945,73	-2.148.200,00	-7.185.050,21	-14.685.006,44	-7.499.956,23
22 = Sonderergebnis (Nr. 20 ./ Nr. 21)	60.317.308,87	-970.000,00	-2.467.736,21	11.746.685,06	14.214.421,27
23 = Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nr. 19 + Nr. 22)	208.519.877,52	8.952.841,83	8.085.636,75	-28.499.603,13	-36.585.239,88
24 Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vor- jahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basis- kapital gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 = verbleibendes Gesamtergebnis (Nr. 23 bis Nr. 27)	208.519.877,52	8.952.841,83	8.085.636,75	-28.499.603,13	-36.585.239,88

■ Gesamtfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2021	Beschlossener Ansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist / Fortgeschrie- bener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	805.543.204,16	672.565.600,00	748.191.309,00	820.515.626,49	72.324.317,49
	darunter:					
	Grundsteuern A und B	82.999.878,43	80.700.000,00	80.700.000,00	83.025.076,54	2.325.076,54
	Gewerbesteuer	400.073.366,02	278.000.000,00	353.190.709,00	426.060.114,87	72.869.405,87
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	213.449.108,51	212.500.000,00	212.500.000,00	208.832.872,50	-3.667.127,50
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	65.554.158,93	56.400.000,00	56.400.000,00	60.964.981,14	4.564.981,14
2	+ Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	696.294.678,70	717.307.130,00	734.728.104,18	697.274.110,28	-37.453.993,90
	darunter:					
	allgemeine Schlüsselzuweisungen	464.539.992,20	476.060.000,00	476.060.000,00	455.059.846,00	-21.000.154,00
	sonstige allgemeine Zuweisungen	30.697.514,04	49.649.000,00	49.649.000,00	30.191.907,40	-19.457.092,60
	allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	9.525.467,68	9.391.100,00	10.898.100,00	10.302.340,68	-595.759,32
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	116.451.375,68	136.230.650,00	140.535.670,00	136.864.041,84	-3.671.628,16
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	36.470.380,54	40.273.870,00	47.485.214,00	41.688.494,18	-5.796.719,82
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	118.735.926,28	99.673.450,00	148.252.710,00	131.633.138,13	-16.619.571,87
7	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.561.390,39	1.408.300,00	1.263.300,00	2.415.460,33	1.152.160,33
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.351.030,51	55.334.950,00	56.721.032,50	49.294.482,48	-7.426.550,02
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis Nr. 8)	1.831.933.453,94	1.732.185.050,00	1.888.075.439,68	1.889.987.694,41	1.912.254,73
10	Personal auszahlungen	-438.056.930,87	-466.531.900,00	-476.920.834,01	-466.569.613,71	10.351.220,30
11	+ Versorgungsauszahlungen	-27.609,96	-27.650,00	-195.957,12	-25.309,13	170.647,99
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-200.259.024,67	-228.747.650,00	-296.841.114,17	-253.973.693,58	42.867.420,59
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.826.764,63	-3.950.750,00	-4.004.708,70	-421.726,57	3.582.982,13
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-701.865.205,32	-722.043.950,00	-836.928.937,43	-792.786.119,34	44.142.818,09
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-272.668.033,59	-286.398.515,00	-311.840.450,70	-283.756.623,78	28.083.826,92
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis Nr. 15)	-1.614.703.569,04	-1.707.700.415,00	-1.926.732.002,13	-1.797.533.086,11	129.198.916,02
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (Nr. 9 ./ Nr. 16)	217.229.884,90	24.484.635,00	-38.656.562,45	92.454.608,30	131.111.170,75
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	105.928.550,84	116.173.050,00	217.900.970,50	112.299.157,52	-105.601.812,98
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	40.394.782,00	40.719.000,00	40.719.000,00	39.570.421,00	-1.148.579,00
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	6.023.719,89	2.115.000,00	9.626.509,37	5.245.363,50	-4.381.145,87

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Beschlossener Ansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist / Fortgeschrie- bener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
EUR					
	1	2	3	4	5
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	15.143.516,83	5.035.000,00	13.966.470,90	13.146.999,69	-819.471,21
22 + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	257.930,20	290.500,00	374.484,98	442.695,93	68.210,95
23 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	3.424.154,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	8.675,98	0,00	2.411.617,00	2.311.617,00	-100.000,00
25 = Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nr. 18 bis Nr. 24)	130.786.547,74	123.613.550,00	244.280.052,75	133.445.833,64	-110.834.219,11
26 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-1.916.085,46	-6.111.400,00	-10.697.776,25	-1.172.249,09	9.525.527,16
27 + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	-3.224.622,42	-9.875.200,00	-25.120.744,82	-3.358.361,05	21.762.383,77
28 + Auszahlungen für Baumaßnahmen	-153.690.533,68	-198.727.500,00	-417.271.145,74	-195.704.787,08	221.566.358,66
29 + Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	-16.739.847,58	-22.209.400,00	-54.970.401,42	-22.408.737,46	32.561.663,96
30 + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	-19.247.483,89	-2.213.935,00	-29.809.647,36	-56.806.920,00	-26.997.272,64
31 + Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-38.028.366,54	-31.229.050,00	-100.093.720,78	-36.851.952,39	63.241.768,39
32 + Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 = Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nr. 26 bis Nr. 32)	-232.846.939,57	-270.366.485,00	-637.963.436,37	-316.303.007,07	321.660.429,30
darunter: Tilgungszahlungen, die nicht in Position 38 enthalten sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 = Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nr. 25 ./ Nr. 33)	-102.060.391,83	-146.752.935,00	-393.683.383,62	-182.857.173,43	210.826.210,19
35 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Nr. 17 + Nr. 34)	115.169.493,07	-122.268.300,00	-432.339.946,07	-90.402.565,13	341.937.380,94
36 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 + Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	-608.314,31	-633.800,00	-633.800,00	-633.766,04	33,96
darunter:					
Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Beschlossener Ansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist / Fortgeschrie- bener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
EUR					
	1	2	3	4	5
39 - Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 = Zahlungsmittelsaldo aus der Finanzierungstätigkeit (Nr. 36 + Nr. 37) ./ (Nr. 38 + Nr. 39)	-608.314,31	-633.800,00	-633.800,00	-633.766,04	33,96
41 = Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nr. 35 + Nr. 40)	114.561.178,76	-122.902.100,00	-432.973.746,07	-91.036.331,17	341.937.414,90
42 Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen und aus Liquiditätsverbund	218.727.049,30	100.000.000,00	111.000.000,00	215.654.820,80	104.654.820,80
43 - Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen und aus Liquiditätsverbund	-310.062.000,00	0,00	-30.700.000,00	-161.200.000,00	-130.500.000,00
44 + Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	483.549.254,73	0,00	0,00	422.807.507,41	422.807.507,41
45 - Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-485.201.444,26	0,00	0,00	-422.251.226,26	-422.251.226,26
46 = Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Nr. 42 + 44) ./ (Nr. 43 + 45)	-92.987.140,23	100.000.000,00	80.300.000,00	55.011.101,95	-25.288.898,05
47 = Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nr. 41 + Nr. 46)	21.574.038,53	-22.902.100,00	-352.673.746,07	-36.025.229,22	316.648.516,85
48 bis 50 Die übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre sind in der Spalte Nr. 3 enthalten.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	20.000.000,00	0,00	0,00	110.000.000,00	110.000.000,00
52 - Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	-20.000.000,00	0,00	0,00	-110.000.000,00	-110.000.000,00
53 = Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nr. 47 + Nr. 51 ./ Nr. 52)	21.574.038,53	-22.902.100,00	-352.673.746,07	-36.025.229,22	316.648.516,85
54 Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	411.746.570,29			433.320.608,82	
darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00			0,00	
55 = Liquide Mittel am Ende des HHJ (Nr. 53 + Nr. 54)	433.320.608,82			397.295.379,60	
darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00			0,00	
nachrichtlich:					
Auszahlungen für die ordentliche Kredittilgung gemäß § 49 Abs. 2 SächsKomHVO	840.602,44			868.294,95	
Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 SächsGemO	309.686.178,46			134.000.279,53	

■ Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Übertragene Ansätze für Ein- und Auszahlungen (Saldo)	143.945.672,78 EUR
■ Auszahlungen für investive Budgetreste	341.036.505,42 EUR
■ Einzahlungen für investive Budgetreste	91.890.832,64 EUR
■ Auszahlungen für Darlehen an Eigenbetriebe	1.200.000,00 EUR
■ Einzahlungen für Darlehen an Eigenbetriebe/Gesellschaften	106.400.000,00 EUR
<hr/>	
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	183.436.483,57 EUR
<hr/>	
Bürgschaften	242.360.658,53 EUR
Einredeverzichtserklärungen	371.403.964,97 EUR
Patronatserklärung	1,00 EUR
Kreditähnliche Rechtsgeschäfte (Mietverträge)	1.350.976,27 EUR

Dresden, 3. Januar 2024

Dirk Hilbert
Oberbürgermeister der Landeshauptstadt Dresden

Dresdner Amtsblatt
Elektronische Ausgabe

Herausgeber
Landeshauptstadt Dresden
Amt für Presse-, Öffentlichkeitsarbeit
und Protokoll

Dr.-Külz-Ring 19
Postfach 12 00 20, 01001 Dresden
Telefon (03 51) 4 88 23 90
Telefax (03 51) 4 88 22 38
E-Mail presse@dresden.de
www.dresden.de
facebook.com/stadt.dresden

Redaktion/Satz
Barbara Knifka, kommissarische Amtsleiterin
(verantwortlich),
Sigrun Harder, Marion Mohaupt,
Sylvia Siebert, Andreas Tampe

www.dresden.de/amtsblatt