



Haushaltsplan **2023/2024**

der Landeshauptstadt Dresden

Band I

Impressum

Herausgeber:
Landeshauptstadt Dresden

Geschäftsbereich Finanzen, Personal und Recht
Stadtkämmerei
Telefon (03 51) 4 88 23 78
E-Mail stadtkaemmerei@dresden.de

Postfach 12 00 20
01001 Dresden
www.dresden.de

Zentraler Behördenruf 115 – Wir lieben Fragen

Redaktion:
Stadtkämmerei

Gestaltung/Herstellung:
Stadtkämmerei

August 2022

Elektronische Dokumente mit qualifizierter elektronischer Signatur können über ein Formular eingereicht werden. Darüber hinaus gibt es die Möglichkeit, E-Mails an die Landeshauptstadt Dresden mit einem S/MIME-Zertifikat zu verschlüsseln oder mit DE-Mail sichere E-Mails zu senden. Weitere Informationen hierzu stehen unter www.dresden.de/kontakt. Dieses Informationsmaterial ist Teil der Öffentlichkeitsarbeit der Landeshauptstadt Dresden. Es darf nicht zur Wahlwerbung benutzt werden. Parteien können es jedoch zur Unterrichtung ihrer Mitglieder verwenden.

Inhaltsverzeichnis Band I bis IV

Band I	
Haushaltssatzung 2023/2024	7 Band I
Wirtschaftsplanung der Eigenbetriebe	13 Band I
Vorbericht zum Haushaltssatzung	19 Band I
Anlage 1 Wesentliche Rechtsvorschriften	129 Band I
Anlage 2 Folgekosten großer Bauvorhaben	131 Band I
Anlage 3 Änderung Produktkatalog	132 Band I
Gesamtergebnishaushalt	135 Band I
Gesamtfinanzhaushalt	141 Band I
Haushaltsquerschnitt	149 Band I
Ergebnishaushalt	150 Band I
Finanzhaushalt	151 Band I
Übersicht aufgegliedert nach Konten	153 Band I
Ergebnishaushalt	154 Band I
Finanzhaushalt	170 Band I
Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes	185 Band I
Ergebnishaushalt 2023	186 Band I
Ergebnishaushalt 2024	200 Band I
Zusammenstellung aller Produkte des Ergebnishaushaltes	215 Band I
Stellenplan	223 Band I
Teil A Beamte	225 Band I
Teil B Tariflich Beschäftigte	227 Band I
Teil A + B Beschäftigte gesamt	237 Band I
Stellen nach Organisationseinheiten	238 Band I
Teil C Stellen nach Produktbereichen	256 Band I
Teil D Ehrenbeamte, Beschäftigte in Probe- oder Ausbildungszeit	278 Band I
Teilzeitstellen	279 Band I
Anlagen zum Haushaltssatzung	281 Band I
Verpflichtungsermächtigungen Übersicht	282 Band I
Verpflichtungsermächtigungen Zusammenstellung	283 Band I
Verbindlichkeiten	288 Band I

Rücklagen	289 Band I
Rückstellungen	290 Band I
Fehlbeträge aus Abschreibungen	291 Band I
Fraktionszuwendungen	293 Band I
Bewirtschaftungsgrundsätze für den Haushalt	303 Band I
Übersicht 1 - Festlegung Budgets im Ergebnishaushalt	315 Band I
Übersicht 2 - Festlegung investiver Budgets	322 Band I
Bürgschaften und Sicherheiten	343 Band I
Stiftungsvermögen in der Landeshauptstadt Dresden	347 Band I
Sammelstiftung der Stadt Dresden	348 Band I
Stadtwaisenhaus-Stiftung mit Eugenienstiftung	349 Band I
Dr.-Hedrich-Stiftung	350 Band I
Sozialstiftung der Stadt Dresden	351 Band I
Stadtstiftung Dresdner Kreuzchor	352 Band I
Abkürzungsverzeichnis	353 Band I

Band II

Teilhaushalte nach Geschäftsbereichen und Ämtern GB OB bis GB 4

■ Geschäftsbereich Oberbürgermeister (GB OB)	9 Band II
Teilergebnishaushalt	10 Band II
Teilfinanzhaushalt	13 Band II
■ Amt für Presse-, Öffentlichkeitsarbeit und Protokoll (Amt 13)	
Teilergebnishaushalt	15 Band II
Teilfinanzhaushalt	22 Band II
■ Rechnungsprüfungsamt (Amt 14)	
Teilergebnishaushalt	24 Band II
■ Bürgermeisteramt (Amt 15)	
Teilergebnishaushalt	30 Band II

■ Amt für Wirtschaftsförderung (Amt 80)	
Teilergebnishaushalt	50 Band II
Teilfinanzhaushalt	61 Band II
■ Geschäftsbereich Finanzen, Personal und Recht (GB 1)	93 Band II
Teilergebnishaushalt	94 Band II
Teilfinanzhaushalt	97 Band II
■ Geschäftsbereichsleitung Finanzen, Personal und Recht	
Teilergebnishaushalt	99 Band II
Teilfinanzhaushalt	114 Band II
■ Haupt- und Personalamt (Amt 10)	
Teilergebnishaushalt	119 Band II
Teilfinanzhaushalt	138 Band II
■ Allgemeine Finanzwirtschaft	
Teilergebnishaushalt	145 Band II
Teilfinanzhaushalt	159 Band II
■ Stadtkämmerei - Innere Verwaltung (Amt 20)	
Teilergebnishaushalt	161 Band II
■ Stadtkämmerei - Beteiligungsmanagement (A205)	
Teilergebnishaushalt	167 Band II
Teilfinanzhaushalt	196 Band II
■ Steuer- und Stadtkassenamt - Innere Verwaltung (Amt 22)	
Teilergebnishaushalt	206 Band II
Teilfinanzhaushalt	216 Band II
■ Zentrales Vergabebüro	
Teilergebnishaushalt	218 Band II
■ Rechtsamt (Amt 30)	
Teilergebnishaushalt	224 Band II
Teilfinanzhaushalt	237 Band II
■ Geschäftsbereich Bildung und Jugend (GB 2)	239 Band II
Teilergebnishaushalt	240 Band II
Teilfinanzhaushalt	243 Band II
■ Geschäftsbereichsleitung Bildung und Jugend	
Teilergebnishaushalt	245 Band II
Teilfinanzhaushalt	253 Band II

■ Amt für Schulen (Amt 40)	
Teilergebnishaushalt	255 Band II
Teilfinanzhaushalt	337 Band II
■ Jugendamt (Amt 51)	
Teilergebnishaushalt	419 Band II
Teilfinanzhaushalt	481 Band II
■ Amt für Kindertagesbetreuung (Amt 58)	
Teilergebnishaushalt	483 Band II
Teilfinanzhaushalt	492 Band II
■ Geschäftsbereich Ordnung und Sicherheit (GB 3)	494 Band II
Teilergebnishaushalt	495 Band II
Teilfinanzhaushalt	498 Band II
■ Geschäftsbereichsleitung Ordnung und Sicherheit	
Teilergebnishaushalt	500 Band II
Teilfinanzhaushalt	506 Band II
■ Stadtbezirksamter und Ortschaften	
Teilergebnishaushalt	508 Band II
Teilfinanzhaushalt	535 Band II
■ Ordnungsamt (Amt 32)	
Teilergebnishaushalt	550 Band II
Teilfinanzhaushalt	566 Band II
■ Bürgeramt (Amt 33)	
Teilergebnishaushalt	568 Band II
Teilfinanzhaushalt	578 Band II
■ Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt (Amt 36)	
Teilergebnishaushalt	580 Band II
Teilfinanzhaushalt	590 Band II
■ Brand- und Katastrophenschutzamt (Amt 37)	
Teilergebnishaushalt	592 Band II
Teilfinanzhaushalt	613 Band II
■ Geschäftsbereich Kultur und Tourismus (GB 4)	636 Band II
Teilergebnishaushalt	637 Band II
Teilfinanzhaushalt	640 Band II

■ Geschäftsbereichsleitung Kultur und Tourismus	
Teilergebnishaushalt	642 Band II
■ Amt für Kultur und Denkmalschutz (Amt 41)	
Teilergebnishaushalt	648 Band II
Teilfinanzhaushalt	694 Band II
■ Städtische Bibliotheken (Amt 42)	
Teilergebnishaushalt	696 Band II
Teilfinanzhaushalt	702 Band II
■ Museen der Stadt Dresden (Amt 43)	
Teilergebnishaushalt	704 Band II
Teilfinanzhaushalt	711 Band II
■ Stadtarchiv (Amt 47)	
Teilergebnishaushalt	713 Band II
Teilfinanzhaushalt	721 Band II
Band III	
Teilhaushalte nach Geschäftsbereichen und Ämtern GB 5 bis GB 7	
■ Geschäftsbereich Arbeit, Soziales, Gesundheit und Wohnen (GB 5)	9 Band III
Teilergebnishaushalt	10 Band III
Teilfinanzhaushalt	13 Band III
■ Geschäftsbereichsleitung Arbeit, Soziales, Gesundheit und Wohnen	
Teilergebnishaushalt	15 Band III
Teilfinanzhaushalt	21 Band III
■ Sozialamt (Amt 50)	
Teilergebnishaushalt	25 Band III
Teilfinanzhaushalt	110 Band III
■ Amt für Gesundheit und Prävention (Amt 53)	
Teilergebnishaushalt	113 Band III
Teilfinanzhaushalt	128 Band III
■ Geschäftsbereich Stadtentwicklung, Bau, Verkehr und Liegenschaften (GB 6)	
Teilergebnishaushalt	130 Band III
Teilfinanzhaushalt	131 Band III
Teilfinanzhaushalt	134 Band III

■ Geschäftsbereichsleitung Stadtentwicklung, Bau, Verkehr und Liegenschaften	
Teilergebnishaushalt	136 Band III
Teilfinanzhaushalt	142 Band III
■ Amt für Stadtplanung und Mobilität (Amt 61)	
Teilergebnishaushalt	147 Band III
Teilfinanzhaushalt	167 Band III
■ Amt für Geodaten und Kataster (Amt 62)	
Teilergebnishaushalt	294 Band III
Teilfinanzhaushalt	301 Band III
■ Bauaufsichtsamt (Amt 63)	
Teilergebnishaushalt	303 Band III
Teilfinanzhaushalt	310 Band III
■ Amt für Hochbau und Immobilienverwaltung (Amt 65)	
Teilergebnishaushalt	312 Band III
Teilfinanzhaushalt	339 Band III
■ Straßen- und Tiefbauamt (Amt 66)	
Teilergebnishaushalt	374 Band III
Teilfinanzhaushalt	416 Band III
■ Geschäftsbereich Umwelt und Kommunalwirtschaft (GB 7)	
Teilergebnishaushalt	571 Band III
Teilfinanzhaushalt	572 Band III
Teilfinanzhaushalt	575 Band III
■ Geschäftsbereichsleitung Umwelt und Kommunalwirtschaft	
Teilergebnishaushalt	577 Band III
Teilfinanzhaushalt	584 Band III
■ Regiebetrieb Zentrale Technische Dienstleistungen (RB 27)	
Teilergebnishaushalt	586 Band III
Teilfinanzhaushalt	607 Band III
■ Amt für Stadtgrün und Abfallwirtschaft (Amt 67)	
Teilergebnishaushalt	609 Band III
Teilfinanzhaushalt	638 Band III
■ Umweltamt (Amt 86)	
Teilergebnishaushalt	661 Band III
Teilfinanzhaushalt	696 Band III

Band IV

Wirtschaftspläne städtischer Unternehmen und Eigenbetriebe

Eigenbetriebe

■ Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium der Landeshauptstadt Dresden	4 Band IV
■ Eigenbetrieb IT- Dienstleistungen Dresden	22 Band IV
■ Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden	39 Band IV
■ Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden	70 Band IV
■ Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden	96 Band IV
■ Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden	113 Band IV
■ Eigenbetrieb Sportstätten Dresden	139 Band IV

Zuschussunternehmen

■ Technische Werke Dresden GmbH	169 Band IV
■ Dresdner Verkehrsbetriebe AG	187 Band IV
■ Dresdner Bäder GmbH	203 Band IV
■ Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH	219 Band IV
■ Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG	233 Band IV
■ WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH	253 Band IV
■ WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG	267 Band IV
■ Dresden Marketing GmbH	288 Band IV
■ Societaetstheater GmbH Dresden	308 Band IV
■ Verkehrsmuseum Dresden gGmbH	324 Band IV
■ Zoo Dresden GmbH	341 Band IV



Haushaltssatzung 2023/2024

Haushaltssatzung der Landeshauptstadt Dresden für die Haushaltsjahre 2023/2024

Aufgrund von § 74 der Sächsischen Gemeindeordnung (SächsGemO) in der jeweils geltenden Fassung, hat der Stadtrat in der Sitzung am ____ folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2023/2024, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinden voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen enthält, wird wie folgt festgesetzt:

	2023	2024
(1) Haushaltsplan der Landeshauptstadt Dresden		
im Ergebnishaushalt mit dem		
- Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge auf	2.025.560.533 EUR	2.087.331.633 EUR
- Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen auf	2.124.333.621 EUR	2.182.898.974 EUR
- Saldo aus den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen (ordentliches Ergebnis) auf	-98.773.088 EUR	-95.567.342 EUR
 - Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge auf	1.208.300 EUR	1.208.300 EUR
- Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen auf	2.178.300 EUR	2.208.300 EUR
- Saldo aus den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen (Sonderergebnis) auf	-970.000 EUR	-1.000.000 EUR
 - Gesamtergebnis auf	-99.743.088 EUR	-96.567.342 EUR
 - Betrag der veranschlagten Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren auf	0 EUR	0 EUR
- Betrag der veranschlagten Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren auf	0 EUR	0 EUR
- Betrag der Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO auf	0 EUR	0 EUR
- Betrag der Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO auf	0 EUR	0 EUR
 - veranschlagtes Gesamtergebnis auf	-99.743.088 EUR	-96.567.342 EUR

		2023	2024
im Finanzhaushalt mit dem			
- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf		1.915.761.840 EUR	1.972.497.590 EUR
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf		1.911.792.860 EUR	1.966.269.165 EUR
- Zahlungsmittelüberschuss oder -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit als Saldo der Gesamtbeträge der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf		3.968.980 EUR	6.228.425 EUR
- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf		172.257.150 EUR	164.841.300 EUR
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf		396.444.000 EUR	353.504.600 EUR
- Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf		-224.186.850 EUR	-188.663.300 EUR
- Finanzierungsmittelüberschuss oder -fehlbetrag als Saldo aus dem Zahlungsmittelüberschuss oder -fehlbetrag aus laufender Verwaltungstätigkeit und dem Saldo der Gesamtbeträge der Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf		-220.217.870 EUR	-182.434.875 EUR
- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf		0 EUR	0 EUR
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf		662.000 EUR	0 EUR
- Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf		-662.000 EUR	0 EUR
- Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr auf		-220.879.870 EUR	-182.434.875 EUR
(2) Wirtschaftsplan der Sammelstiftung der Stadt Dresden			
im Erfolgsplan mit	- Gesamterträgen von	14.500 EUR	14.500 EUR
	- Gesamtaufwendungen von	12.750 EUR	12.750 EUR
	- einem Überschuss von	1.750 EUR	1.750 EUR
(3) Wirtschaftsplan der Stadtwaisenhaus-Stiftung mit Eugenienstiftung Dresden			
im Erfolgsplan mit	- Gesamterträgen von	83.700 EUR	83.700 EUR
	- Gesamtaufwendungen von	37.900 EUR	37.900 EUR
	- einem Überschuss von	45.800 EUR	45.800 EUR

		2023	2024
(4) Wirtschaftsplan der Dr.-Hedrich-Stiftung			
im Erfolgsplan mit	<ul style="list-style-type: none"> - Gesamterträgen von - Gesamtaufwendungen von - einem Überschuss von 	2.000 EUR	2.000 EUR
		1.000 EUR	1.000 EUR
		1.000 EUR	1.000 EUR
(5) Wirtschaftsplan der Sozialstiftung der Stadt Dresden			
im Erfolgsplan mit	<ul style="list-style-type: none"> - Gesamterträgen von - Gesamtaufwendungen von - einem Überschuss von 	283.900 EUR	256.900 EUR
		18.100 EUR	18.100 EUR
		265.800 EUR	238.800 EUR
(6) Wirtschaftsplan der Stadtstiftung Dresdner Kreuzchor			
im Erfolgsplan mit	<ul style="list-style-type: none"> - Gesamterträgen von - Gesamtaufwendungen von - einem Überschuss von 	284.500 EUR	257.500 EUR
		18.100 EUR	18.100 EUR
		266.400 EUR	239.400 EUR
§ 2			
Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.			
§ 3			
Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird festgesetzt auf		562.455.900 EUR	195.338.045 EUR
§ 4			
Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden darf, wird für die Stadtkasse festgesetzt auf		382.000.000 EUR	393.000.000 EUR
§ 5			
Die Hebesätze werden wie folgt festgesetzt:			
<ul style="list-style-type: none"> - für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf - für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf - Gewerbesteuer auf 		280 Prozent	280 Prozent
		635 Prozent	635 Prozent
		450 Prozent	450 Prozent

§ 6

Die in den Anlagen dargelegten Bewirtschaftungsgrundsätze und Budgets der Geschäftsbereiche und Fachämter für den Haushalt 2023/2024 der Landeshauptstadt Dresden werden bestätigt.

Dresden, den

Unterschrift Oberbürgermeister

(Siegel)



**Wirtschaftsplanung
der Eigenbetriebe**

Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe der Landeshauptstadt Dresden für die Wirtschaftsjahre 2023 und 2024

Aufgrund von § 16 der Sächsischen Eigenbetriebsverordnung (SächsEigBVO) in der jeweils geltenden Fassung hat der Stadtrat in der Sitzung am ... die Wirtschaftspläne für die Wirtschaftsjahre 2023 und 2024 der Eigenbetriebe der Landeshauptstadt Dresden wie folgt festgesetzt:

		2023	2024
(1) Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Städtisches Klinikum Dresden			
im Erfolgsplan mit	<ul style="list-style-type: none"> - Gesamterträgen von - Gesamtaufwendungen von - einem Verlust von 	449.330.000 EUR 456.213.000 EUR 6.883.000 EUR	474.103.000 EUR 479.103.000 EUR 5.000.000 EUR
im Liquiditätsplan mit zahlungswirksamen Veränderungen der Finanzmittel von		-1.839.000 EUR	241.000 EUR
mit dem Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) von		6.800.000 EUR	11.300.000 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen von		30.000.000 EUR	80.000.000 EUR
Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden darf, wird für den Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden festgesetzt auf		72.000.000 EUR	73.000.000 EUR
(2) Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden			
im Erfolgsplan mit	<ul style="list-style-type: none"> - Gesamterträgen von - Gesamtaufwendungen von - einem Verlust von 	8.089.000 EUR 8.320.000 EUR 231.000 EUR	8.264.000 EUR 8.649.000 EUR 385.000 EUR
im Liquiditätsplan mit zahlungswirksamen Veränderungen der Finanzmittel von		-489.000 EUR	-276.000 EUR
mit dem Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) von		0 EUR	0 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen von		0 EUR	0 EUR
Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden darf, wird für den Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden festgesetzt auf		0 EUR	0 EUR

		2023	2024
(3) Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Heinrich-Schütz-Konservatorium der Landeshauptstadt Dresden			
im Erfolgsplan mit	<ul style="list-style-type: none"> - Gesamterträgen von - Gesamtaufwendungen von - einem Verlust von 	4.238.000 EUR 8.311.000 EUR 4.073.000 EUR	4.293.000 EUR 8.387.000 EUR 4.094.000 EUR
im Liquiditätsplan mit zahlungswirksamen Veränderungen der Finanzmittel von		-193.000 EUR	-179.000 EUR
mit dem Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) von		0 EUR	0 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen von		0 EUR	0 EUR
Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden darf, wird für den Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium der Landeshauptstadt Dresden festgesetzt auf		500.000 EUR	500.000 EUR
(4) Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden			
im Erfolgsplan mit	<ul style="list-style-type: none"> - Gesamterträgen von - Gesamtaufwendungen von - einem Verlust von 	10.554.000 EUR 22.915.000 EUR 12.361.000 EUR	12.458.000 EUR 26.204.000 EUR 13.746.000 EUR
im Liquiditätsplan mit zahlungswirksamen Veränderungen der Finanzmittel von		- 749.000 EUR	1.000 EUR
mit dem Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) von		12.738.000 EUR	0 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen von		5.510.000 EUR	16.000.000 EUR
Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden darf, wird für den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden festgesetzt auf		2.000.000 EUR	2.000.000 EUR
(5) Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Kindertageseinrichtungen Dresden			
im Erfolgsplan mit	<ul style="list-style-type: none"> - Gesamterträgen von - Gesamtaufwendungen von - einem Verlust von 	139.361.000 EUR 241.835.000 EUR 102.474.000 EUR	140.681.000 EUR 242.929.000 EUR 102.248.000 EUR

		2023	2024
im Liquiditätsplan mit zahlungswirksamen Veränderungen der Finanzmittel von		-682.000 EUR	-206.000 EUR
mit dem Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) von		0 EUR	0 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen von		13.600.000 EUR	14.200.000 EUR
Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden darf, wird für den Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden festgesetzt auf		30.000.000 EUR	30.000.000 EUR
(6) Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden			
im Erfolgsplan mit	<ul style="list-style-type: none"> - Gesamterträgen von - Gesamtaufwendungen von - einem Verlust von 	104.197.000 EUR 106.774.000 EUR 2.577.000 EUR	108.330.000 EUR 109.649.000 EUR 1.319.000 EUR
im Liquiditätsplan mit zahlungswirksamen Veränderungen der Finanzmittel von		-12.759.000 EUR	-4.014.000 EUR
mit dem Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) von		0 EUR	0 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen von		0 EUR	0 EUR
Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden darf, wird für den Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden festgesetzt auf		20.000.000 EUR	20.000.000 EUR
(7) Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes IT- Dienstleistungen Dresden			
im Erfolgsplan mit	<ul style="list-style-type: none"> - Gesamterträgen von - Gesamtaufwendungen von - einem Überschuss von 	35.094.000 EUR 35.083.000 EUR 11.000 EUR	37.650.000 EUR 37.628.000 EUR 22.000 EUR
im Liquiditätsplan mit zahlungswirksamen Veränderungen der Finanzmittel von		- 2.000 EUR	27.000 EUR
mit dem Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) von		0 EUR	0 EUR

		2023	2024	
		1.909.000 EUR	2.115.000 EUR	
mit dem Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen von				
Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden darf, wird für den Eigenbetrieb IT- Dienstleistungen Dresden festgesetzt auf		5.000.000 EUR	5.000.000 EUR	
Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden	2024	2025	2026	2027
Verpflichtungsermächtigung im Wirtschaftsplan 2023	30.000.000 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Verpflichtungsermächtigung im Wirtschaftsplan 2024	0 EUR	40.000.000 EUR	40.000.000 EUR	0 EUR
davon voraussichtlich fällige Auszahlungen	30.000.000 EUR	40.000.000 EUR	40.000.000 EUR	0 EUR
Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden				
Verpflichtungsermächtigung im Wirtschaftsplan 2023	13.600.000 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Verpflichtungsermächtigung im Wirtschaftsplan 2024	0 EUR	14.200.000 EUR	0 EUR	0 EUR
davon voraussichtlich fällige Auszahlungen	13.600.000 EUR	14.200.000 EUR	0 EUR	0 EUR
Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden				
Verpflichtungsermächtigung im Wirtschaftsplan 2023	1.909.000 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Verpflichtungsermächtigung im Wirtschaftsplan 2024	0 EUR	1.012.000 EUR	662.000 EUR	441.000 EUR
davon voraussichtlich fällige Auszahlungen	1.909.000 EUR	1.012.000 EUR	662.000 EUR	441.000 EUR
Eigenbetrieb Sportstätten Dresden				
Verpflichtungsermächtigung im Wirtschaftsplan 2023	5.510.000 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Verpflichtungsermächtigung im Wirtschaftsplan 2024	0 EUR	9.750.000 EUR	6.250.000 EUR	0 EUR
davon voraussichtlich fällige Auszahlungen	5.510.000 EUR	9.750.000 EUR	6.250.000 EUR	0 EUR

Dresden, den

Unterschrift Oberbürgermeister

(Siegel)



Vorbericht 2023/2024

Inhalt

Vorwort	23	
Das Haushaltsjahr 2020	24	
1 Gesamtsicht zur Haushaltssituation 2020	24	
2 Ergebnisrechnung 2020	26	
2.1 Erträge 2020	27	
2.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben 2020	28	
2.1.2 Zuweisungen, Umlagen und aufgelöste Sonderposten 2020	28	
2.1.3 Kostenerstattungen und Umlagen 2020	29	
2.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 2020	30	
2.1.5 Außerordentliche Erträge 2020	30	
2.2 Aufwendungen 2020	31	
2.2.1 Personalaufwendungen 2020	32	
2.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 2020	32	
2.2.3 Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen 2020	33	
2.2.4 Sonstige ordentliche Aufwendungen 2020	33	
2.2.5 Außerordentliche Aufwendungen 2020	33	
3 Finanzrechnung 2020	34	
3.1 Investitionsrechnung 2020	36	
3.1.1 Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2020	36	
3.1.2 Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2020	38	
4 Vermögensrechnung 2020	40	
4.1 Aktiva 2020	40	
4.2 Passiva 2020	42	
4.3 Nutzungsdauer des abnutzbaren Anlagevermögens 2020	44	
Das Haushaltsjahr 2021	45	
1 Gesamtsicht zur Haushaltssituation 2021	45	
2 Ergebnisrechnung 2021	47	
2.1 Erträge 2021	48	
2.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben 2021	49	
2.1.2 Zuweisungen, Umlagen und aufgelöste Sonderposten 2021	49	
2.1.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 2021	51	
2.1.4 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 2021	51	
2.1.5 Außerordentliche Erträge 2021	51	
2.2 Aufwendungen 2021	52	
2.2.1 Personalaufwendungen 2021	53	
2.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 2021	53	
2.2.3 Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis 2021	53	
2.2.4 Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen 2021	53	
2.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen 2021	53	
2.2.6 Außerordentliche Aufwendungen 2021	54	
3 Finanzrechnung 2021	54	
3.1 Investitionsrechnung 2021	56	
3.1.1 Einzahlungen für Investitionen 2021	56	
3.1.2 Auszahlungen für Investitionen 2021	58	
4 Vermögensrechnung 2021	60	
4.1 Aktiva 2021	60	

4.2	Passiva 2021	62
4.3	Nutzungsdauer des abnutzbaren Anlagevermögens 2021	64
Das Haushaltsjahr 2022		65
1	Gesamtsicht zum Haushalt 2022	65
2	Haushaltssituation Gesamtergebnishaushalt 2022	65
3	Gesamtfinanzaushalt 2022	67
4	Haushaltsrisiken 2022	69
Planung für die Jahre 2023/2024		70
1	Wesentliche Ziele, Strategien und Änderungen 2023/2024	70
2	Entwicklung des Gesamtergebnisses und der Ergebnisrücklagen 2023/2024	72
3	Entwicklung Finanzierungsmittel und liquide Mittel 2023/2024	74
4	Entwicklung des Basiskapitals 2023/2024	77
5	Demografische Entwicklung 2023/2024 laut Bevölkerungsstatistik	78
6	Verfahren und Aufstellung des Planentwurfs 2023/2024	78
7	Ergebnishaushalt 2023/2024	81
7.1	Erträge 2023/2024	82
7.1.1	Steuern und Abgaben 2023/2024	83
7.1.2	Zuweisungen, Zuschüsse und aufgelöste Sonderposten 2023/2024	85
7.1.3	Sonstige Transfererträge 2023/2024	86
7.1.4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 2023/2024	87
7.1.5	Privatrechtliche Leistungsentgelte 2023/2024	87
7.1.6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen 2023/2024	87
7.1.7	Zinsen und sonstige Finanzerträge 2023/2024	87

7.1.8	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen 2023/2024	87
7.1.9	Sonstige ordentliche Erträge 2023/2024	87
7.1.10	Außerordentliche Erträge 2023/2024	88
7.2	Aufwendungen 2023/2024	89
7.2.1	Personalaufwendungen 2023/2024	90
7.2.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 2023/2024	93
7.2.3	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis 2023/2024	94
7.2.4	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen 2023/2024	94
7.2.5	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen 2023/2024	94
7.2.6	Sonstige ordentliche Aufwendungen 2023/2024	100
7.2.7	Außerordentliche Aufwendungen 2023/2024	100
8	Finanzaushalt 2023/2024 und Finanzplan 2025 bis 2027	101
8.1	Ein- und Auszahlungen aus der Verwaltungstätigkeit 2023/2024	102
8.2	Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit 2023/2024	102
8.2.1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2023/2024	103
8.2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2023/2024	106
8.2.3	Investitionsschwerpunkte ausgewählter Ämter 2023/2024	108
8.2.4	Investive Zuschüsse an Eigenbetriebe und Gesellschaften 2023/2024	113
8.3	Folgekosten großer Bauvorhaben 2023/2024	114
8.4	Weitere Ein- und Auszahlungen im Finanzaushalt 2023/2024	114
9	Mittelfristige Finanzplanung 2025 bis 2027	115
10	Haushaltsrisiken 2023/2024	116

10.1	Dresdner Verkehrsbetriebe AG	121
10.2	Bürgschaften 2023/2024	122
10.3	Einschätzung zu den in Liquidation und Insolvenz befindlichen Gesellschaften mit städtischer Beteiligung 2023/2024	126
11	Verzicht auf die Aufstellung des Gesamtab schlusses für die Jahre 2023/2024	126
	Tabellen- und Abbildungsverzeichnis	127

Anlagen zum Vorbericht:

Anlage 1 Wesentliche Rechtsvorschriften für die Haushaltsplanung
2023/2024

Anlage 2 Folgekosten großer Bauvorhaben

Anlage 3 Änderung Produktkatalog

Hinweis:

Die im Vorbericht ausgewiesenen Zahlen können Rundungsdifferenzen
aufweisen.

Vorwort

Der Vorbericht zum Doppelhaushalt 2023/2024 gibt einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der gesamten Haushaltswirtschaft der Landeshauptstadt Dresden.

Die gesetzlichen Grundlagen des Sächsischen Haushalts- und Rechnungswesens finden sich in der Gemeindeordnung für den Freistaat Sachsen (SächsGemO), in der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung (Sächs-KomHVO) und der dazugehörenden Verwaltungsvorschrift Kommunale Haushaltssystematik (VwV KomHSys) sowie in der Sächsischen Kommunalen Kassen- und Buchführungsverordnung (SächsKomKBVO) in der jeweils geltenden Fassung.

Die Gliederung des Gesamthaushaltes erfolgt gemäß Beschluss des Stadtrates vom 30. Januar 2014 (V2646/13) in acht Teilhaushalte nach der örtlichen Organisation entsprechend den Geschäftsbereichen in der Landeshauptstadt Dresden.

Im Teilhaushalt GB 1 werden neben den einzelnen Ämtern des Geschäftsbereiches Finanzen, Personal und Recht auch der Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft und das Beteiligungsmanagement mit seinen Produkten separat dargestellt.

Die Teilhaushalte werden wie folgt unterstellt:

- Daten des Ergebnishaushaltes pro Geschäftsbereich (Teilhaushalt) und Ämter mit den einzelnen Produkten,
- Daten des investiven Finanzhaushaltes pro Geschäftsbereich (Teilhaushalt) und Ämter mit den einzelnen Investitionsmaßnahmen.

Teilhaushalt	Organisationsbereich
OB	Oberbürgermeister
GB 1	Geschäftsbereich Finanzen, Personal und Recht
GB 2	Geschäftsbereich Bildung und Jugend
GB 3	Geschäftsbereich Ordnung und Sicherheit
GB 4	Geschäftsbereich Kultur und Tourismus
GB 5	Geschäftsbereich Arbeit, Soziales, Gesundheit und Wohnen
GB 6	Geschäftsbereich Stadtentwicklung, Bau, Verkehr und Liegenschaften
GB 7	Geschäftsbereich Umwelt- und Kommunalwirtschaft

Tabelle 1: Gliederung des Haushaltsplanes 2023/2024

Das Haushaltsjahr 2020

1 Gesamtsicht zur Haushaltssituation 2020

Die Haushaltssatzung und der Doppelhaushalt 2019/2020 wurden am 13./14. Dezember 2018 mit folgenden wesentlichen Eckdaten vom Stadtrat beschlossen (V2583/18):

Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	1.807.400.744 EUR
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	-1.804.796.359 EUR
ordentliches Ergebnis	2.604.385 EUR
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	802.700 EUR
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	-1.710.400 EUR
Sonderergebnis	-907.700 EUR
Gesamtergebnis	1.696.685 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.608.100 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit einschließlich Finanzierungstätigkeit	-119.741.590 EUR
Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag im Haushaltsjahr	-58.133.490 EUR

Tabelle 2: Gesamtüberblick über die Veranschlagung im Haushaltsjahr 2020

Nach der Beschlussfassung durch den Stadtrat wurde die Haushaltssatzung gemäß § 76 Abs. 3 Satz 2 SächsGemO der Landesdirektion zur Prüfung übergeben. Nach Abschluss dieser Prüfung wurde die Haushaltssatzung ausgelegt und veröffentlicht. Erst mit Ende der Auslegungsfrist und der öffentlichen Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2019/2020 erlangte diese Rechtswirksamkeit.

Die Haushaltssatzung für die Jahre 2019 und 2020 wurde mit dem Bescheid der Landesdirektion Sachsen vom 12. Februar 2019 bestätigt.

Gemäß § 88 Abs. 2 und § 88c der SächsGemO in Verbindung mit den §§ 47-54 der SächsKomHVO wurde der doppische Jahresabschluss 2020 fristgemäß zum 30. Juni 2021 aufgestellt, der Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020 wurde bis zum 8. Juni 2021 erstellt und dem Rechnungsprüfungsamt der Landeshauptstadt Dresden übergeben.

Nach Abschluss der Prüfung empfahl das Rechnungsprüfungsamt am 21. Dezember 2021 den Jahresabschluss 2020 einschließlich des Anhangs mit allen Anlagen und des Rechenschaftsberichtes dem Stadtrat zur Feststellung vorzulegen. Am 12. Mai 2022 hat der Stadtrat die Jahresabschlussergebnisse 2020 festgestellt.

Haushaltsergebnisse (Angaben in EUR)	Beschlossener Ansatz 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abweichung zum fortgeschriebenen Ansatz
Ergebnishaushalt				
ordentliche Erträge	1.807.400.744	1.875.902.817	1.812.398.624	-63.504.193
ordentliche Aufwendungen	-1.804.796.359	-1.853.688.841	-1.777.572.762	76.116.079
ordentliches Ergebnis	2.604.385	22.213.976	34.825.862	12.611.886
außerordentliche Erträge	802.700	21.165.569	88.433.343	67.267.774
außerordentliche Aufwendungen	-1.710.400	-32.484.605	-39.148.487	-6.663.882
Sonderergebnis	-907.700	-11.319.036	49.284.856	60.603.892
Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO	0	0	18.100.000	18.100.000
Gesamtergebnis	1.696.685	10.894.940	102.210.717	91.315.777
Finanzaushalt				
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	61.608.100	22.293.480	107.659.900	85.366.421
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	196.040.150	283.236.512	176.317.731	-106.918.781
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-315.197.690	-594.600.895	-251.389.180	343.211.715
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-119.157.540	-311.364.382	-75.071.449	236.292.934
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-584.050	-584.050	-584.019	31
Änderung des Finanzmittelbestandes	-58.133.490	-289.654.953	32.004.433	321.659.385

Tabelle 3: erwirtschaftetes Gesamtergebnis 2020

2 Ergebnisrechnung 2020

Mit den abgerechneten ordentlichen Erträgen in Höhe von 1.812,4 Mio. EUR und den abgerechneten ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 1.777,6 Mio. EUR wurden in 2020 ein Aufwandsdeckungsgrad im ordentlichen Ergebnis von 102,0 Prozent und ein Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 34,8 Mio. EUR erreicht.

Mit außerordentlichen Erträgen in Höhe von 88,4 Mio. EUR und außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 39,1 Mio. EUR wurde auch im Sonderergebnis 2020 ein Überschuss in Höhe von 49,3 Mio. EUR erwirtschaftet.

In Anwendung der gesetzlichen Regelungen zum Haushaltsausgleich gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO und in § 24 Abs. 2 und 3 SächsKomHVO wurde in Anwendung des Wahlrechtes eines verrechnungsfähigen Fehlbeitrages eine zusätzliche Ergebnisrücklage aus dem ordentlichen Ergebnis in Höhe von 18,1 Mio. EUR gebildet.

Damit ergab sich ein Gesamtüberschuss in der Ergebnisrechnung in Höhe von 102,2 Mio. EUR. Die Überschüsse wurden den jeweiligen Ergebnisrücklagen zugeführt.

Damit wurden im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2020 im ordentlichen Ergebnis 12,6 Mio. EUR und im Sonderergebnis 60,6 Mio. EUR mehr erwirtschaftet. Im Gesamtergebnis ergibt sich hier ein Überschuss von 91,3 Mio. EUR, da die Verrechnung von Ergebnisteilen in Höhe von

18,1 Mio. EUR gegen das Basiskapital, nach § 72 Abs. 3 Satz 3 der SächsGemO und § 24 Abs. 2 und 3 SächsKomHVO als Wahlrechte keinen Planansatz hatten.

Im Folgenden werden die wesentlichsten Positionen der Ergebnisrechnung 2020 erläutert. Ausführliche Erläuterungen zu den verschiedenen Positionen der Ergebnisrechnung 2020 enthalten der Rechenschaftsbericht sowie der Anhang zum Jahresabschluss 2020. Insoweit wird auf diese Dokumente verwiesen.

2.1 Erträge 2020

Erträge Ergebnishaushalt 2020
(Angaben in Mio. EUR)

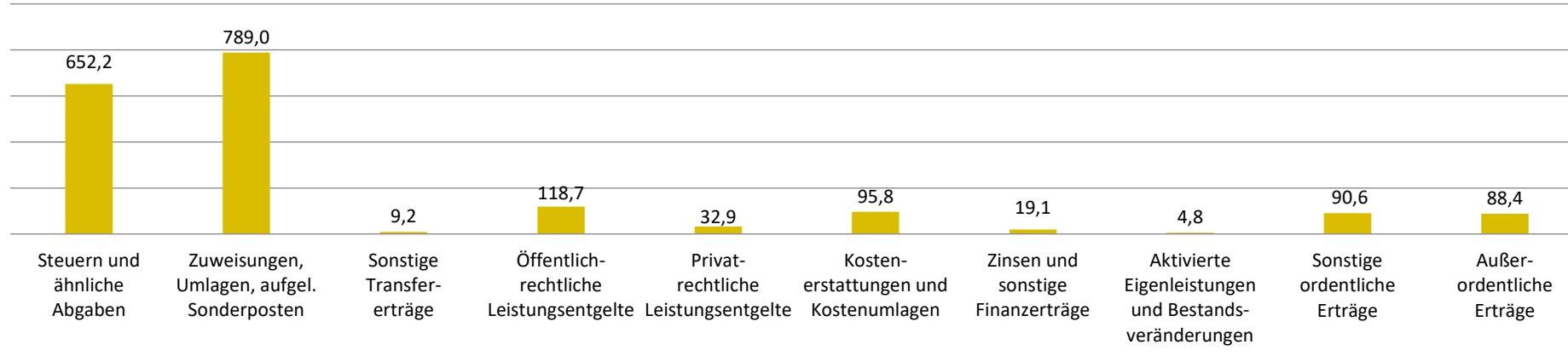


Abbildung 1: Erträge 2020

Ertragsposition (Angaben in EUR)	Ansatz 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abweichung zum fortgeschriebenen Ansatz
Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten	721.958.000	729.756.800	652.167.870	-77.588.930
Zuweisungen, Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	718.490.172	748.972.849	788.959.299	39.986.450
Sonstige Transfererträge	9.076.800	8.698.550	9.162.959	464.409
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	115.761.139	124.510.237	118.734.690	-5.775.547
Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.140.350	43.423.230	32.930.486	-10.492.744
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.110.270	104.057.137	95.846.682	-8.210.455
Zinsen und sonstige Finanzerträge	5.843.000	19.393.000	19.123.192	-269.808
Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	3.994.500	3.994.500	4.830.850	836.350
Sonstige ordentliche Erträge	93.026.513	93.096.513	90.642.595	-2.453.918
Ordentliche Erträge	1.807.400.744	1.875.902.817	1.812.398.624	-63.504.193
Außerordentliche Erträge	802.700	21.165.569	88.433.343	67.267.774
Erträge gesamt	1.808.203.444	1.897.068.386	1.900.831.967	3.763.581

Tabelle 4: Entwicklung der Erträge 2020

2.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben 2020

Diese Ertragsposition setzt sich wie folgt zusammen:

- Steuern, insbesondere die Realsteuern i. S. d. § 3 Abs. 2 Abgabenordnung (Gewerbesteuer, Grundsteuer A und B), die Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern (Einkommensteuer, Umsatzsteuer) sowie einige sonstige Steuern, die aufgrund kommunaler Satzungen erhoben werden,
- Erträge aus Ausgleichszahlungen, wie z. B. Leistungen des Landes aus der Umsetzung des Vierten Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt sowie Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderlasten bei der Zusammenführung von Arbeitslosen- und Sozialhilfe nach § 11 Absatz 3 Gesetz über den Finanzausgleich zwischen Bund und Ländern (Finanzausgleichsgesetz - FAG).

Mit einem Anteil an den ordentlichen Erträgen von 36,0 Prozent in Höhe von insgesamt 652,2 Mio. EUR stellten die Steuern und ähnliche Abgaben den zweitgrößten Anteil an den ordentlichen Erträgen 2020 dar. Im Vergleich zum Vorjahr sanken diese Erträge um 59,3 Mio. EUR.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz fiel das Jahresergebnis aus Steuern und ähnlichen Abgaben um 77,6 Mio. EUR niedriger aus. Grundlage für die ursprüngliche Planung waren die Steuerschätzungen vom Mai 2018 sowie deren Auswirkungen auf den kommunalen Finanzausgleich. Die Prognosedaten im Rahmen des Finanzzwischenberichtes ergaben sich aus der Hochrechnung der Ergebnisse der Mai-Steuerschätzung 2020, wo aufgrund der Covid-19-Pandemie deutliche Steuerausfälle erwartet wurden.

Die Gewerbesteuererträge und der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer sind stark an die wirtschaftliche Gesamtsituation gekoppelt und weichen im Jahr 2020 deutlich von den Prognosen ab.

2.1.2 Zuweisungen, Umlagen und aufgelöste Sonderposten 2020

In dieser Position sind zusammengefasst:

- Schlüsselzuweisungen,
- Bedarfzuweisungen,
- weitere Zuschüsse des Bundes und des Landes,
- Erträge aus der Auflösung Vorsorgevermögen und
- Erträge aus konsumtiven Spenden, Nachlässen und Sponsoring sowie Erträge aus der Auflösung passiver Sonderposten, die sich aus der Jahresrechnung für die in der Vergangenheit bis zum Stichtag 31. Dezember 2020 erhaltenen und bereits aktivierten Fördermitteln für Investitionen ermitteln.

In Höhe von 789,0 Mio. EUR (Vorjahr 686,1 Mio. EUR) und einem Anteil von 43,5 Prozent (entspricht der Zuwendungsquote = Erträge aus Zuwendungen*100/ordentliche Erträge) an den ordentlichen Erträgen waren die so zusammengefassten Erträge die größte Ertragsposition des Jahres 2020. Im Vergleich zum Vorjahr wurden dabei 102,8 Mio. EUR mehr Erträge realisiert. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz ist ein Mehrertrag in Höhe von 40,0 Mio. EUR zu verzeichnen.

Allgemeine Schlüsselzuweisungen und Auflösung Vorsorgevermögen

Zum Kontenbereich der allgemeinen Schlüsselzuweisungen gehören die Schlüsselzuweisungen des Landes sowie der Auflösungsbetrag aus dem Vorsorgefonds des Sächsischen Finanzausgleichsgesetzes (SächsFAG).

Der im Rahmen dieses Gesetzes an die Kommunen ausgezahlte Vorsorgefonds war bestandsmäßig in der Vermögensrechnung im Sonderposten dargestellt. Gemäß § 23 SächsFAG darf der von den Kommunen in den Jahren 2013 und 2014 gebildete Sonderposten für das Vorsorgevermögen bis zu seiner Auflösung nicht für Auszahlungen des Finanzhaushaltes und der Finanzrechnung verwendet werden. Durch die vollständige, nicht geplante Auflösung in 2020 ergab sich ein nicht zahlungswirksamer Ertrag im Ergebnishaushalt in Höhe von 21,1 Mio. EUR, der nunmehr als allgemeine Deckungsmittel zu verwenden war.

Die Planung der Allgemeinen Schlüsselzuweisungen im Doppelhaushalt 2019/2020 basierte auf den Prognosen entsprechend dem Verhandlungsstand zum SächsFAG 2019/2020 zwischen den kommunalen Spitzenverbänden und dem Sächsischen Staatsministerium der Finanzen zum Stand von Juni 2018 und berücksichtigte die Neuregelungen der Bund-Länder-Finanzbeziehungen für 2020 und Folgejahre.

Mit Festsetzungsbescheid zum Finanzausgleich für das Ausgleichsjahr 2020 vom 2. März 2020 wurde die Allgemeine Schlüsselzuweisung für die Landeshauptstadt Dresden auf 460,2 Mio. EUR festgesetzt. Daraus ergab sich gegenüber dem Ergebnis 2019 ein Mehrertrag von 73,4 Mio. EUR, gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz 2020 ermittelte sich ein Mehrertrag in Höhe von 21,5 Mio. EUR.

Die Entwicklung des Kontenbereiches der allgemeinen Schlüsselzuweisungen (einschließlich der aufgelösten Vorsorgerücklage in den Jahren 2011/2012 und des Vorsorgefonds ab 2014) ist im folgenden Diagramm dargestellt:

Entwicklung der allgemeinen Schlüsselzuweisungen
(Angaben in Mio. EUR)

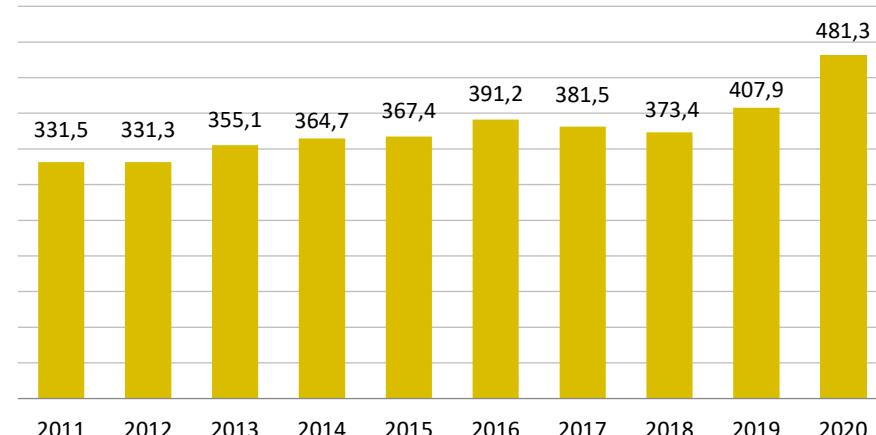


Abbildung 2: Entwicklung der allgemeinen Schlüsselzuweisungen für die Jahre 2011 bis 2020

2.1.3 Kostenerstattungen und Umlagen 2020

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen stehen im direkten Zusammenhang mit den zweckentsprechenden Aufwendungen und wirken deshalb größtenteils ergebnisneutral. Diese beinhalten Kostenerstattungen von Bund, Land, Gemeinden und Gemeindeverbänden sowie sonstige Weiterberechnungen an Eigenbetriebe und Dritte. Mit 95,8 Mio. EUR im Ist-Ergebnis werden im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz Mindererträge in Höhe von 8,2 Mio. EUR ausgewiesen, davon im Jugendamt 5,7 Mio. EUR

und im Amt für Kindertageseinrichtungen 3,5 Mio. EUR. Gegenläufig wirkten Mehrerträge im Sozialamt in Höhe von 0,9 Mio. EUR.

2.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 2020

Diese Position beinhaltet

- die Verwaltungs- und Benutzungsgebühren,
- Kindertagespflege – Elternbeiträge und
- den Gebührenausgleich im Bereich Abfall (bei Entnahmen aus dem Sonderposten für den Gebührenausgleich).

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte in Höhe von 118,7 Mio. EUR waren mit 6,6 Prozent an den ordentlichen Erträgen beteiligt und führten im Vergleich zum Vorjahr zu Mehrerträgen in Höhe von 4,9 Mio. EUR.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz wurden Mindererträge in Höhe von 5,8 Mio. EUR ergebniswirksam. Die Mindererträge resultierten im Wesentlichen aus Minderträgen bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten in Höhe von 3,3 Mio. EUR. Diese begründen sich zum einen aus der in 2020 geplanten, aber nicht beschlossenen Neufassung der Parkgebührenverordnung und zum anderen aus der coronabedingten Befreiung der Erhebung von Sondernutzungsgebühren gemäß dem Stadtratsbeschluss V0345/20 (Änderung der Satzung der Landeshauptstadt Dresden über Erlaubnisse und Gebühren für Sondernutzungen der öffentlichen Straßen in Dresden) vom 23. April 2020. Aus der Auflösung des Sonderpostens Gebührenhaushalt für die Abfallwirtschaft resultieren niedrigere Erträge in Höhe von 1,9 Mio. EUR.

2.1.5 Außerordentliche Erträge 2020

Außerordentliche Erträge werden dem Sonderergebnis zugeordnet und wurden in 2020 in Höhe von 88,4 Mio. EUR (Vorjahr 27,9 Mio. EUR) im Ist-Ergebnis realisiert. Außerordentliche Erträge sind in der Regel nur eingeschränkt planbar und deshalb im fortgeschriebenen Ansatz nur in Höhe von 21,2 Mio. EUR enthalten, so dass in dieser Position Mehrerträge in Höhe von 67,3 Mio. EUR ausgewiesen werden.

Die wesentlichen Positionen werden nachstehend aufgeführt:

- 62,2 Mio. EUR Zuweisungen vom Freistaat Sachsen zur Überwindung der durch die Corona-Pandemie bedingten Mehrbelastungen gem. § 22 Abs. 1 und 3 des Gesetzes über den Finanzausgleich mit den Gemeinden und Landkreisen im Freistaat Sachen (SächsFAG),
- 8,2 Mio. EUR Erträge aus Katastrophenmittel des Bundes gem. § 2 Absatz 1 Sächsisches Gesetz zur Ausführung des Gesetzes zum Ausgleich von Gewerbesteuermindereinnahmen der Gemeinden,
- 4,1 Mio. EUR zum Ausgleich von Mindereinnahmen bei den Elternbeiträgen auf Grundlage von § 22 Absatz 1 Nr. 4 und Abs. 4 SächsFAG,
- 2,8 Mio. EUR aus dem Verkauf von Anteilsrechten der KBO Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der Energie Sachsen Ost nebst allen damit verbundenen Ansprüchen und sonstigen Rechten,
- 2,6 Mio. EUR Ertrag aus Schadensersatzleistungen und
- 2,2 Mio. EUR (Vorjahr 6,4 Mio. EUR) aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden.

2.2 Aufwendungen 2020

Aufwendungen Ergebnishaushalt 2020
(Angaben in Mio. EUR)

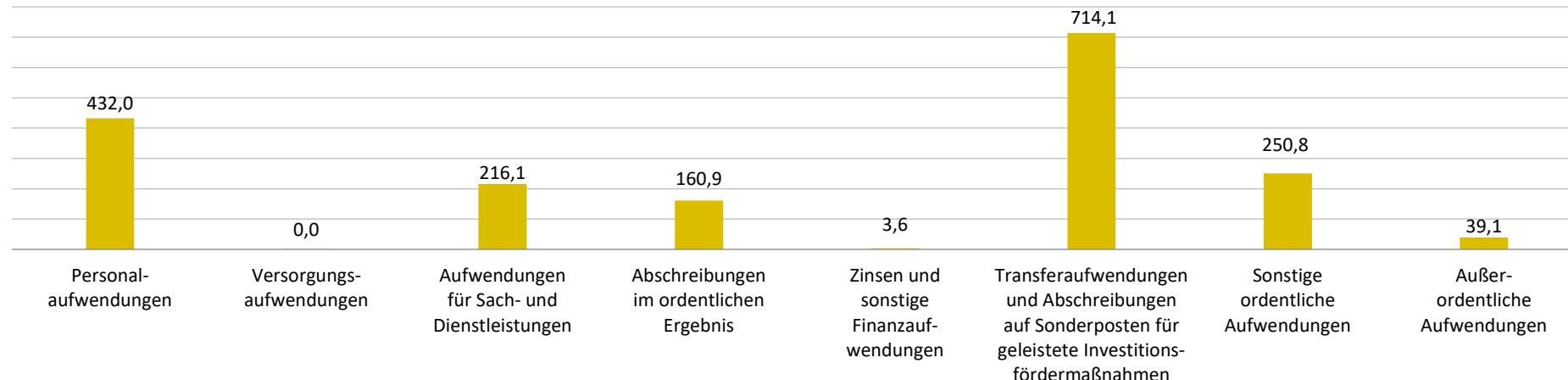


Abbildung 3: Aufwendungen 2020

Aufwandsposition (Angaben in EUR)	Ansatz 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abweichung zum fortgeschriebenen Ansatz
Personalaufwendungen	-427.822.350	-439.009.606	-432.035.846	6.973.760
Versorgungsaufwendungen	-27.650	-27.650	-27.610	40
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-231.436.650	-239.055.732	-216.115.277	22.940.455
Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-154.735.553	-154.735.553	-160.930.999	-6.195.447
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-4.346.500	-4.336.000	-3.614.914	721.086
Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	-704.591.136	-730.649.333	-714.087.481	16.561.852
sonstige ordentliche Aufwendungen	-281.836.520	-285.874.967	-250.760.635	35.114.333
ordentliche Aufwendungen	-1.804.796.359	-1.853.688.841	-1.777.572.762	76.116.079
außerordentliche Aufwendungen	-1.710.400	-32.484.605	-39.148.487	-6.663.882
Aufwendungen gesamt	-1.806.506.759	-1.886.173.446	-1.816.721.250	69.452.196

Tabelle 5: Entwicklung der Aufwendungen 2020

2.2.1 Personalaufwendungen 2020

Die Personalaufwendungen in Höhe von 432,0 Mio. EUR stellten mit 24,3 Prozent den zweitgrößten Anteil an den gesamten Aufwendungen 2020 dar.

Die fortgeschriebenen geplanten Personalaufwendungen in Höhe von insgesamt 439,0 Mio. EUR wurden mit 7,0 Mio. EUR unterschritten. Wesentliche Minderaufwendungen sind pandemiebedingt.

Die Personalaufwandsquote (Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen) wurde fortgeschrieben mit 23,7 Prozent geplant, im Ist-Ergebnis wird eine Quote von 24,3 Prozent ausgewiesen.

Von den fortgeschriebenen geplanten Personalaufwendungen entfielen 426,5 Mio. EUR auf die zentral durch das Haupt- und Personalamt bewirtschafteten und 12,5 Mio. EUR auf die dezentral durch die Fachämter bewirtschafteten Personalaufwendungen, darunter Honorare.

In Anspruch genommen wurden 425,2 Mio. EUR bei den zentral durch das Haupt- und Personalamt bewirtschafteten Personalaufwendungen (Vorjahr 412,9 Mio. EUR).

Somit lag eine Steigerung der zentral durch das Haupt- und Personalamt bewirtschafteten Personalaufwendungen gegenüber dem Vorjahr um 12,3 Mio. EUR vor.

Die einmalige Corona-Sonderzahlung in Höhe von 2,8 Mio. EUR wurde im außerordentlichen Aufwand verbucht.

2.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 2020

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten die Aufwendungen für:

- Mieten, Pachten und Betriebskosten aus Miet- und Pachtverträgen,
- Unterhaltung des beweglichen und unbeweglichen Anlagevermögens, wie Grundstücke, bauliche Anlagen, Infrastrukturvermögen,
- Straßenentwässerung,
- Reinigungs- und sonstige Dienstleistungen durch Dritte,
- Schülerbeförderung, Lehr- und Lernmittel für Schüler,
- Strom, Gas, Heizöl, Fernwärme, Wasser und Abwasser,
- Betreibung von Übergangswohnheimen,
- laufende Unterhaltung von Datenverarbeitungs-Software sowie
- besondere Aufwendungen für Beschäftigte, wie Dienst- und Schutzkleidung, Aus- und Fortbildung, Lehrgangs- und Vortragskosten einschließlich Reisekosten.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von insgesamt 216,1 Mio. EUR (Vorjahr 217,4 Mio. EUR) hatten 2020 einen Anteil an den ordentlichen Aufwendungen von 12,2 Prozent. Bedingt durch die Covid-19-Pandemie und dem damit verbundenen Erlass einer haushaltswirtschaftlichen Sperre gemäß § 30 SächsKomHVO im April 2020 wurden im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2020 insgesamt 22,9 Mio. EUR weniger in Anspruch genommen.

2.2.3 Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen 2020

Die Transferaufwendungen beinhalteten alle sozialen und weitere Leistungen der Landeshauptstadt Dresden, die sie als nicht investive Zuschüsse und Zuweisungen oder Subventionen erbringt.

Der fortgeschriebene Ansatz der Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen betrug 730,6 Mio. EUR. Im Ist-Ergebnis 2020 wurden Aufwendungen in Höhe von 714,1 Mio. EUR ausgewiesen.

Mit 40,2 Prozent Anteil an den ordentlichen Aufwendungen war dies damit die größte Position. Im Vergleich zum Vorjahr wurden 40,9 Mio. EUR mehr aufgewendet. Im Vergleich zum fortgeschriebenen Plan entstanden dagegen Minderaufwendungen in Höhe von 16,6 Mio. EUR.

2.2.4 Sonstige ordentliche Aufwendungen 2020

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen enthalten:

- den kommunalen Finanzierungsanteil der Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe, der KdU, Hilfen zur Erziehung, Unterhaltsvorschuss und die sonstigen Kommunalleistungen/Kommunalanteile,
- Erstattungen an Private (z. B. Abfallwirtschaft, Straßenreinigung), Erstattungen an sonstige Bereiche (z. B. Rettungsdienst, Tageseinrichtungen für Kinder, Gebäudemanagement für Asylbewerber und Asylbewerberinnen),

- Aufwendungen an den Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen für Rahmenverträge und Projekte,
- Aufwendungen für Versicherungen,
- Geschäftsaufwendungen für Fernmelde- und Postgebühren, öffentliche Bekanntmachungen sowie für Sachverständige und Gerichtskosten,
- Aufwendungen für Dienstreisen, ehrenamtliche Tätigkeiten, Mitgliedsbeiträge, Geschäftsführungskosten der Fraktionen,
- Zuführungen der Überschüsse zum Sonderposten Gebührenhaushalt Abfall sowie
- Aufwendungen für das Treuhandvermögen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen waren mit einem Anteil von 14,1 Prozent und in Höhe von 250,8 Mio. EUR die drittgrößte Aufwandsposition bei den ordentlichen Aufwendungen. Diese wurden mit 35,1 Mio. EUR im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 285,9 Mio. EUR niedriger in Anspruch genommen. Im Vergleich zum Vorjahr sind insgesamt 2,4 Mio. EUR mehr in Anspruch genommen worden.

2.2.5 Außerordentliche Aufwendungen 2020

In Höhe von 39,1 Mio. EUR wurden außerordentliche Aufwendungen im Sonderergebnis verbucht. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 32,5 Mio. EUR fielen damit 6,7 Mio. EUR Mehraufwendungen an. Im Vergleich zum Vorjahr waren 25,2 Mio. EUR mehr außerordentliche Aufwendungen zu verzeichnen.

3 Finanzrechnung 2020

Mit dem Jahresabschluss 2020 wurden in der Finanzrechnung in der Verwaltungstätigkeit ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 107,7 Mio. EUR, in der Investitionstätigkeit ein Zahlungsmittelbedarf in Höhe von 75,1 Mio. EUR und in der Finanzierungstätigkeit ein Zahlungsmittelbedarf in Höhe von 0,6 Mio. EUR abgerechnet. Die einzelnen Zahlungsflüsse der Finanzrechnung stellten sich für das Jahr 2020 wie folgt dar:

Finanzrechnung 2020 (Angaben in EUR)	Ansatz 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abweichung zum fortgeschriebenen Ansatz
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.674.957.720	1.764.801.576	1.725.284.027	-39.517.549
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.613.349.620	-1.742.508.096	-1.617.624.127	124.883.969
Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.608.100	22.293.480	107.659.900	85.366.421
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	196.040.150	283.236.512	176.317.731	-106.918.781
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-315.197.690	-594.600.895	-251.389.180	343.211.715
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	-119.157.540	-311.364.382	-75.071.449	236.292.934
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0	0	0	0
Auszahlungen für Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	-584.050	-584.050	-584.019	31
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	-584.050	-584.050	-584.019	31
Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr	-58.133.490	-289.654.953	32.004.433	321.659.385
Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen und aus Liquiditätsverbund	7.362.000	7.362.000	113.862.190	106.500.190
Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen und aus Liquiditätsverbund	0	-6.600.000	-121.000.000	-114.400.000
Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0	0	484.068.688	484.068.688
Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0	0	-475.750.015	-475.750.015
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	7.362.000	762.000	1.180.864	418.864
Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr	-50.771.490	-288.892.953	33.185.296	322.078.249
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln			378.561.274	
Kumulierter Endbestand an Zahlungsmitteln			411.746.570	

Tabelle 6: Ergebnisse der Finanzrechnung 2020

Im Folgenden werden die wesentlichsten Positionen der Investitionsrechnung 2020 erläutert. Ausführliche Erläuterungen zu den verschiedenen Positionen der Finanzrechnung 2020 enthalten der Rechenschaftsbericht sowie der Anhang zum Jahresabschluss 2020. Insoweit wird auf diese Dokumente verwiesen.

3.1 Investitionsrechnung 2020

Auszahlungen für Investitionen tätigte die Landeshauptstadt Dresden im Jahr 2020 in Höhe von 251,4 Mio. EUR. Vom fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 594,6 Mio. EUR wurden damit rund 42,3 Prozent (Vorjahr 38,7 Prozent) umgesetzt. Demgegenüber standen Einzahlungen für die Investitionstätigkeit in Höhe von 176,3 Mio. EUR. Dies entspricht einem Anteil vom fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 62,3 Prozent (Vorjahr 49,2 Prozent). Die Steigerung der Realisierung kann vor allem auf die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen im Geschäftsbereich Bildung und Jugend zurückgeführt werden. Im Jahr 2019 wurde für diesen Bereich ein neues Förderprogramm „Bildungsinfrastruktur“ für die Jahre 2019 bis 2023 vom Land Sachsen mit besonderen Auszahlungsmodalitäten aufgelegt. Dieses Programm sieht die Auszahlung der Fördermittel wie folgt vor: 40 Prozent der Zuweisung nach Bestandskraft des Zuwendungsbescheides, 50 Prozent nach Vorlage des Verwendungsnachweises und 10 Prozent nach Prüfung des Verwendungsnachweises. Diese Auszahlungsweise führte dazu, dass für einige Maßnahmen bereits 40 Prozent der Zuwendung im Jahr 2020 ausgezahlt wurde, ohne dass ein Haushaltseinzahlungsansatz dem gegenüberstand.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz fiel der Saldo aus der Investitionstätigkeit um 236,3 Mio. EUR (Vorjahr 247,5 Mio. EUR) geringer aus. Begrundet ist die Abweichung insbesondere durch niedrigere Auszahlungen in Höhe von 343,2 Mio. EUR (Vorjahr 396,0 Mio. EUR), die sich aufgrund von Verzögerungen in der Maßnahmenumsetzung ergeben haben und durch Mindereinzahlungen in Höhe von 106,9 Mio. EUR (Vorjahr 148,5 Mio. EUR).

Der mit 311,4 Mio. EUR (Vorjahr 354,2 Mio. EUR) in der Planfortschreibung angesetzte negative Zahlungsmittelsaldo aus der Investitionstätigkeit sollte vollständig aus dem Überschuss des Zahlungsmittelsaldos aus laufender Verwaltungstätigkeit und aus dem Liquiditätsbestand gedeckt werden. Die Deckung war nur mit 75,1 Mio. EUR (Vorjahr 106,7 Mio. EUR) erforderlich, da im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz ein um 236,3 Mio. EUR (Vorjahr 247,5 Mio. EUR) geringerer Saldo aus der Investitionstätigkeit zu verzeichnen war. Es wurden investive Einzahlungsreste in Höhe von 119,6 Mio. EUR (Vorjahr 131,0 Mio. EUR) und investive Auszahlungsreste in Höhe von 332,3 Mio. EUR (Vorjahr 375,6 Mio. EUR) zur Übertragung in das Jahr 2021 beantragt.

3.1.1 Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2020

Die Struktur der Einzahlungen für Investitionen 2020 wird im Folgenden dargestellt:

Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2020
(Angaben in Mio. EUR)

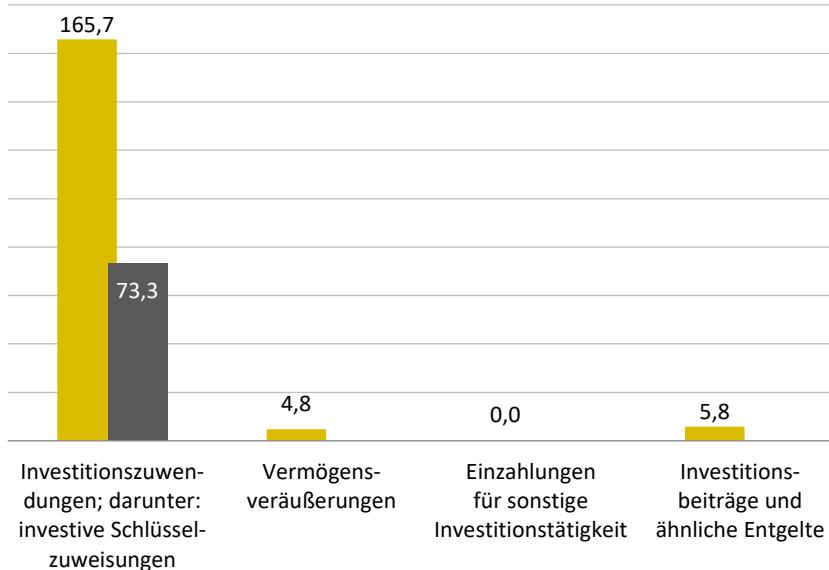


Abbildung 4: Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2020

Einzahlungsposition (Angaben in EUR)	Ansatz 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abweichung zum fortgeschriebenen Ansatz
Investitionszuwendungen gesamt	187.899.350	268.861.164	165.726.812	-103.134.353
darunter <i>investive Schlüsselzuweisungen</i>	71.539.000	71.539.000	73.303.988	1.764.988
Vermögensveräußerungen	4.400.000	6.175.491	4.768.558	-1.406.933
Einzahlung für sonstige Investitionstätigkeit	0	1.794.200	3.054	-1.791.146
Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	3.740.800	6.405.657	5.819.308	-586.349
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	196.040.150	283.236.512	176.317.731	-106.918.781

Tabelle 7: Entwicklung der Einzahlungen für Investitionen 2020

Etwa 94,0 Prozent (Vorjahr 85,7 Prozent) der investiven Einzahlungen im Berichtsjahr resultierten aus Investitionszuwendungen. Diese teilten sich schwerpunktmäßig in investive Schlüsselzuweisungen sowie maßnahmenbezogene Förderungen auf.

Mit Festsetzungsbescheid der Landesdirektion Sachsen vom 2. März 2020 wurden der Landeshauptstadt Dresden investive Schlüsselzuweisungen in Höhe von 73,3 Mio. EUR (Vorjahr 45,0 Mio. EUR) zugesagt. Weiterhin wurden gemäß Festsetzungsbescheid der Landesdirektion Sachsen vom 2. März 2020 Investitionspauschalen in Höhe von 5,1 Mio. EUR (Vorjahr 6,5 Mio. EUR) gewährt. Über die ausgereichten investiven Schlüsselzuweisungen und die gewährten Investitionspauschalen wurde Anfang 2021 die Verwendung gegenüber der Landesdirektion Sachsen abgerechnet. Die Abrechnungen der Investitionspauschalen für den oben genannten Zeitraum sind vorläufig und werden gemäß der gesetzlichen Bestimmung schlussgerechnet.

3.1.2 Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2020

Die Struktur der Auszahlungen für Investitionen 2020 stellte sich wie folgt dar:

Auszahlungen für Investitionen 2020
(Angaben in Mio. EUR)

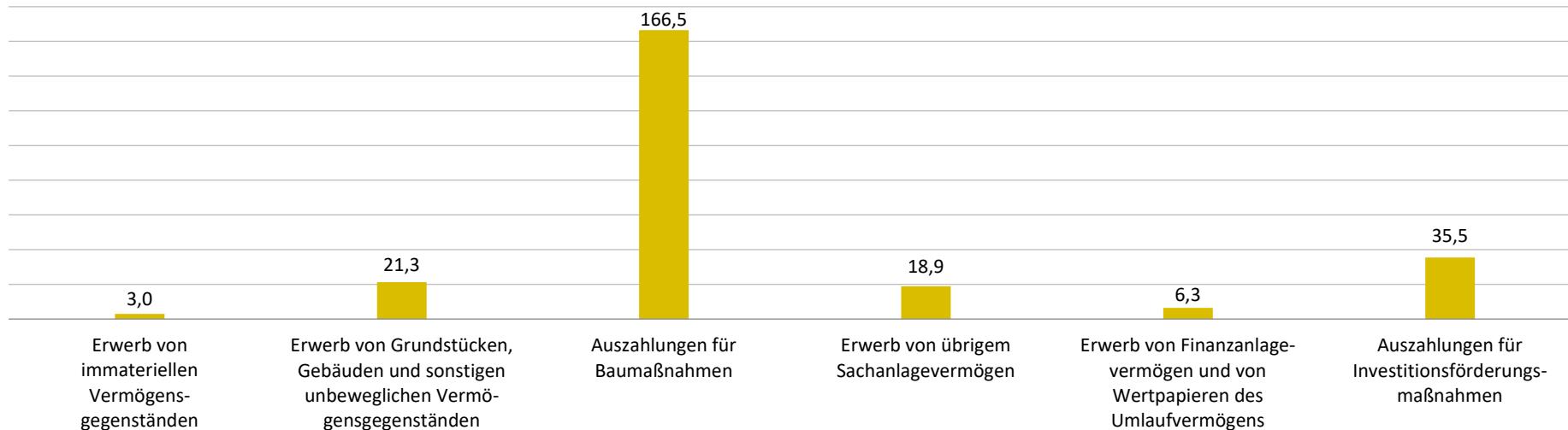


Abbildung 5: Auszahlungen für Investitionen 2020

Auszahlungsposition (Angaben in EUR)	Ansatz 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abweichung zum fortgeschriebenen Ansatz
Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-3.779.040	-8.847.622	-2.967.074	5.880.547
Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	-2.775.200	-37.647.902	-21.280.744	16.367.158
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-255.577.600	-396.869.329	-166.450.981	230.418.348
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	-16.872.550	-33.592.202	-18.865.814	14.726.388
Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	-4.000.000	-25.281.640	-6.348.265	18.933.375
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-32.193.300	-92.362.199	-35.476.302	56.885.897
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-315.197.690	-594.600.895	-251.389.180	343.211.715

Tabelle 8: Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen 2020

Den größten Anteil an den Auszahlungen für Investitionstätigkeit haben die Auszahlungen für Baumaßnahmen. Die Baumaßnahmen setzen sich wie folgt zusammen: 64,5 Prozent Hochbaumaßnahmen, 24,2 Prozent Tiefbaumaßnahmen und 11,3 Prozent sonstige Baumaßnahmen. Die Hochbaumaßnahmen werden zu 78,2 Prozent vom Geschäftsbereich Bildung und Jugend realisiert.

Im Durchschnitt der letzten fünf Jahre wurden vom fortgeschriebenen Ansatz der Auszahlungen für Baumaßnahmen nur 42,2 Prozent realisiert, realisiert, da die Höhe der investiven Auszahlungsreste inzwischen höher ist als der beschlossene Haushaltsansatz.

4 Vermögensrechnung 2020

Im Folgenden werden die wesentlichsten Positionen der Vermögensrechnung 2020 erläutert. Die ausführliche Erläuterung zur Vermögensrechnung 2020 wurde im Rechenschaftsbericht sowie im Anhang zum Jahresabschluss 2020 vorgenommen. Insoweit wird auf diese Dokumente verwiesen.

4.1 Aktiva 2020

Die Vermögensrechnung (Bilanz) 2020 der Landeshauptstadt Dresden weist zum Stichtag 31. Dezember 2020 ein Vermögen im Wert von 5.800,8 Mio. EUR aus. Damit ist im Vergleich zum Vorjahrestichtag 31. Dezember 2019 (5.623,5 Mio. EUR) ein Vermögenszuwachs in Höhe von 177,3 Mio. EUR zu verzeichnen.

Auf der Aktivseite der Bilanz wurde mit einem Anteil von 82,6 Prozent das langfristig gebundene Anlagevermögen ausgewiesen. Darunter resultieren 51,0 Prozent aus Sachanlagevermögen und 28,8 Prozent aus Finanzanlagen.

Das Umlaufvermögen war in der Vermögensrechnung zum Stichtag 31. Dezember 2020 mit 991,8 Mio. EUR ausgewiesen und ist im Vergleich zum Vorjahr um 88,2 Mio. EUR gestiegen. Der Anteil am Vermögen betrug 17,1 Prozent, darunter resultierten 7,1 Prozent aus liquiden Mitteln.

Bilanzposition (Angaben in EUR)	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2020	Abweichung zum Vorjahr	Entwicklung zum Vorjahr	Anteilsquote Bilanzsumme
Immaterielles Vermögen	3.368.630	4.989.628	1.620.998	48,1%	0,1%
Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	160.793.963	155.056.109	-5.737.854	-3,6%	2,7%
Sachanlagevermögen	2.874.375.270	2.959.777.849	85.402.579	3,0%	51,0%
Finanzanlagevermögen	1.664.880.639	1.671.303.997	6.423.359	0,4%	28,8%
Summe Anlagevermögen	4.703.418.501	4.791.127.584	87.709.083	1,9%	82,6%
Vorräte	11.099.161	11.936.035	836.874	7,5%	0,2%
Öffentlich-rechtliche Forderungen	281.254.002	321.845.509	40.591.507	14,4%	5,5%
Privatrechtliche Forderungen/Wertpapiere des Umlaufvermögens	232.599.813	246.218.814	13.619.000	5,9%	4,2%
Liquide Mittel	378.634.685	411.793.044	33.158.359	8,8%	7,1%
Summe Umlaufvermögen	903.587.662	991.793.402	88.205.741	9,8%	17,1%
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	16.516.830	17.870.784	1.353.954	8,2%	0,3%
Bilanzsumme	5.623.522.992	5.800.791.769	177.268.777	3,2%	100%

Tabelle 9: Entwicklung des Vermögens 2020

4.2 Passiva 2020

Die Vermögensrechnung (Bilanz) 2020 der Landeshauptstadt Dresden weist zum Stichtag 31. Dezember 2020 ein Kapital (Bilanzsumme) im Wert von 5.800,8 Mio. EUR (Vorjahr 5.623,5 Mio. EUR) aus. Damit ist die Kapitalseite analog der Vermögensseite zum Stichtag um 177,3 Mio. EUR gestiegen.

Das Eigenkapital wurde in der Vermögensrechnung 2020 in der Kapitalposition mit 3.808,0 Mio. EUR (Vorjahr 3.723,9 Mio. EUR) ausgewiesen und besteht aus dem Basiskapital und den Rücklagen.

Die passiven Sonderposten wurden insgesamt in Höhe von 1.256,1 Mio. EUR (Vorjahr 1.240,5 Mio. EUR) ausgewiesen. Damit sind diese um 15,6 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr angestiegen.

Die Sonderposten der Vermögensrechnung resultieren vorwiegend aus empfangenen zweckentsprechend verwendeten Investitionszuwendungen und investiven Schlüsselzuweisungen. Diese gehören im weitesten Sinne zum Eigenkapital. Es handelt sich um investiv verwendete und abgerechnete Fördermittel, investive Spenden bzw. zweckgebundene Mittel Dritter.

Die Verbindlichkeiten stellten 10,7 Prozent der Bilanzsumme dar und sind insgesamt in Höhe von 622,6 Mio. EUR (Vorjahr 555,0 Mio. EUR) im Bestand. Diese fallen im Vergleich zum Vorjahr um 67,6 Mio. EUR höher aus.

Der Anstieg der Verbindlichkeiten gegenüber dem Vorjahr begründet sich im Wesentlichen aus gestiegenen sonstigen Verbindlichkeiten sowie gesunkenen Transferleistungen. Die Landeshauptstadt Dresden weist keine Verbindlichkeiten aus Krediten oder Anleihen aus.

Kapitalstruktur (Angaben in EUR)	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2020	Abweichung zum Vorjahr	Entwicklung zum Vorjahr	Anteilsquote Bilanzsumme
Kapitalposition (Eigenkapital)	-3.723.938.608	-3.808.049.325	84.110.717	2,3%	65,6%
Sonderposten	-1.240.491.891	-1.256.069.520	15.577.630	1,3%	21,7%
Rückstellungen	-94.949.303	-104.457.252	9.507.949	10,0%	1,8%
Verbindlichkeiten	-555.017.495	-622.614.637	67.597.141	12,2%	10,7%
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-9.125.695	-9.601.035	475.340	5,2%	0,2%
Summe Passiva	-5.623.522.992	-5.800.791.769	177.268.777	3,2%	100,0%
Summe Eigenkapital	-3.723.938.608	-3.808.049.325	84.110.717	2,3%	65,6%
Summe Sonderposten (Eigenkapital im weitesten Sinn)	-1.240.491.891	-1.256.069.520	15.577.630	1,3%	21,7%
Summe Fremdkapital	-659.092.493	-736.672.924	77.580.430	11,8%	12,7%

Tabelle 10: Entwicklung der Kapitalstruktur 2020

4.3 Nutzungsdauer des abnutzbaren Anlagevermögens 2020

Zum 31. Dezember 2020 betrug die durchschnittliche Nutzungsdauer des abnutzbaren Anlagevermögens 32,4 Jahre.

Die höchste durchschnittliche Nutzungsdauer wurde bei Gebäuden mit 41,6 Jahren ausgewiesen und ist im Wesentlichen bedingt durch Investitionen im Bereich von Schulen und Verwaltungsgebäuden.

Beim Infrastrukturvermögen lag die durchschnittliche Nutzungsdauer bei 40,0 Jahren. Am niedrigsten lag die Nutzungsdauer mit einem Durchschnittswert von 12,6 Jahren bei Fahrzeugen, technischen Anlagen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattungen.

Das Haushaltsjahr 2021

1 Gesamtsicht zur Haushaltssituation 2021

Der Stadtrat hat am 17. Dezember 2020 den Doppelhaushalt 2021/2022 einschließlich Finanzplanung 2023 bis 2025 mit dem Änderungsantrag des Oberbürgermeisters (V0561/20) und unter Einschluss des Ergänzungsantrages vom 16. Dezember 2020 mit folgenden wesentlichen Daten beschlossen:

Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	1.888.787.109 EUR
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	-1.839.232.628 EUR
Ordentliches Ergebnis	49.554.481 EUR
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	1.151.200 EUR
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	-2.081.200 EUR
Sonderergebnis	-930.000 EUR
Gesamtergebnis	48.624.481 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.702.635 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-178.329.835 EUR
Saldo aus Verwaltungstätigkeit und Investitionstätigkeit	-140.627.200 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-608.350 EUR
Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr	-141.235.550 EUR

Tabelle 11: Gesamtüberblick über die Veranschlagung im Haushaltsjahr 2021

Der Bescheid der Landesdirektion Sachsen vom 23. März 2021 zur Haushaltssatzung für die Haushaltssituation 2021 und 2022 enthielt die Auflage, dass die Landeshauptstadt Dresden insbesondere die Finanzplanung so fortzuschreiben hat, dass im mittelfristigen Finanzplanungszeitraum am Ende eines jeden Haushaltsjahrs der Bestand der frei verfügbaren liquiden Mittel mindestens 0 EUR beträgt (siehe dazu auch die Ausführungen am Ende von Kapitel 3 *Entwicklung Finanzierungsmittel und liquide Mittel 2023/2024*). Die Finanzplanung sollte auf Grundlage des dafür notwendigen Stadtratsbeschlusses entsprechend fortgeschrieben werden, der Beschluss war der Landesdirektion Sachsen bis zum 30. Juni 2021 vorzulegen. Weitere Berichtspflichten wurden festgelegt, denen zum gegebenen Zeitpunkt entsprechend gefolgt wurde.

Damit soll die finanzielle Leistungsfähigkeit der Kommune gewahrt bleiben und keine Aufnahme von Kassenkrediten erforderlich werden. Um unvorhersehbare und nicht abweisbare Aufgaben liquiditätsseitig abdecken zu können, wurde das Vorhalten einer angemessenen Liquiditätsreserve empfohlen.

Die erwirtschafteten Gesamtergebnisse des Ergebnis- und Finanzhaushaltes 2021 sind im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz in folgender Tabelle zusammengefasst:

Positionen (Angaben in EUR)	Ansatz 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung zum fortgeschriebenen Ansatz
Ergebnishaushalt				
ordentliche Erträge	1.888.787.109	1.939.412.407	1.981.609.030	42.196.623
ordentliche Aufwendungen	-1.839.232.628	-1.875.326.142	-1.833.406.461	41.919.681
ordentliches Ergebnis	49.554.481	64.086.265	148.202.569	84.116.304
außerordentliche Erträge	1.151.200	5.491.055	109.523.255	104.032.200
außerordentliche Aufwendungen	-2.081.200	-11.184.684	-49.205.946	-38.021.262
Sonderergebnis	-930.000	-5.693.629	60.317.309	66.010.938
Gesamtergebnis	48.624.481	58.392.636	208.519.878	150.127.242
Finanzaushalt				
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.702.635	-12.236.004	217.229.885	229.465.889
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	137.405.500	264.303.245	130.786.548	-133.516.697
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-315.735.335	-594.671.022	-232.846.940	361.824.083
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-178.329.835	-330.367.778	-102.060.392	228.307.386
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-608.350	-608.350	-608.314	36
Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr	-141.235.550	-343.212.132	114.561.179	457.773.311

Tabelle 12: erwirtschaftetes Gesamtergebnis 2021

2 Ergebnisrechnung 2021

Mit den abgerechneten ordentlichen Erträgen in Höhe von 1.981,6 Mio. EUR und den abgerechneten ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 1.833,4 Mio. EUR wurden in 2021 ein Aufwandsdeckungsgrad im ordentlichen Ergebnis von 108,1 Prozent und ein Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 148,2 Mio. EUR erreicht.

Mit außerordentlichen Erträgen in Höhe von 109,5 Mio. EUR und außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 49,2 Mio. EUR wurde auch im Sonderergebnis 2021 ein Überschuss in Höhe von 60,3 Mio. EUR erwirtschaftet.

Die ab dem Haushaltsjahr 2018 eingeräumten Wahlrechte zum Haushaltssausgleich traten zum 1. Januar 2018 in Kraft und ergeben sich insbesondere aus § 72 Abs. 3 SächsGemO in Verbindung mit § 24 Abs. 2 und 3 SächsKomHVO. Die Landeshauptstadt Dresden nahm in den Jahresabschlüssen 2018 und 2019 die Wahlrechte in der maximal möglichen Höhe in Anspruch, im Jahr 2020 wurde anteilig ein Betrag von 18,1 Mio. EUR in Anspruch genommen. Für den Jahresabschluss 2021 wurde auf das Wahlrecht verzichtet. Grund dafür waren u. a. die Auswirkungen auf die Entwicklung der Bilanzkennzahlen, insbesondere die Kennzahl „Verbleibendes Basiskapital“. Diese Kennzahl wird zur Bewertung der Leistungsfähigkeit der Kommune in einem Frühwarnsystem vom Statistischen Landesamt und der Landesdirektion herangezogen.

Insgesamt wurde mit dem Jahresabschluss 2021 ein Gesamtüberschuss in der Ergebnisrechnung in Höhe von 208,5 Mio. EUR erzielt. Die Überschüsse wurden den jeweiligen Ergebnisrücklagen zugeführt.

Damit wurden im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2021 im ordentlichen Ergebnis 84,1 Mio. EUR und im Sonderergebnis 66,0 Mio. EUR mehr erwirtschaftet, was im Gesamtergebnis zu einem Überschuss von 150,1 Mio. EUR führte.

Im Folgenden werden die wesentlichsten Positionen der Ergebnisrechnung 2021 erläutert. Ausführliche Erläuterungen zu den verschiedenen Positionen der Ergebnisrechnung 2021 enthalten der Rechenschaftsbericht 2021 sowie der Anhang zum Jahresabschluss 2021.

2.1 Erträge 2021

(Angaben in Mio. EUR)

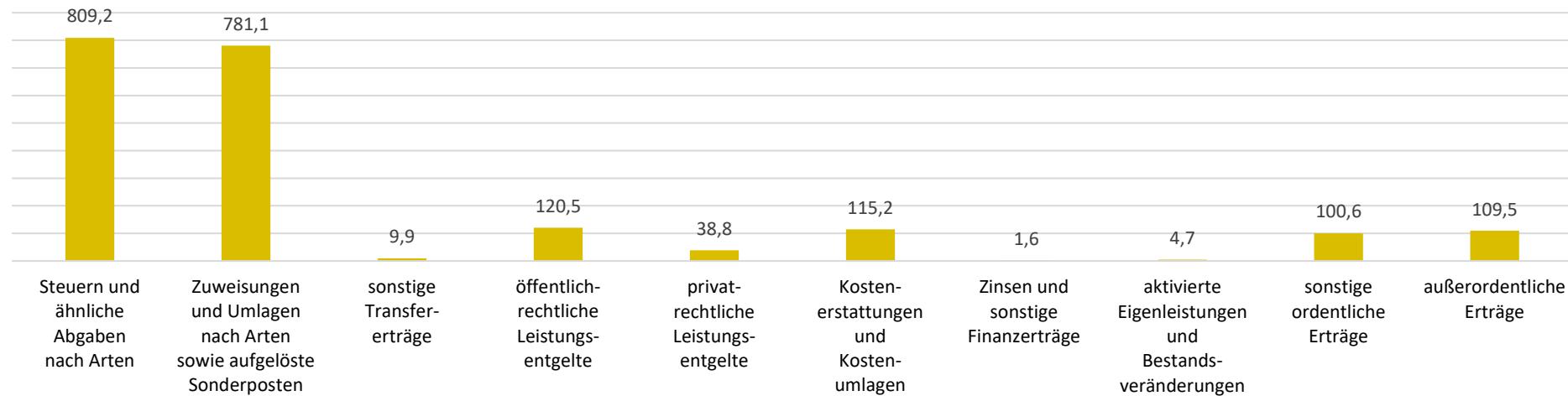


Abbildung 6: Erträge Ergebnishaushalt 2021

Ertragspositionen (Angaben in EUR)	Ansatz 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung zum fortgeschriebenen Ansatz
Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten	656.947.350	685.178.584	809.216.517	124.037.933
Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	796.546.766	810.972.510	781.133.657	-29.838.853
sonstige Transfererträge	8.852.600	10.718.300	9.908.432	-809.868
öffentliche Leistungsentgelte	131.409.897	131.026.675	120.467.211	-10.559.463
privat-rechtliche Leistungsentgelte	43.383.870	46.309.486	38.782.951	-7.526.535
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	97.262.550	103.663.676	115.216.093	11.552.418
Zinsen und sonstige Finanzerträge	4.523.300	1.523.300	1.574.446	51.146
aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	4.238.900	4.238.900	4.708.570	469.670
sonstige ordentliche Erträge	145.621.876	145.780.976	100.601.151	-45.179.825
ordentliche Erträge	1.888.787.109	1.939.412.407	1.981.609.030	42.196.623
außerordentliche Erträge	1.151.200	5.491.055	109.523.255	104.032.200
Erträge gesamt	1.889.938.309	1.944.903.462	2.091.132.284	146.228.823

Tabelle 13: Entwicklung der Erträge 2021

2.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben 2021

Mit einem Anteil an den ordentlichen Erträgen von 40,8 Prozent in Höhe von insgesamt 809,2 Mio. EUR (Vorjahr 652,2 Mio. EUR) stellten die Steuern und ähnliche Abgaben den größten Anteil an den ordentlichen Erträgen 2021 dar. Im Vergleich zum Plan stiegen diese Erträge um 152,3 Mio. EUR und gegenüber dem Vorjahr um 157,0 Mio. EUR. Grundlage für die Planung war die Prognose der Steuerschätzungen vom November 2020 sowie deren Auswirkungen auf den kommunalen Finanzausgleich.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz fiel das Jahresergebnis aus Steuern und ähnlichen Abgaben um 124,0 Mio. EUR höher aus. Die Prognoseredaten im Finanzzwischenbericht ergaben sich aus der Hochrechnung der Ergebnisse der Mai-Steuerschätzung 2021 und der regionalisierten Prognosen im Bereich der Gewerbesteuer.

Die Gewerbesteuer wurde mit 290,3 Mio. EUR fortgeschrieben und wurde im Ist-Ergebnis mit 402,8 Mio. EUR (Vorjahr 261,0 Mio. EUR) realisiert. Im Vergleich zum Vorjahr werden 141,8 Mio. EUR mehr Erträge ausgewiesen. Der unerwartete Zuwachs an Steuereinnahmen bei der Gewerbesteuer ist vor allem dadurch zu erklären, dass eine Vielzahl von Unternehmen auf Grund der Pandemie im Jahr 2020 zunächst eine Herabsetzung der Vorauszahlungen für das Wirtschaftsjahr 2020 beantragt und bewilligt erhalten hatten, dann aber im ersten Halbjahr 2021 – angesichts eines Jahresabschlusses, der trotz Pandemie besser als erwartet ausgefallen war – die Vorauszahlungen rückwirkend für 2020 wieder heraufgesetzt wissen wollte. Dieser Effekt macht im ersten Halbjahr 2021 rund 40 Mio. EUR aus. Aus Gewerbesteuermehreinnahmen resultiert gleichzeitig ein Mehraufwand für die Gewerbesteuerumlage.

Die Grundsteuern A und B wurden mit 80,6 Mio. EUR fortgeschrieben. Es wurden Mehrerträge im Ist-Ergebnis in Höhe von 2,7 Mio. EUR und im Vergleich zum Vorjahr in Höhe von 1,2 Mio. EUR realisiert.

Sowohl bei der Beherbergungssteuer sind Mindererträge gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 3,4 Mio. EUR zu verzeichnen als auch bei der Vergnügungssteuer in Höhe von 1,1 Mio. EUR, welche jeweils als eine Auswirkung der Corona-Pandemie zu betrachten ist.

2.1.2 Zuweisungen, Umlagen und aufgelöste Sonderposten 2021

Diese waren mit einer Höhe von 781,1 Mio. EUR (Vorjahr 789,0 Mio. EUR) und einem Anteil von 39,4 Prozent an den ordentlichen Erträgen die zweitgrößte Ertragsposition des Jahres 2021. Im Vergleich zum Vorjahr wurden dabei 7,8 Mio. EUR weniger Erträge realisiert. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz ist ein Minderertrag in Höhe von 29,8 Mio. EUR zu verzeichnen.

Allgemeine Schlüsselzuweisungen

Zum Kontenbereich der allgemeinen Schlüsselzuweisungen gehören die Schlüsselzuweisungen des Landes sowie bis zum Haushaltsjahr 2020 der Auflösungsbetrag aus dem Vorsorgefonds des Sächsischen Finanzausgleichsgesetzes (SächsFAG).

Die Berechnung und Planung der Allgemeinen Schlüsselzuweisungen im Doppelhaushalt 2021/2022 beruhte auf dem Stand des Entwurfes zu den gesetzlichen Regelungen über den Finanzausgleich zwischen dem Freistaat Sachsen und den Kommunen. Nicht eindeutig abschätzbar war die künftige

Entwicklung der Schlüsselzuweisungen aufgrund der Folgen der erwarteten Steuereinnahmeausfälle im Zuge der Corona-Pandemie.

Mit Festsetzungsbescheid zum Finanzausgleich für das Ausgleichsjahr 2021 vom 5. Mai 2021 wurde die Allgemeine Schlüsselzuweisung für die Landeshauptstadt Dresden auf 464,5 Mio. EUR festgesetzt. Daraus ergab sich gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz 2021 ein Minderertrag in Höhe von 7,7 Mio. EUR.

Die Entwicklung des Kontenbereiches der allgemeinen Schlüsselzuweisungen (einschließlich der aufgelösten Vorsorgevermögen in den Jahren 2012 bis 2021) ist im folgenden Diagramm dargestellt:

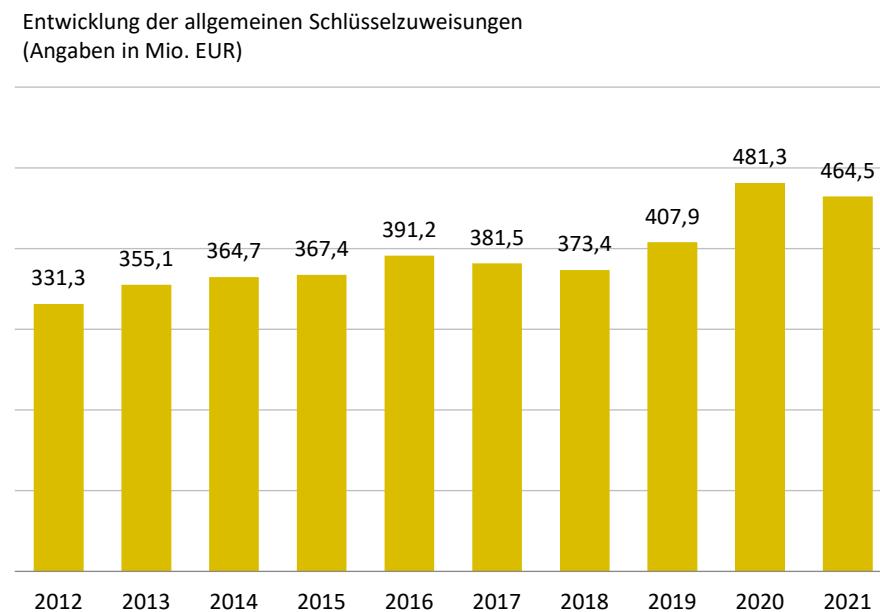


Abbildung 7: Entwicklung der allgemeinen Schlüsselzuweisungen 2012 bis 2021

Leistungsbeteiligung des Bundes 2021 an den Kosten der Unterkunft nach SGB II (KdU)

In 2021 erhielt die Landeshauptstadt Dresden Bundesmittel für KdU nach SGB II in Höhe von 72,1 Mio. EUR. Im Vergleich zwischen fortgeschriebenen Ansatz und Ist-Ergebnis waren Mindererträge in Höhe von 2,5 Mio. EUR zu verzeichnen. Diese Mindererträge sind im Wesentlichen mit den geringeren KdU-Aufwendungen im Ist-Ergebnis 2021 zu begründen.

Bei den Bundesmitteln für KdU nach SGB II basierte der fortgeschriebene Ansatz in Höhe von 74,6 Mio. EUR auf geplanten Aufwendungen für laufende KdU nach SGB II in Höhe von 102,0 Mio. EUR, wovon 20,0 Mio. EUR auf KdU im Kontext Flucht und Asyl entfallen. Zudem wurde eine Nachzahlung in Höhe von 0,8 Mio. EUR aus der rückwirkenden Revision für das Jahr 2020 erwartet. Im Ist-Ergebnis waren Aufwendungen für laufende KdU nach SGB II in Höhe von 97,6 Mio. EUR zu verzeichnen, woraus bei einer Bundesbeteiligung von 67,9 Prozent Erträge in Höhe von 66,3 Mio. EUR resultieren.

Die Auswertung der durch den Bund zugesagten vollständigen Übernahme der KdU im Kontext Flucht und Asyl stellt sich folgendermaßen dar: Von den KdU-Aufwendungen in Höhe von insgesamt 97,6 Mio. EUR entfallen laut Statistik der Bundesagentur für Arbeit 16,1 Mio. EUR auf KdU im Kontext Flucht und Asyl. Über die reguläre Bundesbeteiligung an den KdU nach SGB II in Höhe von 26,4 Prozent sind somit bereits Erträge in Höhe von 4,2 Mio. EUR geflossen. Aus dem zusätzlichen Prozentsatz von 7,8 Prozent resultieren weitere Erträge in Höhe von 7,6 Mio. EUR und aus der kommunalspezifischen Neuaufteilung der KdU im Kontext Flucht und Asyl erhielt

die Landeshauptstadt Dresden weitere 4,2 Mio. EUR, sodass insgesamt Erträge für KdU im Kontext Flucht und Asyl in Höhe von 16,1 Mio. EUR zu verzeichnen waren.

Aufgelöste Sonderposten 2021

Die Auflösung Sonderposten wurden in Höhe von 82,1 Mio. EUR geplant und im Ist-Ergebnis in Höhe von 88,6 Mio. EUR ausgewiesen. Die insgesamt im Saldo ermittelten Mehrerträge in den aufgelösten Sonderposten in Höhe von 4,5 Mio. EUR setzten sich aus unterschiedlichen Minder- und Mehrerträgen zusammen. Die Entwicklung der Erträge aus aufgelösten Sonderposten korrespondiert mit der Wertentwicklung der zugeordneten Vermögensgegenstände.

2.1.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 2021

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte in Höhe von 120,5 Mio. EUR waren mit 6,1 Prozent an den ordentlichen Erträgen beteiligt und führten im Vergleich zum Vorjahr zu Mehrerträgen in Höhe von 1,7 Mio. EUR.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz sind Mindererträge in Höhe von 10,6 Mio. EUR zu verzeichnen. Die Mindererträge resultierten im Wesentlichen beim Straßen- und Tiefbauamt aus Minderträgen bei den Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte in Höhe von 6,6 Mio. EUR. Diese begründen sich aus der in 2021 beschlossenen Neufassung der Parkgebührenverordnung, die erst im Juli 2021 und damit später als geplant ihre Wirkung entfaltete.

2.1.4 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 2021

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen stehen im direkten Zusammenhang mit den zweckentsprechenden Aufwendungen und wirken deshalb größtenteils ergebnisneutral. Diese beinhalten Kostenerstattungen von Bund, Land, Gemeinden und Gemeindeverbänden sowie sonstige Weiterberechnungen an Eigenbetriebe und Dritte. Mit 115,2 Mio. EUR (Vorjahr 95,8 Mio. EUR) betrug der Anteil der Kostenerstattungen und Kostenumlagen an den ordentlichen Erträgen 5,8 Prozent und führte im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz zu Mehrerträgen in Höhe von 11,6 Mio. EUR.

2.1.5 Außerordentliche Erträge 2021

Außerordentliche Erträge werden dem Sonderergebnis zugeordnet und wurden in 2021 in Höhe von 109,5 Mio. EUR (Vorjahr 88,4 Mio. EUR) im Ist-Ergebnis realisiert. Außerordentliche Erträge sind in der Regel nur eingeschränkt planbar und deshalb im fortgeschriebenen Ansatz nur in Höhe von 5,5 Mio. EUR enthalten.

Die wesentlichen Positionen werden nachstehend aufgeführt:

- 64,7 Mio. EUR Erträge aus der Veränderung von Finanzanlagen,
- 10,9 Mio. EUR Erträge aus der Auflösung von Verbindlichkeiten,
- 8,3 Mio. EUR Erträge aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sowie 1,8 Mio. EUR Ertrag aus der Nachaktivierung von Anlagevermögen,
- 7,8 Mio. EUR aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden.

2.2 Aufwendungen 2021

(Angaben in Mio. EUR)

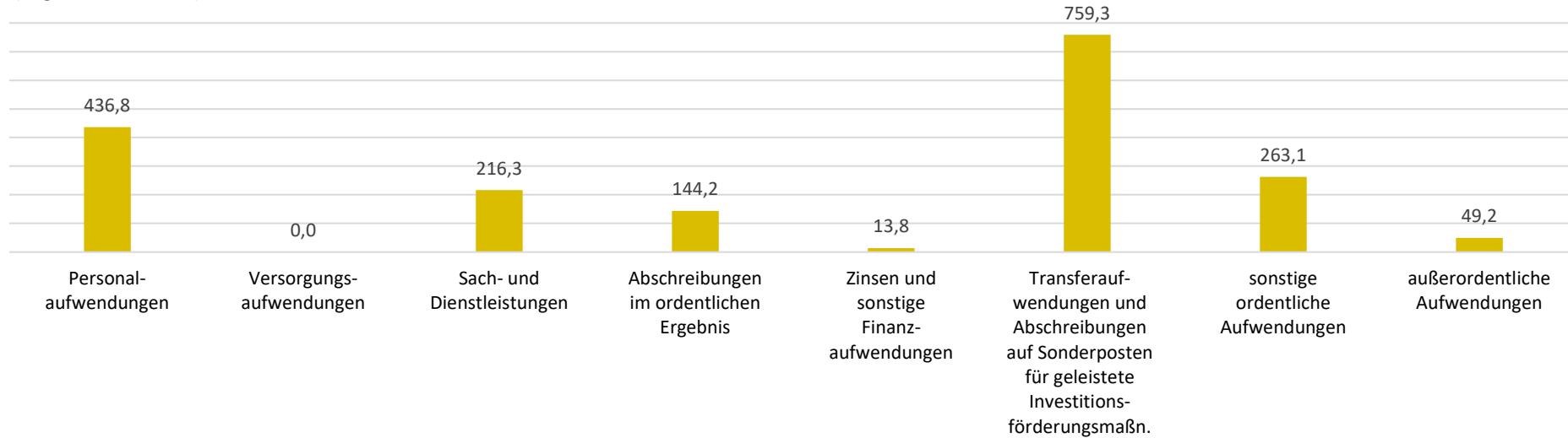


Abbildung 8: Aufwendungen Ergebnishaushalt 2021

Aufwandspositionen (Angaben in EUR)	Ansatz 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung zum fortgeschriebenen Ansatz
Personalaufwendungen	-452.179.400	-452.678.940	-436.773.605	15.905.334
Versorgungsaufwendungen	-27.650	-27.650	0	27.650
Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen	-229.888.050	-234.757.469	-216.339.545	18.417.925
Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-142.461.965	-142.461.965	-144.205.600	-1.743.635
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-5.952.650	-5.838.650	-13.759.536	-7.920.886
Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	-731.008.198	-758.694.533	-759.274.069	-579.536
sonstige ordentliche Aufwendungen	-277.714.715	-280.866.935	-263.054.106	17.812.829
ordentliche Aufwendungen	-1.839.232.628	-1.875.326.142	-1.833.406.461	41.919.681
außerordentliche Aufwendungen	-2.081.200	-11.184.684	-49.205.946	-38.021.262
Aufwendungen gesamt	-1.841.313.828	-1.886.510.826	-1.882.612.407	3.898.419

Tabelle 14: Entwicklung der Aufwendungen 2021

2.2.1 Personalaufwendungen 2021

Die Personalaufwendungen in Höhe von 436,8 Mio. EUR (Vorjahr 432,0 Mio. EUR) stellten mit 23,8 Prozent den zweitgrößten Anteil an den gesamten Aufwendungen 2021 dar.

Die fortgeschrieben geplanten Personalaufwendungen in Höhe von insgesamt 452,7 Mio. EUR wurden mit 15,9 Mio. EUR unterschritten. Von den fortgeschrieben geplanten Personalaufwendungen entfielen 440,8 Mio. EUR auf die zentral durch das Haupt- und Personalamt bewirtschafteten Personalaufwendungen, im Ist-Ergebnis wurden 429,2 Mio. EUR benötigt. Die dezentral durch die Fachämter bewirtschafteten Personalaufwendungen, darunter Honorare, werden im fortgeschriebenen Ansatz mit 11,8 Mio. EUR ausgewiesen, im Ist-Ergebnis lag bei 7,6 Mio. EUR.

Die Personalaufwandsquote (Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen) wurde fortgeschrieben mit 24,1 Prozent geplant, im Ist-Ergebnis wird eine Quote von 23,8 Prozent ausgewiesen.

2.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 2021

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von insgesamt 216,4 Mio. EUR (Vorjahr 216,1 Mio. EUR) hatten 2021 einen Anteil an den ordentlichen Aufwendungen von 11,8 Prozent. Im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz wurden 18,4 Mio. EUR weniger in Anspruch genommen.

2.2.3 Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis 2021

Planmäßige Abschreibungen wurden mit 142,5 Mio. EUR im fortgeschriebenen Ansatz geplant und mit 144,2 Mio. EUR (Vorjahr 160,9 Mio. EUR) abgerechnet, so dass Minderaufwendungen in Höhe von 1,7 Mio. EUR zu verzeichnen waren. Damit hatte diese Position in 2021 einen Anteil an den ordentlichen Aufwendungen von 7,9 Prozent.

2.2.4 Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen 2021

Der fortgeschriebene Ansatz der Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen betrug 758,7 Mio. EUR. Im Ist-Ergebnis 2021 wurden Aufwendungen in Höhe von 759,3 Mio. EUR (Vorjahr 714,1 Mio. EUR) ausgewiesen.

Mit 41,4 Prozent Anteil an den ordentlichen Aufwendungen war dies damit die größte Position.

2.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen 2021

Sonstige ordentliche Aufwendungen waren mit einem Anteil von 14,3 Prozent und in Höhe von 263,1 Mio. EUR (Vorjahr 250,8 Mio. EUR) die drittgrößte Aufwandsposition bei den ordentlichen Aufwendungen. Diese wurden mit 17,8 Mio. EUR im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz niedriger in Anspruch genommen.

2.2.6 Außerordentliche Aufwendungen 2021

In Höhe von 49,2 Mio. EUR (Vorjahr 39,1 Mio. EUR) wurden außerordentliche Aufwendungen im Sonderergebnis verbucht. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 11,2 Mio. EUR fielen damit 38,0 Mio. EUR Mehraufwendungen an.

3 Finanzrechnung 2021

Bezogen auf die haushaltswirksamen Vorgänge des Jahres 2021 wurde zum 31. Dezember 2021 eine positive Veränderung des Finanzmittelbestandes in Höhe von 114,6 Mio. EUR ausgewiesen. Geplant war im fortgeschriebenen Ansatz ein Mittelabfluss in Höhe von 343,2 Mio. EUR.

Die Abweichung zum fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 457,8 Mio. EUR begründete sich aus:

- einem höher als geplant ausgefallenen Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 229,5 Mio. EUR. Dieser ergab sich in Höhe von 71,6 Mio. EUR aus höheren Einzahlungen und in Höhe von 157,9 Mio. EUR aus niedrigeren Auszahlungen, u. a. auch infolge niedriger als geplant angefallener Aufwendungen.
- einem niedrigeren als geplant ausgefallenem Mittelabfluss aus dem Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 361,8 Mio. EUR, dieser ergab sich überwiegend aus Verzögerungen im Baugeschehen.

Aus dem Saldo der haushaltswirksamen Vorgänge entstand ein Zahlungsmittelabfluss in Höhe von 93,0 Mio. EUR. Der Zahlungsmittelsaldo aus Verwaltungs- und Investitionstätigkeit ist ein zum Stichtag 31. Dezember des Jahres ermittelter Wert. Daraus sind u. a. die Zahlung von bereits eingegangenen aber noch nicht fälligen Rechnungen (Verbindlichkeiten) sowie von Rückstellungen und investiven Resten zu finanzieren.

Die Gegenüberstellung der geplanten und abgerechneten Ein- und Auszahlungen wird in folgender Tabelle dargestellt:

Ein- und Auszahlungspositionen (Angaben in EUR)	Ansatz 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung zum fortgeschriebenen Ansatz
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.705.199.950	1.760.334.084	1.831.933.454	71.599.369
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.667.497.315	-1.772.570.089	-1.614.703.569	157.866.520
Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.702.635	-12.236.004	217.229.885	229.465.889
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	137.405.500	264.303.245	130.786.548	-133.516.697
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-315.735.335	-594.671.022	-232.846.940	361.824.083
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	-178.329.835	-330.367.778	-102.060.392	228.307.386
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0	0	0	0
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	-608.350	-608.350	-608.314	36
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	-608.350	-608.350	-608.314	36
Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr	-141.235.550	-343.212.132	114.561.179	457.773.311
Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen und aus Liquiditätsverbund	4.368.000	11.368.000	218.727.049	207.359.049
Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen und aus Liquiditätsverbund	0	-9.462.000	-310.062.000	-300.600.000
Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0	0	483.549.255	483.549.255
Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0	0	-485.201.444	-485.201.444
Saldo aus haushaltunwirksamen Vorgängen	4.368.000	1.906.000	-92.987.140	-94.893.140
Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr	-136.867.550	-341.306.132	21.574.039	362.880.171
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln			411.746.570	
kumulierter Endbestand an Zahlungsmitteln			433.320.609	

Tabelle 15: Finanzrechnung 2021

3.1 Investitionsrechnung 2021

Auszahlungen für Investitionen tätigte die Landeshauptstadt Dresden im Jahr 2021 in Höhe von 232,8 Mio. EUR. Vom fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 594,7 Mio. EUR wurden damit rund 39,2 Prozent (Vorjahr 42,3 Prozent) umgesetzt. Demgegenüber standen Einzahlungen für die Investitionstätigkeit in Höhe von 130,8 Mio. EUR. Dies entspricht einem Anteil von 49,5 Prozent (Vorjahr 62,3 Prozent) vom fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 264,3 Mio. EUR.

Der fortgeschriebene Ansatz des Jahres 2021 setzte sich zusammen aus dem ursprünglichen Ansatz des Jahres, den übertragenen Ansätzen aus dem Jahr 2020 und den unterjährigen Veränderungen, die sich vor allem aufgrund der Durchführung einer Finanzplanfortschreibung im Jahr 2021 (Beschlussvorlage V1024/21 - Fortschreibung der investiven Finanzplanung 2021 bis 2025 durch Umverteilung des Mittelabflusses ausgewählter Projekte auf die Jahre 2022 bis 2025) ergeben haben, bei der im Jahr 2021 nicht abfließende Mittel in die Folgejahre umverteilt wurden.

Damit fiel im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz der Saldo aus der Investitionstätigkeit um 228,3 Mio. EUR (Vorjahr 236,3 Mio. EUR) geringer aus. Begründet ist die Abweichung insbesondere durch niedrigere Auszahlungen in Höhe von 361,8 Mio. EUR (Vorjahr 343,2 Mio. EUR), die aufgrund von Verzögerungen bei der Realisierung von geplanten Bauvorhaben und durch Mindereinzahlungen in Höhe von 133,5 Mio. EUR (Vorjahr 106,9 Mio. EUR) verursacht wurden.

Der mit 330,4 Mio. EUR (Vorjahr 311,4 Mio. EUR) in der Planfortschreibung angesetzte negative Zahlungsmittelsaldo aus der Investitionstätigkeit sollte

vollständig aus dem Überschuss des Zahlungsmittelsaldos aus laufender Verwaltungstätigkeit und aus dem Liquiditätsbestand gedeckt werden. Die Deckung war nur mit 102,1 Mio. EUR (Vorjahr 75,1 Mio. EUR) erforderlich, da im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz ein um 228,3 Mio. EUR (Vorjahr 236,3 Mio. EUR) geringerer Saldo aus der Investitionstätigkeit zu verzeichnen war. Es wurden investive Einzahlungsreste in Höhe von 104,5 Mio. EUR (Vorjahr 119,6 Mio. EUR) und investive Auszahlungsreste in Höhe von 350,5 Mio. EUR (Vorjahr 332,3 Mio. EUR) zur Übertragung in das Jahr 2022 beantragt.

3.1.1 Einzahlungen für Investitionen 2021

Etwa 81,0 Prozent (Vorjahr 94,0 Prozent) der investiven Einzahlungen im Berichtsjahr resultierten aus Investitionszuwendungen. Diese teilten sich schwerpunktmäßig in investive Schlüsselzuweisungen sowie maßnahmenbezogene Förderungen auf.

Mit Festsetzungsbescheid der Landesdirektion Sachsen vom 5. Mai 2021 wurden der Landeshauptstadt Dresden investive Schlüsselzuweisungen in Höhe von 40,4 Mio. EUR (Vorjahr 73,3 Mio. EUR) zugesagt. Über die ausgereichten investiven Schlüsselzuweisungen und die gewährten Investitionspauschalen wurde Anfang 2022 die Verwendung gegenüber der Landesdirektion Sachsen abgerechnet. Die Abrechnungen der Investitionspauschalen für den oben genannten Zeitraum sind vorläufig und werden gemäß der gesetzlichen Bestimmung schlussgerechnet.

Die Einzahlungspositionen für Investitionen im Vergleich zur Planung stellten sich wie folgt dar:

Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2021
(Angaben in Mio. EUR)

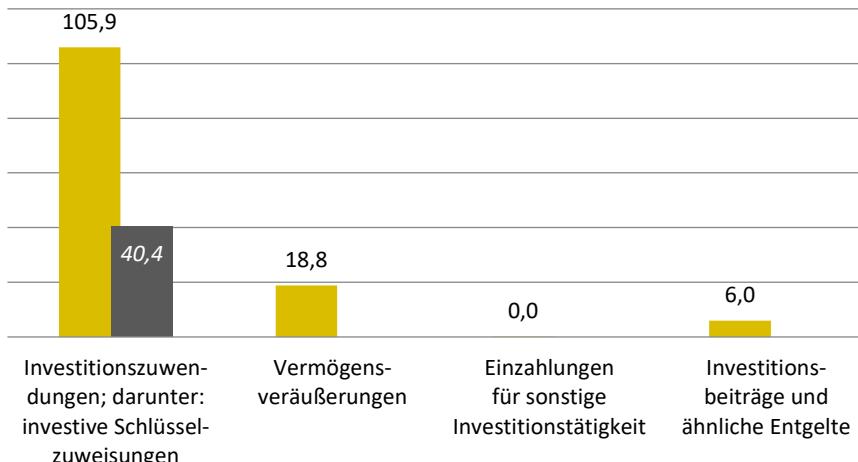


Abbildung 9: Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2021

Einzahlungspositionen (Angaben in EUR)	Ansatz 2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung zum Fortge- schriebenen Ansatz
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	119.293.750	229.045.661	105.928.551	-123.117.110
darunter <i>investive Schlüsselzuweisungen</i>	40.384.000	40.384.000	40.394.782	10.782
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	10.791.750	11.671.043	6.023.720	-5.647.323
Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	7.000.000	18.184.843	15.143.517	-3.041.326
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	220.000	275.048	257.930	-17.118
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	3.424.200	3.424.154	-46
Einzahlung für sonstige Investitionstätigkeit	100.000	1.702.450	8.676	-1.693.774
Summe Einzahlungen für Investitionstätigkeit	137.405.500	264.303.245	130.786.548	-133.516.697

Tabelle 16: Entwicklung der Einzahlungen für Investitionen 2021

3.1.2 Auszahlungen für Investitionen 2021

Den größten Anteil an den Auszahlungen für Investitionstätigkeit haben die Auszahlungen für Baumaßnahmen. Die Baumaßnahmen setzen sich wie folgt zusammen: 43,2 Prozent Hochbaumaßnahmen, 16,3 Prozent Tiefbaumaßnahmen und 6,6 Prozent sonstige Baumaßnahmen. Die Hochbaumaßnahmen werden zu 80,6 Prozent vom Geschäftsbereich Bildung und Jugend realisiert. Die Tiefbaumaßnahmen werden zu 100 Prozent vom Geschäftsbereich Stadtentwicklung, Bau, Verkehr und Liegenschaften und hier vorrangig im Straßen- und Tiefbauamt umgesetzt.

In der nachfolgenden Tabelle sind die Auszahlungspositionen für Investitionen im Vergleich zur Planung dargestellt:

Auszahlungen für Investitionen 2021
(Angaben in Mio. EUR)

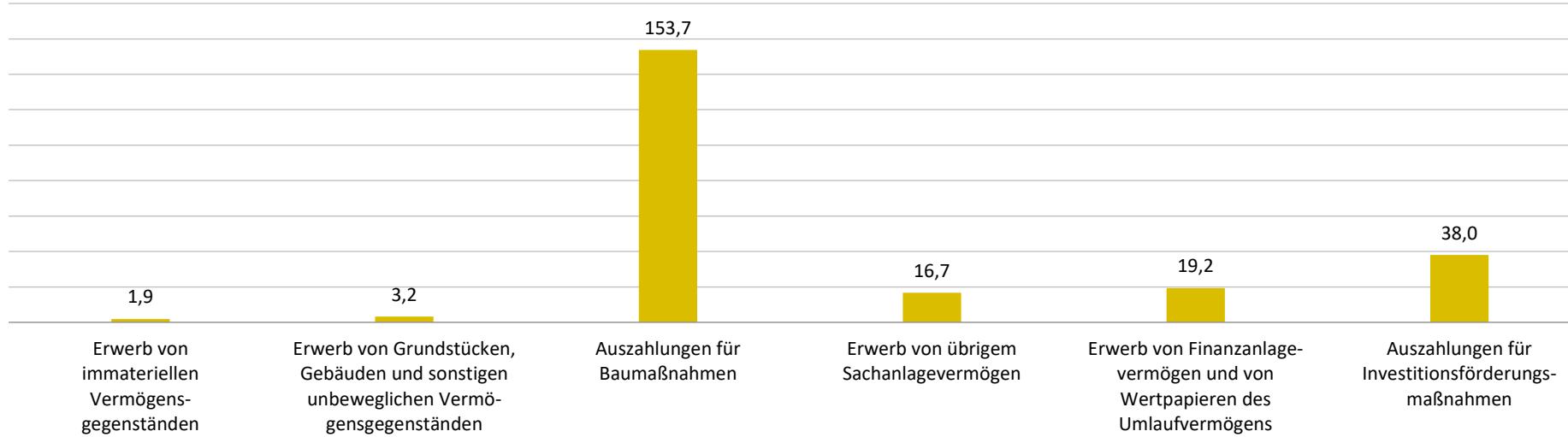


Abbildung 10: Auszahlungen für Investitionen 2021

Auszahlungsposition (Angaben in EUR)	Ansatz 2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung zum fortge- schriebenen Ansatz
Auszahlung für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-6.297.450	-9.798.323	-1.916.085	7.882.238
Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	-6.578.900	-21.837.612	-3.224.622	18.612.989
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-220.126.000	-385.892.650	-153.690.534	232.202.116
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	-23.127.950	-39.602.893	-16.739.848	22.863.046
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	-2.664.985	-36.686.541	-19.247.484	17.439.057
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-56.940.050	-100.853.004	-38.028.367	62.824.637
Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0
Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-315.735.335	-594.671.022	-232.846.940	361.824.083

Tabelle 17: Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen

4 Vermögensrechnung 2021

Im Folgenden werden die wesentlichsten Positionen der Vermögensrechnung 2021 erläutert. Ausführliche Erläuterungen zu den Positionen der Vermögensrechnung 2021 wurden im Rechenschaftsbericht und im Anhang zum Jahresabschluss 2021 vorgenommen.

4.1 Aktiva 2021

Die Vermögensrechnung (Bilanz) 2021 der Landeshauptstadt Dresden weist zum Stichtag 31. Dezember 2021 ein Vermögen im Wert von 6.032,5 Mio. EUR aus. Damit ist im Vergleich zum Vorjahressichttag 31. Dezember 2020 (5.800,8 Mio. EUR) ein Vermögenszuwachs in Höhe von 231,7 Mio. EUR zu verzeichnen.

Auf der Aktivseite der Bilanz wurde mit einem Anteil von 82,0 Prozent das langfristig gebundene Anlagevermögen ausgewiesen.

Die Summe des Sachanlagevermögens nach Abschreibungen stieg im Vergleich zum Vorjahr um 32,5 Mio. EUR und bestand zu 42,1 Prozent aus bebauten und unbebauten Grundstücken, Gebäuden und grundstücksgleichen Rechten sowie zu 36,7 Prozent aus Infrastrukturvermögen.

Das Umlaufvermögen war in der Vermögensrechnung zum Stichtag 31. Dezember 2021 mit 1.069,6 Mio. EUR (Vorjahr 991,8 Mio. EUR) ausgewiesen und damit um 77,8 Mio. EUR gestiegen. Der Anteil am Vermögen betrug 17,7 Prozent, darunter resultierten 7,2 Prozent aus liquiden Mitteln.

Bilanzposition (Angaben in EUR)	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2021	Veränderung zum Vorjahr	Entwicklung zum Vorjahr	Anteilsquote Bilanzsumme
Immaterielles Vermögen	4.989.628	5.849.084	859.456	14,7%	0,1%
Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	155.056.109	163.459.927	8.403.818	5,1%	2,7%
Sachanlagevermögen	2.959.777.849	2.992.299.815	32.521.966	1,1%	49,6%
Finanzanlagevermögen	1.671.303.997	1.783.753.486	112.449.489	6,3%	29,6%
Summe Anlagevermögen	4.791.127.584	4.945.362.313	154.234.729	3,1%	82,0%
Vorräte	11.936.035	8.688.099	-3.247.936	-37,4%	0,1%
Öffentlich-rechtliche Forderungen	321.845.509	303.997.859	-17.847.650	-5,9%	5,0%
Privatrechtliche Forderungen/Wertpapiere des Umlaufvermögens	246.218.814	323.514.726	77.295.912	23,9%	5,4%
Liquide Mittel	411.793.044	433.371.685	21.578.641	5,0%	7,2%
Summe Umlaufvermögen	991.793.402	1.069.572.369	77.778.967	7,3%	17,7%
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	17.870.784	17.573.828	-296.956	-1,7%	0,3%
Bilanzsumme	5.800.791.769	6.032.508.510	231.716.740	3,8%	

Tabelle 18: Entwicklung des Vermögens 2021

4.2 Passiva 2021

Die Vermögensrechnung (Bilanz) 2021 der Landeshauptstadt Dresden weist zum Stichtag 31. Dezember 2021 ein Kapital (Bilanzsumme) im Wert von 6.032,5 Mio. EUR (Vorjahr 5.800,8 Mio. EUR) aus. Damit ist die Kapitalseite analog der Vermögensseite zum Stichtag um 231,7 Mio. EUR gestiegen.

Das Eigenkapital wurde in der Vermögensrechnung 2021 in der Kapitalposition mit 4.016,6 Mio. EUR (Vorjahr 3.808,0 Mio. EUR) ausgewiesen und besteht aus dem Basiskapital und den Rücklagen.

Die passiven Sonderposten wurden insgesamt in Höhe von 1.274,1 Mio. EUR (Vorjahr 1.256,1 Mio. EUR) ausgewiesen. Damit sind diese um 18,0 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr angestiegen.

Die Sonderposten der Vermögensrechnung resultieren vorwiegend aus empfangenen zweckentsprechend verwendeten Investitionszuwendungen und investiven Schlüsselzuweisungen. Diese gehören im weitesten Sinne zum Eigenkapital. Es handelt sich um investiv verwendete und abgerechnete Fördermittel, investive Spenden bzw. zweckgebundene Mittel Dritter.

Den größten Betrag in Höhe von 1.241,8 Mio. EUR und einem Anteil von 97,5 Prozent stellen die Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen, einschließlich der investiven Schlüssel- und Zweckzuweisungen, investiven Spenden, Schenkungen, Erbschaften und kostenlosen Überlassungen dar.

Die Verbindlichkeiten stellten 10,1 Prozent der Bilanzsumme dar und sind insgesamt in Höhe von 609,7 Mio. EUR (Vorjahr 622,6 Mio. EUR) im Bestand. Diese fallen im Vergleich zum Vorjahr um 12,9 Mio. EUR niedriger aus.

Kapitalstruktur (Angaben in EUR)	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2021	Veränderung zum Vorjahr	Entwicklung zum Vorjahr	Anteilsquote Bilanzsumme
Kapitalposition (Eigenkapital)	-3.808.049.325	-4.016.569.203	208.519.878	5,5%	66,6%
Sonderposten	-1.256.069.520	-1.274.111.291	18.041.771	1,4%	21,1%
Rückstellungen	-104.457.252	-120.605.033	16.147.781	15,5%	2,0%
Verbindlichkeiten	-622.614.637	-609.683.637	-12.931.000	-2,1%	10,1%
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-9.601.035	-11.539.346	1.938.311	20,2%	0,2%
Summe Passiva	-5.800.791.769	-6.032.508.510	231.716.740	4,0%	100,0%
Summe Eigenkapital (EK)	-3.808.049.325	-4.016.569.203	208.519.878	5,5%	66,6%
Summe Sonderposten (EK im weitesten Sinn)	-1.256.069.520	-1.274.111.291	18.041.771	1,4%	21,1%
Summe Fremdkapital	-736.672.924	-741.828.016	5.155.092	0,7%	12,3%

Tabelle 19: Entwicklung der Kapitalstruktur 2021

4.3 Nutzungsdauer des abnutzbaren Anlagevermögens 2021

Zum 31. Dezember 2021 betrug die durchschnittliche Nutzungsdauer des abnutzbaren Anlagevermögens 33,0 Jahre.

Die höchste durchschnittliche Nutzungsdauer wurde bei Gebäuden mit 42,4 Jahren ausgewiesen und ist im Wesentlichen bedingt durch Investitionen im Bereich von Schulen und Verwaltungsgebäuden.

Beim Infrastrukturvermögen lag die durchschnittliche Nutzungsdauer bei 42,4 Jahren. Am niedrigsten war die Nutzungsdauer mit einem Durchschnittswert von 13,7 Jahren bei Fahrzeugen, technischen Anlagen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattungen.

Das Haushaltsjahr 2022

1 Gesamtsicht zum Haushalt 2022

Der Stadtrat hat am 17. Dezember 2020 den Doppelhaushalt 2021/2022 einschließlich Finanzplanung 2023 bis 2025 mit dem Änderungsantrag des Oberbürgermeisters (V0561/20) und unter Einschluss des Ergänzungsantrages vom 16. Dezember 2020 beschlossen. Die Haushaltssatzung für die Jahre 2021 und 2022 wurde mit dem Bescheid der Landesdirektion Sachsen vom 23. März 2021 bestätigt.

Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	1.905.242.251 EUR
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	-1.895.319.409 EUR
ordentliches Ergebnis	9.922.842 EUR
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	1.178.200 EUR
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	-2.148.200 EUR
Sonderergebnis	-970.000 EUR
Gesamtergebnis	8.952.842 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.484.635 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit einschließlich Finanzierungstätigkeit	-147.368.735 EUR
Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag im Haushaltsjahr	-122.902.100 EUR

Tabelle 20: Gesamtüberblick über die Veranschlagung im Haushaltsjahr 2022

2 Haushaltssituation Gesamtergebnishaushalt 2022

Zur Jahresmitte ist davon auszugehen, dass der Gesamthaushalt im Plan liegt und Gegensteuerungsmaßnahmen im Haushaltsvollzug 2022 aus Sicht des Geschäftsbereiches Finanzen, Personal und Recht aktuell nicht notwendig sind. Vor dem Hintergrund der prognostizierten Abweichungen in den Geschäftsbereichen ist aber auch weiterhin eine strikte Haushaltsdisziplin nötig.

Es ist davon auszugehen, dass ein planmäßiger Haushaltsvollzug 2022 zu erwarten ist. Die Auswirkungen der Corona-Pandemie und die aktuelle Entwicklung infolge des Angriffs Russlands auf die Ukraine stellen jedoch weiterhin ein Risiko für den städtischen Haushalt dar.

Der Teilhaushalt Allgemeine Finanzwirtschaft insbesondere die Einnahmen aus der Gewerbesteuer entwickeln sich positiv, sodass hier mit einem Überschuss durch Mehrerträge im Haushaltsvollzug 2022 zu rechnen ist.

Die Prognose des Gesamtergebnisses stellt sich im Haushaltsvollzug 2022 wie folgt dar:

Beschlossener Ansatz 2022; ordentliches Ergebnis	9.922.842 EUR
Beschlossener Ansatz 2022; Sonderergebnis	-970.000 EUR
Beschlossener Ansatz 2022; Gesamtergebnis	8.952.842 EUR
Fortgeschriebener Ansatz 2022 zum 31.05.2022; ordentliches Ergebnis	17.278.059 EUR
Prognose zum 31.12.2022; ordentliches Ergebnis	-20.199.920 EUR
Abweichung fortgeschriebener Ansatz zu Prognose	-37.477.979 EUR
Prognose zum 31.12.2022; Abweichung Sonderergebnis	-650.323 EUR
Prognose zum 31.12.2022; Abweichung Personalkosten	726.903 EUR
Prognose zum 31.12.2022; Abweichung Gesamt	-37.401.399 EUR
in 2021 für 2022 zurückgestellte Bedarfe	19.422.630 EUR
Prognose zum 31.12.2022; bereinigte Abweichung	-17.978.769 EUR

Tabelle 21: Prognose Gesamtergebnis 2022

Unter Berücksichtigung der mit dem Jahresergebnis zurückgestellten Beträge für die Deckung Mehraufwand/Mehrauszahlung Sozialumlage in Höhe von 7,4 Mio. EUR und für die Deckung des sich schon abgezeichneten Mehrbedarfes bei den Wirtschaftlichen Hilfen in Höhe von 12,0 Mio. EUR reduziert sich die prognostizierte Abweichung von 37,4 Mio. EUR um 19,4 Mio. EUR auf 18,0 Mio. EUR.

Auswirkungen Ukraine-Konflikt

Prognostiziert werden durch die Geschäftsbereiche 51,5 Mio. EUR Mehrerträge und 73,9 Mio. EUR Mehraufwendungen im ordentlichen Ergebnis, welche im Zusammenhang mit dem Ukraine-Konflikt stehen.

Der Umfang der finanziellen Auswirkungen im Zusammenhang mit der Ukraine-Krise innerhalb der Landeshauptstadt Dresden wird von den betreffenden Geschäftsbereichen mit Stand 30. Juni 2022 wie folgt prognostiziert:

Prognose Ukraine (Angaben in EUR)	Erträge Prognose zum 31.12.2022	Aufwendungen Prognose zum 31.12.2022	Saldo Prognose zum 31.12.2022
OB	0	-100.000	-100.000
GB 1 – EB IT-Dienstleistungen	0	-1.535.070	-1.535.700
GB 2	0	-460.000	-460.000
GB 3	2.081.080	-5.478.945	-3.397.865
GB 4	0	0	0
GB 5	49.383.999,45	-63.470.165	-14.086.166
GB 6	0	-2.787.630	-2.787.630
GB 7	0	0	0
Gesamt	51.465.079	-73.831.810	-22.367.361

Tabelle 22: Prognose der finanziellen Auswirkungen im Zusammenhang mit der Ukraine-Krise

Eine Prognose der zu erwartenden Erstattungen seitens des Freistaates Sachsen ist aus heutiger Sicht nicht vollumfänglich möglich.

3 Gesamtfinanzhaushalt 2022

Finanzhaushalt (Angaben in EUR)	Beschlossener Haushaltplan 2022	Fortgeschriebener Ansatz zum 31.05.2022*	Ist-Ergebnis per 30.06.2022	Prognose zum 31.12.2022	Abweichung fortgeschriebener Ansatz zu Prognose
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.732.185.050	1.751.213.684	861.246.480	1.845.736.766	94.523.082
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.707.700.415	-1.773.287.681	-821.992.770	-1.904.561.839	-131.274.158
zzgl. in 2021 für 2022 zurückgestellte Bedarfe				19.422.630	19.422.630
Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (inkl. Auszahlermächtigungen aus Rückstellungen)	24.484.635	-22.073.997	39.253.710	-39.402.443	-17.328.446
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	123.613.550	234.188.185	47.733.118	213.994.141	-20.194.044
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-270.366.485	-614.685.512	-111.441.640	-561.143.102	53.542.410
Investive Einzahlungsreste zum Übertrag nach 2023				19.045.465	19.045.465
Investive Auszahlungsreste zum Übertrag nach 2023				-53.542.410	-53.542.410
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (bereinigt)	-146.752.935	-380.497.327	-63.708.522	-381.645.906	-1.148.579
Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	-122.268.300	-402.571.324	-3.633.360	-421.048.349	-18.477.025
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (kreditähnliche Rechtsgeschäfte)	-633.800	-633.800	-633.766	-633.800	0
Saldo aus haushaltunwirksamen Vorgängen (Darlehen, durchlaufende Gelder)	100.000.000	80.300.000	-24.600.000	-24.737.900	-105.037.900
Darlehensreste zum Übertrag nach 2023				105.400.000	105.400.000
Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr	-22.902.100	-322.905.124	-28.867.126	-341.020.049	-18.114.925
voraussichtlicher zusätzlicher Zahlungsmittelbedarf					-18.114.925

*unter Beachtung der Vorlage V 1471/22 „Fortschreibung der investiven Finanzplanung 2022 durch Umverteilung des Mittelabflusses ausgewählter Projekte auf die Jahre 2023 bis 2025 Finanzplan 2022-2025“

Tabelle 23: Prognose Gesamtfinanzhaushalt 2022

Im **Gesamtfinanzaushalt** werden im Ergebnis der Prognose im Haushaltsvollzug 2022 Abweichungen zum fortgeschriebenen Ansatz (Stand 31. Dezember 2022) in Höhe von 18,1 Mio. EUR (zusätzlicher Zahlungsmittelbedarf) erwartet. Der ausgewiesene Zahlungsmittelbedarf hat seine Hauptursache im Ergebnishaushalt.

Im Haushaltsvollzug 2022 wird gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz (-22,1 Mio. EUR) von einem Defizit an **Zahlungsmitteln aus der Verwaltungstätigkeit** in Höhe von insgesamt -58,8 Mio. EUR ausgegangen.

Unter Berücksichtigung der in der Liquidität zurück gestellten Mittel in Höhe von 19,4 Mio. EUR ergibt sich ein bereinigter Zahlungsmittelbedarf aus der Verwaltungstätigkeit in Höhe von -39,4 Mio. EUR. Dies ist gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz 2022 in Höhe von -22,1 Mio. EUR (Stand 31. Mai 2022) eine Verschlechterung in Höhe von -17,3 Mio. EUR.

Die Landeshauptstadt Dresden hat im Rahmen des Doppelhaushaltes 2021/2022 für das Jahr 2022 im fortgeschriebenen Ansatz **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** in Höhe von 234,2 Mio. EUR geplant. Laut der durch die Geschäftsbereiche abgegebenen Prognosen zum 31. Dezember 2022 sind tatsächliche Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 214,0 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2022 zu erwarten, von denen zum 30. Juni 2022 bislang 47,7 Mio. EUR realisiert wurden. Von der Differenz zum fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 20,2 Mio. EUR werden voraussichtlich rund 19,0 Mio. EUR zur Übertragung in das Folgejahr beantragt werden bzw. bleiben aufgrund von ausbleibenden Fördermitteln gesperrt. Die verbleibenden Mindereinzahlungen resultieren aus den investiven Schlüsselzuweisungen.

Für das Jahr 2022 hat die Landeshauptstadt Dresden im Rahmen des Doppelhaushaltes 2021/2022 **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** im fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 614,7 Mio. EUR geplant. Gemäß der aktuellen Prognose der Geschäftsbereiche zum 30. Juni 2022 werden Auszahlungen für Investitionstätigkeit im Jahr 2022 in Höhe von 561,1 Mio. EUR getätigt werden, wovon zum 30. Juni 2022 bislang nur 111,4 Mio. EUR realisiert wurden. Von Seiten des Geschäftsbereiches Finanzen, Personal und Recht werden die recht hohen prognostizierten Auszahlungen der Geschäftsbereiche als sehr optimistisch angesehen und mit deutlich höheren investiven Budgetüberträgen gerechnet.

4 Haushaltsrisiken 2022

Bislang war man davon ausgegangen, dass die gegen Ende 2021 sichtbaren Inflationseffekte letztlich als Nachhole- bzw. Bereinigungsentwicklungen zu werten seien, da im Vergleichszeitraum 2020 pandemiebedingt und als konjunkturfördernde Maßnahme der Bundesregierung die Mehrwertsteuer zeitweise abgesenkt worden war. In der Gesamtbetrachtung des Jahres 2021 wurde deutlich, dass nach Bereinigung eben jener Effekte dennoch reale Inflationswerte sichtbar wurden. Als Ursachen gelten zum einen die immer noch nicht wieder vollständig funktionierenden internationalen Lieferketten, zum anderen ein deutlicher Anstieg der Energiepreise. Dies wurde zu Beginn des Jahres 2022 mit der planmäßigen Anhebung der CO2-Steuer nochmals dynamisiert.

Mit Beginn des Krieges in der Ukraine und den damit verbundenen energiepolitischen Effekten, u. a. der jetzt begonnenen Abkoppelung von russischen Energieträgern wie Öl und Gas bzw. einem drohenden Embargo, haben sich die Energiepreise wiederum erheblich verteuert, was sich als nochmaliger Inflationstreiber bemerkbar macht. Diese Situation wird auf absehbare Zeit anhalten, da derzeit noch keine kompensierenden Energieträger in ausreichendem Maß zur Verfügung stehen. Im Gegenteil, sollte es zu einem kurzfristigen Energieembargo bei den Gaslieferungen durch Russland kommen, werden weitere erhebliche Kostensteigerungen die Folge sein. Hinzu kommen auch wieder bzw. immer noch anhaltende Störungen der Lieferketten aufgrund der Wechselwirkung des Krieges. Damit ist deutlich, dass die globalisierte Wirtschaft besonders verwundbar ist und dies Auswirkungen bis in die regionalen Unternehmen hat.

Für die Landeshauptstadt Dresden ist aufgrund der eben beschriebenen volkswirtschaftlichen Rahmenbedingungen mit Auswirkungen auf den weiteren Haushaltsvollzug für das zweite Halbjahr 2022 zu rechnen, die jedoch derzeit nur schwer zahlenmäßig quantifizierbar sind.

Es ist absehbar, dass die Inflation die Bewirtschaftung deutlich beeinflusst. Dies wird letztlich alle Bereiche des Haushaltes mehr oder weniger zeitnah betreffen.

Planung für die Jahre 2023/2024

1 Wesentliche Ziele, Strategien und Änderungen 2023/2024

Die Aufstellung des Haushaltplanes 2023/2024 sowie die mittelfristige Finanzplanung bis 2027 erfolgen wiederum unter dem Eindruck schwerer globaler Krisen. Aufgrund der hohen Dynamik der Entwicklung ist es derzeit sehr schwierig, belastbare Prognose für die kommenden beiden Jahre und erst Recht für den Finanzplanzeitraum abzugeben. Daher sind die hier unterstellten Annahmen als Status Quo zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltplanentwurfes zu sehen und können sich in den kommenden Monaten bereits deutlich verändern. Dazu sind die Risiken unter Kapitel 10 *Haushaltsrisiken 2023/2024* dieses Vorberichtes zu beachten.

Gleichwohl ist es Zielsetzung der Landeshauptstadt Dresden in ihrer Planung größtmögliche Kontinuität in der Bewirtschaftung des konsumtiven, aber insbesondere auch investiven Haushaltes abilden zu können. Um vor dem Hintergrund der gegenwärtigen Krise diesen Ansatz zu fokussieren, hat der Oberbürgermeister sieben Handlungsschwerpunkte für die kommenden Jahre der Landeshauptstadt Dresden identifiziert und entsprechende Impulse im Haushalt verankert:



Abbildung 11: Gesamtstädtische Prioritätensetzung bei der Haushaltsaufstellung 2023/2024

Dabei bildet der Themenschwerpunkt „Exzellente Bildung“ mit dem umfangreichen Investitionsprogramm für Schulen und der Fortführung der Bildungsstrategie sowie der weiteren Digitalisierung der Dresdner Schulen einen wesentlichen Anker der Prioritätensetzung.

Ebenso hervorzuheben sind die Themen, „klimagerechte resiliente Stadt“, „Zukunftsfähiger Wohnstandort“ sowie „Innovative Gesundheitsregion“. Damit auch in Zukunft die Einnahmensituation der Landeshauptstadt Dresden stabil bleibt und ausgebaut werden kann, steht mit dem Thema „Wachstumsstarke Wirtschaft“ ein Schlüsselthema im Haushalt, welches vor allem auf die Ansiedlung von Gewerbe und Industrie fokussiert und die dafür erforderlichen Voraussetzungen schaffen soll.

Die Digitalisierung von Verwaltungsprozessen zur Steigerung der Qualität und Effizienz der Aufgabenerfüllung der Landeshauptstadt Dresden ist als weiteres Thema für eine Schwerpunktsetzung im Haushalt 2023/2024 ff. zu nennen. Aufgabe ist hier neben der weiteren Umsetzung des Onlinezugangsgesetzes die Implementierung der E-Akte sowie die Umstellung des SAP ERP-Systems auf SAP S/4 HANA. Eingebettet darin wird die Investition in das Neue Verwaltungszentrum am Ferdinandplatz, welches das Konzept der modernen Arbeitswelten für die Verwaltung etablieren wird.

Steuern und Schlüsselzuweisungen

Auf Basis der Mai-Steuerschätzung 2022 wird in den kommenden Jahren ein deutlicher Anstieg der Gewerbesteuereinnahmen der Landeshauptstadt Dresden prognostiziert. Das gilt ebenso für die Schlüsselzuweisungen, die im Rahmen des Kommunalen Finanzausgleichs im Freistaat Sachsen für die Landeshauptstadt Dresden vorausberechnet werden. Der investive Teil der Schlüsselzuweisungen wird sich im Vergleich zu den Vorjahren fast verdoppeln.

In Anbetracht der gegenwärtigen Krise stehen diese Einnahmeerwartungen zumindest für den Moment unter dem Vorbehalt der weiteren volkswirtschaftlichen Entwicklung vor allem unter dem Aspekt der aufziehenden Energiekrise im Zuge des Ukrainekrieges. Aber auch durch die Corona-Pandemie drohen Belastungen des Haushaltes sowie Einschränkungen des wirtschaftlichen und gesellschaftlichen Lebens. Auch hier sind die Ausführungen im Risikoteil des Vorberichtes unter Kapitel 10 *Haushaltsrisiken 2023/2024* zu beachten.

2 Entwicklung des Gesamtergebnisses und der Ergebnisrücklagen 2023/2024

Die Beurteilung der jährlichen finanzwirtschaftlichen Situation der Landeshauptstadt Dresden erfolgt neben dem Ausgleich im Finanzaushalt anhand des Haushaltausgleiches des Ergebnishaushalts. Der Ergebnishaushalt muss in jedem Jahr ausgeglichen sein (§ 72 Abs. 3 SächsGemO). Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge den Gesamtbetrag der Aufwendungen unter Berücksichtigung der Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und des Sonderergebnisses erreicht oder übersteigt. Der Ergebnishaushalt der Landeshauptstadt ist in den Haushaltjahren 2023/2024 durch Entnahme aus der Ergebnisrücklage ausgeglichen.

Die Ergebnisrücklagen haben zum Stichtag 31. Dezember 2021 folgenden Stand:

Bestand der Rücklagen aus dem ordentlichen Ergebnis zum 31.12.2021	782.221.661 EUR
Bestand der Rücklagen aus dem Sonderergebnis zum 31.12.2021	1.821.305.995 EUR

Tabelle 24: Stand der Ergebnisrücklagen 2021

Die Entwicklung des Gesamtergebnisses und der Ergebnisrücklagen ab 2021 sind in folgender Tabelle dargestellt:

Position (Angaben in EUR)	Ergebnis 2021	Fortgeschriebe- ner Ansatz zum 30.06.2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Ordentlicher Ertrag	1.981.609.030	1.938.143.589	2.025.560.533	2.087.331.633	2.130.485.938	2.159.915.887	2.174.891.531
Ordentlicher Aufwand	-1.833.406.461	-1.921.344.539	-2.124.333.621	-2.182.898.974	-2.179.815.275	-2.188.190.011	-2.196.015.464
Summe ordentliches Ergebnis	148.202.569	16.799.050	-98.773.088	-95.567.342	-49.329.337	-28.274.123	-21.123.933
außerordentlicher Ertrag	109.523.255	3.407.916	1.208.300	1.208.300	1.208.300	1.208.300	1.208.300
außerordentlicher Aufwand	-49.205.946	-3.843.561	-2.178.300	-2.208.300	-2.208.300	-2.208.300	-2.208.300
Summe Sonderergebnis	60.317.309	-435.645	-970.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
Gesamtergebnis	208.519.878	16.363.405	-99.743.088	-96.567.342	-50.329.337	-29.274.123	-22.123.933
Bestand Rücklagen ordentliches Ergebnis jeweils zum 31.12.	782.221.661	799.020.711	700.247.623	604.680.281	555.350.944	527.076.821	505.952.888
Bestand Rücklagen Sonderergebnis jeweils zum 31.12.	1.821.305.995	1.820.870.350	1.819.900.350	1.818.900.350	1.817.900.350	1.816.900.350	1.815.900.350

Tabelle 25: Entwicklung des ordentlichen und des Gesamtergebnisses sowie Entwicklung der Ergebnisrücklagen 2021 bis 2027

3 Entwicklung Finanzierungsmittel und liquide Mittel 2023/2024

Nach § 9 Abs. 4 SächsKomHVO soll der voraussichtliche Bestand an liquiden Mitteln in den einzelnen Jahren nicht negativ sein.

Die Landeshauptstadt Dresden plant im Zeitraum des Haushaltplanes 2023/2024 sowie im Investitionsprogramm zahlreiche Investitionsprojekte umzusetzen, welche hinsichtlich des Mittelabflusses und des jährlichen positiven Bestandes an liquiden Mitteln im Planungszeitraum genau zu prüfen waren. Es ist seit Jahren ein hoher Betrag an zu übertragenden investiven Auszahlungsresten festzustellen (Reste aus 2019 in Höhe von 375 Mio. EUR; Reste aus 2020 in Höhe von 332 Mio. EUR; Reste aus 2021 in Höhe von 350 Mio. EUR). Vor diesem Hintergrund wurde analog des Doppelhaushaltes 2021/2022 das Vorgehen für die investive Planung des Doppelhaushaltes 2023/2024 erneut angewandt. Darüber hinaus ist nach den Erfahrungen der letzten Haushaltjahre in der Landeshauptstadt Dresden ein realistisch umsetzbares Investitionsvolumen von maximal bis 260 Mio. EUR im Jahr leistbar.

Im ersten Schritt erfolgte die Überprüfung des fortgeschriebenen Planansatzes 2022 mit dem Ziel, wesentliche zeitliche und finanzielle Veränderungen zu ermitteln. Verwaltungsintern wurden deshalb mit den investitionsstarken Ämtern Gespräche zu aktuellen Mittelabflüssen in 2022 und den Folgejahren (2023 bis 2025) für alle Maßnahmen mit Baubeschluss und/oder mit einem Volumen ab 500.000 EUR geführt. Daraufhin wurden unter Berücksichtigung des Baufortschritts eine Aktualisierung des fortgeschriebenen Ansatzes in 2022 und eine Anpassung der mittelfristigen Finanzplanung 2023 bis 2025 vorgenommen.

Bei den ausgewählten Projekten werden insgesamt investive Auszahlungsansätze in Höhe von 134,4 Mio. EUR und investive Einzahlungsansätze in Höhe von 23,5 Mio. EUR aus dem Haushaltsjahr 2022 auf die Folgejahre 2023 bis 2025 umverteilt (V1471/22).

Die so fortgeschriebene Finanzplanung war Grundlage für die Budgetplanung 2023 bis 2027 im Investitionshaushalt.

In den Planungsjahren 2023/2024 einschließlich Finanzplan 2025 bis 2027 ist der Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit in den Jahren 2023 bis 2026 negativ und kann nur teilweise mit den Überschüssen aus dem Zahlungsmittelsaldo aus der Verwaltungstätigkeit ausgeglichen werden, obwohl der Zahlungsmittelsaldo aus Verwaltungstätigkeit in allen Planjahren positiv ist.

Der Ausgleich des Zahlungsmittelsaldos ist jedoch aus dem Bestand an liquiden Mittel gedeckt, welcher u. a. aus dem positiven Jahresergebnis 2021 resultiert.

Die Darstellung der Finanzplanung beginnt mit dem Bestand an liquiden Mitteln zum 31. Dezember 2021 in Höhe von 433,3 Mio. EUR. Unter Berücksichtigung des Finanzbedarfes des Jahres 2022 (fortgeschriebener Ansatz zum Stand 30. Juni 2022) in Höhe von 323,8 Mio. EUR und dem Saldo der bilanziell gebundenen Mittel einschließlich offener wertberichtiger Forderungen in Höhe von 201,3 Mio. EUR sowie unter Beachtung der Beleihung langfristiger Rückstellungen für Darlehen verfügt die Landeshauptstadt Dresden somit am Jahresanfang 2023 (siehe Übersicht Gesamtfinanzaushalt Zeile 54) über einen Bestand an liquiden Mitteln von rund 338,8 Mio. EUR. Dieser Bestand wird zur Deckung des Finanzmittelbedarfs

fes, welcher nicht aus dem Saldo der Verwaltungstätigkeit/Investitionstätigkeit gedeckt werden kann, verwendet. Bei unterstelltem planmäßigen Mittelabfluss wird der Bestand an liquiden Mitteln im Jahr 2027 auf 2,4 Mio. EUR abschmelzen.

Mit der Genehmigung des Doppelhaushaltes 2021/2022 hatte die Landesdirektion die Auflage erteilt, dass der Finanzhaushalt unter Beachtung von §72 Absatz 4 SächsGemO am Ende eines jeden Haushaltsjahres sowie im Mittelfristzeitraum mindestens eine 0 beträgt. Im vorliegenden Verwaltungsentwurf wird diese Forderung in den Jahren 2024 bis 2026 nicht erfüllt. Am Ende des Finanzplanzeitraumes im Jahr 2027 ist ein positiver Bestand an liquiden Mitteln ausgewiesen. Im Ergebnis werden die planerisch ausgewiesenen negativen Ergebnisse der Finanzrechnung jedoch regelmäßig nicht realisiert. Auf Grund von Verschiebungen der Zahlungsströme zwischen den einzelnen Jahresscheiben sowie der investiven Budgetreste wird erfahrungsgemäß in den Jahresabschlüssen kein negativer Zahlungsmittelbestand ausgewiesen. Eine ständige Analyse der Entwicklung der liquiden Mittel im Rahmen der Haushaltsüberwachung ist jedoch zwingend geboten, um den positiven Saldo am Ende des Finanzplanzeitraumes und damit zukünftig die Schuldenfreiheit des Kernhaushaltes der Landeshauptstadt zu erhalten.

In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung des Finanzierungsmittelbestandes dargestellt.

Position (Angaben in EUR)	Ergebnis 31.12.2021	Fortgeschriebe- ner Ansatz zum 30.06.2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Einzahlungen Verwaltungstätigkeit	1.831.933.454	1.771.140.883	1.915.761.840	1.972.497.590	2.008.817.540	2.035.091.540	2.048.041.540
Auszahlungen Verwaltungstätigkeit	-1.614.703.569	-1.793.691.362	-1.911.792.860	-1.966.269.165	-1.953.294.690	-1.958.877.240	-1.972.260.490
Zahlungsmittelsaldo Verwaltungstätigkeit	217.229.885	-22.550.479	3.968.980	6.228.425	55.522.850	76.214.300	75.781.050
Einzahlungen Investitionstätigkeit	130.786.548	234.780.021	172.257.150	164.841.300	179.362.700	144.419.800	167.508.150
Auszahlungen Investitionstätigkeit	-232.846.940	-615.698.140	-396.444.000	-353.504.600	-292.155.450	-187.558.500	-153.925.700
Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit	-102.060.392	-380.918.119	-224.186.850	-188.663.300	-112.792.750	-43.138.700	13.582.450
veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	115.169.493	-403.468.598	-220.217.870	-182.434.875	-57.269.900	33.075.600	89.363.500
Zahlungsmittelsaldo aus der Finanzierungstätigkeit	-608.314	-633.800	-662.000	0	0	0	0
Änderung Finanzmittelbestand	114.561.179	-404.102.398	-220.879.870	-182.434.875	-57.269.900	33.075.600	89.363.500
Saldo haushaltunwirksamer Vorgänge	-92.987.140	80.300.000	-16.372.800	1.368.300	32.471.400	1.038.700	400.000
Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln	21.574.039	-323.802.398	-237.252.670	-181.066.575	-24.798.500	34.114.300	89.763.500
voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbind- lichkeiten)	411.746.570	433.320.609	338.817.752	115.603.082	-66.463.493	-120.661.993	-86.947.693
Berücksichtigung bilanziell bereits gebundener Mittel (Rückstellungen, Sonderposten Gebührenhaushalt, Verbindlich- keiten, gefasste Beschlüsse mit Deckung) und offener wertberichtigter Forderungen		201.337.540					
Beleihung langfristige Rückstellungen für Darlehen		27.962.000	14.038.000	-1.000.000	-29.400.000	-400.000	-400.000
Voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres	433.320.609	338.817.752	115.603.082	-66.463.493	-120.661.993	-86.947.693	2.415.807

Tabelle 26: Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes 2021 bis 2027

Ausblick auf die Jahre nach 2027

Ausgehend von der Entwicklung der Jahre 2026/2027 wird ab dem Haushaltsjahr 2028 ff. weiter von einem positiven Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von mindestens 50 Mio. EUR auszugehen sein. Insofern stehen dann für weiterführende Investitionen ab 2028 weitere Mittel zur Verfügung. Die vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen aus dem Jahr 2024 für 2028 ff im Amt für Schulen in Höhe von 39,2 Mio. EUR beim "Sammelprojekt Investitionsprogramm A40" wären mit diesen Mitteln finanziell abgesichert.

4 Entwicklung des Basiskapitals 2023/2024

Die Kapitalposition (Eigenkapital) besteht aus dem Basiskapital und den Rücklagen (Ergebnisrücklagen und sonstige Rücklagen) und wird in der Bilanz der Landeshauptstadt Dresden zum Stichtag 31. Dezember ausgewiesen. Im aufgestellten Jahresabschluss 2021 wird ein Basiskapital in Höhe von 1.412,0 Mio. EUR ausgewiesen.

Mit den neuen Regelungen zum Haushaltsausgleich nach § 72 SächsGemO in Verbindung mit § 24 SächsKomHVO ist seit dem Jahr 2018 eine Fehlbeitragsverrechnung sowie eine Verrechnung von Restbuchwerten aus der Umgliederung von Altvermögen in Neuvermögen gegen das Basiskapital möglich. Ein Sockelbetrag in Höhe von einem Drittel des am 31. Dezember 2017 festgestellten Basiskapitals gilt als nicht verrechnungsfähig, ist gesondert auszuweisen und beträgt in der Landeshauptstadt Dresden 887,9 Mio. EUR.

Positionen (Angaben in EUR)	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2021
Basiskapital	1.430.022.944,28	1.411.922.944,28	1.412.018.746,13
<i>darunter: Sockelbetrag</i>	<i>887.934.010,14</i>	<i>887.934.010,14</i>	<i>887.934.010,14</i>
Rücklagen	2.293.915.663,92	2.396.126.381,16	2.604.550.456,83
Kapitalposition	3.723.938.608,20	3.808.049.325,44	4.016.569.202,96

Tabelle 27: Entwicklung der Kapitalposition 2019 bis 2021

Die Rücklagen in Höhe von insgesamt 2.604,6 Mio. EUR (Stand 31. Dezember 2021) enthalten die im Rahmen der doppischen Jahresabschlüsse 2011 bis 2021 zugeführten Überschüsse aus dem ordentlichen Ergebnis und dem Sonderergebnis. Daneben ist noch eine zweckgebundene Investitionsrücklage, die mit der Eröffnungsbilanz gebildet wurde, in Höhe von 1,1 Mio. EUR im Bestand.

5 Demografische Entwicklung 2023/2024 laut Bevölkerungsstatistik

Das Statistische Landesamt Sachsen ermittelte auf Basis der Bevölkerungsfortschreibung der Zensusdaten vom 9. Mai 2011 die Zahl der am Ort der Hauptwohnung gemeldeten Einwohnerinnen und Einwohner für die Landeshauptstadt Dresden zum Stichtag 31. Dezember:

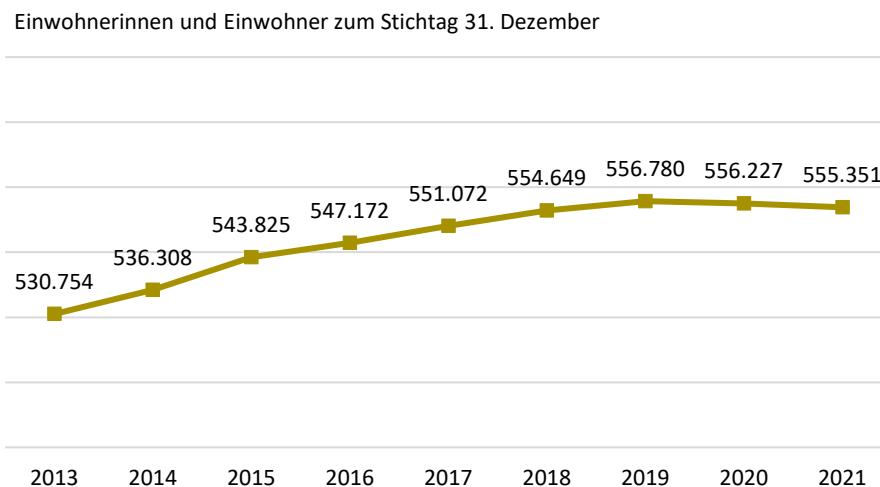


Abbildung 12: Amtliche Einwohnerzahlen für die Landeshauptstadt Dresden zum Stichtag 31. Dezember [Quelle: Statistisches Landesamt Sachsen]

Die Daten zeigen, dass Dresden nach kontinuierlichen Zuwächsen bei der Einwohnerschaft von 2011 bis 2019 nun einen leichten Bevölkerungsrückgang zu verzeichnen hat. Im Jahr 2021 sank die Bevölkerungszahl zum zweiten Mal in Folge. Mit dem Gesamteinwohnerbestand steht Dresden an zwölfter Stelle der Städte in der Bundesrepublik Deutschland.

Die Stadt kann auch 2021 einen leicht positiven Wanderungssaldo verzeichnen. 27.253 Fortzügen standen 27.610 Zuzüge entgegen, was einem Wanderungsüberschuss von 357 Personen entspricht. Aber nach Jahren, in denen Dresden einen Geburtenüberschuss erzielte, starben 866 Personen mehr im Jahr 2021 als geboren wurden. 6.439 Gestorbenen stehen 5.573 Geburten gegenüber. Das Durchschnittsalter der Stadt lag im gewichteten Mittel bei 43,3 Jahren. Das unterstreicht die sich verjüngende Entwicklung im demografischen Bereich [Quelle: Kommunale Statistikstelle].

Die Daten zeigen, dass sich die Bevölkerungsentwicklung Dresdens geglättet hat und die äußerst dynamischen Anstiege zu Beginn der 2010-er Jahre und durch den Migrationsdruck in den Jahren 2015 und 2016 sind einem leichten Rückgang gewichen sind.

6 Verfahren und Aufstellung des Planentwurfes 2023/2024

Der Terminplan der Haushaltsplanung 2023/2024 (V1310/21) wurde am 21. Dezember 2021 in der Dienstberatung des Oberbürgermeisters bestätigt. Wie im Terminplan zur Haushaltsplanung 2023/2024 vorgesehen, erfolgte bis Ende März 2022 die Abschätzung der Gesamtsituation zum Haushalt.

Mit der Informationsvorlage V1533/22 zu den Budgetvorgaben erfolgte der offizielle Beginn für die doppische Haushaltsplanung 2023/2024 sowie der Fortschreibung der Finanzplanung bis zum Jahr 2027 der Landeshauptstadt Dresden. Die Budgetvorgaben wurden in der Dienstberatung des Oberbür-

germeisters am 26. April 2022 bestätigt und an die Geschäftsbereiche übergeben. Fachspezifische Schwerpunkte mit finanz- und kommunalpolitischer Bedeutung wurden separat betrachtet und der Höhe nach verbindlich festgeschrieben. Mit dem in den Budgetvorgaben zugewiesenen Finanzrahmen sollten die Geschäftsbereiche und Ämter sämtliche durch den Stadtrat bestätigten Leistungen auf Basis der Produkte erbringen, insbesondere die zu erfüllenden Pflichtaufgaben.

Jedoch wird die Dynamik im Zusammenhang mit dem Ukraine-Krieg auch auf den Haushalt der Landeshauptstadt Dresden erhebliche finanzielle Auswirkungen entfalten. Der Bund hat sich beim Treffen des Bundeskanzlers mit den Regierungschefinnen und -chefs der Länder am 7. April 2022 zu einer Mitverantwortung bei der Finanzierung der Unterbringung, Verpflegung und Betreuung der Geflüchteten aus der Ukraine bekannt. Hilfebedürftige Geflüchtete aus der Ukraine werden wie anerkannte hilfsbedürftige Asylsuchende finanziell unterstützt. Analog zu den anerkannten hilfsbedürftigen Asylsuchenden erhalten die hilfsbedürftigen Geflüchteten aus der Ukraine ebenfalls ab dem 1. Juni 2022 Leistungen nach dem Zweiten bzw. Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB II bzw. SGB XII). Die hierfür notwendigen Anpassungen im Haushalt 2023/2024 wurden bei der Budgetunterstützung auf Basis des aktuell vorhandenen Kenntnisstandes bereits berücksichtigt.

Im Zuge der aktuellen Situation ist auch mit erheblichen Energiekostensteigerungen zu rechnen. Hier wurden Annahmen in der Planung getroffen und Planansätze erhöht. Auch die Baupreise unterliegen ebenfalls einer sehr hohen Dynamik.

Hier wurden Annahmen in der Planung getroffen und Planansätze erhöht. Inwieweit dies auskömmlich sein wird, wird sich im Haushaltsvollzug zeigen.

Ebenfalls zu berücksichtigen war aufgrund der sukzessiven Besetzung freier Stellen eine stetige Steigerung des aktiven Bestandspersonals. Dieser Entwicklung wurde in der Personalkostenplanung für 2023 ff. Rechnung getragen. Aufgrund der Erfahrungen in der Vergangenheit wurden darüber hinaus Annahmen zu Tariferhöhungen getroffen, die allerdings deutlich unter der gegenwärtigen Steigerung der Lebenshaltungskosten liegen. Hinzu kommen Mehrkosten für zu erwartende Steigerungen beim Arbeitgeberanteil zur Krankenversicherung, beim Arbeitgeberanteil zur Zusatzversorgung sowie bei der Besonderen Umlage des KVS (Beamtenbeihilfe).

Hinzu kommen Aufwendungen, welche aus der Einigung im Tarif-Streit der kommunalen Sozial- und Erziehungsdienste resultieren und insbesondere im Amt für Kindertagesbetreuung und im Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen wirken. Die Vereinigung der kommunalen Arbeitgeberverbände (VKA) hat sich mit der Gewerkschaft ver.di und dem Beamtenbund dbb auf sogenannte Regenerationstage und monatliche Zulagen für die Beschäftigten der kommunalen Sozial- und Erziehungsdienste verständigt. Konkret erhalten die Beschäftigten im Sozial- und Erziehungsdienst pro Jahr pauschal zwei zusätzliche freie Tage (Regenerationstage) sowie die Option, Teile ihres Gehalts in maximal zwei weitere Entlastungstage umzuwandeln. Neben den zusätzlichen freien Tagen bekommen Erzieherinnen und Erzieher im kommunalen öffentlichen Dienst zum 1. Juli 2022 eine monatliche Zulage in Höhe 130 EUR und Sozialarbeiterinnen und Sozialarbeiter eine monatliche Zulage ab Juli 2022 in Höhe von 180 EUR. Das Tarifergebnis hat eine Laufzeit von fünf Jahren bis zum 31. Dezember 2026.

Für kommende Tarifabschlüsse (einschließlich Eigenbetriebe) wurden im Zentralen Personalhaushalt 8,9 Mio. EUR im Jahr 2023 und 12,8 Mio. EUR im Jahr 2024 vorgesehen.

Der Abschluss der ersten Planungsrunde erfolgte zum 20. Mai 2022. Im Anschluss daran wurden mit den jeweiligen Bürgermeisterinnen und Bürgermeistern die nicht eingeordneten Bedarfe der Geschäftsbereiche im Rahmen zweier Haushaltsklausuren konkret benannt, priorisiert und über deren Einordnung entschieden.

In den Tagen vor der Haushaltsklausur (14. und 17. Juni 2022) hatten sich weitere Präzisierungen und Konkretisierungen ergeben, die erst zu diesem Zeitpunkt ausreichend genau quantifizierbar waren.

Zudem war es auch erst im Rahmen der Haushaltsklausur möglich, auf Basis der erst dann vorliegenden Ergebnisse der Maisteuerschätzung letzte abschließende Festlegungen zum Haushalt zu treffen.

Zu den Ergebnissen aus der Haushaltsklausur zum Doppelhaushalt 2023/2024 sowie für die Finanzplanung 2025 bis 2027 wurden abschließend am 12. Juli 2022 Entscheidungen getroffen und in den Verwaltungsentwurf eingearbeitet. Der Verwaltungsentwurf wird nunmehr zur Beratung am 15. September 2022 vom Oberbürgermeister im Stadtrat eingebroacht und an die Gremien zur Beratung überwiesen.

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2023/2024 wird ab dem 16. September 2022 elektronisch auf der Internetseite der Landeshauptstadt Dresden (www.dresden.de/haushalt) zur Verfügung gestellt. Bis einschließlich 5. Oktober 2022 können die Einwohnerinnen und Einwohner (§ 10 Abs. 1 SächsGemO) und Abgabepflichtige (§ 10 Abs. 3 SächsGemO)

Einwendungen gegen den Entwurf der Haushaltssatzung 2023/2024 erheben.

Hinweis

Gemäß Beschluss des Stadtrates vom 24. März 2022 zum Antrag A0336/22 „Transparente Haushaltsberatungen ermöglichen“ wird der Entwurf des Haushaltplanes 2023/2024 auf den Internetseiten der Landeshauptstadt Dresden (www.dresden.de/haushalt) zusätzlich in maschinenlesbarer Form veröffentlicht. Die zur Verfügung gestellten Wertetabellen enthalten ausschließlich Daten. Sie enthalten keine Berechnungslogik und keine automatisierten Berechnungen.

Weiterhin wird auf die digitale Darstellung des Haushaltplanentwurfs „EinBlick mit Klick“ auf der Internetseite der Landeshauptstadt Dresden (www.dresden.de/haushalt) verwiesen.

Die Landeshauptstadt Dresden hat im Entwurf der Haushaltssatzung 2023/2024 alle beplanten Produkte dargestellt und die Schlüsselprodukte erläutert.

7 Ergebnishaushalt 2023/2024

Der Ergebnishaushalt beinhaltet die Aufwendungen und Erträge. Im Ergebnishaushalt werden die Ressourcenverbräuche vollständig und periodengerecht erfasst. Vollständig heißt vor allem: einschließlich der bilanziellen Abschreibungen und der erst später zahlungswirksam werdenden Belastungen (z. B. Aufwand für Rückstellungen). Periodengerecht bedeutet, dass nicht der Zeitpunkt der Zahlung über die Zuordnung zum Haushaltsjahr entscheidet, das belastet wird, sondern der Zeitraum, in dem der Ressourcenverbrauch durch die Verwaltungstätigkeit tatsächlich anfällt. Im Ergebnishaushalt werden sowohl zahlungswirksame sowie nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen geplant.

Im Gesamtergebnishaushalt werden sich für die Jahre 2023/2024 die Gesamterträge (einschließlich außerordentlicher Erträge) gegenüber dem Haushaltsplan 2022 von 1.906,4 Mio. EUR in 2023 auf 2.026,8 Mio. EUR und in 2024 auf 2.088,5 Mio. EUR erhöhen.

Bei den Gesamtaufwendungen (einschließlich außerordentlicher Aufwendungen) wird davon ausgegangen, dass sich diese gegenüber dem Haushaltsplan 2022 von 1.897,5 Mio. EUR in 2023 auf 2.126,5 Mio. EUR und in 2024 auf 2.185,1 Mio. EUR erhöhen.

Somit ergibt sich für die Landeshauptstadt Dresden für das Jahr 2023 im Gesamtergebnishaushalt ein voraussichtlicher Fehlbetrag in Höhe von 99,7 Mio. EUR und für das Jahr 2024 ein Fehlbetrag in Höhe von 96,6 Mio. EUR.

Die geplanten Erträge für die Jahre 2023/2024 stellen sich wie folgt dar:

7.1 Erträge 2023/2024

(Angaben in Mio. EUR)

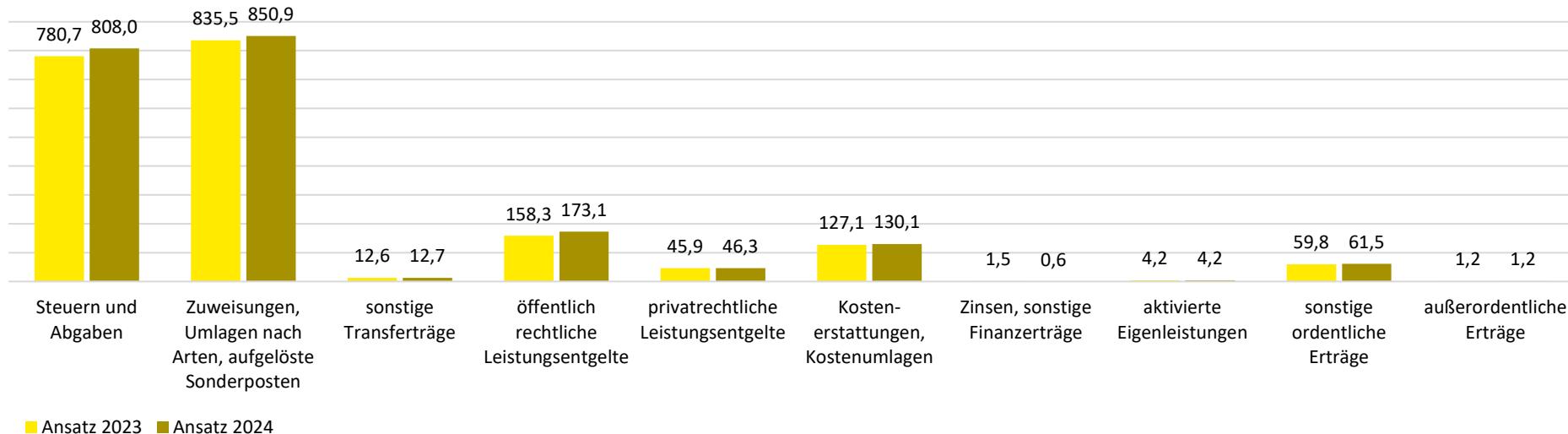
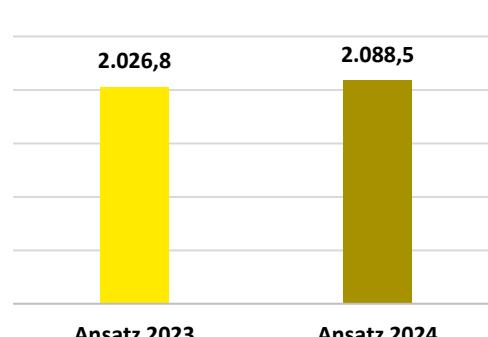
Erträge gesamt
(Angaben in Mio. EUR)

Abbildung 13: Ertragspositionen Ergebnishaushalt 2023/2024

Position (Angaben in EUR)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Steuern und Abgaben	809.216.517	672.565.600	780.656.000	807.956.000
Zuweisungen, Umlagen, aufgelöste Sonderposten	781.133.657	806.408.857	835.541.966	850.861.648
sonstige Transferträge	9.908.432	9.391.100	12.638.140	12.738.140
öffentliche Leistungsentgelte	120.467.211	136.356.122	158.278.950	173.057.850
privatrechtliche Leistungsentgelte	38.782.951	43.610.920	45.899.450	46.321.850
Kosten-erstattungen, Kostenumlagen	115.216.094	99.673.450	127.125.750	130.103.100
Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.574.446	1.408.300	1.478.300	611.300
aktivierte Eigenleistungen	4.708.570	4.247.800	4.162.423	4.162.423
sonstige ordentliche Erträge	100.601.151	131.580.102	59.779.554	61.519.322
<i>darunter: Ertrag aus Zuschreibungen Finanzanlagen</i>	44.591.737	76.327.700	8.272.847	10.038.874
außerordentliche Erträge	109.523.255	1.178.200	1.208.300	1.208.300
Gesamt	2.091.132.285	1.906.420.451	2.026.768.833	2.088.539.933

Tabelle 28: Erträge Ergebnishaushalt 2023/2024

7.1.1 Steuern und Abgaben 2023/2024

In den Haushaltsjahren 2023/2024 stellt die Position Steuern und Abgaben eine der beiden wesentlichen Ertragsposten im Ergebnishaushalt dar. Alle Realsteuerhebesätze bleiben unverändert.

Aufgrund der anhaltenden Corona-Pandemie und des Ukraine-Krieges ist die Abschätzung und Bewertung der zu erwartenden Steuereinnahmen der nächsten Jahre eine große Herausforderung, weil die damit verbundenen wirtschaftlichen Folgen nicht absehbar sind.

Für den Moment wird auf Basis der Prognosen der Mai-Steuerschätzung 2022 davon ausgegangen, dass sich die allgemeinen Deckungsmittel der Landeshauptstadt Dresden in den kommenden Jahren positiv entwickeln werden. Das betrifft in erster Linie die Gewerbesteuer, die sich 2023 auf rund 370 Mio. EUR und 2024 auf 390 Mio. EUR erhöhen wird, im Zeitraum bis 2027 sogar deutlich über 400 Mio. EUR pro Jahr. Gründe hierfür sind die nach der Corona-Pandemie wieder positive Wirtschaftsentwicklung und anziehende Nachfrage.

Geplante Steuereinnahmen 2023/2024
(Angaben in Mio. EUR)

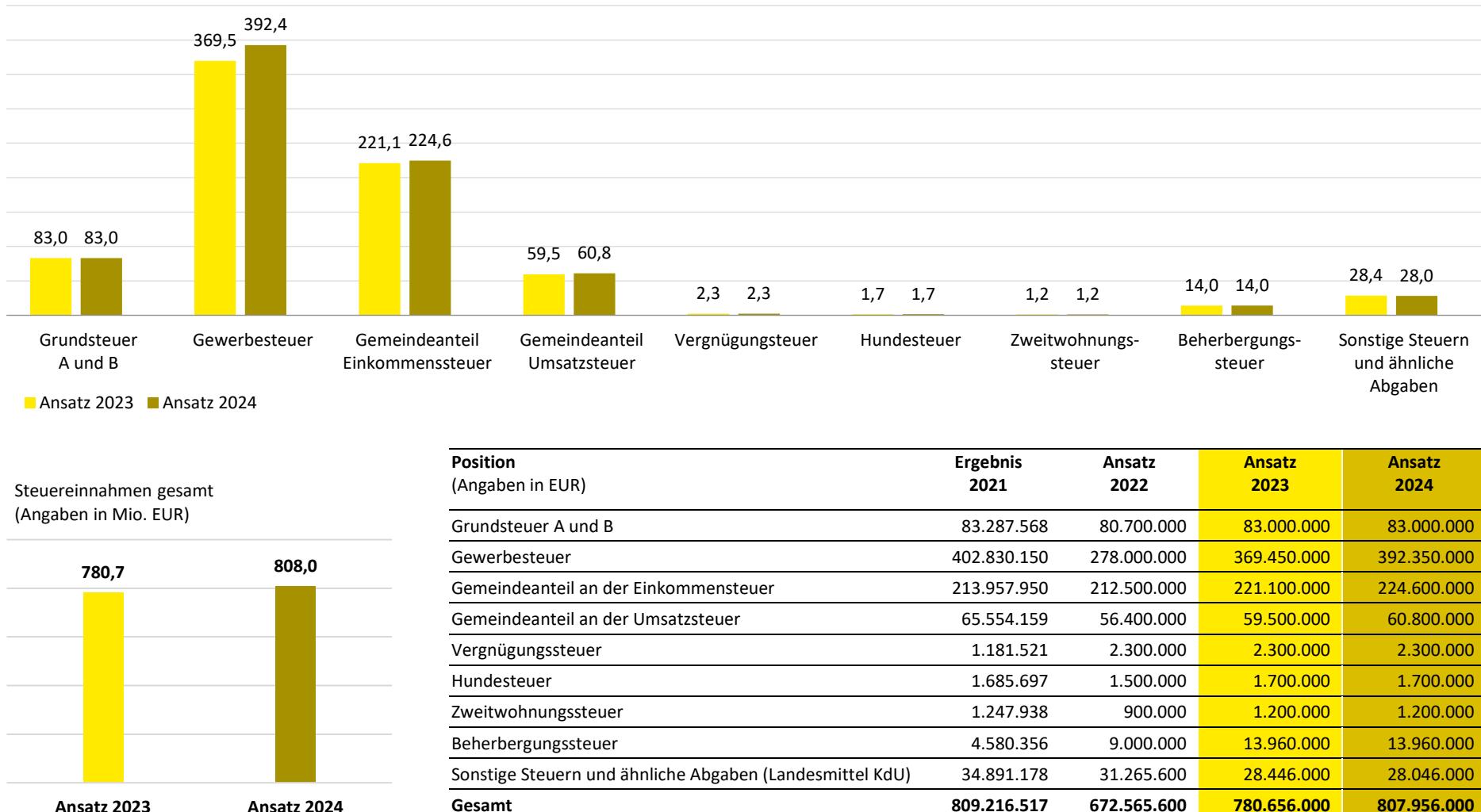


Abbildung 14: geplante Steuereinnahmen 2023/2024

Tabelle 29: Steuereinnahmen 2021 bis 2024

Lastenausgleich/Leistungsbeteiligung Land (Hartz IV)

Die Landesmittel zum Lastenausgleich/Leistungsbeteiligung Land (Hartz IV) werden unter der Position Steuern und Abgaben, die Bundesmittel unter der Position Zuweisungen, Zuschüsse und aufgelöste Sonderposten dargestellt. Die Aufwendungen der Landeshauptstadt Dresden werden in den sonstigen ordentlichen Aufwendungen veranschlagt.

Die Leistungsbeteiligung des Landes stellt die Beteiligung des Freistaates Sachsen an den Kosten der Unterkunft nach SGB II dar. Von den veranschlagten 28,4 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2023 und 28,0 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2024 entfallen jeweils in beiden Jahren 21,8 Mio. EUR auf die Weiterreichung von eingespartem Wohngeld und 6,7 Mio. EUR im Jahr 2023 bzw. 6,3 Mio. EUR im Jahr 2024 auf Zahlungen aus dem Sonderlastenausgleich. Im Vergleich zum Vorjahr sinken die Erträge aus Landesmitteln für Kosten der Unterkunft nach SGB II um 2,9 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2023 und um 3,3 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2024.

Die im Haushaltsplan 2023/2024 unterstellten Erstattungserträge für Kosten der Unterkunft für Langzeitarbeitslose nach SGB II sind in folgender Tabelle dargestellt:

Erstattungserträge (Angaben in EUR)	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Landesmittel	28.446.000	28.046.000
Bundesmittel	77.889.000	67.900.000
Gesamt	106.335.000	95.946.000

Tabelle 30: Erstattungserträge Kosten der Unterkunft nach SGB II für die Jahre 2023/2024

Damit verringern sich die Erträge für die Kosten der Unterkunft nach SGB II aus Landes- und Bundesmitteln im Vergleich zum Planwert 2022 von 107,8 Mio. EUR um 1,5 Mio. EUR auf 106,3 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2023 und um 11,9 Mio. EUR auf 95,9 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2024.

7.1.2 Zuweisungen, Zuschüsse und aufgelöste Sonderposten 2023/2024

In dieser Position sind enthalten:

- Zuweisungen von öffentlichen Trägern (u. a. Schlüsselzuweisungen des Freistaates Sachsen, allgemeine Zuweisungen, Auflösung von Sonderposten),
- Zuschüsse von privaten Trägern,
- aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen des Bundes für Leistungen nach dem SGB II.

Die Entwicklung der allgemeinen Schlüsselzuweisungen ist der nachfolgenden Übersicht zu entnehmen.

Jahr	Position	Schlüsselzuweisungen
2021	Ergebnis	464.539.992 EUR
2022	Ansatz	476.060.000 EUR
2023	Ansatz	507.581.000 EUR
2024	Ansatz	529.826.000 EUR
2025	Finanzplan	554.897.000 EUR
2026	Finanzplan	559.812.000 EUR
2027	Finanzplan	559.812.000 EUR

Tabelle 31: Entwicklung der allgemeinen Schlüsselzuweisungen 2021 bis 2027

Die Berechnung der allgemeinen Schlüsselzuweisungen beruht auf Stand des Entwurfes zu den gesetzlichen Regelungen über den Finanzausgleich zwischen dem Freistaat Sachen und den Kommunen.

Aufgrund des hohen Abrechnungsbetrages aus 2022 und wegen verbleibender Unsicherheiten und Risiken, die mit der aktuellen Mai-Steuerschätzung 2022 verbunden sind, wird im Finanzausgleichsjahr 2024 aus der zur Verfügung stehenden Finanzausgleichsmasse ein zentrales Vorsorgevermögen in Höhe von 300 Mio. Euro beim Freistaat gebildet, das in den Finanzausgleichsjahren 2025 und 2026 wieder aufgelöst werden soll.

Berechnungsgrundlagen für die Bundesmittel sind Gesamtaufwendungen für laufende Kosten der Unterkunft nach SGB II in Höhe von 105 Mio. EUR im Jahr 2023 (davon 8 Mio. EUR im Kontext Ukraine) und 95,5 Mio. EUR im Jahr 2024 mit einer Beteiligungsquote des Bundes entsprechend der aktuellen Bundesbeteiligungs-Festlegungsverordnung 2022 (BBFestV 2022) in Höhe von jeweils 69,5 %. Für die Kosten der Unterkunft im Kontext Ukraine wird für das Jahr 2023 eine vollständige Erstattung unterstellt.

Die Bundesmittel für Kosten der Unterkunft nach SGB II, welche im Haushalt des Sozialamtes veranschlagt sind, steigen im Vergleich zum Planwert 2022 um 1,4 Mio. EUR auf 77,9 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2023 und sinken um 8,6 Mio. EUR auf 67,9 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2024. Die hohe Differenz in den Zuweisungen der Bundesmittel ergibt sich aus den zu erwartenden Erträgen im Kontext des Ukraine-Krieges. Im Jahr 2024 wird planerisch unterstellt, dass die Zahl der aus der Ukraine geflüchteten Menschen rückläufig sein wird.

Die sonstigen allgemeinen Zuweisungen sind 2023 in Höhe von 29,3 Mio. EUR und 2024 in Höhe von 29,4 Mio. EUR geplant. Darin enthalten sind insbesondere neben den Zuweisungen für den Mehrbelastungsausgleich im Zusammenhang mit dem übertragenen Wirkungskreis nach § 16 SächsFAG.

Die nicht zahlungswirksamen Erträge aus aufgelösten Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen wurden auf Grundlage aller bestehenden Anlagegüter sowie geplanten Investitionen, welche im Planungszeitraum zu aktivieren sind, veranschlagt.

7.1.3 Sonstige Transfererträge 2023/2024

Die sonstigen Transfererträge mit 12,6 Mio. EUR in 2023 und 12,7 Mio. EUR in 2024 beinhalten Ersatzleistungen und Erstattungen von Sozialleistungsträgern, Rentenversicherungsträgern und Unterhaltpflichtigen für gewährte Grundversorgung, Hilfen für Asylbewerberinnen und Asylbewerber, Eingliederungshilfen und Unterhaltsvorschussleistungen.

7.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 2023/2024

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte stellen mit 158,3 Mio. EUR in 2023 bzw. 173,1 Mio. EUR in 2024 den drittgrößten Posten dar und beinhalten Verwaltungs- und Benutzungsgebühren sowie Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Gebührenausgleich im Bereich der Abfallwirtschaft.

7.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte 2023/2024

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte in Höhe von 45,9 Mio. EUR für das Jahr 2023 und 46,3 Mio. EUR für das Jahr 2024 beinhalten Erträge aus Mieten, Pachten, Erbbauzinsen und Erträgen aus Vermögensverkäufen des Umlaufvermögens.

7.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 2023/2024

Kostenerstattungen und Kostenumlagen wurden in Höhe von 127,1 Mio. EUR in 2023 und in Höhe von 130,1 Mio. EUR in 2024 veranschlagt und beinhalten die Erstattungen von Bund, Ländern, Gemeinden, Gemeindeverbänden und Privaten sowie Erstattungen im Rahmen der Leistungsverrechnung der Ämter mit Gesellschaften, Zweckverbänden und Eigenbetrieben (insbesondere für Leistungen des Personalmanagements, Versicherungsleistungen, Leistungen des Amtes für Hochbau und Immobilienverwaltung, Prüfungsleistungen).

Die Kostenerstattungspauschale nach dem Sächsischen Flüchtlingsaufnahmegesetz beträgt zum Zeitpunkt der Planaufstellung 10.547 EUR pro Jahr

und Leistungsempfänger. Im Rahmen der Gesetzgebung unterliegt diese Pauschale einer immer wiederkehrenden Neubewertung.

7.1.7 Zinsen und sonstige Finanzerträge 2023/2024

Die Finanzerträge, wie Zinsen und Erträge aus Beteiligungen, resultieren u. a. aus geplanten Zinseinnahmen der Geldanlagen, Zinsen für Gesellschafterdarlehen sowie aus den im Rahmen des Liquiditätsverbundes der Landeshauptstadt Dresden angelegten liquiden Mitteln. Kurzfristig und mittelfristig nicht benötigte liquide Mittel werden angelegt.

7.1.8 Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen 2023/2024

Die aktivierten Eigenleistungen beinhalten die Eigenleistungen der Ämter zur Herstellung von Vermögen und bewirken im doppischen Haushalt Erträge aus der Erhöhung des Bestandes an unfertigen und fertigen Erzeugnissen. Insbesondere in den Bereichen Hochbau, Straßenbau und Bereitstellung von Verkehrs- und Grünflächen führen Eigenleistungen zur Einsparung fremder Leistungen.

7.1.9 Sonstige ordentliche Erträge 2023/2024

Die sonstigen ordentlichen Erträge in Höhe von 59,8 Mio. EUR in 2023 bzw. 61,5 Mio. EUR in 2024 beinhalten Erträge aus Konzessionsabgaben, Buß- und Zwangsgelder, Verwarn- und Ordnungsgelder sowie Säumniszuschläge.

Die Konzessionsabgaben der DREWAG Stadtwerke Dresden GmbH sind insgesamt veranschlagt mit 34,9 Mio. EUR in 2023 und 35,0 Mio. EUR in 2024.

Darüber hinaus wirken insbesondere bei den ordentlichen Erträgen die Erträge aus der Zuschreibung der Finanzanlagen in Höhe von 8,3 Mio. EUR in 2023 und 10,0 Mio. EUR in 2024. Diese sind aufgrund gesetzlicher Vorgaben im ordentlichen Ergebnis auszuweisen.

Grundlage der Planung der Zu- und Abschreibungen der Finanzanlagen 2023 und 2024 sind die Wirtschaftspläne 2022 der Unternehmen und die darüber hinaus bereits bekannten Veränderungen. Die Zuschreibungen auf die Finanzanlagen beinhalten u. a. die geplanten Jahresüberschüsse der Technische Werke Dresden GmbH, der Stadtentwässerung Dresden GmbH, die Übertragung von Treuhandvermögen an die WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co KG sowie Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden zum Verlustausgleich an den Eigenbetrieb Städtische Klinikum Dresden.

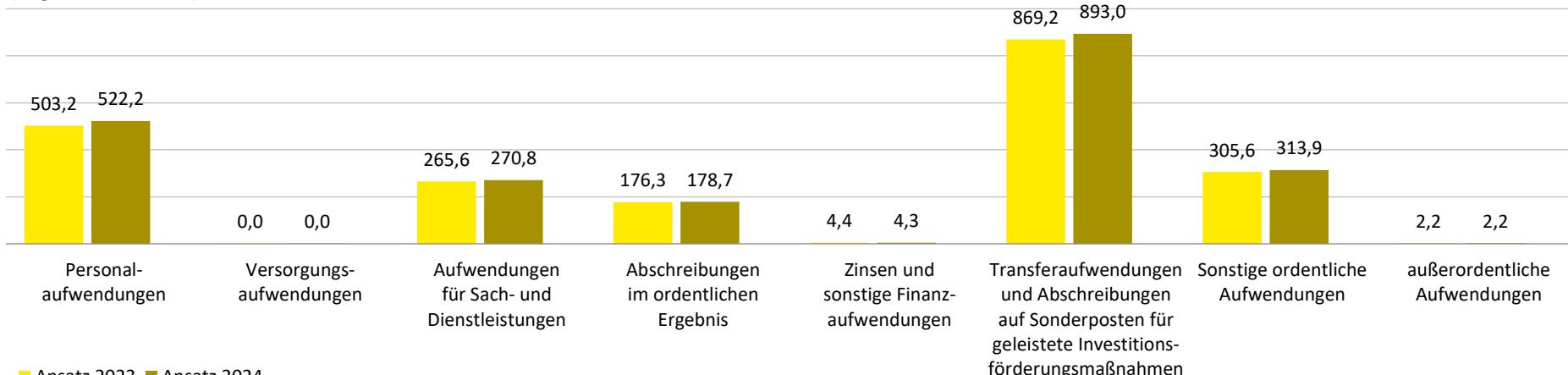
7.1.10 Außerordentliche Erträge 2023/2024

Außerordentliche Erträge entstehen in der Regel aus unvorhergesehenen Ereignissen und Geschäftsvorfällen. Sie fallen außerhalb der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit an und sind daher nicht regelmäßig wiederkehrend.

Dies sind beispielsweise Erträge aus der Veräußerung des unbeweglichen und des beweglichen Vermögens, bei denen ein höherer Erlös als der Buchwert erzielt wurde oder aus Erstattungen im Zusammenhang mit Schadensereignissen. In den Jahren 2020 und 2021 betraf dies auch Erträge, welche aus der Corona-Pandemie resultierten.

7.2 Aufwendungen 2023/2024

Geplante Aufwendungen für die Jahre 2023/2024
(Angaben in Mio. EUR)



Aufwendungen gesamt
(Angaben in Mio. EUR)

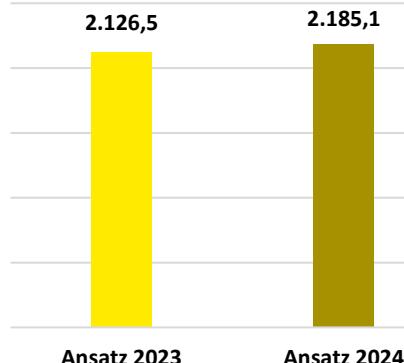


Abbildung 15: geplante Aufwendungen 2023/2024

Position (Angaben in EUR)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Personalaufwendungen	-436.773.605	-463.988.050	-503.151.700	-522.236.000
Versorgungsaufwendungen	0	-27.650	-27.650	-27.650
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-216.339.545	-229.875.850	-265.607.690	-270.762.990
Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-144.205.600	-157.574.268	-176.291.374	-178.712.504
darunter: Aufwand aus Abschreibung Finanzanlagen	-16.754.500	-28.812.500	-33.425.809	-22.200.005
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-13.759.536	-5.950.750	-4.359.200	-4.345.200
Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	-759.274.069	-753.652.526	-869.249.727	-892.962.895
sonstige ordentliche Aufwendungen	-263.054.106	-284.250.315	-305.646.280	-313.851.735
außerordentliche Aufwendungen	-49.205.946	-2.148.200	-2.178.300	-2.208.300
Gesamt	-1.882.612.407	-1.897.467.609	-2.126.511.921	-2.185.107.274

Tabelle 32: Aufwendungen Ergebnishaushalt 2021 bis 2024

7.2.1 Personalaufwendungen 2023/2024

Die Personalaufwendungen setzen sich aus zwei Komponenten zusammen:

- zentral (durch das Haupt- und Personalamt) geplante und bewirtschaftete Personalaufwendungen,
- dezentral (durch die Fachämter) geplante und bewirtschaftete Personalaufwendungen (z. B. Honorare).

Weiterhin gibt es Personalnebenaufwendungen, die jedoch nicht in den Zeilen 11 (Personalaufwendungen) und 12 (Versorgungsaufwendungen) des Haushaltsplanes geführt werden, sondern der Zeile 17 (sonstige ordentliche Aufwendungen) zuzuordnen sind.

Die Haushaltsplanung des städtischen Haushaltes 2023/2024 zuzüglich der mittelfristigen Finanzplanung bis 2027 basiert - wie die vorherigen Haushaltplanungen - auf der Annahme, dass die Personalkosten in Summe nicht mehr konstant gehalten werden können. So führen schon die bereits absehbaren Besoldungssteigerungen ab Dezember 2022 (zu erwartende Übernahme des Tarifergebnisses aus TV-Land) sowie absehbare Tarifsteigerungen ab 2023 mit – auf Grund des inflationären Umfeldes – wohl höher als bisher ausfallenden Tarif erhöhungen zu teils erheblichen Mehrbelastungen.

Die Entwicklung der Personalkosten sollte mit den Aufgabenzuwächsen sowie einer zunehmenden Pluralität von Erwartungshaltungen an die Verwaltung einhergehen. Diesem Anspruch wurde in den letzten Jahren mit einem erheblichen Aufwuchs an Stellen im Stellenplan Rechnung getragen. Für die kommenden Jahre wurde von einem leichten Aufwuchs hinsichtlich des

Stellenplanes (Mehrbedarfe auf Grund von neuen/erweiterten Aufgaben) sowie des Personalbestandes (hier auch infolge der Besetzung der nach wie vor hohen Anzahl an freien Stellen) ausgegangen.

Gemäß Finanzzwischenbericht 2022 belaufen sich die zentral geplanten und gebuchten Personalaufwendungen für 2022 voraussichtlich auf rund 452,9 Mio. EUR.

Bei der Berechnung der Personalkosten für die Jahre 2023 und 2024 wurden Annahmen für die kommenden Tarif- und Besoldungserhöhungen u. a. unter Berücksichtigung der aktuellen inflationären Tendenzen getroffen. Des Weiteren werden bekannte Steigerungen der Jahressonderzahlungen, von Stufensteigerungen und Höhergruppierungen sowie Steigerungen der Arbeitgeberanteile durch Steigerungen der Beitragsbemessungsgrenzen zur gesetzlichen Sozial- und Rentenversicherung berücksichtigt.

Allein diese Einflussfaktoren führen zu einer Personalkostenerhöhung 2023 gegenüber den voraussichtlichen tatsächlichen Kosten für 2022 von insgesamt 25,7 Mio. EUR. Hinzu kommen Mehrkosten für die Fortführung von Stellenbesetzungen.

Insgesamt wird der Personalkostenansatz für 2023 gegenüber dem erwarteten Ergebnis 2022 um rund 36,7 Mio. EUR (nur zentral geplante Personalaufwendungen) ansteigen.

Seit Mitte 2017 sind wieder Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit erforderlich, da neue Altersteilzeitverträge in der Landeshauptstadt Dresden abgeschlossen werden können. Dies schlägt sich in der Entwicklung der Rückstellungsbildungen und -inanspruchnahmen nieder.

In der vorliegenden Haushaltssatzung ist ein Budget für die zentral geplanten Personalkosten (in den Zeilen 11, 12, 17 des Haushaltsplanes) wie folgt abgebildet:

- 2023 in Höhe von ca. 489,5 Mio. EUR und
- 2024 in Höhe von ca. 509,2 Mio. EUR.

Angesichts des nach wie vor hohen inaktiven Stellenbesetzungsstandes sowie der weiterhin notwendigen Stellenbesetzungen wird auch in den kommenden Jahren das Monitoring der Personalkosten zur Überwachung des Personalkostenbudgets fortzuführen sein, um rechtzeitig die notwendigen Maßnahmen zur Sicherung der Aufgabenerfüllung ergreifen zu können.

Gegenüberstellung Personalaufwand und Personalauszahlungen
(Angaben in Mio. EUR)

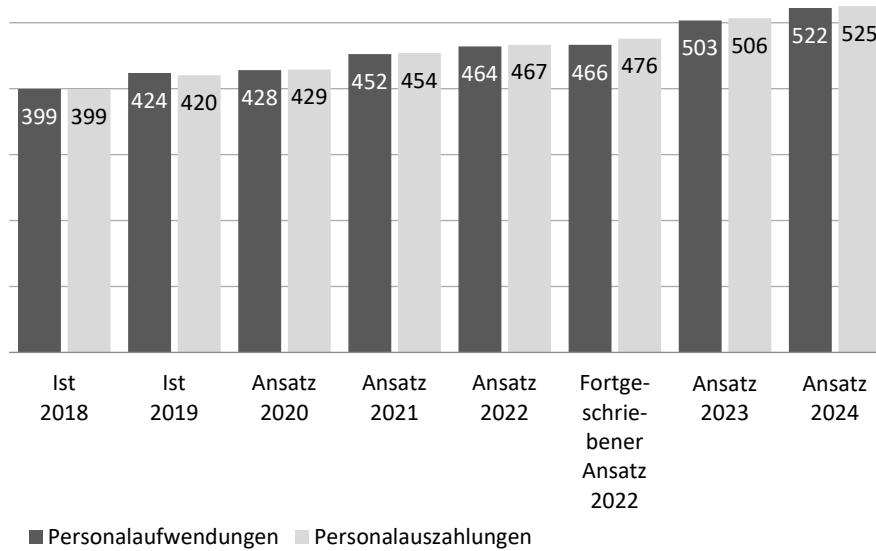


Abbildung 16: Gegenüberstellung Gesamtpersonalaufwendungen und -auszahlungen für die Jahre 2018 bis 2024

Die Entwicklung der Personalaufwendungen (ohne Personalnebenaufwendungen) stellt sich wie folgt dar:

Position (Angaben in EUR)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Personalaufwendungen gesamt	-436.773.605	-463.988.050	-503.151.700	-522.236.000
davon in Bewirtschaftung der Fachämter	-7.615.070	-11.731.700	-13.616.550	-13.080.750
davon unter Bewirtschaftung durch Haupt- und Personalamt	-429.158.535	-452.256.350	-489.535.150	-509.155.250
darunter Aufwand aus Saldo für Rückstellungsbildung/-auflösung	1.308.380	2.543.850	3.341.050	2.785.100
<i>Zuführung zu Pensionsrückstellungen</i>	0	0	0	0
<i>Zuführung zu Beihilferückstellungen</i>	0	0	0	0
<i>Auflösung Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger</i>	0	0	0	0
<i>Auflösung Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger</i>	0	0	0	0
<i>Zuführung zu Altersteilzeitrückstellungen</i>	-2.607.107	-246.150	-1.088.000	-349.000
<i>Auflösung/Inanspruchnahme von Altersteilzeitrückstellungen</i>	3.941.426	2.809.250	4.373.050	3.070.500
<i>Sonstige Rückstellungen</i>	-25.940	-19.250	56.000	63.600
Anteil an Gesamtaufwendungen Ergebnishaushalt in Prozent	23 %	24 %	24 %	24 %
Versorgungsaufwendungen	-27.610	-27.650	-27.650	-27.650

Tabelle 33: Entwicklung der Personalaufwendungen 2021 bis 2024

Die Entwicklung der zentralen und dezentralen Personalaufwendungen ist nachfolgend dargestellt:

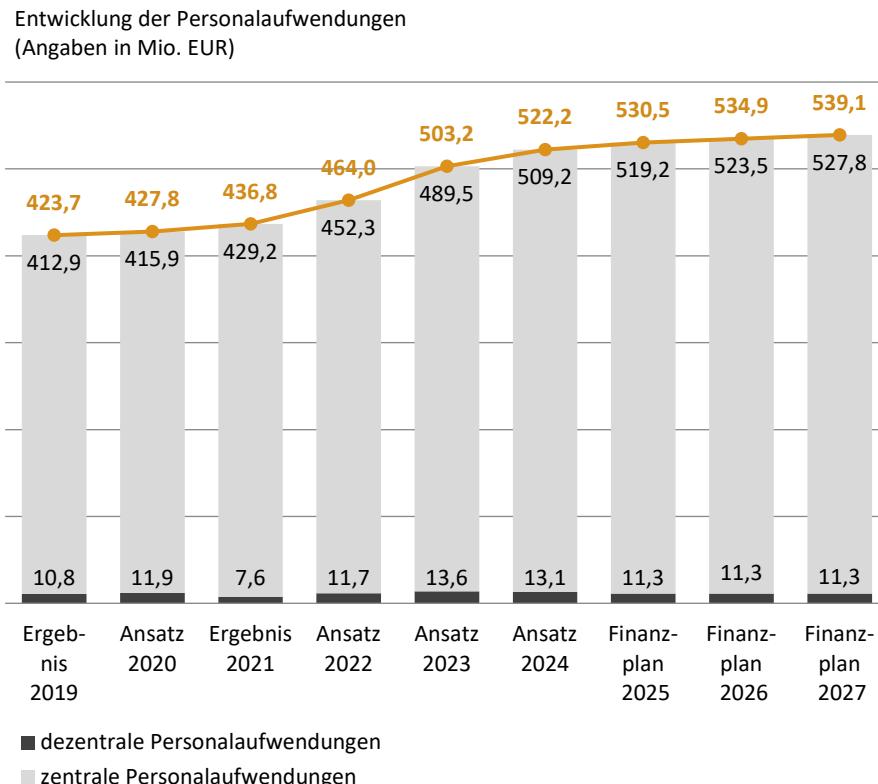


Abbildung 17: Entwicklung der Personalaufwendungen für die Jahre 2019 bis 2027

7.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 2023/2024

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten die Aufwendungen für:

- Unterhaltung von Grundstücken, Anlagen und Gebäuden,
- Inanspruchnahme von Leistungen Dritter für Instandhaltung,
- Schadensbeseitigung, Reinigung, Versicherungsleistungen,
- Betriebskosten,
- Dienst- und Schutzbekleidung,
- Aufwendungen für Messen etc.

Im Vergleich zum Vorjahr (229,9 Mio. EUR) erhöhen sich die geplanten Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen auf 265,6 Mio. EUR im Jahr 2023 und 270,8 Mio. EUR im Jahr 2024.

Das Budget für Instandhaltungsmaßnahmen wird zweckgebunden für die Substanzerhaltung des Anlagevermögens in den nachfolgenden Ämtern vorgesehen:

- Amt für Schulen,
- Brand- und Katastrophenschutzamt,
- Amt für Hochbau und Immobilienverwaltung,
- Straßen- und Tiefbauamt und
- Amt für Stadtgrün und Abfallwirtschaft.

7.2.3 Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis 2023/2024

Die Aufwendungen für Abschreibungen wurden auf Grundlage aller bestehenden Anlagegüter sowie geplanter Investitionen, welche im Planungszeitraum zu aktivieren sind, veranschlagt.

Darüber hinaus wirken bei den Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis im Haushaltsplan 2023/2024 die Aufwendungen aus der Abschreibung der Finanzanlagen in Höhe von 33,4 Mio. EUR in 2023 und 22,2 Mio. EUR in 2022.

Grundlage der Planung der Zu- und Abschreibungen der Finanzanlagen 2023 und 2024 sind die Wirtschaftspläne 2022 der Unternehmen und die darüber hinaus bereits bekannten Veränderungen. Die Abschreibungen auf die Finanzanlagen resultieren aus den geplanten Jahresverlusten der Unternehmen.

Insgesamt sind für Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis 176,3 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2023 und 178,7 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2024 veranschlagt.

7.2.4 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen 2023/2024

Hier sind insbesondere die durch das Steuer- und Stadtkassenamt zu übernehmenden Erstattungszinsen nach § 233a Abgabenordnung sowie die Zinsaufwendungen für das kreditähnliche Rechtsgeschäft „energetische Schulsanierung“ enthalten.

Das Forfaitierungsmodell zur energetischen Sanierung von Dresdner Schulen resultiert aus den im Jahr 2003 durchgeführten Sanierungsmaßnahmen an zehn städtischen Schulgebäuden. Die Finanzierung erfolgte durch Abtretung der Werklohnforderungen des Bauunternehmens gegenüber der Landeshauptstadt Dresden an ein Kreditinstitut. Dieses stundete die Forderung zu Kommunalkreditkonditionen, so dass sich die Zahlungsverpflichtung der Stadt aus Zins und Tilgung zusammensetzt. Die letzte Zahlungsrate ist im Jahr 2023.

Insgesamt sind für Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen in den Haushaltsjahren 2023 und 2024 jeweils knapp 4,3 Mio. EUR veranschlagt.

7.2.5 Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen 2023/2024

Mit geplanten Transferaufwendungen von 869,2 Mio. EUR im Jahr 2023 und 893,0 Mio. EUR im Jahr 2024 sind gegenüber dem Vorjahr (753,7 Mio. EUR) Steigerungen in Höhe von rund 115,6 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2023 und in Höhe von rund 139,3 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2024 eingeplant.

In dieser Position sind auch die nicht zahlungswirksamen Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 36,1 Mio. EUR im Jahr 2023 und 37,9 Mio. EUR im Jahr 2024 enthalten.

Darüber hinaus beinhalten die Transferaufwendungen alle Leistungen der Landeshauptstadt Dresden, die sie ohne Gegenleistung als nicht investive Zuschüsse und Zuweisungen und Subventionen erbringt.

Insbesondere gehören hierzu Zuschüsse und Zuweisungen an Dritte (darunter an freie Träger der Jugendhilfe, Förderung der Wohlfahrtspflege, Dresden Pass, Behindertenfahrdienst), Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe (insbesondere SGB XII-Leistungen einschließlich Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung, Asylbewerberleistungsgesetz, Unterbringung von Obdachlosen, Aussiedlern, Asylbewerbern und Flüchtlingen, Hilfen zur Erziehung und Unterhaltsvorschussgesetz), Gewerbesteuer- und Kulturumlage.

Aufwendungen für soziale Leistungen

Die Sachaufwendungen im Sozial-, Jugend- und Gesundheitsbereich wurden im Haushaltsjahr 2022 (unter Berücksichtigung der Aufwendungen für Gebäudemanagement zur Unterbringung von Asylbewerbern und Asylbewerberinnen im Amt für Hochbau und Immobilienverwaltung) mit insgesamt 472,2 Mio. EUR geplant.

Im Doppelhaushalt 2023/2024 werden dafür insgesamt 536,6 Mio. EUR für 2022 und 540,3 Mio. EUR für 2024 veranschlagt. Die Aufwendungen für soziale Leistungen wurden somit im Vergleich zum Vorjahr (im Saldo von Mehr- und Minderaufwendungen) um 64,4 Mio. EUR in 2023 und um 68,1 Mio. EUR im Jahr 2024 erhöht.

Wesentliche Sozialaufwendungen werden nachfolgend begründet und in der *Tabelle 34: Aufwendungen für soziale Leistungen 2022 bis 2024 (alle betroffenen Kontengruppen)* dargestellt.

Die **Sozialumlage** dient zum Ausgleich der nicht durch eigene Einnahmen gedeckten Aufwendungen des Kommunalen Sozialverbandes Sachsen (KSV) und ist von allen Mitgliedskörperschaften des Verbandes zu zahlen. Die veranschlagten Beträge in Höhe von 118,26 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2023 und 125,2 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2024 wurden auf Basis der Finanzplanung des Kommunalen Sozialverbandes Sachsen sowie unter Anwendung der Umlagegrundlagen für das Jahr 2022 ermittelt.

Aus den seitens des KSV vorgelegten Zahlen zum Jahresabschluss 2020 und 2021 sowie den daraus erstellten Prognosen für die Jahre 2022 ff. wird deutlich, dass die Umsetzung der 3. Reformstufe des Gesetzes zur Stärkung der Teilhabe und Selbstbestimmung von Menschen mit Behinderungen – Bunde teilhabegesetz (BTHG), vor allem aber die Entwicklung der Kosten der Hilfe zur Pflege (HzP) sowie die mit Einführung des BTHG laut Sächsischem Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch (SächsAGSGB) einhergehende Veränderung in den Zuständigkeiten zwischen örtlichem (Landkreise und kreisfreie Städte) und überörtlichem Träger (KSV), zu außerordentlichen finanziellen Mehrbelastungen im Haushalt des KSV geführt haben. Diese Mehrbelastungen wirken unmittelbar in den Haushalten der Mitgliedskörperschaften im Rahmen der zu zahlenden Sozialumlage.

Im Rahmen der bevorstehenden Evaluierung (2023) des Sächsischen Gesetzes zur Ausführung des Sozialgesetzbuches werden diese Mehrbelastungen auf Grundlage des Konnektivitätsprinzips bewertet. Im Ergebnis dieser Untersuchung wird der Mehrbelastungsausgleich angepasst. Auf Grundlage der Anpassung wurde in der Mittelfristplanung keine Kostensteigerung angenommen, sondern der Wert aus dem Jahr 2024 fortgeschrieben.

Für **laufende Kosten der Unterkunft (KdU) nach SGB II** wird eine Erhöhung der Aufwendungen auf 105 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2023 erwartet. Im

Vergleich zum Planansatz 2022 ist dies eine Steigerung um 3 Mio. EUR. Da die tatsächlichen Entwicklungen im Ukraine-Krieg und die sich daraus ergebenden Konsequenzen für die Landeshauptstadt Dresden derzeit nur schwer kalkulierbar sind, wird im Rahmen der Haushaltsplanung zunächst nur bis zum Jahr 2023 ein Verbleib der ukrainischen Geflüchteten im SGB II unterstellt. Im Jahr 2024 verringert sich deshalb der Wert für die laufenden Kosten der Unterkunft um 6,5 Mio. EUR auf 95,5 Mio. EUR.

Dabei wird insgesamt mit 22.610 Bedarfsgemeinschaften im Jahr 2023 (2024: 20.302 Bedarfsgemeinschaften) gerechnet. Es werden durchschnittliche monatliche Unterkunftskosten für Bedarfsgemeinschaften in Höhe von 387 EUR im Jahr 2023 (2024: 392 EUR) zugrunde gelegt. Die tatsächliche Entwicklung wird von den künftigen Zuweisungsraten und dem Erfolg der Integrationsmaßnahmen bestimmt. Entscheidend für die Kostenentwicklung wird darüber hinaus sein, wie schnell sich die Bestandsmieten den Angemessenheitsgrenzen der Unterkunftskosten annähern. Aufgrund der aktuellen Entwicklung ist davon auszugehen, dass sich die Nebenkosten durch einen Anstieg der Energiekosten spürbar erhöhen werden.

Im **Leistungsbereich SGB XII/SGB IX** wird eine Erhöhung der Aufwendungen im Vergleich zum Planansatz 2022 von 76,6 Mio. EUR um 10,7 Mio. EUR auf 87,3 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2023 und um 14,5 Mio. EUR auf 91,1 Mio. EUR im Jahr 2024 erwartet. Wesentliche Faktoren sind hier Kostenatzsteigerungen und damit auch verbundene Fallzahlsteigerungen in den Hilfen zur Pflege und der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung. Die Kostensteigerung in der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung wirkt aufgrund der 100-prozentigen Erstattung durch den Bund haushaltsneutral. Außerdem sind Kostensteigerungen in der Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung nach SGB IX infolge höherer

Fallzahlen und eines gestiegenen Transfervolumens je Fall zu verzeichnen.

Im Bereich **Bildung und Teilhabe** (nach SGB II, SGB XII, Bundeskindergeldgesetz (BKGG) und wohngeldempfangenden Haushalten) steigen die Transferaufwendungen im Vergleich zum Planansatz 2022 von 7,3 Mio. EUR um 1,4 Mio. EUR im Jahr 2023 und um 2,0 Mio. EUR im Jahr 2024. Hintergrund ist insbesondere eine weiterhin zu verzeichnende wachsende Inanspruchnahme. Transferaufwendungen für Bildung und Teilhabe sind grundsätzlich über einen expliziten Prozentsatz im Rahmen der Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft nach SGB II gedeckt.

Die Unterbringungskosten in der Produktgruppe „**Asyl**“ (Miete und Betriebskosten) im Amt für Hochbau- und Immobilienverwaltung sind Finanzierungsbestandteil der Asylbewerberleistungspauschale des Freistaates Sachsen und damit im Gesamtzusammenhang zu betrachten.

Im Bereich der **SGB II-Leistungen außerhalb der laufenden KdU** bleiben die Aufwendungen im Jahr 2023 gegenüber dem Planansatz 2022 in etwa gleich, im Jahr 2024 sinken diese um 0,9 Mio. EUR. Dies resultiert vor allem aus Minderaufwendungen für einmalige Leistungen (insbesondere für Erstausstattung Wohnung und Bekleidung) und sonstige Leistungen für Unterkunft und Heizung (insbesondere für Mietkautionen, Umzugs- und Wohnungsbeschaffungskosten).

In den beiden kommenden Jahren werden sich die Aufwendungen im gesamten **Bereich der wirtschaftlichen Jugendhilfe** gegenüber dem Ergebnis 2021 erhöhen. Dabei wird von Mehraufwendungen in Höhe von 2,6 Mio. EUR im Jahr 2023 und 5,1 Mio. EUR im Jahr 2024 ausgegangen. Einen großen Einfluss auf die Fall- und Kostenentwicklung in den Hilfen zur

Erziehung (ohne unbegleitete ausländische Minderjährige) haben die Auswirkungen der Corona-Pandemie (zum Beispiel in der gestiegenen Inanspruchnahme von sozialpädagogischen Familienhilfen). Für unbegleitete ausländische Minderjährige wird ebenfalls eine Fallzahl- und Kostensteigerung prognostiziert, so dass mit Mehraufwendungen in Höhe von 0,2 Mio. EUR bzw. 0,3 Mio. EUR in den Jahren 2023 und 2024 ausgegangen wird. Aufgrund der Kostenübernahme durch den Freistaat Sachsen werden in diesem Bereich Mehrerträge in gleicher Höhe zu verzeichnen sein.

Im **Bereich Unterhaltsvorschuss** ist mit einer weiteren Erhöhung der Aufwendungen zu rechnen. Insbesondere in der höchsten von drei Altersstufen (0 bis 5 Jahre; 6 bis 11 Jahre; 12 bis 17 Jahre) werden sich die Fallzahlen und somit die Kosten erhöhen. Aufgrund der steigenden Fallzahlen sind aber auch anteilige Mehrerträge im Vergleich zu den Vorjahren geplant, da sich der Bund mit 40 Prozent und das Land Sachsen mit 30 Prozent an den entstehenden Aufwendungen nach § 1 des Unterhaltsvorschussgesetzes beteiligen.

Für die Förderung von Maßnahmen und Einrichtungen von **Trägern der freien Jugendhilfe** werden Mittel in Höhe von 20,4 Mio. EUR bzw. 21,0 Mio. EUR in den Haushaltjahren 2023 und 2024 bereitgestellt. An den Aufwendungen zur Durchführung verschiedener Projekte (zum Beispiel „Schulsozialarbeit in der Landeshauptstadt Dresden“) beteiligen sich der Freistaat Sachsen und der Bund mit 5,1 Mio. EUR pro Jahr.

Darüber hinaus sind in der nachfolgenden Tabelle weitere soziale Leistungen abgebildet.

Position (Angaben in Mio. EUR)	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Abweichung gegenüber Ansatz 2022	Ansatz 2024	Abweichung gegenüber Ansatz 2022
Sozialumlage	-104,1	-118,2	-14,1	-125,2	-21,1
Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II	-102,0	-105,4	-3,4	-95,9	6,1
Sozialhilfe einschließlich Grundsicherung nach SGB XII/SGB IX	-76,7	-89,9	-13,2	-91,7	-15,0
„Hilfen für Asylbewerber“ in der Produktgruppe Asyl einschließlich Gebäudemanagement im Amt für Hochbau und Immobilienverwaltung (ohne Personalaufwendungen und AfA)	-29,9	-48,0	-18,1	-48,0	-18,1
Übergangswohnheime Obdachlose /Flüchtlinge, Aussiedler	-4,1	-4,4	-0,3	-4,4	-0,3
Hilfen zur Erziehung (ohne uaM)	-84,8	-97,2	-12,4	-99,7	-14,9
Hilfen zur Erziehung (für uaM)	-2,7	-3,9	-1,2	-4,0	-1,3
Unterhaltsvorschuss	-20,7	-22,6	-1,9	-23,5	-2,8
Förderung von Trägern der freien Jugendhilfe (ohne Mietsubventionierung)	-19,4	-20,4	0,9	-21,0	0,8
Kommunaler Finanzierungsanteil Jobcenter	-6,6	-6,5	0,1	-6,6	0,0
Bildung und Teilhabe	-2,1	-2,5	-0,4	-2,8	-0,7
Förderung der Wohlfahrtspflege und sonstige soziale Leistungen	-10,4	-10,2	0,2	-10,5	-0,1
Fördermittel Jugendamt	-4,8	-5,1	-0,3	-5,1	-0,3
Zuwendungen und Zuschüsse Gesundheitsamt	-3,9	-4,1	-0,2	-4,2	-0,3
Summe	-472,2	-536,6	-64,4	-540,3	-68,1

Tabelle 34: Aufwendungen für soziale Leistungen 2022 bis 2024 (alle betroffenen Kontengruppen)

Transferaufwendungen für städtische Gesellschaften und Eigenbetriebe

Ebenfalls als Transferaufwendungen im Ergebnishaushalt wirken die konsumtiven Zuschüsse und Verlustausgleiche an die städtischen Gesellschaften und Eigenbetriebe. Detaillierte Informationen finden sich in den Wirtschaftsplänen der städtischen Gesellschaften und Eigenbetriebe.

Darüber hinaus werden die Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen bei den Transferaufwendungen abgebildet. Dies betrifft insbesondere die Abschreibungen, welche im Planungszeitraum aus den investiven Zuschüssen an die Eigenbetriebe Kindertageseinrichtungen Dresden, Sportstätten Dresden und Städtisches Klinikum Dresden zu aktivieren sind. Die Zuschüsse und Verlustausgleiche an die städtischen Gesellschaften und Eigenbetriebe (ohne Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen) im Vergleich zu den Vorjahren sind nachfolgend dargestellt:

Zuschüsse bzw. Verlustausgleiche aus dem Ergebnishaushalt (Angaben in EUR)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden	79.100.000	93.720.000	101.974.000	101.748.000
Eigenbetrieb Sportstätten Dresden	11.816.341	12.560.700	14.268.200	16.055.800
Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden	9.533.250	4.642.000	0	0
Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium	3.479.024	3.826.500	3.826.500	3.833.000
Dresden Marketing GmbH	2.748.000	2.498.000	2.984.000	2.998.000
Zoo Dresden GmbH	2.024.000	2.024.000	2.300.000	2.300.000
Societàstheater GmbH Dresden	929.000	929.000	949.000	954.000
Dresdner Verkehrsbetriebe AG	0	0	15.870.000	19.100.000
Summe	109.629.615	120.200.200	142.171.700	146.988.800

Tabelle 35: Zuschüsse/Verlustausgleiche an städtische Gesellschaften und Eigenbetriebe

Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden

Gemäß Sächsischem Gesetz zur Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen trägt die Landeshauptstadt Dresden die nicht durch die Elternbeiträge und den Landeszuschuss gedeckten Betriebskosten. Für die Jahre 2023 und 2024 werden 26.530 beziehungsweise 26.215 zu betreuende Kinder in den Einrichtungen des Eigenbetriebes Kindertageseinrichtungen Dresden erwartet. Der Stadtrat hat am 24. März 2022 die Neufassung der Elternbeitragsatzung und damit geringere Elternbeiträge als gesetzlich möglich beschlossen. Die entstehenden Mindereinnahmen wurden bei der Ermittlung der Höhe der Zuweisungen berücksichtigt.

Eigenbetrieb Sportstätten Dresden

Die Zuweisungen zur Verlustabdeckung werden von der Landeshauptstadt Dresden zum Ausgleich des Verlustes aus der laufenden Betriebsführung des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden geleistet. Zudem erhält der Eigenbetrieb an die Stadion Dresden Projektgesellschaft mbH durchzuleitende Mittel der Betriebsbeihilfe zur Betreibung des Rudolf-Harbig-Stadions sowie durchzuleitende Mittel für Betreibungskostenzuschüsse für die Dresdner Galopprennbahn und die Förderung der Sportgemeinschaft Weißig.

Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium

Die Zuweisungen zur Verlustabdeckung werden von der Landeshauptstadt Dresden zum Ausgleich des Verlustes aus dem Musikschulbetrieb und der Vorbereitung und Durchführung der Dresdner Schulkonzerte geleistet. Im Budget sind Tarifanpassungen, die Anmietung im Lichtwerk und Honoraranpassungen Stufe 3 budgeterhöhend enthalten. Durch budgetmindernde

Korrekturen in der Planung der Abschreibungen werden die Erhöhungen im Vergleich zum Planjahr 2022 nicht sichtbar.

Dresdner Marketing GmbH

Die Dresden Marketing GmbH ist als offizielle Dachmarketingorganisation der Landeshauptstadt Dresden in den Geschäftsfeldern Markenmanagement und Marketing Services, Markt- und Trendforschung, Tourismusmarketing sowie MICE Marketing für Dresden und die Region weltweit tätig.

Die Zuweisungen zur Verlustabdeckung werden von der Landeshauptstadt Dresden zum Ausgleich des Verlustes aus der laufenden Betriebsführung an die Dresden Marketing GmbH geleistet. Die Erhöhung der Zuweisungen in den Jahren 2023 und 2024 gegenüber den Vorjahren resultiert aus der Angleichung der Löhne auf Tarifniveau ab dem 1. Januar 2023 sowie zusätzlichen Mitteln zur Auslandsvermarktung und zur Fortführung des Konzeptes zur Akquise von Tagungen, Kongressen und Messen anlehend an den Beschluss des Kulturausschusses vom 10. März 2020 zur Vorlage V0219/20.

Dresdner Verkehrsbetriebe AG

Die Ausgleichszahlungen der Landeshauptstadt Dresden werden auf Grundlage des öffentlichen Dienstleistungsauftrages für die Direktvergabe öffentlicher Personenverkehrsdienste zur Finanzierung des betrauten Verkehrsangebotes der Dresdner Verkehrsbetriebe AG geleistet. Weitere Ausführungen sind dazu im Punkt 10.1 enthalten.

7.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen 2023/2024

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen wurden geplant mit 305,6 Mio. EUR für 2023 und mit 313,9 Mio. EUR für 2024. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten im Wesentlichen:

- Kosten der Unterkunft,
- sonstige Personalaufwendungen (Rufbereitschaft, Winterdienst, Prämien, Trennungsgeld etc.),
- Geschäftsaufwendungen für Bürobedarf, Bücher, Postgebühren, Dienstreisen, Mitgliedsbeiträge, Geschäftsführungskosten der Fraktionen etc.,
- Steuern, Versicherungen und Schadensfälle,
- Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit.

7.2.7 Außerordentliche Aufwendungen 2023/2024

Außerordentliche Aufwendungen entstehen in der Regel aus unvorhergesehenen Ereignissen und Geschäftsvorfällen. Sie fallen außerhalb der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit an und sind daher nicht regelmäßig wiederkehrend.

Dies können Aufwendungen in Form von Abschreibungen aufgrund von Verschrottungen, Anlagenabgängen oder außerplanmäßigen Wertminde-

rungen sein bzw. Aufwendungen aus Grundstücks- und Vermögensverkäufen, bei denen der Buchwert unter dem Verkehrswert lag oder auch Aufwendungen im Zusammenhang mit der Schadensregulierung. In den Jahren 2020 und 2021 betraf dies auch Aufwendungen, welche aus der Corona-Pandemie resultierten.

8 Finanzhaushalt 2023/2024 und Finanzplan 2025 bis 2027

Der Finanzhaushalt stellt eine reine Geldflussrechnung dar. Das heißt, es werden die tatsächlichen Einzahlungen und Auszahlungen betrachtet. Er zeigt die Entwicklung des Finanzmittelbestandes, weist die Veränderung an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr und den voraussichtlichen Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres aus.

Der Finanzhaushalt besteht aus drei Teilen:

1. Ein- und Auszahlungen aus der Verwaltungstätigkeit (Zahlungen aus dem Ergebnishaushalt),
2. Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit,
3. Ein- und Auszahlungen im Rahmen der Finanzierungstätigkeit.

Soweit der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus der Verwaltungstätigkeit positiv ist (liegt also ein Überschuss an Zahlungsmitteln vor), kann die Gemeinde aus eigenen Mitteln Investitionen tätigen und Liquiditätsreserven bilden. Ist der Saldo negativ, müssen Liquiditätsreserven aufgelöst, Einsparungen erwirtschaftet oder Sperren verfügt werden, um die laufenden Auszahlungen aus der Verwaltungstätigkeit zu decken.

In den Planjahren 2023 bis 2027 wird von einem Überschuss an Zahlungsmitteln aus der Verwaltungstätigkeit ausgegangen. Diese stehen insbesondere für Investitionen zur Verfügung. Aus der Investitionstätigkeit ergibt sich in allen Planjahren ein Finanzmittelbedarf, der teilweise durch den

Zahlungsmittelüberschuss aus der Verwaltungstätigkeit ausgeglichen werden kann.

Mit dem Doppelhaushalt 2023/2024 ergibt sich für die Jahre 2023 bis 2027 saldiert ein Bedarf an Finanzmitteln in Höhe von insgesamt 319,2 Mio. EUR (Zeile 53 Gesamtfinanzhaushalt).

Der Bedarf aus Finanzmitteln kann aus dem Bestand der frei verfügbaren Liquidität gedeckt werden.

8.1 Ein- und Auszahlungen aus der Verwaltungstätigkeit 2023/2024

Beim Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit wird in 2023 ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 4,0 Mio. EUR und in 2024 in Höhe von 6,2 Mio. EUR geplant.

Den im Ergebnishaushalt geplanten Erträgen (einschließlich der außerordentlichen Erträge) in Höhe von 2.026,8 Mio. EUR in 2023 und 2.088,6 Mio. EUR in 2024 stehen im Finanzhaushalt Einzahlungen im Jahr 2023 in Höhe von 1.915,8 Mio. EUR und im Jahr 2024 in Höhe von 1.972,5 Mio. EUR gegenüber.

Die Differenz zwischen den veranschlagten Erträgen und Einzahlungen resultiert insbesondere aus den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten, welche nicht zahlungswirksam sind.

Den im Ergebnishaushalt geplanten Aufwendungen (einschließlich der außerordentlichen Aufwendungen) in Höhe von 2.126,5 Mio. EUR in 2023

und 2.185,1 Mio. EUR in 2024 stehen im Finanzhaushalt Auszahlungen im Jahr 2023 in Höhe von 1.911,8 Mio. EUR und im Jahr 2024 in Höhe von 1.966,3 Mio. EUR gegenüber.

Die Differenz zwischen den veranschlagten Aufwendungen und Auszahlungen resultiert insbesondere aus den nicht zahlungswirksamen planmäßigen Abschreibungen sowie den Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen.

8.2 Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit 2023/2024

Die geplanten Auszahlungen für Investitionstätigkeit übersteigen die geplanten Einzahlungen für Investitionstätigkeit, sodass für die Haushaltjahre 2023 und 2024 jeweils ein negativer Zahlungsmittelsaldo aus der Investitionstätigkeit erwartet wird. Dieser beträgt 224,2 Mio. EUR für das Haushaltjahr 2023 und 188,7 Mio. EUR für das Haushaltjahr 2024.

Dieses Defizit kann nicht durch den Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ausgeglichen werden. Es verbleibt ein Finanzierungsmittelerfolgsbetrag in Höhe von 220,2 Mio. EUR im Jahr 2023 und 182,4 Mio. EUR in 2024. Der Finanzbedarf für Investitionstätigkeit kann im Jahr 2023 aus dem Bestand an liquiden Mitteln gedeckt werden. Bei unterstelltem vollständigen Mittelabfluss der Planwerte wird der Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Jahres 2024 aufgebraucht sein. Im Jahr 2027 wird der Bestand an liquiden Mitteln aus der laufender Verwaltungstätigkeit wieder auf einen Betrag von 2,4 Mio. EUR anwachsen.

8.2.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2023/2024

Die Gliederung der geplanten Einzahlungen für Investitionstätigkeit im Doppelhaushalt 2023/2024 ist in *Tabelle 36: Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2021 bis 2024* dargestellt.

Den größten Anteil an den Gesamteinzahlungen haben die Investitionszuwendungen in Höhe von insgesamt 160,6 Mio. EUR in 2023 und 159,7 Mio. EUR in 2024. Diese setzen sich aus Investitionszuweisungen (Fördermittel) und investiven Schlüsselzuweisungen zusammen.

Die Einzahlungen für die Investitionstätigkeit enthalten auch in den Jahren 2023 bis 2027 die Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit, Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen und die Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagenvermögen.

Einzahlungen aus Investitionen
(Angaben in Mio. EUR)



Einzahlungen aus Investitionszuwendungen Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen

■ Ansatz 2023 ■ Ansatz 2024

Gesamteinzahlungen für Investitionen
(Angaben in Mio. EUR)

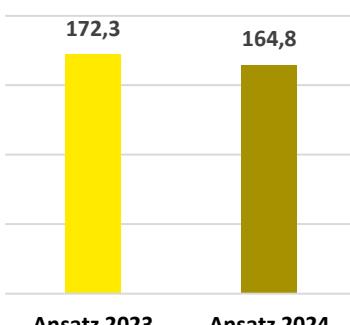


Abbildung 18: Einzahlungen für Investitionen 2023/2024

Position (Angaben in EUR)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 30.06.2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (einschl. investiver Schlüsselzuweisungen)	105.928.551	116.173.050	215.646.156	160.585.150	159.651.300
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	6.023.720	2.115.000	6.736.766	7.212.000	3.267.000
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	15.143.517	5.035.000	9.682.581	4.035.000	1.535.000
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	257.930	290.500	302.901	425.000	388.000
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	3.424.154	0	0	0	0
Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	8.676	0	2.411.617	0	0
Gesamt	130.786.548	123.613.550	234.780.021	172.257.150	164.841.300

Tabelle 36: Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2021 bis 2024

Die investiven Schlüsselzuweisungen wurden für das Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 89,6 Mio. EUR und für das Haushaltsjahr 2024 in Höhe von 93,5 Mio. EUR geplant.

Entwicklung investiver Schlüsselzuweisungen
(Angaben in Mio. EUR)

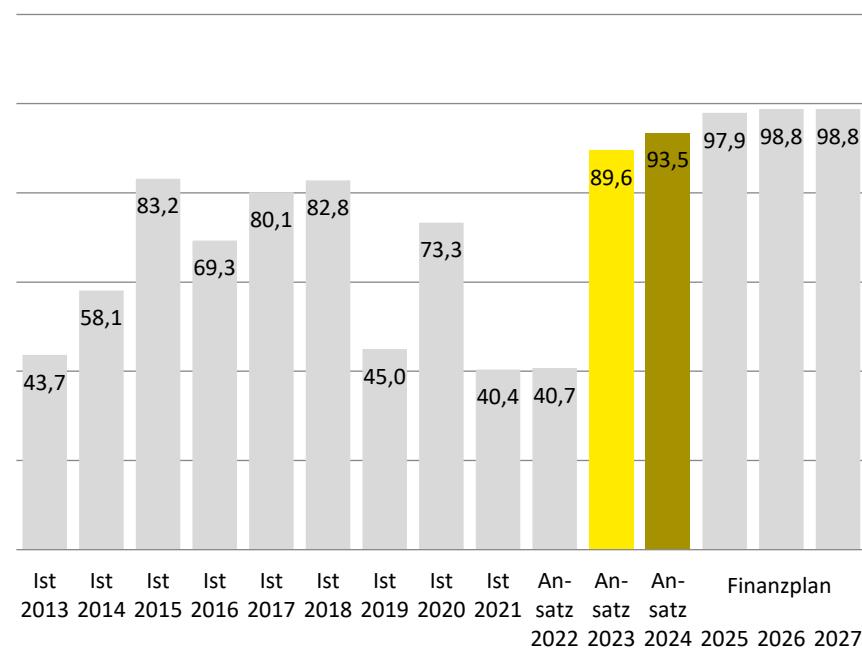
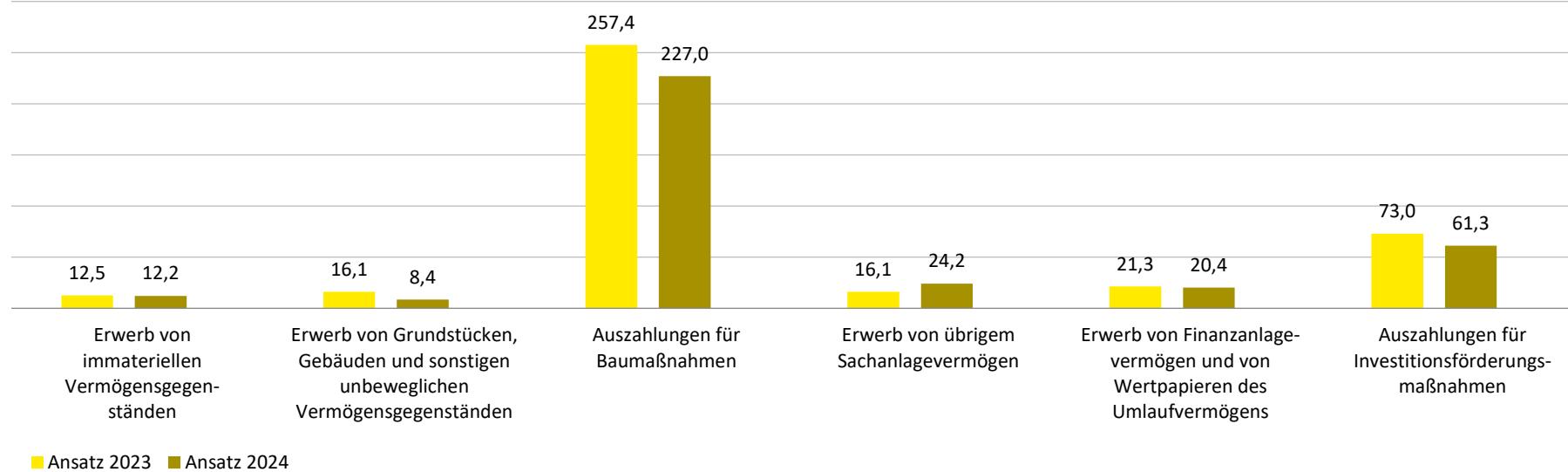


Abbildung 19: Entwicklung investiver Schlüsselzuweisungen 2013 bis 2027

8.2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2023/2024

(Angaben in Mio. EUR)



Gesamtauszahlungen aus Investitionstätigkeit
(Angaben in Mio. EUR)

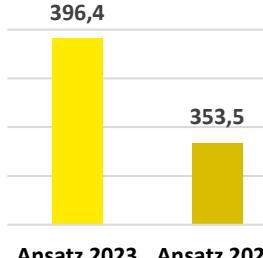


Abbildung 20: Geplante Auszahlungen für Investitionen 2023/2024

Position (Angaben in EUR)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 30.06.2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-1.916.085	-6.111.400	-12.262.007	-12.536.150	-12.201.400
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	-3.224.622	-9.875.200	-26.309.071	-16.073.050	-8.407.600
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-153.690.534	-198.727.500	-406.214.720	-257.441.700	-226.974.450
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	-16.739.848	-22.209.400	-50.839.358	-16.093.150	-24.169.950
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	-19.247.484	-2.213.935	-19.735.757	-21.329.700	-20.408.500
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-38.028.367	-31.229.050	-100.337.226	-72.970.250	-61.342.700
Gesamt	-232.846.940	-270.366.485	-615.698.140	-396.444.000	-353.504.600

Tabelle 37: Auszahlungen für Investitionen 2021 bis 2024

Den höchsten Anteil an den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit haben mit 257,4 Mio. EUR in 2023 und mit 227,0 Mio. EUR in 2024 die Auszahlungen für Baumaßnahmen.

Dabei liegt der Schwerpunkt mit einem Anteil an den Auszahlungen für Baumaßnahmen von 119,8 Mio. EUR (47 Prozent) im Jahr 2023 und mit 104,2 Mio. EUR (46 Prozent) im Jahr 2024 im Bereich Schulbauten (Umsetzung durch Amt für Schulen und Amt für Stadtplanung und Mobilität) und verdeutlicht die politisch gesetzten Prioritäten in diesem Bereich.

Die Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen umfassen insbesondere den Erwerb von Fahrzeugen, Geräten sowie Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen und wurden in Höhe von 16,1 Mio. EUR in 2023 und 24,2 Mio. EUR in 2024 geplant.

Weiterhin wurden Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden in 2023 in Höhe von 16,1 Mio. EUR und in 2024 in Höhe von 8,4 Mio. EUR geplant.

Für das Haushaltsjahr 2023 wird eine Investitionsquote in Höhe von 17,2 Prozent und im Haushaltsjahr 2024 in Höhe von 15,2 Prozent erreicht.

Die Investitionsquote wurde wie folgt ermittelt:

Auszahlungen für Investitionstätigkeit	
	x 100 %
Auszahlungen für Investitionstätigkeit + Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit + Tilgung von Krediten	

Entwicklung der Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2013 bis 2027
(Angaben in Mio. EUR)

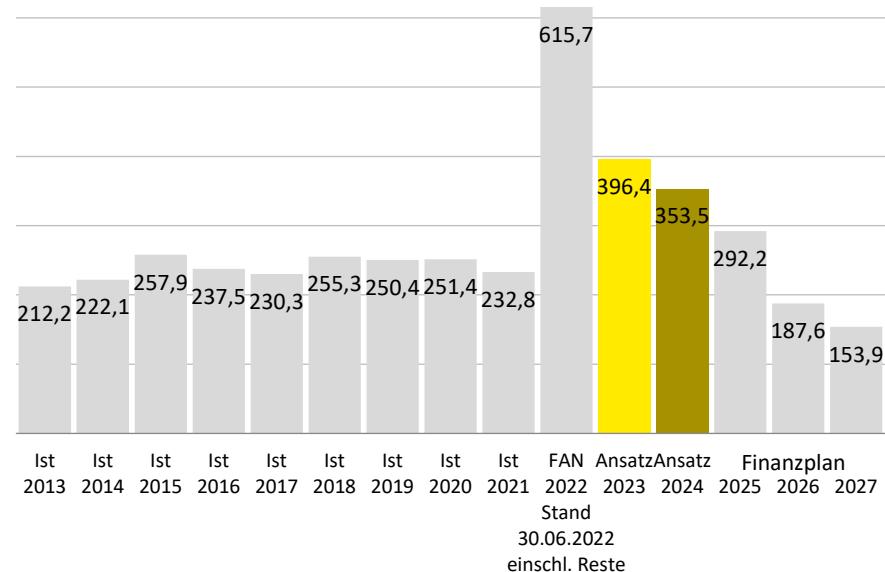


Abbildung 21: Entwicklung der Auszahlungen für Investitionstätigkeit von 2013 bis 2027

8.2.3 Investitionsschwerpunkte ausgewählter Ämter 2023/2024

Haupt- und Personalamt

Im Finanzhaushalt des Haupt- und Personalamtes wurden insgesamt 12,8 Mio. EUR für 2023 und 12,3 Mio. EUR für 2024 für Ersatz- und Neuan- schaffungen veranschlagt.

Für investive Leistungen bzw. Anschaffungen zur Informations- und Kom- munikationstechnologie der Landeshauptstadt Dresden wurden im zentra- len IT-Haushalt 2023 mit 13,2 Mio. EUR und 2024 mit 12,4 Mio. EUR ge- plant.

Die veranschlagten Auszahlungen an den Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden in Höhe von 2,5 Mio. EUR für 2023 und 2,3 Mio. EUR für 2024 um- fassen die Umsetzung der strategischen Projekte und die Erneuerung der Rechenzentrumstechnik. Insbesondere für nachfolgende Maßnahmen wurden insgesamt 10,4 Mio. EUR in 2023 und 9,9 Mio. EUR in 2024 veran- schlagt:

- SmartCities,
- E-Akte,
- Einführung bzw. Fortführung eines neuen Personalmanagementsys- tems – Phase II (lt. Vorlage V2617-13),
- eZugang (OZG),
- eZusammenarbeit LHD,
- Informationssicherheitsmanagementsystem (ISMS),
- Serviceprozesse 2030 (Projekt SAP S/4 HANA).

Die Abweichungen gegenüber 2021/2022 resultieren vor allem aus der Um- setzung der strategischen Projekte und aus dem Investitionszuschuss für die Infrastruktur des Rechenzentrums.

Darüber hinaus wurden für das Projekt SmartCities in den Jahren 2023 bis 2026 jeweils 2,7 Mio. EUR Auszahlungen und Einzahlungen veranschlagt. Es wird unterstellt, dass die Abrechnung der Eigenmittel vollständig aus den förderfähigen Personal- und Sachkosten sowie aus den förderfähigen In- vestitionen erfolgen kann. Mit Beschluss vom 12. April 2021 wurde durch den Ausschuss für Finanzen dem Förderantrag "Smart City Modellprojekte Stadtentwicklung und Digitalisierung" zugestimmt (V0870/21).

Amt für Schulen

Hauptziel des Haushalts- und Finanzplanes des Amtes für Schulen ist es, den Kapazitätsbedarf der Schulen entsprechend prognostizierter Schüler- zahlen, den Sanierungsstau und den investiven Erneuerungsbedarf erfolg- reich zu gestalten. Grundlage der im Finanzplan verankerten Maßnahmen sind der richtungsweisende Beschluss zum Schulnetzplan (Beschluss-Nr. V1792/17 – Fortschreibung der Schulnetzplanung, Planteile Grundschulen, Oberschulen, Gymnasien, berufsbildende Schulen, Schulen des zweiten Bil- dungsweges und Schulen in nicht kommunaler Trägerschaft vom 25. Januar 2018) und der Beschluss V0278/20 - Evaluation Schulnetzplan vom 24. Sep- tember 2020 sowie die Baubeschlüsse zu Einzelmaßnahmen, mit denen sich der Stadtrat dazu bekannt hat, den Schwerpunkt im Bereich der Bil- dung zu setzen. Es wird darauf hingewiesen, dass die Baupriorität eines Schulgebäudes nur ein Aspekt ist, der bei der Investitionsplanung Berück- sichtigung finden muss. So müssen auch schulnetzplanerische Erforder- nisse (Kapazitäten schaffen), baulogistische Anforderungen (Verfügbarkeit von Auslagerungsobjekten), die Nutzungsperspektive der Gebäude oder

sozialräumliche Rahmenbedingungen Berücksichtigung finden. Die Haushalts- und Finanzplanung allein auf die Einschätzung des Bauzustandes und damit die priorisierten Schulgebäude und Sporthallen zu konzentrieren, würde der Komplexität der Investitionsentscheidungen nicht gerecht. In der vorliegenden Planung wurden diese Rahmenbedingungen weitestgehend berücksichtigt.

Die Schwerpunkte liegen auf der Ausfinanzierung laufender Vorhaben und der Einordnung von bildungspolitisch priorisierten Projekten. Die Landeshauptstadt Dresden beabsichtigt die Vorhaben „BSZ für Elektrotechnik – Neubau Schulgebäude einschließlich Freianlagen (Standort Boxberger Str.)“ und „BSZ für Agrarwirtschaft und Ernährung – Sanierung Schulgebäude“ zur Förderung zu beantragen. Trotz des hohen Investitionsvolumens konnten wichtige Schulbauvorhaben (zum Beispiel 35. Oberschule, Förderschule Geistige Entwicklung) bisher nicht veranschlagt werden bzw. mussten in der Realisierung weiter verschoben werden. Des Weiteren wurden Projekte, für die Bedarfsplanungen bereits in der Dienstberatung des Oberbürgermeisters bestätigt wurden und deren Berechtigung in der Baupriorität oder in schulnetzplanerischen Belangen zu finden ist, aufgrund fehlender Gesamtfinanzierung nicht in den derzeitigen Haushalt eingeordnet (zum Beispiel Bertolt-Brecht-Gymnasium).

Insgesamt wurde im Planentwurf ein Investitionsvolumen in Höhe von 434,7 Mio. EUR für die Jahre 2023 bis 2027 eingeordnet. Darüber hinaus stehen im Jahr 2022 einschließlich Reste 202,2 Mio. EUR zur Verfügung.

Amt für Hochbau und Immobilienverwaltung

Das investive Gesamtbudget des Amtes für Hochbau und Immobilienverwaltung in den Haushaltsjahren 2023/2024 umfasst insgesamt ein Volumen von 42,7 Mio. EUR. Die eingeordneten Projekte des Amtes für Hochbau und Immobilienverwaltung werden im Doppelhaushalt 2023/2024 vollständig ohne Zuwendungen oder sonstige Zuschüsse realisiert. Einzahlungen können aus den geplanten Veräußerungsgeschäften des Projektes Verkauf von Grundstücken erwirtschaftet werden. Dabei handelt es sich vorzugsweise um den Erlös von gewerblich genutzten Objekten, von Rui-nen, unbebauten Gewerbeflächen und sonstigen unbebauten Flächen.

Das Investitionsprogramm des Amtes für Hochbau und Immobilienverwaltung richtet im Planungszeitraum den Schwerpunkt auf zahlreiche Erneuerungsmaßnahmen einzelner Verwaltungsstandorte im Stadtgebiet. Zu nennen sind hier die fortführenden Sanierungs- und Baumaßnahmen Neues Rathaus Dresden sowie an den Verwaltungsstandorten Bautzner-Straße 125 (Ärztehaus), Lübecker Straße 121 (Stadtbezirksamt Cotta), Oskar-Röder-Straße 8 (Ersatzneubau Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt) und Bürgerstraße 63 (Stadtbezirksamt Pieschen). Die Finanzmittel werden eingesetzt um bauordnungsrechtlichen Anforderungen an einen aktuellen Gebäudebrandschutz sowie sonstigen Verkehrssicherungspflichten nachzukommen. Auch der Erneuerung der teils nicht mehr zeitgemäßen und überholten technischen Anlagen sowie Daten- und Kommunikationsnetze wird im Investitionsprogramm Rechnung getragen.

Neben den veranschlagten Finanzmitteln zur Unterbringung der städtischen Mitarbeiter und Ertüchtigung der Verwaltungsgebäude sind Investitionen im Kultur- und Sozialbereich geplant. Darunter zählt unter anderem

die Baumaßnahme zur Scheune am Standort Alaunstraße 36. Über dies hinaus sind Klimaanpassungsmaßnahmen im Doppelhaushalt 2023/2024 von wesentlicher Bedeutung.

Amt für Wirtschaftsförderung

Der durch den Stadtrat am 14. Dezember 2017 zu V1795/17 gefasste Beschluss zur 2. Fortschreibung der Konzeption zur Gewerbeflächenentwicklung sichert als Fachkonzept die kurz- und mittelfristige Entwicklung kommunaler Gewerbestandorte in der Landeshauptstadt Dresden. Das Konzept bildet den Rahmen für die Gewerbeflächenentwicklung bis 2020 und schafft die Grundlage für die Entwicklung bis 2027.

Die aktuelle Auslastung kommunaler Gewerbegebiete zeigt auf, dass noch ca. 11 ha an Gewerbeflächen für Neuansiedlungen, Erweiterungen oder Verlagerungen von Unternehmen veräußert werden können. Zum Verkauf stehen kommunal entwickelte Gewerbeflächen unter anderem in den Gewerbegebieten Rähnitzsteig, Am Promigberg und im Interkommunalen Gewerbepark Dresden/Heidenau. Darüber hinaus stehen schrittweise vermarktbares Grundstücke im derzeit in der Entwicklung befindlichen Gewerbegebiet Rossendorfer Ring zur Verfügung. Die Veranschlagung der Einzahlungen für den Verkauf von Gewerbeflächen orientiert sich an den prognostizierten Verkäufen.

Ab 2027 stehen zusätzlich vermarktbares Flächen im Gewerbegebiet Flughafen zur Verfügung. Hier ist mit Verkaufserlösen in Höhe von rund 19,8 Mio. EUR zu rechnen.

Unter Maßgabe des Stadtratsbeschlusses vom 14. Dezember 2017 wurden

zur planmäßigen Weiterführung der Projekte Wissenschaftsstandort Dresden Ost, Ertüchtigung Nordraum, Gewerbegebiet Flughafen, Gewerbestandort Zwickauer Straße und Gewerbegebiet Rossendorfer Ring die entsprechenden Auszahlungen veranschlagt.

Brand- und Katastrophenschutzamt

Das Investitionsvolumen für den Finanzplanungszeitraum 2023 – 2027 liegt mit geplanten Auszahlungen in Höhe von 82,1 Mio. EUR auf dem Niveau des Vorjahreszeitraumes und folgt damit den Grundsatzbeschlüssen zum Brandschutzbedarfsplan 2021 (Beschluss Nr. V1100/21 vom 16. Dezember 2021) sowie zum Rettungsdienstbereichsplan 2022 – 2028 (Beschluss Nr. V0749/21 vom 29. März 2021).

Im Planungszeitraum wird der Neubau des Gerätehauses für die Stadtteilfeuerwehr Mobschatz abgeschlossen. Zudem sind neue Gerätehäuser für die Stadtteilfeuerwehren Schönfeld/Zaschendorf, Langebrück und Weißig zu planen und zu errichten. Der Um- bzw. Neubau des Gerätehauses für die Stadtteilfeuerwehr Rockau ist zu planen.

Bei den Investitionen für die Berufsfeuerwehr liegt der Schwerpunkt im Planungszeitraum auf der kontinuierlichen Ersatzbeschaffung von Einsatzfahrzeugen und feuerwehrtechnischer Ausrüstung. Darüber hinaus sind die Planungen für die grundlegende Neuordnung des Areals der Feuerwache Striesen vorzunehmen.

Im Bereich des Rettungsdienstes liegt ein Schwerpunkt ebenfalls auf der kontinuierlichen Ersatzbeschaffung von Einsatzfahrzeugen und rettungsdienstspezifischer Ausstattung. Darüber hinaus sind Rettungswachen in Reick und in Bühlau bzw. auf dem Weißen Hirsch zu planen und mittelfristig

zu errichten. Einen weiteren Schwerpunkt bildet der mittelfristig erforderliche Ersatzneubau der Integrierten Regionalleitstelle im sogenannten Rettungsdienstzentrum Altstadt.

Amt für Stadtplanung und Mobilität

Grundlage der im Finanzplan des Amtes verankerten Maßnahmen sind die beschlossenen Entwicklungskonzepte der jeweiligen Fördergebiete, mit welchen sich der Stadtrat zu einer intensiven Förderung der Gebietsentwicklung bekannte. Die Maßnahmen werden mit Fördermittelzuwendungen finanziert.

Der Schwerpunkt der Haushaltsplanung der Jahre von 2023 bis 2027 liegt in der Ausfinanzierung laufender Vorhaben. Für die laufenden Fördergebiete Hellerau, Westlicher Innenstadtrand, Stadtzentrum, Gorbitz, Nördliche Johannstadt, Prohlis, Am Koitschgraben und Dresden Südost können alle bewilligten und beantragten Fördermittel in Anspruch genommen werden indem der notwendige städtische Eigenmittelanteil zur Komplementärfinanzierung eingeplant wurde.

Darüber hinaus wurden in Aussicht gestellte Fördermittel für neue Fördergebiete in die Haushaltsplanung aufgenommen.

Im Rahmen einer neuen Förderperiode des EFRE-Förderprogrammes (Europäischer Fond für Regionale Entwicklung) sollen die Gebiete Johannstadt, Altgruna und Cottaer Bogen zur Aufnahme in das Förderprogramm beantragt werden. Ein Fördermittelantrag wird im September 2022 gestellt.

Für die neue Förderperiode des ESF-Förderprogrammes (Europäischer Sozialfonds) werden die Gebiete Johannstadt, Friedrichstadt, Prohlis und Gorbitz zur Aufnahme in das Förderprogramm beantragt. Eine entsprechende Antragstellung erfolgt im Dezember 2022.

Die Gebiete Stadtzentrum, Südpark/Kohlenstraße und Budapester Straße wurden im Januar 2022 zur Aufnahme in das Förderprogramm der Städtebauförderung beantragt. Im Jahr 2024 soll darüber hinaus das Gebiet Leuben in das Städtebauförderprogramm aufgenommen werden.

Für alle geplanten elf neuen Fördergebiete wurden städtische Eigenmittel eingeplant, als Voraussetzung, um zukünftig bewilligte Fördermittel in Anspruch nehmen zu können.

Straßen- und Tiefbauamt

Mit dem Haushaltsentwurf 2023/2024 und der Mittelfristplanung 2025 bis 2027 hat das Straßen- und Tiefbauamt für Investitionen in Verkehrsanlagen ein Auszahlungsansatz in Höhe von 226,6 Mio. EUR eingestellt. Dem gegenüber stehen Fördermittelerwartungen in Höhe von 53,8 Mio. EUR. Zum Teil liegen hier bereits Fördermittelbewilligungen vor.

Die Auszahlungsansätze 2023/2024 werden vorrangig zur weiteren finanziellen Absicherung für Vorhaben eingesetzt, die sich bereits in der Bauausführung oder Planung befinden, wie die Staffelsteinstraße, Berthold-Haupt-Straße, Südhöhe, Stadtbahn 2020 - Nossener Brücke oder den Breitbandausbau des Stadtnetzes.

Darüber hinaus sollen Haushaltsmittel zur Verbesserung der Radverkehrsinfrastruktur in der Landeshauptstadt Dresden, Gehwegerneuerung und

Begleitung von Maßnahmen der Dresdner Verkehrsbetriebe zur Beschleunigung des öffentlichen Nahverkehrs verwendet werden. Ein wesentlicher Ausgabenposten in der Haushaltsplanung ist auch die Fortführung der Instandsetzung der Brücke „Blaues Wunder“ unter der Prämisse von Zuwendungen durch den Freistaat Sachsen und die Hochwassermaßnahme 2013 „Brücke über die Prießnitz im Zuge der Bautzner Straße“. Die Einstellung von Finanzmitteln zur Ablösung veralteter Beleuchtungsmittel oder zum Verkehrsmanagement dienen auch der Erreichung der Klimaschutzziele. Grundsätzlich werden bei der Haushaltsplanung zu erwartende Fördermittel oder Einnahmen eingerechnet.

Amt für Stadtgrün und Abfallwirtschaft

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen umfassen unter anderem den Bau von Unterfluranlagen sowie den Ersatzneubau von weiteren Wertstoffcontainerstandplätzen. Für die Mitnutzung der Wertstoffcontainerstandplätze zur Sammlung von Glas und Papier erhält die Stadt Dresden Entgelte von den Dualen Systemen.

Am Schloss Albrechtsberg ist die Sanierung der Umfassungs- und Stützmauer geplant.

Entsprechend dem gültigen Straßenbaumkonzept werden Baumpflanzungen im Stadtgebiet der Landeshauptstadt Dresden durchgeführt.

Die mittelfristig für die Jahr 2025/2026 vorgesehenen Hauptaufgaben betreffen vorrangig die weitere bauliche Realisierung von Spielplätzen (Hanel-Claus-Straße, Hepkeplatz), Park- und Grünanlagen (Grünanlage Altstrehlen, Südpark, Waldpark Blasewitz), Baumpflanzungen, Mauern, Denkmale und Trinkbrunnen, Stadtmöblierung und Spielgerätetausch.

Umweltamt

Das Umweltamt hat für die Jahre 2023 bis 2027 Einzahlungen von insgesamt 15,4 Mio. EUR geplant. Bei den Einzahlungen handelt es sich vorrangig um Beiträge für den Naturschutz sowie um Fördermittel für die Maßnahmen zum Schutz, zur Unterhaltung, zur Sanierung, Entwicklung und zum Hochwasserschutz an Gewässern 2. Ordnung sowie künstlichen Gewässern.

Für die Jahre 2023 bis 2027 umfassen die Auszahlungen eine Höhe von 21,5 Mio. EUR. Aus den zur Verfügung stehenden Mitteln sollen Maßnahmen zum Erhalt der Natur sowie Ausgleichsmaßnahmen finanziert werden. Ebenso sind Maßnahmen zum Erhalt des Retentionsraumes an Gewässern vorgesehen. Einen Schwerpunkt der Investitionstätigkeit bildet die Planung, Entwicklung, Unterhaltung, Sanierung sowie der Hochwasserschutz an Gewässern 2. Ordnung und künstlichen Gewässern.

Für den Planungszeitraum sind die Großprojekte Tännichtgrundbach, Prießnitz Oberlauf, Weidigtbach, Hochwasserrückhaltebecken Leubnitzbach und Roter Graben vorgesehen.

8.2.4 Investive Zuschüsse an Eigenbetriebe und Gesellschaften 2023/2024

Einen wesentlichen Anteil an den Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen haben die Zuschüsse an die Eigenbetriebe und städtischen Gesellschaften.

Diese sind wie folgt in der Planung 2023/2024 veranschlagt:

Zuschüsse für Investitionen (Angaben in EUR)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden	26.780.000	12.650.000	11.200.000	7.200.000	3.900.000
Eigenbetrieb Sportstätten Dresden	4.654.800	16.837.000	11.885.000	8.585.000	2.335.000
Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden	5.100.000	15.300.000	19.200.000	13.745.000	13.400.000
Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden	829.700	408.500	365.000	307.000	0
Zoo Dresden GmbH	3.000.000	1.000.000	0	0	1.000.000
Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG	2.500.000	5.000.000	1.960.000	0	0
Wid Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG	15.000.000	14.000.000	7.000.000	7.000.000	6.000.000
Summe	57.864.500	65.195.500	51.610.000	36.837.000	26.635.000

Tabelle 38: Investive Zuschüsse und Kapitalanlagen an städtische Gesellschaften und Eigenbetriebe 2023/2024

Detaillierte Informationen finden sich in den Wirtschaftsplänen der städtischen Gesellschaften und Eigenbetriebe in der Anlage zum Haushaltsplan. Auf folgende wesentliche Entwicklungen wird verwiesen:

Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden

Aufgrund der Sicherung des Rechtsanspruches auf einen Betreuungsplatz für Kinder vom vollendeten ersten Lebensjahr bis zum Schuleintritt müssen die entsprechenden Mittel zur Sicherung der Platzkapazitäten bereitgestellt werden. Die investiven Zuweisungen an den Eigenbetrieb in den Jahren 2023 und 2024 werden im Wesentlichen zur Bestandssicherung und für Ersatzneubauten von Kindertageseinrichtungen eingesetzt.

Eigenbetrieb Sportstätten Dresden

Die Investitionszuweisungen der Landeshauptstadt Dresden an den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden dienen der Finanzierung von Investitionen in allgemeine Baumaßnahmen städtischer Sportanlagen. Die Finanzierung der Maßnahme Aus- und Umbau des Heinz-Steyer-Stadions wird durch Kreditaufnahmen des Eigenbetriebes gesichert. Zudem wurden Mittel für das Sanierungs- und Erweiterungsvorhaben Margon-Arena (Umsetzung Beschluss zur Vorlage V0303/20 vom 24. September 2020) eingestellt. Weiterhin erhält der Eigenbetrieb weiterzuleitende Zuweisungen für die Stadion Dresden Projektgesellschaft mbH gemäß Baukonzessionsvertrag. Dabei wurde ab der Spielzeit 2023/2024 ein Spielbetrieb in der 2. Fußball-Bundesliga unterstellt.

Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden

Der Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden erhält die Zuweisungen zur Finanzierung von nicht förderfähigen notwendigen Investitionsmaßnahmen und zur Anteilsfinanzierung von förderfähigen Investitionsmaßnahmen.

Im Wirtschaftsplan 2023/2024 sind neben der Digitalisierungsstrategie und dem Masterplan Zukunftskonzept u. a. die Sanierung von Haus P, der Abriss und Neubau des Funktionsgebäudes Haus Q sowie der Neubau des Sozialpädiatrischen Zentrums eingeplant.

Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden

Der Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden erhält für Ersatzinvestitionen im Rahmen der ITK-Optimierung und für die Glasfasernetz-Anbindung der kommunalen Einrichtungen an das Datennetz der Landeshauptstadt Dresden Zuführungen zum Eigenkapital. Für Investitionsmaßnahmen im Zusammenhang mit der Umsetzung strategischer Projekte sind Investitionszuschüsse vorgesehen.

Zoo Dresden GmbH

Die investiven Zuschüsse 2023 und 2024 an die Zoo Dresden GmbH sollen für den Neubau des Orang-Utan-Hauses verwendet werden. Die investiven Zuschüsse dienen der Gesellschaft als Eigenmittelanteil der vereinbarten Fremdfinanzierung.

WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG

Die WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG erhält in 2024 und 2025 Mittel für den Aufbau und die Ausfinanzierung des Wohnungsbestandes (inklusive Grundstücksankäufen).

Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG

Die Kapitaleinlage wird für die Finanzierung des nicht in die Verantwortung der KID GmbH & Co. KG übergegangenen Anteils am Neubau des Verwaltungszentrums gemäß Stadtratsbeschluss zur Vorlage V0675/20 vom 17. Dezember 2020 verwendet.

8.3 Folgekosten großer Bauvorhaben 2023/2024

Gemäß § 6 Nr. 4 SächsKomHVO sind für erhebliche Investitionen deren Auswirkungen auf künftige Haushalte darzustellen (Folgekosten). Die Folgekosten für geplante große Bauvorhaben sind in der Anlage 2 zum Vorbericht dargestellt.

8.4 Weitere Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt 2023/2024

Im Rahmen der Finanzierungstätigkeit wurde in 2023 die letzte Tilgungsrate in Höhe von 0,7 Mio. EUR als Auszahlung für die Tilgung des kreditähnlichen Rechtsgeschäfts „Energetische Schulsanierung“ veranschlagt.

Der DREWAG - Stadtwerke Dresden GmbH wurde gemäß Stadtratsbeschluss vom 13. Dezember 2018 zur Vorlage V2681/18 „Ausreichung eines Gesellschafterdarlehens an die DREWAG - Stadtwerke Dresden GmbH“ ein Gesellschafterdarlehen in Höhe von 100 Mio. EUR gewährt. Das Darlehen hat eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2023. Im Zuge der Haushaltsspannung 2021/2022 wurde die Rückzahlung des Darlehens bis zum 31. Dezember 2022 unterstellt. Im Verlauf der Haushaltbewirtschaftung im Jahr 2022

wurde festgestellt, dass diese vorzeitige Rückführung nicht notwendig wird. Daher erfolgt die Rückzahlung des Gesellschafterdarlehens planmäßig gemäß Stadtratsbeschluss zum 31. Dezember 2023.

Für den Neubau einer Orang-Utan-Anlage wurde der Zoo Dresden GmbH gemäß Stadtratsbeschluss vom 12. Mai 2021 zur Vorlage V0837/21 „Neubau der Orang-Utan-Anlage durch die Zoo Dresden GmbH“ ein Gesellschafterdarlehen in Höhe von 12 Mio. EUR gewährt. Davon sind im Jahr 2023 Auszahlungen in Höhe von 4 Mio. EUR vorgesehen. Das Darlehen hat eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2031.

Gemäß Stadtratsbeschluss vom 10. Juni 2021 zur Vorlage V0953/21 „Ausreichung eines Trägerdarlehens an den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden“ wurde dem Eigenbetrieb Sportstätten Dresden für den Um- und Ausbau des Heinz-Steyer-Stadions ein Trägerdarlehen in Höhe von 30 Mio. EUR gewährt. Im Jahr 2023 sind davon Auszahlungen in Höhe von knapp 10,1 Mio. EUR vorgesehen. Im Jahr 2024 sind Einzahlungen in Höhe von 1,0 Mio. EUR geplant. Das Darlehen hat eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2025. Die Kreditermächtigung des Eigenbetriebes wird um 2,7 Mio. EUR erhöht und voraussichtlich bei Bedarf ebenfalls in Form eines Trägerdarlehens in 2023 ausgereicht.

Der Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden kann gemäß Stadtratsbeschluss V0738/15 vom 12. Mai 2016 Darlehen bis zur Höhe von 11,0 Mio. EUR für Investitionsmaßnahmen vorzugsweise bei der Landeshauptstadt Dresden aufnehmen. Bis 31. Dezember 2021 wurden davon 4,9 Mio. EUR in Anspruch genommen. In 2023 und 2024 sollen voraussichtlich 5,0 Mio. EUR in Anspruch genommen sein.

9 Mittelfristige Finanzplanung 2025 bis 2027

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung ist gesetzlich im § 80 Sächs-GemO und im § 9 SächsKomHVO verankert. Demnach hat die Landeshauptstadt Dresden ihrer Haushaltswirtschaft eine fünfjährige Finanzplanung zu grunde zu legen, die ihrerseits im Wesentlichen auf einem entsprechenden Investitionsprogramm beruht.

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung ist in den Ergebnis- und Finanzaushalt integriert, d. h. die konsumtive mittelfristige Planung ist auf Ebene der Teilhaushalte (Geschäftsbereiche), die mittelfristige Investitionsplanung auf Ebene der Investitionsprojekte zu finden.

In der Finanzplanung wurden Umfang und Zusammensetzung der voraussichtlichen Erträge und Aufwendungen und Einzahlungen und Auszahlungen dargestellt. Die mittelfristige Finanzplanung wurde jährlich den voraussichtlichen Entwicklungen angepasst. Das bedeutet, insbesondere die Erträge aus Steuern aber auch die Aufwendungen für soziale Leistungen sowie Personalaufwendungen wurden nach aktuellem Kenntnisstand für die Folgejahre in die mittelfristige Finanzplanung eingearbeitet.

10 Haushaltsrisiken 2023/2024

Das Jahr 2022 ist nunmehr das dritte Haushaltsjahr in Folge, welches unter den Auswirkungen einer globalen Krise vollzogen wird. Damit erfolgt die Haushaltsplanung für den Doppelhaushalt 2023/2024 wiederum im Eindruck einer wirtschaftlichen Unsicherheit mit den entsprechenden Folgen für die Prognosen insbesondere im Finanzplanzeitraum bis 2027. Im Gegensatz zur Aufstellung des Haushaltes für die Jahre 2021/2022 sind die derzeitigen volkswirtschaftlichen Parameter nochmals wesentlich komplizierter einzuordnen. Waren zunächst Anfang des Jahres noch die unmittelbaren Folgen der Corona-Pandemie durch Schließungen und Beschränkungen spürbar, veränderte sich die Situation mit dem 24. Februar 2022 durch den Angriffskrieg Russlands gegen die Ukraine.

Die für uns wesentlichste Auswirkung dieses Krieges besteht in der gegenwärtig schwierigen Situation hinsichtlich der Energiestabilität Deutschlands und Europas. Das hat wiederum zur Folge, dass die Inflation in den letzten Monaten mit einer hohen Dynamik angezogen hat und damit im Grunde alle Lebensbereiche sowohl die im Privaten als auch in Industrie und Gewerbe beeinträchtigt. Neben der Verteuerung der allgemeinen Lebenshaltungskosten und dem damit verbundenen Risiko des Konsumrückgangs in den nächsten Monaten verteuern sich für fast alle Unternehmen die Belebtschaftskosten von Energie bis zur Beschaffung von Material und Rohstoffen.

Grundsätzlich ließ sich eine Verteuerung bereits deutlich vor Ausbruch des Ukrainekrieges feststellen, wurde nunmehr aber aus den genannten Gründen gleichsam katalysiert. Nach den gegenwärtigen Prognosen der Wirt-

schaftsforschungsinstitute wird im Gesamtjahr 2022 mit einer Inflationsrate von ca. 6 bis 7 Prozent zu rechnen sein. Dabei bleibt die Frage offen, ob es hierbei noch eine weitere Dynamik geben wird, wenn es zu einem vollständigen Öl- und Gasembargo Russlands gegen die EU kommen sollte.

Im weiteren Jahresverlauf 2022 ist zu erwarten, dass die Europäische Zentralbank (EZB) gegebenenfalls mit weiteren Zinsanhebungen gegensteuern wird. Ob dies ausreicht, die Dynamik der Inflation wirksam zu bekämpfen, bleibt abzuwarten und hängt nicht zuletzt vom weiteren Fortgang des Krieges, der internationalen Sanktionen und den damit verbundenen Effekten ab. Es ist daher derzeit keine verlässliche Prognose abzugeben, welche Auswirkungen hier noch zu erwarten sind.

Für den Moment wird auf Basis der Prognosen der Mai-Steuerschätzung 2022 davon ausgegangen, dass sich die allgemeinen Deckungsmittel der Landeshauptstadt Dresden in den kommenden Jahren positiv entwickeln werden. Das betrifft in erster Linie die Gewerbesteuer, die sich 2023 und 2024 auf rund 370 bzw. 390 Mio. EUR erhöhen wird. Im Zeitraum bis 2027 sogar deutlich über 400 Mio. EUR pro Jahr. Gründe hierfür sind die nach der Corona-Pandemie wieder anziehende Nachfrage und das einsetzende Wachstum.

Eine ähnlich positive Entwicklung betrifft die Einkommensteuer- und die Umsatzsteuerentwicklung für die Landeshauptstadt Dresden. Erstere profitiert momentan immer noch von den Effekten der kalten Progression. Letztere gewinnt leicht durch nominale Einwirkungen aufgrund der Inflation.

Parallel dazu verläuft auch die Prognosekurve für die Zuweisungen der Schlüsselzuweisungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich im Freistaat

Sachsen. Hier hat sich der Anteil der investiven Schlüsselzuweisungen mit rund 90 Mio. EUR in beiden Jahren gegenüber den Vorjahren beinahe verdoppelt.

Grundsätzlich – und das muss an dieser Stelle mit aller Deutlichkeit hervorgehoben werden – beinhalten aber weder die Steuerschätzung noch die Prognosen für die Schlüsselzuweisungen vom Freistaat Sachsen konjunkturelle Risikoabschläge. Aufgrund der gegenwärtig schwer zu schätzenden Variablen hat man sich dazu entschlossen, keine Risikoindikatoren für die Schätzungen einfließen zu lassen.

Abgesehen von der Bildung eines Vorsorgevermögens innerhalb des sächsischen Finanzausgleichs in den Jahren 2023 und 2024 in Höhe von 200 Mio. EUR werden damit auch keine weiteren Absicherungen betrieben. Dieses Risikovermögen soll spätestens bis 2026 vollständig aufgelöst werden.

Grundintention der Absprachen zur Fortschreibung des Finanzausgleichs (FAG) war daher auch die Erwartungen, dass die Kommunen jegliche Risikovorsorgen eigenständig betreiben. Das bedeutet, es war Aufgabe der Haushaltsplanung, die absehbaren Anstiege aufgrund der Inflation zum Beispiel bei Energie oder Beschaffung sowie bei Bauinvestitionen so gut wie derzeit prognostizierbar abzubilden.

Voraussetzung dafür ist jedoch, dass sich die Konjunktur auf dem bisher bestehenden Status weiterentwickelt. Das wiederum kann, angesichts der globalpolitischen Ereignisse, nicht sicher vorhergesagt werden. Vor allem ein russisches Gasembargo kann erhebliche, insbesondere kurzfristig entstehende Auswirkungen auf die deutsche Wirtschaft haben. Die Szenarien

reichen hier von einer deutlichen Rezession mit einem Rückgang des Bruttoinlandsproduktes von bis zu 12 Prozent bis zu einem Dämpfer des gegenwärtig noch stabilen leichten Wachstums.

Das bedeutet für den Haushalt und die Einnahmesituation der Landeshauptstadt Dresden, dass die derzeit prognostizierten Steuern und Schlüsselzuweisungen noch deutlich zurückgehen könnten, sollte die Energiesicherheit in Deutschland aufgrund eines Embargos nicht in vollem Umfang zu gewährleisten sein. Dieser Umstand ist als das zentrale Risiko des vorliegenden Haushaltsplans zu betrachten. Schon die Beschlussfassung über den Haushalt könnte vor dem Hintergrund der dann vorliegenden November-Steuerschätzung unter gänzlich anderen Prämissen erfolgen.

Im Rahmen der Verhandlungen zur Fortschreibung des FAG wurden eine Reihe Neuerungen verabredet, welche für die Landeshauptstadt Dresden Auswirkungen auf den Haushalt haben werden.

Hier ist zunächst die Integration der Förderung des kommunalen Straßenbaus in das Finanzausgleichsgesetz ab 2023 mittels Einführung von verfahrensvereinfachenden Kommunalbudgets (bzw. Prioritätenlisten auf Kreisebene) als weitere Säule der FAG-Finanzierung für den kommunalen Straßenbau zu nennen. Für die Landeshauptstadt Dresden bedeutet das nach ersten Schätzungen in den Jahren 2023 bis 2026 auf Basis der Bemessungsgrundlage des Straßennetzes nach § 20a Sächs. FAG ca. 5,4 Mio. EUR an Zuweisungen – neben dem Straßenlastenausgleich – jährlich. Im gleichen Zug wird jedoch die Förderung über die Förderrichtlinie Kommunaler Straßenbau (KStB) sukzessive auslaufen wie auch die Förderung diverser Einzelmaßnahmen. Nicht erfasst davon sind Maßnahmen im besonderen Landesinteresse sowie größere Brückenbauvorhaben. Im Ergebnis besteht zu erwarten, dass die Landeshauptstadt Dresden Fördermittel verlieren wird.

Eine weitere maßgebliche und degressive Auswirkung wird eine Änderung im Hartz-IV-Lastenausgleich haben. Dieser wird auf einen neuen Verteilungsmechanismus umgestellt. Die Mittel werden künftig ab 2023 ausschließlich nach Anzahl der Bedarfsgemeinschaften verteilt. Grundsätzlich verringert sich damit das Finanzvolumen im Freistaat Sachsen, welches zur Finanzierung des Lastenausgleichs zur Verfügung steht, von derzeit 72,8 Mio. EUR auf dann nur noch 22,3 Mio. EUR.

Für die Landeshauptstadt Dresden bedeutet das nach ersten Schätzungen ca. 8 Mio. EUR weniger Erträge in den Sonderbedarfsergänzungszuweisungen (SoBeZ) für die Jahre 2023 und 2024.

Keine Einigung wurde hinsichtlich einer Dynamisierung der Kita-Pauschale erzielt. Die Koppelung an die Dynamik der FAG-Erträge fand keine Mehrheit, so dass hier in den nächsten Jahren – schon allein wegen der steigenden Inflation – mit weiteren Verhandlungen und ungewissem Ausgang mit dem Freistaat Sachsen zu rechnen ist.

Ebenfalls in die Absprachen zum FAG sind Festlegungen zum finanziellen Umgang mit den Geflüchteten aus der Ukraine eingeflossen. In Umsetzung des Beschlusses der Ministerpräsidentenkonferenz vom 7. April 2022 wurden folgende Eckpunkte fixiert:

- Die Kommunen in Sachsen erhalten für den Zeitraum 1. Juni 2022 bis 31. Dezember 2023 für die zu erwartenden Belastungen insgesamt 70 Mio. EUR.
- Einen Aufstockungsbetrag zur Absicherung der verbleibenden Kosten der Unterkunft nach Abzug der Bundesbeteiligung sowie Pauschalen zur Erstattung der Kita-Kosten und für sonstige Belastungen.

Nicht geklärt wurde jedoch die Finanzierung der Kosten für derzeit ca. 1.800 ukrainischen Schülerinnen und Schülern in den Schulen der Landeshauptstadt Dresden.

Im Sozialbereich des Haushaltes der Landeshauptstadt Dresden ist derzeit die Umlage für den kommunalen Sozialverband als erhebliches haushaltliches Risiko zu betrachten. In den vergangen zehn Jahren haben sich die Aufwendungen hierfür von 62,7 Mio. EUR in 2014 auf derzeit absehbar 125,2 Mio. EUR in 2024 mehr als verdoppelt. Laut Umlagegrundlagen vom Sächsischen Sozialministerium für die Sozialumlage wird der Betrag ab 2025 bei über 132,3 Mio. liegen.

Die Mehrbelastungen im Haushalt des Kommunalen Sozialverbandes entstehen im Wesentlichen in den Teilbereichen:

- Bundesteilhabegesetz (BTHG),
- Hilfe zur Pflege (HzP),
- Neuordnung der Zuständigkeiten für Leistungsberechtigte nach dem Sächsischen Gesetz zur Ausführung des Sozialgesetzbuches (SächsAGSGB).

Die BTHG-bedingten Mehraufwendungen wurden bisher vom Freistaat Sachsen kompensiert. In diesem Zusammenhang muss jedoch darauf hingewiesen werden, dass die BTHG-bedingten Belastungen im Drei-Jahres-Rhythmus einer Evaluation unterzogen werden. 2020 wurden die Jahre 2017 bis 2019 untersucht; in diesen Jahren waren die BTHG-bedingten Belastungen noch gering. Erst mit der nächsten Evaluation im Jahr 2023 werden die Jahre 2020 bis 2022 untersucht. 2020 hatte der Kommunale Sozialverband (jahresbezogen) erstmals BTHG-bedingte Mehraufwendungen in

Höhe von 12,8 Mio. EUR gegenüber den erhaltenen Landesmitteln. Es ist daher dringend seitens der politischen Entscheidungsträger des Landes und der Kommunen vor der nächsten Evaluation das Gespräch zu suchen, um Möglichkeiten auszuloten die Dynamik der Entwicklung abzuschwächen.

Bezüglich der Mehrbelastungen aus den Hilfen zur Pflege, welche aufgrund der aktuellen Pflegereform durch weitere Kostensteigerungen für die kommunale Ebene potenziert werden, ist der Freistaat Sachsen aufzufordern, die Finanzierungsreform im Bereich der Pflege zu forcieren. Prognostisch wird sich der finanzielle Bedarf von 23,4 Mio. EUR im Jahr 2018 auf 46,5 Mio. EUR im Jahr 2023 in etwa verdoppeln. Die Fallzahlen steigen im gleichen Zeitraum um 31 Prozent von 2.593 auf 3.400 Personen, während der Anstieg der Kosten je Person von 9.013 EUR/Jahr im Jahr 2018 um 52 Prozent auf 13.676 EUR/Jahr prognostiziert wird.

Hier sind die auf politischer Ebene bereits angelaufenen Diskussionen zu einer Änderung der Finanzierungsstruktur mit dem Ziel der Entlastung der kommunalen Ebene, insbesondere die Verschiebung der medizinischen Behandlungspflege in die Zuständigkeit der Krankenkassen voranzutreiben. Bis zur Wirksamkeit einer solchen Reform wird auch hier eine Entlastung der kommunalen Ebene eingefordert. Grundsätzlich wird in den kommenden Jahren zu erwarten sein, dass aufgrund der genannten Umstände große Teile des konsumtiven Haushaltes gebunden werden, was ein erhebliches Risiko darstellt.

Hinsichtlich der Haushaltrisiken ist auch die Personalkostenentwicklung der kommenden Jahre zu betrachten. Eine belastbare Prognose für die kommenden Jahre ist auch deshalb so schwierig, da derzeit nicht absehbar

ist, welche Ergebnisse im Zuge der regulären Tarifverhandlungen im Frühjahr 2023 zwischen den Tarifpartnern ausgehandelt werden.

Im Rahmen der Haushaltsplanungen muss davon ausgegangen werden, dass die gegenwärtige Inflation eine maßgebliche Orientierung für die Forderungen der Arbeitnehmerseite bilden wird. Die Stufenanpassungen für Erzieher und Sozialarbeiter – insbesondere im Bereich der Kitas – wurden mit Aufstellung der Personalaufwendungen bereits berücksichtigt. Dennoch bleiben auch – trotz einer bereits unterstellten Steigerung der Personalaufwendungen – die anstehenden Tarifverhandlungen ein Risiko.

Parallel zur Entwicklung der Personalaufwendungen ist der Stellenaufwuchs zu betrachten. Grundsätzlich soll dieser unter Beachtung der weiteren Digitalisierung der Verwaltung erfolgen. Die weitere Digitalisierung von Verwaltungstätigkeiten und -leistungen ist essentieller Bestandteil des künftigen Haushaltes mit etwa 42 Mio. EUR in den kommenden beiden Jahren. Vor allem der anstehende Umstieg auf die E-Akte im Zuge des Umzuges von Ämtern in das Neue Verwaltungszentrum am Ferdinandplatz wird Mittel im Haushalt für die notwendige Digitalisierung erfordern, die auch entsprechend eingestellt wurden.

Inwieweit durch die voranschreitende Digitalisierung weitere, derzeit nicht absehbare Folgekosten entstehen werden, ist aus heutiger Sicht nicht hinreichend quantifizierbar, stellt aber ein gewisses zukünftiges Haushaltsrisiko dar. Ebenfalls wird die Ausstattung der Verwaltung mit mobilen Endgeräten weiter vorangetrieben, auch um den Anforderungen moderner Arbeitswelten, wie Homeoffice, Rechnung tragen zu können und die Landeshauptstadt Dresden als attraktiven und modernen Arbeitgeber im Wettbewerb um die klügsten Köpfe zu stärken.

Im Kontext der Digitalisierung ist ebenfalls die geplante Einführung des neuen Releases der Buchhaltungssoftware SAP zu sehen. Das jetzt genutzte ERP-System mit in den letzten Jahren produktiv gesetzten Eigenentwicklungen muss nach heutigem Stand zum 31. Dezember 2027 von der Version SAP S/4HANA in die bestehenden Prozesse und in die datentechnische Umsetzung migriert sein, da zu diesem Zeitpunkt der bisher noch vertraglich zugesicherte Support für das gegenwärtige Release R3 aufrechterhalten wird.

Diese Aufgabe wird sowohl hinsichtlich der Vorbereitung, als auch in der tatsächlichen Umsetzung erhebliche personelle und finanzielle Ressourcen in den Ämtern der Stadtverwaltung binden. Dazu ist im Vorfeld eine Projektgruppe gegründet worden, die sich mit der Konzeptionierung und schließlich der Umsetzung des Rollouts der SAP-Release beschäftigt. Schon wegen des langfristigen Charakters dieses Vorhabens sind aus heutiger Sicht konkrete finanzielle Auswirkungen nicht vollständig ableitbar.

Ein ganz maßgebliches Risiko in den Haushalten der kommenden Jahre wird die Realisierung des Verlustausgleichs der Dresdner Verkehrsbetriebe AG (DVB). Absehbar ist derzeit, dass die Verluste bei der DVB tendenziell ansteigen werden und die Finanzierung über den Querverbund mit der Technische Werke Dresden GmbH wirtschaftliche Grenzen haben wird. Der Haushalt der Landeshauptstadt Dresden wird in den kommenden Jahren, angesichts der zahlreichen Aufgaben und Verpflichtungen ebenfalls nur begrenzte Leistungsfähigkeit in dieser Hinsicht besitzen.

Die daraus abzuleitenden Maßnahmenvorschläge und ihre konkrete Umsetzung unterliegt zunächst dem absehbar schwierigen politischen Willensbildungsprozess im Dresdner Stadtrat. Es ist daher gegenwärtig nicht absehbar, in welchem Umfang die Problematik gelöst werden kann.

Im Rahmen der sich nun zeigenden Risiken für eine stabile Energieversorgung in Dresden hat der Oberbürgermeister im Rahmen des Aufgabenschwerpunktes „Klimagerechte resiliente Stadt“ ein 10-Punkte Sonderprogramm „Sichere Energieversorgung“ mit einem Investitionsvolumen von rund 13 Mio. EUR in den kommenden beiden Jahren initiiert. Die daraus entstehenden baulichen Investitionen sind im Rahmen der Entwicklung der Preise am Bau mit entsprechender fortlaufender Überwachung zu flankieren, um auch hier Kostensteigerungen frühzeitig Einhalt gebieten zu können.

Im Investitionsbereich der Landeshauptstadt Dresden wird zudem der Bereich „Exzellente Bildung“ wieder einen erheblichen Stellenwert aufweisen. Allein Investitionen in Höhe von rund 235 Mio. EUR werden in den kommenden Jahren in den Neu- und Ersatzbau bzw. die Sanierung von Gymnasien, Ober- und Berufsschulen fließen. Angesichts der deutlichen Verteuerung der Baukosten in den letzten Monaten (der Sächsische Städte- und Gemeindetag schätzt eine Verdreifachung der Preise gegenüber dem Vorjahr) muss auch hier ein sehr enges Kostencontrolling der involvierten Ämter erfolgen. Dennoch ist davon auszugehen, dass inflationsbedingte Mehrkosten zu verzeichnen sein werden. Angesichts der starken Schwankungen bei den Rohstoff- und Materialpreise sowie den immer noch anhaltenden Auftragsauslastungen des Baugewerbes kann eine dezidierte Schätzung aus heutiger Sicht nicht erfolgen und sollte daher ebenfalls als Haushaltsrisiko betrachtet werden.

Parallel zu diesen bereits skizzierten ökonomischen Risiken, können sich vor allem aufgrund der gegenwärtig hohen Dynamik der weltpolitischen und damit volkswirtschaftlichen Lage weitere Probleme ergeben, die noch nicht absehbar – und damit gar nicht quantifizierbar sind.

Dazu gehört zum Beispiel der weitere Verlauf der Corona-Pandemie. Sollten aufgrund der Entwicklungen wieder Einschränkungsmaßnahmen verordnet werden, kann dies unter Umständen auch Auswirkungen auf die weitere wirtschaftliche Entwicklung sowohl auf der Einnahmen- als auch auf der Ausgabenseite haben.

Im Ergebnis der Risikobetrachtung lässt sich sagen, dass die kommenden beiden Haushaltsjahre wiederum deutliche Risiken bergen. Ein Großteil davon lässt sich aus heutiger Betrachtung nicht oder nicht vollständig quantifizieren.

Problematisch bleibt, dass gegenwärtig nicht abschätzbar ist, wann und in welchem Umfang die Krise überwunden werden kann. Für die Landeshauptstadt Dresden liegt der Fokus der Haushaltsplanung und der daraus folgenden -bewirtschaftung darin, die kommunale Aufgabenerfüllung sowie die weitere Entwicklung und die Innovationskraft der Stadt zu sichern und auszubauen. Dabei wird gerade auch angesichts der absehbaren Folgen der Situation wichtig sein, den sozialen Zusammenhalt zu bewahren und die Zukunftsthemen Bildung, Klimaschutz und Mobilität nicht aus den Augen zu verlieren.

10.1 Dresdner Verkehrsbetriebe AG

Die Finanzierung des Öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) wird beginnend mit der Haushaltsplanung 2023/2024 nicht mehr ausschließlich über den Querverbund mit der Technische Werke Dresden GmbH (TWD) realisierbar sein. Aufgrund der wirtschaftlichen Grenzen der Finanzierbarkeit aus der TWD werden folgende Zuschüsse aus dem städtischen Haushalt an die Dresdner Verkehrsbetriebe AG (DVB) in der Planung angenommen:

(Angaben in Mio. Euro)	2023	2024	2025	2026	2027
LHD - Zuschuss	15,9	19,1	21,1	23,4	25,5
davon Deckung aus zusätzlichen Einnahmen Parkraummanagement	5,6	9,9	12,0	14,2	16,3

Tabelle 39: Zuschüsse aus dem städtischen Haushalt an die DVB

Flankierend hierzu wurden der Haushaltsplanung 2023/2024 ff. zusätzliche Einnahmen aus dem Parkraummanagement (Ausweitung Bewohnerparkzonen, Parkgebührenerhöhung und Ausdehnung Parkraumbewachung) unterstellt. Hiermit soll zumindest eine teilweise Kompensation der hohen städtischen Zuschüsse an die DVB erfolgen.

Die geplanten Mehreinnahmen stellen sowohl dem Grunde als auch der Höhe nach ein Haushaltsrisiko dar. Einerseits ist zunächst die Beschluss- und Rechtslage für eine Umsetzung der Maßnahmen erforderlich, andererseits kann die Einnahmenhöhe zunächst nur eine geschätzte Planannahme sein. Die Planannahmen basieren auf ersten Ergebnissen aus dem Gutachten der Firma Probst & Consorten Marketing-Beratung, die mit der Untersuchung von Optimierungspotentialen und alternativen Finanzierungsmodellen im ÖPNV beauftragt war. Die Ergebnisse des Gutachtens werden in einer separaten Vorlage parallel zum Verwaltungsentwurf des Doppelhaushaltes 2023/2024 den Gremien zur Beratung übergeben. Gegebenenfalls hier vom Stadtrat gewünschte Änderungen haben dann unter Umständen auch direkte Auswirkungen auf Haushaltsplanung und wären entsprechend zu beachten.

Die der Wirtschaftsplanung der DVB zugrunde gelegten Annahmen und damit verbundenen Risiken sind dem beigefügten Wirtschaftsplan 2023 des Unternehmens zu entnehmen.

10.2 Bürgschaften 2023/2024

Die Belastungen aus der Eigenkapitalausstattung und Verlustabdeckung der städtischen Gesellschaften sind in den Ausführungen zum Ergebnis- und Finanzhaushalt enthalten. Nachfolgend werden die Haftungsrisiken aus Bürgschaftsverpflichtungen eingeschätzt, die von der Landeshauptstadt Dresden zugunsten städtischer Gesellschaften sowie der Stadion Dresden Projektgesellschaft mbH & Co. KG eingegangen wurden:

Stadtentwässerung Dresden GmbH

Eine Insolvenz der Stadtentwässerung Dresden GmbH ist in hohem Maße unwahrscheinlich, sodass diesbezügliche Risiken nicht ernsthaft in Betracht kommen. Die Stadtentwässerung Dresden GmbH ist von der Landeshauptstadt Dresden mit der Durchführung der Abwasserbeseitigung in der Landeshauptstadt Dresden beauftragt. Dazu hat die Landeshauptstadt Dresden mit der Stadtentwässerung Dresden GmbH einen Abwasserentsorgungsvertrag (AEV) geschlossen, der erstmals zum 31. Dezember 2028 kündbar ist. Die Stadtentwässerung Dresden GmbH erhält nach dem Vertrag ein Entsorgungsentgelt, das so bemessen ist, dass die Stadtentwässerung Dresden GmbH die von ihr übernommenen Aufgaben vollständig erfüllen kann (§ 22 AEV). Allgemeine Preissteigerungen werden durch Preis-anpassungsklauseln berücksichtigt. Zudem enthält der Vertrag für bestimmte Sonderfälle einer zusätzlichen wirtschaftlichen Belastung weitere

Möglichkeiten für eine Preisanpassung.

Technische Werke Dresden GmbH

Eine Insolvenz der Technische Werke Dresden GmbH ist unwahrscheinlich, da die Kaufpreise für die mit den Darlehen finanzierten Unternehmenskäufe den ermittelten Ertragswerten entsprachen und keine strategischen Prämien enthielten und auch darüber hinaus keine Synergien berücksichtigt waren.

Messe Dresden GmbH

Das von der Landeshauptstadt Dresden eingegangene Risiko der Inanspruchnahme der Bürgschaft hängt von der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit der Messe Dresden GmbH ab. Der zukünftige Geschäftsbetrieb der Messe Dresden GmbH wird wesentlich von der Entwicklung der Corona-Pandemie und der jeweils gültigen Schutzverordnung beeinflusst. Entsprechend dem Wirtschaftsplan 2022 geht die Messe Dresden GmbH für die kommenden Jahre von einem regulären Veranstaltungsbetrieb aus.

STESAD GmbH

Die Landeshauptstadt Dresden ist alleinige Gesellschafterin und wichtigster Auftraggeber der STESAD GmbH. Die Möglichkeit der Inanspruchnahme aus der Ausfallbürgschaft ist auf den Fall einer teilweisen oder vollständigen Nichtleistung der STESAD GmbH gegenüber der finanzierenden Bank beschränkt. Daher hängt das von der Landeshauptstadt Dresden eingegangene Risiko von der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit der STESAD GmbH

ab. Derzeit erwachsen der Landeshauptstadt Dresden keine Haftungsrisiken aus der modifizierten Ausfallbürgschaft zugunsten der STESAD GmbH.

Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH

Das Haftungsrisiko für die Landeshauptstadt Dresden für das Darlehen, welches mit einer städtischen Bürgschaft besichert ist, wird gegenwärtig als gering eingeschätzt. Der Kapitaldienst erfolgt vertragsgemäß. Die Finanzlage der Gesellschaft ist stabil. Die Liquidität ist sichergestellt. Die Auslastung im Gründer- und Gewerbezentrum Löbtauer Straße und im Gründer- und Gewerbehof Großenhainer Straße lag zum 31. Dezember 2021 bei 100 Prozent.

TechnologieZentrumDresden GmbH

Das Haftungsrisiko für die Landeshauptstadt Dresden für das Darlehen, welches mit einer städtischen Bürgschaft besichert ist, wird gegenwärtig als gering eingeschätzt. Der Kapitaldienst erfolgt vertragsgemäß. Die Liquidität der Gesellschaft ist sichergestellt. Die Auslastung an den vier Standorten Süd, Nord, BiolInnovationsZentrum und Universelle Werke betrug 98 Prozent zum 31. Dezember 2021.

NanoelektronikZentrumDresden GmbH

Die Darlehen, die mit einer städtischen Bürgschaft besichert waren, wurden 2022 vollständig abgelöst und die Bürgschaftserklärungen zurückgegeben.

Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG

Die modifizierten Ausfallbürgschaften zugunsten der Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG besichern die stillen Einlagen der Stadtstiftung Dresdner Kreuzchor und der Sozialstiftung der Stadt Dresden sowie den aus den stillen Einlagen garantierten Mindestertrag. Die Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG erhält zur Erfüllung ihres Gesellschaftszweckes Kapitaleinlagen der Landeshauptstadt Dresden als alleinige Kommanditistin. Die Liquidität der Gesellschaft und damit das Haftungsrisiko aus den Bürgschaften ist unmittelbar von den Kapitaleinlagen der Landeshauptstadt Dresden sowie von den Einnahmen aus der Vermietung des Kraftwerkes Mitte und des Kulturpalastes Dresden an städtische Einrichtungen und Dritte abhängig. Des Weiteren wird ein Darlehen für Neubau des Verwaltungszentrums durch eine Ausfallbürgschaft der Landeshauptstadt Dresden zugunsten der Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG besichert. Die Tilgung des Darlehens ab 2025 ist Bestandteil der Umsatzerlöse aus Vermietung des Verwaltungszentrums an die Landeshauptstadt Dresden. Gegenwärtig sind keine Haftungsrisiken für die Landeshauptstadt Dresden ersichtlich.

WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG

Die modifizierten Ausfallbürgschaften zugunsten der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG besichern Darlehen im Zusammenhang mit der Übernahme von Grundstücken im ehemaligen Sanierungsgebiet Dresden-Pieschen. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft ist durch die Kommanditistin Landeshauptstadt Dresden sichergestellt. Gegenwärtig sind keine Haftungsrisiken für die Landeshauptstadt Dresden ersichtlich.

Zoo Dresden GmbH

Das Haftungsrisiko aus der modifizierten Ausfallbürgschaft für den Kredit der Kreditanstalt für Wiederaufbau ist unmittelbar von weiteren Kapitaleinlagen der alleinigen Gesellschafterin Landeshauptstadt Dresden an die Zoo Dresden GmbH abhängig. Derzeit sind keine Risiken für die Landeshauptstadt Dresden ersichtlich.

Stadion Dresden Projektgesellschaft mbH & Co. KG

Die Landeshauptstadt Dresden übernahm gegenüber dem finanziierenden Kreditinstitut für die Verpflichtungen der Stadion Dresden Projektgesellschaft mbH & Co. KG eine Bürgschaft in Höhe des jährlichen Schuldendienstes von 2,7 Mio. EUR bis zum 1. Februar 2039 für einen Gesamtkreditrahmen von 40,8 Mio. EUR. Die Möglichkeit einer Inanspruchnahme der Stadt aus der Ausfallbürgschaft ist auf den Fall einer teilweisen oder vollständigen Nichtleistung der Projektgesellschaft gegenüber der finanziierenden Bank beschränkt. Daher hängt das Bürgschaftsrisiko wesentlich vom wirtschaftlichen Erfolg der Projektgesellschaft ab.

Sicherheitennehmer (Angaben in EUR)	Stand zum 31.12.2021	Stand zum 30.06.2022	Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2022
Bürgschaften (Haftungssummen gemäß Bürgschaftsurkunden)			
Technische Werke Dresden GmbH	533.760.000	533.760.000	533.760.000
Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG	143.000.000	143.000.000	143.000.000
EVD EnergieVerbund Dresden GmbH	0	79.780.000	79.780.000
Stadion Dresden Projektgesellschaft mbH & Co. KG	40.759.569	40.759.569	40.759.569
Messe Dresden GmbH	18.917.800	18.917.800	18.917.800
WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG (Übertragung der Treuhanddarlehen von der PSG Planungs- und Sanierungsträgergesellschaft mbH Dresden-Pieschen)	8.936.149	13.383.149	14.918.149
TechnologieZentrumDresden GmbH	5.010.661	5.010.661	5.010.661
Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH	1.799.748	1.799.748	1.799.748
Stadtentwässerung Dresden GmbH	1.738.393	1.738.393	1.738.393
STESAD GmbH (Stadthaus Theaterstraße)	826.680	826.680	826.680
ZOO Dresden GmbH	439.200	439.200	439.200
NanoelektronikZentrumDresden GmbH	3.600.000	0	0
Summe Bürgschaften	758.788.200	839.415.200	840.950.200
Nachrichtlich			
Bürgschaftsübernahmen für Treuhanddarlehen im Rahmen des Treuhandgeschäfts nach BaugB für städtebauliche Maßnahmen (die bürgschaftsbesicherten Verbindlichkeiten aus Treuhanddarlehen der Sanierungsträger sind in der Bilanz erfasst)			
PSG Planungs- und Sanierungsträgergesellschaft mbH Dresden-Pieschen (Übertragung der Treuhanddarlehen an die WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG)	5.982.000	1.535.000	0
Einredeverzichtsvereinbarungen			
Die Landeshauptstadt Dresden hat mit dem Abwasserentsorgungsvertrag vom 6. April 2004 die Abwasserentsorgung auf dem Gebiet der Landeshauptstadt Dresden auf die Stadtentwässerung Dresden GmbH übertragen. Diese übernimmt als Erfüllungsgehilfin für die Landeshauptstadt Dresden nach dem Sächsischen Wassergesetz die Aufgabe der Abwasserentsorgung. Die Landeshauptstadt Dresden bleibt jedoch weiterhin gebührenerhebungsberechtigt. Für die zu erbringenden Leistungen erhält die Stadtentwässerung Dresden GmbH von der Landeshauptstadt Dresden Leistungsentgelte. Zur Finanzierung von Investitionen der Stadtentwässerung Dresden GmbH hat diese, Teilbeträge der Entgelte (Forderungen) an verschiedene Kreditinstitute verkauft (Forfaitierung). Für die Forderungsankäufe der Kreditinstitute hat die Landeshauptstadt Dresden Einredeverzichtsvereinbarungen einschließlich abstrakter Schuldnerkenntnisse abgegeben.			
Stadtentwässerung Dresden GmbH	624.500.000	624.500.000	624.500.000
Patronatserklärung			
Entsprechend der Patronatserklärung vom 30. Juni 2004 i. V. m. dem Konsortialvertrag haben sich die Aktionäre der Mitteldeutsche Flughafen AG verpflichtet, Bilanzverluste der Mitteldeutsche Flughafen AG auszugleichen, wenn die Verluste in den folgenden Geschäftsjahren von der Mitteldeutsche Flughafen AG nicht abgedeckt werden können. Der Finanzierungsbeitrag der Aktionäre ist auf einen Anteil gemäß Gesellschafteranteil begrenzt (Anteil Landeshauptstadt Dresden von 1,87 Prozent).			
Mitteldeutsche Flughafen AG	1	1	1

Tabelle 40: Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen der Landeshauptstadt Dresden 2021 bis 2022

10.3 Einschätzung zu den in Liquidation und Insolvenz befindlichen Gesellschaften mit städtischer Beteiligung 2023/2024

Für 2023/2024 werden keine Liquidationen/Insolvenzen für Gesellschaften mit städtischer Beteiligung erwartet.

11 Verzicht auf die Aufstellung des Gesamtabschlusses für die Jahre 2023/2024

Die Landeshauptstadt Dresden verzichtet in Ausübung des Wahlrechts gemäß § 88b SächsGemO und gemäß Stadtratsbeschluss vom 16. Juli 2020 zu V0032/19 (Verzicht auf die Aufstellung eines Gesamtabschlusses der Landeshauptstadt Dresden) auf die Aufstellung eines Gesamtabschlusses für die Jahre 2023 und 2024.

Tabellen- und Abbildungsverzeichnis

Tabellen

Tabelle 1: Gliederung des Haushaltsplanes 2023/2024	23
Tabelle 2: Gesamtüberblick über die Veranschlagung im Haushaltsjahr 2020	24
Tabelle 3: erwirtschaftetes Gesamtergebnis 2020	25
Tabelle 4: Entwicklung der Erträge 2020	27
Tabelle 5: Entwicklung der Aufwendungen 2020.....	31
Tabelle 6: Ergebnisse der Finanzrechnung 2020.....	35
Tabelle 7: Entwicklung der Einzahlungen für Investitionen 2020.....	37
Tabelle 8: Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen 2020.....	39
Tabelle 9: Entwicklung des Vermögens 2020.....	41
Tabelle 10: Entwicklung der Kapitalstruktur 2020	43
Tabelle 11: Gesamtüberblick über die Veranschlagung im Haushaltsjahr 2021	45
Tabelle 12: erwirtschaftetes Gesamtergebnis 2021	46
Tabelle 13: Entwicklung der Erträge 2021	48
Tabelle 14: Entwicklung der Aufwendungen 2021.....	52
Tabelle 15: Finanzrechnung 2021	55
Tabelle 16: Entwicklung der Einzahlungen für Investitionen 2021	57
Tabelle 17: Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen	59
Tabelle 18: Entwicklung des Vermögens 2021.....	61
Tabelle 19: Entwicklung der Kapitalstruktur 2021	63
Tabelle 20: Gesamtüberblick über die Veranschlagung im Haushaltsjahr 2022	65
Tabelle 21: Prognose Gesamtergebnis 2022.....	66

Tabelle 22: Prognose der finanziellen Auswirkungen im Zusammenhang mit der Ukraine-Krise	66
Tabelle 23: Prognose Gesamtfinanzhaushalt 2022.....	67
Tabelle 24: Stand der Ergebnisrücklagen 2021.....	72
Tabelle 25: Entwicklung des ordentlichen und des Gesamtergebnisses sowie Entwicklung der Ergebnisrücklagen 2021 bis 2027	73
Tabelle 26: Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes 2021 bis 2027	76
Tabelle 27: Entwicklung der Kapitalposition 2019 bis 2021	77
Tabelle 28: Erträge Ergebnishaushalt 2023/2024.....	82
Tabelle 29: Steuereinnahmen 2021 bis 2024.....	84
Tabelle 30: Erstattungserträge Kosten der Unterkunft nach SGB II für die Jahre 2023/2024	85
Tabelle 31: Entwicklung der allgemeinen Schlüsselzuweisungen 2021 bis 2027	86
Tabelle 32: Aufwendungen Ergebnishaushalt 2021 bis 2024	89
Tabelle 33: Entwicklung der Personalaufwendungen 2021 bis 2024	92
Tabelle 34: Aufwendungen für soziale Leistungen 2022 bis 2024 (alle betroffenen Kontengruppen)	98
Tabelle 35: Zuschüsse/Verlustausgleiche an städtische Gesellschaften und Eigenbetriebe.....	99
Tabelle 36: Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2021 bis 2024	104
Tabelle 37: Auszahlungen für Investitionen 2021 bis 2024	106
Tabelle 38: Investive Zuschüsse und Kapitalanlagen an städtische Gesellschaften und Eigenbetriebe 2023/2024	113
Tabelle 39: Zuschüsse aus dem städtischen Haushalt an die DVB.....	121
Tabelle 40: Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen der Landeshauptstadt Dresden 2021 bis 2022	125

Abbildungen

Abbildung 1: Erträge 2020.....	27
Abbildung 2: Entwicklung der allgemeinen Schlüsselzuweisungen für die Jahre 2011 bis 2020	29
Abbildung 3: Aufwendungen 2020.....	31
Abbildung 4: Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2020	37
Abbildung 5: Auszahlungen für Investitionen 2020	39
Abbildung 6: Erträge Ergebnishaushalt 2021	48
Abbildung 7: Entwicklung der allgemeinen Schlüsselzuweisungen 2012 bis 2021	50
Abbildung 8: Aufwendungen Ergebnishaushalt 2021	52
Abbildung 9: Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2021	57
Abbildung 10: Auszahlungen für Investitionen 2021	59
Abbildung 11: Gesamtstädtische Prioritätensetzung bei der Haushaltsaufstellung 2023/2024	70
Abbildung 12: Amtliche Einwohnerzahlen für die Landeshauptstadt Dresden zum Stichtag 31. Dezember [Quelle: Statistisches Landesamt Sachsen].....	78
Abbildung 13: Ertragspositionen Ergebnishaushalt 2023/2024.....	82
Abbildung 14: geplante Steuereinnahmen 2023/2024.....	84
Abbildung 15: geplante Aufwendungen 2023/2024	89
Abbildung 16: Gegenüberstellung Gesamtpersonalaufwendungen und - auszahlungen für die Jahre 2018 bis 2024	91
Abbildung 17: Entwicklung der Personalaufwendungen für die Jahre 2019 bis 2027	93
Abbildung 18: Einzahlungen für Investitionen 2023/2024.....	104
Abbildung 19: Entwicklung investiver Schlüsselzuweisungen 2013 bis 2027	105
Abbildung 20: Geplante Auszahlungen für Investitionen 2023/2024....	106

Abbildung 21: Entwicklung der Auszahlungen für Investitionstätigkeit

von 2013 bis 2027.....	107
------------------------	-----

Anlage 1

Wesentliche Rechtsvorschriften für die Haushaltsplanung 2023/2024

- **Gemeindeordnung für den Freistaat Sachsen**
(Sächsische Gemeindeordnung – SächsGemO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 9. März 2018 (SächsGVBl. S. 62), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 9. Februar 2022 (SächsGVBl. S. 134)
- **Verordnung des Sächsischen Staatsministeriums des Innern über die kommunale Haushaltswirtschaft**
(Sächsische Kommunalhaushaltsverordnung – SächsKomHVO) vom 10. Dezember 2013 (SächsGVBl. S. 910), zuletzt geändert durch die Verordnung vom 18. März 2022 (SächsGVBl. S. 259)
- **Verordnung des Sächsischen Staatsministeriums des Innern über die Kassen- und Buchführung der Kommunen**
(Sächsische Kommunale Kassen- und Buchführungsverordnung – SächsKomKBVO) vom 26. Januar 2005 (SächsGVBl. S. 3), zuletzt geändert durch Artikel 2 der Verordnung vom 4. September 2017 (SächsGVBl. S. 504)
- **Verwaltungsvorschrift des Sächsischen Staatsministeriums des Innern über die Zuordnungsvorschriften zum Produktrahmen und Kontenrahmen sowie Muster für das neue kommunale Haushalts- und Rechnungswesen im Freistaat Sachsen**
(VwV Kommunale Haushaltssystematik – VwV KomHSys) vom 11. Dezember 2019 (SächsABI. SDr. 2020 S. S 82) geändert durch die Verwaltungsvorschrift vom 7. Dezember 2020 (SächsABI. S. 1451), enthalten in der Verwaltungsvorschrift vom 29. November 2021 (SächsABI. SDr. S. S 167)
- **Verwaltungsvorschrift des Sächsischen Staatsministeriums des Innern über die Grundsätze der kommunalen Haushalts- und Wirtschaftsführung und die rechtsaufsichtliche Beurteilung der kommunalen Haushalte zur dauerhaften Sicherung der kommunalen Aufgabenerledigung**
(VwV Kommunale Haushaltswirtschaft – VwV KomHWi) vom 31. Juli 2019 (SächsABI. S. 1179), enthalten in der Verwaltungsvorschrift vom 27. November 2019 (SächsABI. SDr. S. S 339)
- **Gemeinsame Verwaltungsvorschrift des Sächsischen Staatsministeriums der Finanzen und des Sächsischen Staatsministeriums des Innern zur kommunal- und haushaltsrechtlichen Beurteilung von Investorenvorhaben im kommunalen Bereich**
(VwV KommInvest) vom 4. Juli 2005 (SächsABI. S. 725), zuletzt enthalten in der Verwaltungsvorschrift vom 6. Dezember 2021 (SächsABI. SDr. S. S 178)

- **Abgabenordnung**
(AO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 1. Oktober 2002 (BGBl. I S. 3866; 2003 I S. 61), zuletzt geändert durch Gesetz vom 05.10.2021 (BGBl. I S. 4607) m.W.v. 01.11.2021
- **Drittes Gesetz zu den Finanzbeziehungen zwischen dem Freistaat Sachsen und seinen Kommunen**
vom 31. März 2021 (SächsGVBl. S. 411)
- **Gesetz über den Finanzausgleich mit den Gemeinden und Landkreisen im Freistaat Sachsen**
(Sächsisches Finanzausgleichsgesetz – SächsFAG) in der Fassung der Bekanntmachung vom 23. April 2021 (SächsGVBl. S. 487)
- **Gesetz zur Regelung des Mehrbelastungsausgleiches für die Verwaltungs- und Funktionalreform 2008**
(Sächsisches Mehrbelastungsausgleichsgesetz 2008 – SächsMBAG 2008) vom 29. Januar 2008 (SächsGVBl. S. 138, 144), zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 15. Dezember 2016 (SächsGVBl. S. 639)
- **Verordnung des Sächsischen Staatsministeriums des Innern über kommunale Eigenbetriebe im Freistaat Sachsen**
(Sächsische Eigenbetriebsverordnung – SächsEigBVO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 10. Dezember 2018 (SächsGVBl. S. 816)
- **Gesetz zur Stärkung der Investitionskraft der kreisangehörigen Gemeinden, Landkreise und Kreisfreie Städte im Freistaat Sachsen**
(Sächsisches Investitionskraftstärkungsgesetz – SächsInvStärkG) vom 16. Dezember 2015 (SächsGVBl. S. 656, 657), zuletzt geändert durch Artikel 4 des Gesetzes vom 15. Juli 2020 (SächsGVBl. S. 425)
- **Sächsisches Kommunalabgabengesetz**
(SächsKAG) in der Fassung der Bekanntgabe vom 9. März 2018 (SächsGVBl. S. 116), zuletzt geändert durch Artikel 2 Absatz 17 des Gesetzes vom 5. April 2019 (SächsGVBl. S. 245)

Anlage 2

Folgekosten für geplante große Bauvorhaben

Projekt	Projekt	geplantes Bauvolumen	konsumentive Folgekosten pro Jahr	Folgekosten ab:
Angaben in EUR				
HI4010511	GS_051_Sanierung_Erweit SG_Neubau_SH	9.881.000,00	211.400,00	2025
HI4010852/3	GS_085_Energetische Sanierung SG und Neubau SH 1-Feld	12.013.000,00	300.250,00	2024
HI4010881	GS_088_Sanierung_Schulgebäude_Sporthalle	11.261.400,00	90.550,00	2023
HI4020765	OS_076_Sanierung_Erweiterung SG	25.669.400,00	379.000,00	2024
HI4021511	OS_151_Neubau SG_Neubau_Sporthalle	32.219.000,00	351.630,00	2023
HI4030054	GYM_Cotta_Gesamtsanierung_Schulgebäude	28.560.000,00	252.350,00	2024
HI4030084	GYM_Klotzsche_Ersatzneubau SG	31.666.000,00	433.870,00	2023
HI4030094	GYM_Plauen_Neubau_Sporthalle	9.000.000,00	142.700,00	2024
HI4051311	BSZ_Wirtschaft_Zeigner_Sanierg_Komplex	52.400.000,00	353.650,00	2025
HI4051335	BSZ_Gehe_Neubau_Komplex	41.158.000,00	694.900,00	2026
Summe Amt 40 - Amt für Schulen		253.827.800,00	3.210.300,00	
HI6520037	LZP_HEL_Festspielhaus Hellerau Ostflügel	11.728.000,00	185.000,00	2024
HI6520039	SZP_JOH_Stadtteilhaus Johannstadt	12.530.000,00	151.000,00	2026
Summe Amt 61 - Amt für Stadtplanung und Mobilität		24.258.000,00	336.000,00	
HI2720027	BM Alaunstr. 36-40 Scheune	7.163.000,00	137.000,00	2025
Summe Amt 65 - Amt für Hochbau und Immobilienverwaltung		7.163.000,00	137.000,00	
TI31213	B0122 Bautzner Straße JHW2013	6.647.908,00	76.950,00	2025
TI42011	Südhöhe/C.-D.-F.-Straße	6.310.000,00	46.350,00	2024
TI20319	Breitbandausbau Stadtnetz 500+	12.459.200,00	1.932.000,00	2024
TI41510	SW_K 6201 - Staffelsteinstraße	9.026.932,00	20.200,00	2025
TI31015	Carolabrücke	11.970.445,00	365.800,00	2025
Summe Amt 66 - Straßen- und Tiefbauamt		46.414.485,00	2.441.300,00	

Anlage 3

Neubildung und Streichung von Produkten gegenüber dem Doppelhaushalt 2021/2022

Produkt	Produktbezeichnung	Amt	Änderung	
10.100.11.1.1.02	Vertretungen der Stadt	A15	Beendigung	2022, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, neues Produkt siehe 10.100.11.1.1.06
10.100.11.1.1.03	Europäische u. internat. Angelegenheiten	A15	Beendigung	2022, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, neues Produkt siehe 10.100.11.1.1.07
10.100.11.1.1.06	Vertretungen der Stadt	A15	Neubildung	2023, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, Ersatz für Produkt 10.100.11.1.1.02
10.100.11.1.1.07	Europäische u. internat. Angelegenheiten	A15	Neubildung	2023, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, Ersatz für Produkt 10.100.11.1.1.03
10.100.11.1.3.07	Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	A20	Beendigung	2022
10.100.11.1.3.08	Projekt SAP S/4 HANA	GBL1	Neubildung	2021, Organisationsverfügung Nr. 99 vom 5. November 2021
10.100.12.2.1.02	Gemeindlicher Vollzugsdienst	A32	Beendigung	2022, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, neues Produkt siehe 10.100.12.2.1.08
10.100.12.2.1.03	Bußgelder	A32	Beendigung	2022, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, neues Produkt siehe 10.100.12.2.1.09
10.100.12.2.1.04	Überwachung der Gewerbeausübung	A32	Beendigung	2022, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, neues Produkt siehe 10.100.12.2.1.10
10.100.12.2.1.07	Tierheim	A36	Beendigung	2022, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, neues Produkt siehe 10.100.12.2.1.11
10.100.12.2.1.08	Gemeindlicher Vollzugsdienst	A32	Neubildung	2023, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, Ersatz für Produkt 10.100.12.2.1.02
10.100.12.2.1.09	Bußgelder	A32	Neubildung	2023, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, Ersatz für Produkt 10.100.12.2.1.03
10.100.12.2.1.10	Überwachung der Gewerbeausübung	A32	Neubildung	2023, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, Ersatz für Produkt 10.100.12.2.1.04
10.100.12.2.1.11	Tierheim	A36	Neubildung	2023, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, Ersatz für Produkt 10.100.12.2.1.07
10.100.21.9.1.01	Gemeinschaftsschulen öffentl. Trägersch	A40	Neubildung	2022
10.100.24.1.0.02	Schülerbeförderung - Bildungsticket	A61	Neubildung	2023
10.100.24.3.0.02	Strategie u. Beteiligungsprozesse Schulen	A40	Neubildung	2022
10.100.27.1.0.01	Volkshochschulen	GBL2	Neubildung	2022
10.100.31.3.0.04	Ankunftszentrum	A33	Neubildung	2022, Verwendung ausschließlich im Jahr 2022
10.100.31.3.0.05	Unterstützungsleistungen Asyl	A37	Neubildung	2022
10.100.31.5.0.03	CultusGmbH der LHD	A205	Beendigung	2021
10.100.35.1.0.01	Kommunaler Sozialverband Sachsen	A50	Beendigung	2022, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, neues Produkt siehe 10.100.35.1.0.11
10.100.35.1.0.02	Wohngeld	A50	Beendigung	2022, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, neues Produkt siehe 10.100.35.1.0.12
10.100.35.1.0.04	Landesblindengeld	A50	Beendigung	2022, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, neues Produkt siehe 10.100.35.1.0.13
10.100.35.1.0.07	Leistungen nach BAföG	A51	Beendigung	2022, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, neues Produkt siehe 10.100.35.1.0.14
10.100.35.1.0.11	Kommunaler Sozialverband Sachsen	A50	Neubildung	2023, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, Ersatz für Produkt 10.100.35.1.0.01
10.100.35.1.0.12	Wohngeld	A50	Neubildung	2023, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, Ersatz für Produkt 10.100.35.1.0.02
10.100.35.1.0.13	Landesblindengeld	A50	Neubildung	2023, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, Ersatz für Produkt 10.100.35.1.0.04
10.100.35.1.0.14	Leistungen nach BAföG	A51	Neubildung	2023, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, Ersatz für Produkt 10.100.35.1.0.07
10.100.41.4.0.02	Kinder- und Jugendzahnklinik	A53	Beendigung	2022, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, neues Produkt siehe 10.100.41.4.0.03
10.100.41.4.0.03	Kinder- und Jugendzahnklinik	A53	Neubildung	2023, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, Ersatz für Produkt 10.100.41.4.0.02
10.100.51.1.0.14	Sanierungsgebiet Loschwitz	A61	Beendigung	2021
10.100.51.1.0.15	Sanierungsgebiet Plauen	A61	Beendigung	2021
10.100.51.1.0.17	Sanierungsgebiet Cossebaude	A61	Beendigung	2021
10.100.51.1.0.18	Sanierungsgebiet Langebrück Ortsmitte	A61	Beendigung	2021

Produkt	Produktbezeichnung	Amt	Änderung	
10.100.51.1.0.32	Soziale Stadt, Gorbitz	A61	Beendigung	2021
10.100.51.1.0.33	Johannstadt Nord, SZP_JOH	A61	Umbenennung	2021, vorher Soziale Stadt, Johannstadt Nord
10.100.51.1.0.34	Prohlis, SZP_PRO	A61	Umbenennung	2021, vorher Soziale Stadt, Prohlis II
10.100.51.1.0.35	Am Koitschgraben, SZP_AK	A61	Umbenennung	2021, vorher Soziale Stadt, Am Koitschgraben
10.100.51.1.0.36	Gorbitz II, SZP_GOR	A61	Umbenennung	2021, vorher Soziale Stadt, Gorbitz II
10.100.51.1.0.37	SZBU_Budapester Straße	A61	Neubildung	2023
10.100.51.1.0.38	SZLB_Leuben	A61	Neubildung	2023
10.100.51.1.0.40	Dresden Südost, LZP_DSO	A61	Umbenennung	2021, vorher Zukunft Stadtgrün Dresden Südost
10.100.51.1.0.42	Stadtumbau Ost, Aufwertungsgebiet West	A61	Beendigung	2021
10.100.51.1.0.43	Stadtumbau Ost, Aufwertungsgebiet Nord	A61	Beendigung	2021
10.100.51.1.0.44	Stadtumbau Ost, Aufwertungsgebiet Mitte	A61	Beendigung	2021
10.100.51.1.0.45	Stadtumbau Ost, Aufwertungsgebiet Süd	A61	Beendigung	2021
10.100.51.1.0.46	Westlicher Innenstadtrand, WEP_WIR	A61	Umbenennung	2021, vorher Stadtumbau Ost, Westl. Innenstadtrand
10.100.51.1.0.55	EFJO_Johannstadt	A61	Neubildung	2023
10.100.51.1.0.56	EFCO_Cottaer Bogen	A61	Neubildung	2023
10.100.51.1.0.57	EFAG_Altgruna	A61	Neubildung	2023
10.100.51.1.0.62	Hellerau, LZP_HEL	A61	Umbenennung	2021, vorher Städtebaulicher Denkmalschutz Hellerau
10.100.51.1.0.64	LZSZ_Stadtzentrum	A61	Neubildung	2023
10.100.51.1.0.65	WESK_Südpark/Kohlenstraße	A61	Neubildung	2023
10.100.51.1.0.74	ESPR_Prohlis	A61	Neubildung	2023
10.100.51.1.0.75	ESGO_Gorbitz	A61	Neubildung	2023
10.100.51.1.0.82	ZiZ - Zukunftsfähige Innenstädte	A61	Neubildung	2022
10.100.53.7.0.02	Duales System	A67	Beendigung	2022, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, neues Produkt siehe 10.100.53.7.0.03
10.100.53.7.0.03	Duale Systeme	A67	Neubildung	2023, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, Ersatz für Produkt 10.100.53.7.0.02
10.100.54.5.1.01	Straßenreinigung	A67	Beendigung	2022, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, neue Produkte siehe 10.100.54.5.1.02 und 10.100.54.5.1.03
10.100.54.5.1.02	Straßenreinigung nach Satzung	A67	Neubildung	2023, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, Ersatz für Produkt 10.100.54.5.1.01
10.100.54.5.1.03	Straßenreinigung ohne Satzung	A67	Neubildung	2023, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, Ersatz für Produkt 10.100.54.5.1.01
10.100.54.7.0.01	Öffentlicher Personennahverkehr	A61	Neubildung	2023
10.100.54.7.0.02	Dresdener Verkehrsbetriebe AG	A205	Neubildung	2023, Schlüsselprodukt
10.100.54.9.0.02	Öffentliche Beleuchtung	A66	Beendigung	2022, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, neues Produkt siehe 10.100.54.9.0.03
10.100.54.9.0.03	Öffentliche Beleuchtung	A66	Neubildung	2023, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, Ersatz für Produkt 10.100.54.9.0.02
10.100.55.1.0.02	Kleingartenwesen	A67	Beendigung	2022, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, neues Produkt siehe 10.100.55.1.0.04
10.100.55.1.0.04	Kleingartenwesen	A67	Neubildung	2023, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, Ersatz für Produkt 10.100.55.1.0.02
10.100.61.2.0.02	Best.veränd. Finanznl. städt. Untern.	A205	Beendigung	2022
10.100.71.1.1.07	Covid-19 Politische Gremien	A15	Neubildung	2021, „Erlass des Sächsischen Staatsministeriums des Innern zur Anwendung des Gemeindewirtschaftsrechts im Zusammenhang mit Maßnahmen zur Bewältigung der Corona-Pandemie im Freistaat Sachsen“
10.100.72.5.4.01	Covid-19 Kulturamt	A41	Neubildung	2021, „Erlass des Sächsischen Staatsministeriums des Innern zur Anwendung des Gemeindewirtschaftsrechts im Zusammenhang mit Maßnahmen zur Bewältigung der Corona-Pandemie im Freistaat Sachsen“

Produkt	Produktbezeichnung	Amt	Änderung	
10.100.72.6.1.05	Covid-19 Theaterhaus Rudi	A41	Neubildung	2021, „Erlass des Sächsischen Staatsministeriums des Innern zur Anwendung des Gemeindewirtschaftsrechts im Zusammenhang mit Maßnahmen zur Bewältigung der Corona-Pandemie im Freistaat Sachsen“
10.100.72.6.1.06	Covid-19 Societätstheater GmbH	A41	Neubildung	2021, „Erlass des Sächsischen Staatsministeriums des Innern zur Anwendung des Gemeindewirtschaftsrechts im Zusammenhang mit Maßnahmen zur Bewältigung der Corona-Pandemie im Freistaat Sachsen“
10.100.72.7.3.02	Covid-19 Jugend&KunstSchule	A41	Neubildung	2021, „Erlass des Sächsischen Staatsministeriums des Innern zur Anwendung des Gemeindewirtschaftsrechts im Zusammenhang mit Maßnahmen zur Bewältigung der Corona-Pandemie im Freistaat Sachsen“
10.100.74.1.0.03	Covid-19 Kommunales Impfcenter	A53	Neubildung	2022, „Erlass des Sächsischen Staatsministeriums des Innern zur Anwendung des Gemeindewirtschaftsrechts im Zusammenhang mit Maßnahmen zur Bewältigung der Corona-Pandemie im Freistaat Sachsen“
10.100.75.3.7.01	Covid-19 Abfallwirtschaft	A67	Neubildung	2020, „Erlass des Sächsischen Staatsministeriums des Innern zur Anwendung des Gemeindewirtschaftsrechts im Zusammenhang mit Maßnahmen zur Bewältigung der Corona-Pandemie im Freistaat Sachsen“
10.100.75.5.0.01	JHW2013 Schadensereig. Öffentliches Grün	A67	Beendigung	2021
10.100.75.6.0.01	JHW2013 Schadensereig. Umweltschutz	A86	Beendigung	2021
10.100.75.7.0.03	Covid-19 Wirtschaftsförderung	A80	Neubildung	2021, „Erlass des Sächsischen Staatsministeriums des Innern zur Anwendung des Gemeindewirtschaftsrechts im Zusammenhang mit Maßnahmen zur Bewältigung der Corona-Pandemie im Freistaat Sachsen“
Umbenennung Amtsbezeichnung				
	Amt für Gesundheit und Prävention	A53	Umbenennung	2021, vorher Gesundheitsamt
	Amt für Stadtplanung und Mobilität	A61	Umbenennung	2021, vorher Stadtplanungsamt
	Amt für Schulen	A40	Umbenennung	2022, vorher Schulverwaltungsamt



Gesamtergebnishaushalt 2023/2024

Gesamtergebnishaushalt

Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	übertragene Ermächtig- ungen aus 2021	Ansatz 2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 Stand: 30.06.2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		EUR								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten	809.216.517	0	672.565.600	678.236.372	780.656.000	807.956.000	827.556.000	846.756.000	857.606.000
	darunter:									
	Grundsteuern A und B	83.287.568	0	80.700.000	80.700.000	83.000.000	83.000.000	83.000.000	83.000.000	83.000.000
	Gewerbesteuer	402.830.150	0	278.000.000	283.235.772	369.450.000	392.350.000	407.550.000	421.050.000	431.900.000
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	213.957.950	0	212.500.000	212.500.000	221.100.000	224.600.000	228.000.000	232.300.000	232.300.000
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	65.554.159	0	56.400.000	56.400.000	59.500.000	60.800.000	61.800.000	63.200.000	63.200.000
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	781.133.657	0	806.408.857	815.935.153	835.541.966	850.861.648	881.484.374	889.514.323	891.539.967
	darunter:									
	allgemeine Schlüsselzuweisungen	464.539.992	0	476.060.000	476.060.000	507.581.000	529.826.000	554.897.000	559.812.000	559.812.000
	sonstige allgemeine Zuweisungen	30.697.514	0	49.649.000	49.649.000	29.263.000	29.376.000	29.483.000	29.442.000	29.442.000
	allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	aufgelöste Sonderposten	88.574.659	0	86.758.131	86.758.131	92.949.232	97.187.872	102.837.998	105.993.948	108.019.591
3	+ sonstige Transfererträge	9.908.432	0	9.391.100	9.391.100	12.638.140	12.738.140	12.738.140	12.738.140	12.738.140
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	120.467.211	0	136.356.122	136.496.122	158.278.950	173.057.850	169.657.850	171.857.850	173.957.850
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	38.782.951	0	43.610.920	43.636.568	45.899.450	46.321.850	46.321.850	46.321.850	46.321.850
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	115.216.094	0	99.673.450	117.297.072	127.125.750	130.103.100	126.813.100	126.813.100	126.813.100
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.574.446	0	1.408.300	1.263.300	1.478.300	611.300	611.300	611.300	611.300

Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	übertragene Ermächtig- gungen aus 2021	Ansatz 2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 Stand: 30.06.2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		EUR								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	4.708.570	0	4.247.800	4.247.800	4.162.423	4.162.423	4.143.000	4.143.000	4.143.000
9	+ sonstige ordentliche Erträge	100.601.151	0	131.580.102	131.640.102	59.779.554	61.519.322	61.160.324	61.160.324	61.160.324
	darunter: Ertrag aus Zuschreibungen Finanzanlagen	44.591.737	0	76.327.700	76.327.700	8.272.847	10.038.874	10.038.874	10.038.874	10.038.874
10	= ordentliche Erträge (Nr. 1 bis Nr. 9)	1.981.609.030	0	1.905.242.251	1.938.143.589	2.025.560.533	2.087.331.633	2.130.485.938	2.159.915.887	2.174.891.531
11	Personalaufwendungen	-436.773.605	0	-463.988.050	-466.375.344	-503.151.700	-522.236.000	-530.471.400	-534.853.100	-539.147.200
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten d. Freistellung v. d. Arbeit im Rahmen d. Altersteilzeit	-2.633.047	0	-265.400	-265.400	-1.126.000	-388.750	-360.850	-269.950	-118.800
12	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	-27.650	-27.650	-27.650	-27.650	-27.650	-27.650	-27.650
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-216.339.545	0	-229.875.850	-233.403.653	-265.607.690	-270.762.990	-258.181.990	-258.885.990	-258.885.990
14	+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-144.205.600	0	-157.574.268	-157.574.268	-176.291.374	-178.712.504	-183.479.862	-184.054.421	-178.850.514
	darunter: Aufwand aus Abschreibungen Finanzanlagen	-16.754.500	0	-28.812.500	-28.812.500	-33.425.809	-22.200.005	-22.200.005	-22.200.005	-22.200.005
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-13.759.536	0	-5.950.750	-5.836.850	-4.359.200	-4.345.200	-4.345.200	-4.345.200	-4.345.200
16	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	-759.274.069	0	-753.652.526	-768.038.209	-869.249.727	-892.962.895	-896.864.713	-899.577.940	-908.311.900
	darunter:									
	Umlagen an Zweckverbände	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	übertragene Ermächtig- ungen aus 2021	Ansatz 2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 Stand: 30.06.2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
						EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Sozialumlage	-105.783.844	0	-104.100.000	-104.100.000	-118.167.591	-125.187.184	-125.187.184	-125.187.184	-125.187.184
	Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	-28.164.759	0	-28.212.734	-28.212.734	-36.053.146	-37.924.163	-39.462.981	-40.452.208	-39.866.168
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	-263.054.106	0	-284.250.315	-290.088.564	-305.646.280	-313.851.735	-306.444.460	-306.445.710	-306.447.010
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr. 11 bis Nr. 17)	-1.833.406.461	0	-1.895.319.409	-1.921.344.539	-2.124.333.621	-2.182.898.974	-2.179.815.275	-2.188.190.011	-2.196.015.464
19	= ordentliches Ergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 18)	148.202.569	0	9.922.842	16.799.050	-98.773.088	-95.567.342	-49.329.337	-28.274.123	-21.123.933
20	realisierbare außerordentliche Erträge	109.523.255	0	1.178.200	3.407.916	1.208.300	1.208.300	1.208.300	1.208.300	1.208.300
21	realisierbare außerordentliche Aufwendungen	-49.205.946	0	-2.148.200	-3.843.561	-2.178.300	-2.208.300	-2.208.300	-2.208.300	-2.208.300
22	= Sonderergebnis (Nr. 20 ./ Nr. 21)	60.317.309	0	-970.000	-435.645	-970.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
23	= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nr. 19 + Nr. 22)	208.519.878	0	8.952.842	16.363.405	-99.743.088	-96.567.342	-50.329.337	-29.274.123	-22.123.933
24	veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	übertragene Ermächtig- gungen aus 2021	Ansatz 2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 Stand: 30.06.2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		EUR								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
27	Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	= veranschlagtes Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nr. 23 bis Nr. 27)	208.519.878	0	8.952.842	16.363.405	-99.743.088	-96.567.342	-50.329.337	-29.274.123	-22.123.933
	Fehlbetragsabdeckung									
29	Entnahme (+) aus / Zuführung (-) zu der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-148.202.569	0	-9.922.842	-16.799.050	98.773.088	95.567.342	49.329.337	28.274.123	21.123.933
30	Entnahme (+) aus / Zuführung (-) zu der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-60.317.309	0	970.000	435.645	970.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
31	Vortrag eines Fehlbetrages des ordentlichen Ergebnisses auf Folgejahre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Vortrag eines Fehlbetrages des Sonderergebnisses auf Folgejahre	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Gesamtfinanzhaushalt 2023/2024

Gesamtfinanzhaushalt

Finanzhaushalt Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2021	übertragene Ermächtigungen aus 2021	Ansatz 2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 Stand: 30.06.2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		EUR								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Steuern und ähnliche Abgaben	805.543.204	0	672.565.600	678.236.372	780.656.000	807.956.000	827.556.000	846.756.000	857.606.000
	darunter:									
	Grundsteuern A und B	82.999.878	0	80.700.000	80.700.000	83.000.000	83.000.000	83.000.000	83.000.000	83.000.000
	Gewerbesteuer	400.073.366	0	278.000.000	283.235.772	369.450.000	392.350.000	407.550.000	421.050.000	431.900.000
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	213.449.109	0	212.500.000	212.500.000	221.100.000	224.600.000	228.000.000	232.300.000	232.300.000
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	65.554.159	0	56.400.000	56.400.000	59.500.000	60.800.000	61.800.000	63.200.000	63.200.000
2	+ Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	696.294.679	0	717.307.130	726.833.426	740.730.600	751.832.200	776.804.800	781.678.800	781.678.800
	darunter:									
	allgemeine Schlüsselzuweisungen	464.539.992	0	476.060.000	476.060.000	507.581.000	529.826.000	554.897.000	559.812.000	559.812.000
	sonstige allgemeine Zuweisungen	30.697.514	0	49.649.000	49.649.000	29.263.000	29.376.000	29.483.000	29.442.000	29.442.000
	allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	9.525.468	0	9.391.100	9.391.100	12.638.140	12.738.140	12.738.140	12.738.140	12.738.140
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	116.451.376	0	136.230.650	136.370.650	155.029.450	173.057.850	169.657.850	171.857.850	173.957.850
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	36.470.381	0	40.273.870	45.523.047	46.530.150	44.577.550	43.014.900	43.014.900	43.014.900
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	118.735.926	0	99.673.450	117.297.072	127.125.750	130.103.100	126.813.100	126.813.100	126.813.100
7	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.561.390	0	1.408.300	1.263.300	1.478.300	611.300	611.300	611.300	611.300

Finanzaushalt Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2021	übertragene Ermächtigungen aus 2021	Ansatz 2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 Stand: 30.06.2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
						EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.351.031	1.251	55.334.950	56.225.917	51.573.450	51.621.450	51.621.450	51.621.450	51.621.450
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis Nr. 8)	1.831.933.454	1.251	1.732.185.050	1.771.140.883	1.915.761.840	1.972.497.590	2.008.817.540	2.035.091.540	2.048.041.540
10	Personalauszahlungen	-438.056.931	-6.756.582	-466.531.900	-475.675.776	-506.492.750	-525.021.100	-532.047.000	-535.200.300	-539.262.250
11	+ Versorgungsauszahlungen	-27.610	-168.307	-27.650	-195.957	-27.650	-27.650	-27.650	-27.650	-27.650
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-200.259.025	-20.342.202	-228.747.650	-252.615.145	-266.922.690	-272.077.990	-257.121.890	-257.825.890	-257.825.890
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.826.765	-167.859	-3.950.750	-4.004.709	-2.859.200	-2.845.200	-2.845.200	-2.845.200	-2.845.200
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-701.865.205	-17.663.248	-722.043.950	-754.092.881	-827.665.990	-850.237.190	-852.600.190	-854.324.190	-863.644.190
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-272.668.034	-13.174.770	-286.398.515	-307.106.895	-307.824.580	-316.060.035	-308.652.760	-308.654.010	-308.655.310
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis Nr. 15)	-1.614.703.569	-58.272.968	-1.707.700.415	-1.793.691.362	-1.911.792.860	-1.966.269.165	-1.953.294.690	-1.958.877.240	-1.972.260.490
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (Nr. 9 ./ Nr. 16)	217.229.885	-58.271.717	24.484.635	-22.550.479	3.968.980	6.228.425	55.522.850	76.214.300	75.781.050
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	105.928.551	95.379.020	116.173.050	215.646.156	160.585.150	159.651.300	175.682.700	132.459.800	143.933.150
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	40.394.782	0	40.719.000	40.719.000	89.573.000	93.499.000	97.923.000	98.790.000	98.790.000

Finanzaushalt Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2021	übertragene Ermächtigungen aus 2021	Ansatz 2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 Stand: 30.06.2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		EUR								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	6.023.720	4.528.988	2.115.000	6.736.766	7.212.000	3.267.000	1.900.000	2.172.000	1.900.000
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	15.143.517	2.894.702	5.035.000	9.682.581	4.035.000	1.535.000	1.535.000	9.535.000	21.430.000
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	257.930	12.401	290.500	302.901	425.000	388.000	245.000	253.000	245.000
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	3.424.154	0	0	0	0	0	0	0	0
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	8.676	1.702.450	0	2.411.617	0	0	0	0	0
25	= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nr. 18 bis Nr. 24)	130.786.548	104.517.560	123.613.550	234.780.021	172.257.150	164.841.300	179.362.700	144.419.800	167.508.150
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-1.916.085	-7.880.976	-6.111.400	-12.262.007	-12.536.150	-12.201.400	-11.189.650	-10.122.300	-3.112.300
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	-3.224.622	-18.271.598	-9.875.200	-26.309.071	-16.073.050	-8.407.600	-2.945.200	-3.377.000	-3.477.000
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-153.690.534	-223.576.853	-198.727.500	-406.214.720	-257.441.700	-226.974.450	-195.650.350	-114.328.700	-98.383.850

Finanzaushalt Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2021	übertragene Ermächtigungen aus 2021	Ansatz 2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 Stand: 30.06.2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
						EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	-16.739.848	-22.026.338	-22.209.400	-50.839.358	-16.093.150	-24.169.950	-13.855.600	-9.392.850	-9.474.800
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	-19.247.484	-17.521.822	-2.213.935	-19.735.757	-21.329.700	-20.408.500	-9.325.000	-7.307.000	-7.000.000
31	+ Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-38.028.367	-61.204.314	-31.229.050	-100.337.226	-72.970.250	-61.342.700	-59.189.650	-43.030.650	-32.477.750
32	+ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nr. 26 bis Nr. 32)	-232.846.940	-350.481.902	-270.366.485	-615.698.140	-396.444.000	-353.504.600	-292.155.450	-187.558.500	-153.925.700
	darunter: Tilgungszahlungen, die nicht in Position 38 enthalten sind	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nr. 25 ./ Nr. 33)	-102.060.392	-245.964.342	-146.752.935	-380.918.119	-224.186.850	-188.663.300	-112.792.750	-43.138.700	13.582.450
35	= veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Nr. 17 + Nr. 34)	115.169.493	-304.236.059	-122.268.300	-403.468.598	-220.217.870	-182.434.875	-57.269.900	33.075.600	89.363.500
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	darunter: Einzahlungen im Rahmen von Umschuldungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	+ Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Finanzaushalt Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2021	übertragene Ermächtigungen aus 2021	Ansatz 2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 Stand: 30.06.2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		EUR								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
38	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	-608.314	0	-633.800	-633.800	-662.000	0	0	0	0
	darunter:									
	Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen für außerordentliche Tilgung	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	- Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	= Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 36 + Nr. 37 ./ (Nr. 38 + Nr. 39))	-608.314	0	-633.800	-633.800	-662.000	0	0	0	0
41	= Änderung des Finanzmittelbestands im Haushaltsjahr (Nr. 35 + Nr. 40)	114.561.179	-304.236.059	-122.902.100	-404.102.398	-220.879.870	-182.434.875	-57.269.900	33.075.600	89.363.500
42	Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen und aus Liquiditätsverbund	218.727.049	11.000.000	100.000.000	111.000.000	365.200	1.368.300	32.471.400	1.038.700	400.000
43	- Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen und aus Liquiditätsverbund	-310.062.000	-6.100.000	0	-30.700.000	-16.738.000	0	0	0	0
44	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	483.549.255	0	0	0	0	0	0	0	0
45	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-485.201.444	0	0	0	0	0	0	0	0
46	= Saldo aus haushaltunwirksamen Vorgängen (Nr. 42 bis Nr. 45)	-92.987.140	4.900.000	100.000.000	80.300.000	-16.372.800	1.368.300	32.471.400	1.038.700	400.000

Finanzaushalt Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2021	übertragene Ermächtigungen aus 2021	Ansatz 2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 Stand: 30.06.2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		EUR								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
47	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln aus Veranschlagungen im Haushalt Jahr (Nr. 41 + Nr. 46)	21.574.039	-299.336.059	-22.902.100	-323.802.398	-237.252.670	-181.066.575	-24.798.500	34.114.300	89.763.500
48 bis 50	Die übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre werden in der Spalte Nr. 4 ausgewiesen.									
51	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	20.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0
52	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	-20.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0
53	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushalt Jahr (Nr. 47 + 51 ./, Nr. 52)	21.574.039	-299.336.059	-22.902.100	-323.802.398	-237.252.670	-181.066.575	-24.798.500	34.114.300	89.763.500
54	vorauss. Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	411.746.570			433.320.609	338.817.751	115.603.081	-66.463.494	-120.661.994	-86.947.694
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0			0	0	0	0	0	0
	Berücksichtigung des Saldos bilanziell bereits gebundener Mittel (Rückstellungen, Sonderposten Gebührenhaushalt, Verbindlichkeiten, gefasste Beschlüsse mit Deckung) und offener wertberichtigter Forderungen				201.337.540	0	0	0	0	0
	Beileihung langfristige Rückstellungen für Darlehen				27.962.000	14.038.000	-1.000.000	-29.400.000	-400.000	-400.000

Finanzaushalt Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2021	übertragene Ermächtigungen aus 2021	Ansatz 2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 Stand: 30.06.2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
		EUR								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
55	= voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 53 + Nr. 54)	433.320.609			338.817.751	115.603.081	-66.463.494	-120.661.994	-86.947.694	2.415.806
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0			0	0	0	0	0	0
	nachrichtlich:									
	Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln (§ 15 SächsKomHVO)	0			0	0	0	0	0	0
	Betrag der Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen, der sich auf übertragene Kreditermächtigungen bezieht	0			0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen für die ordentliche Kredittilgung gemäß § 3 Abs. 2 SächsKomHVO	840.602		915.992	868.295	898.761	239.077	239.000	239.000	133.451
	Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 SächsGemO	309.686.178			338.817.751	115.603.081	-66.463.494	-120.661.994	-86.947.694	2.415.806



Haushaltsquerschnitt 2023/2024

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt

Bezeichnung Teilhaushalte		anteilige ordentliche Erträge		anteilige ordentliche Aufwendungen		ordentliches Ergebnis		veranschlagter Nettoressourcenbedarf	
		2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024
		EUR							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
GB OB	Oberbürgermeister	3.253.860	3.275.048	-35.964.669	-39.920.463	-32.710.809	-36.645.415	-35.102.554	-39.056.770
GB1	Geschäftsbereich Finanzen, Personal und Recht	1.381.276.329	1.434.063.436	-365.840.272	-381.078.673	1.015.436.057	1.052.984.763	1.023.352.473	1.061.445.088
GB2	Geschäftsbereich Bildung und Jugend	155.696.629	158.489.910	-564.041.939	-577.652.638	-408.345.310	-419.162.728	-415.373.976	-426.403.072
GB3	Geschäftsbereich Ordnung und Sicherheit	76.336.116	79.091.292	-177.534.720	-184.592.800	-101.198.604	-105.501.508	-109.876.236	-114.201.771
GB4	Geschäftsbereich Kultur und Tourismus	20.736.554	20.017.529	-129.425.593	-130.479.520	-108.689.039	-110.461.991	-115.457.768	-117.263.249
GB5	Geschäftsbereich Arbeit, Soziales, Gesundheit und Wohnen	223.275.755	214.836.921	-454.983.312	-458.927.909	-231.707.557	-244.090.988	-237.151.306	-249.562.469
GB6	Geschäftsbereich Stadtentwicklung, Bau, Verkehr und Liegenschaften	111.630.609	115.810.677	-268.886.863	-271.893.740	-157.256.255	-156.083.063	-151.501.568	-150.816.928
GB7	Geschäftsbereich Umwelt und Kommunalwirtschaft	53.354.681	61.746.820	-127.656.253	-138.353.231	-74.301.572	-76.606.411	-57.662.154	-59.708.172
Gesamt		2.025.560.533	2.087.331.633	-2.124.333.621	-2.182.898.974	-98.773.088	-95.567.342	-98.773.088	-95.567.342

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt

Bezeichnung Teilhaushalte	Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit		anteilige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		anteilige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit		Finanzierungsmittel- überschuss/-fehlbetrag		Verpflich- tungs- ermächti- gungen 2023/2024	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024		
	EUR											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
GB OB	Oberbürgermeister	-28.405.450	-33.858.250	12.947.900	8.222.900	-39.684.350	-21.497.050	-26.736.450	-13.274.150	-55.141.900	-47.132.400	-57.875.250
GB1	Geschäftsbereich Finanzen, Personal und Recht	1.037.016.280	1.068.088.400	104.915.150	98.058.650	-88.022.050	-87.367.700	16.893.100	10.690.950	1.053.909.380	1.078.779.350	-88.803.450
GB2	Geschäftsbereich Bildung und Jugend	-381.581.400	-389.332.450	17.372.950	26.458.450	-126.946.200	-112.232.200	-109.573.250	-85.773.750	-491.154.650	-475.106.200	-320.110.450
GB3	Geschäftsbereich Ordnung und Sicherheit	-93.649.750	-97.629.400	2.403.500	2.840.250	-12.747.600	-21.734.000	-10.344.100	-18.893.750	-103.993.850	-116.523.150	-47.431.500
GB4	Geschäftsbereich Kultur und Tourismus	-107.474.350	-109.488.650	0	0	-550.000	-520.000	-550.000	-520.000	-108.024.350	-110.008.650	0
GB5	Geschäftsbereich Arbeit, Soziales, Gesundheit und Wohnen	-231.489.550	-243.806.950	0	0	-249.300	-383.300	-249.300	-383.300	-231.738.850	-244.190.250	-576.000
GB6	Geschäftsbereich Stadtentwicklung, Bau, Verkehr und Liegenschaften	-116.548.450	-114.965.500	31.851.650	25.170.300	-118.313.050	-100.880.100	-86.461.400	-75.709.800	-203.009.850	-190.675.300	-239.797.295
GB7	Geschäftsbereich Umwelt und Kommunalwirtschaft	-73.898.350	-72.778.775	2.766.000	4.090.750	-9.931.450	-8.890.250	-7.165.450	-4.799.500	-81.063.800	-77.578.275	-3.200.000
Gesamt		3.968.980	6.228.425	172.257.150	164.841.300	-396.444.000	-353.504.600	-224.186.850	-188.663.300	-220.217.870	-182.434.875	-757.793.945



Übersicht aufgegliedert nach Konten

zu § 1 Abs. 2 Nr. 4 SächsKomHVO

Übersicht nach Konten

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
30110000 Grundsteuer A	180.000	180.000
30120000 Grundsteuer B	82.820.000	82.820.000
30130000 Gewerbesteuer	369.450.000	392.350.000
30210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	221.100.000	224.600.000
30220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	59.500.000	60.800.000
30310000 Vergnügungssteuer	2.300.000	2.300.000
30320000 Hundesteuer	1.700.000	1.700.000
30340000 Zweitwohnungssteuer	1.200.000	1.200.000
30391000 Beherbergungssteuer	13.960.000	13.960.000
30520000 Leist. Umsetzung Grunds. Arbeitssuchende	21.790.000	21.790.000
30530000 Leist. Land Ausgl. SoLast Zusf. AH/SH	6.656.000	6.256.000
31110000 allg. Schlüsselzuweisungen vom Land	507.581.000	529.826.000
31319000 sonst. allg. Zuweisungen vom Land	29.263.000	29.376.000
31400000 Zuweisungen lfd. Zwecke Bund	4.998.100	4.984.500
31400004 Personalkostenzuschuss Bund	363.150	292.900
31400010 ZW Bund_Förderprojekte A51	20.850	20.850
31410000 Zuweisungen lfd. Zwecke Land	105.494.400	103.914.400
31410004 Personalkostenzuschuss Land	3.738.750	3.748.750
31410009 Plg. Rückstellung/Zuweis. Zuschuss	69.450	69.450
31410010 ZW Land_Förderprojekte A51	149.300	149.300
31410011 ZW lfd. Zwecke Land - RiLi Soz.Betreuung	1.717.800	1.719.800
31410012 ZW lfd. Zwecke Land - RiLi Integr. Maßn.	1.500.000	1.500.000
31410099 Planung Auflösung Zuwendungen A61	1.792.684	1.772.126
31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gemeinde/-verb.	4.921.800	5.287.900
31440000 Zuweisung lfd. Zwecke gesetzl. SV	46.000	46.000
31450000 Zuweis. lfd. Zwecke verb.Unt/Beteil/SVm	196.000	196.000

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
31470000 Zusch. lfd. Zwecke Private	754.700	753.050
31480000 Zusch. lfd. Zwecke übr. Bereich	2.089.750	2.109.750
31481000 konsumtive Spenden übr. Bereich	7.000	7.000
31511000 Aufl. SoPo Zuweis. Bund	121.391	120.960
31512000 Aufl. SoPo Zuweis. Land	20.615.848	19.515.622
31512100 Aufl. SoPo inv. Zweckzuweisung	67.842	67.842
31512200 Aufl. SoPo Investitionspauschale	2.824.988	2.824.993
31512300 Aufl. SoPo inv. Schlüsselzuweisung	22.494.018	20.015.528
31513000 Aufl. SoPo Zuweis. Gemeinde/-verb.	60.795	49.825
31514000 Aufl. SoPo Zuweis. Zweckverb. dgl.	67.045	61.110
31515000 Aufl. SoPo Zuweis. sonst. öff. Bereich	7.335	4.118
31516000 Aufl. SoPo Zuweis. verb.Unt/Beteil/SVm	31.848	27.061
31517000 Aufl. SoPo Zuweis. sonst.öff.Sonderrech.	20.830	20.831
31518000 Aufl. SoPo Zuweis. privater Unternehmen	14.357	14.358
31519000 Aufl. SoPo Zuweis. übrige Bereiche	1.115.683	1.085.453
31519200 Aufl. SoPo Alt ohne Auft. Bereich 61	15.937.450	15.363.419
31519300 Aufl SammelSoPo InvPausch Alt	1.587.000	1.587.000
31519400 Aufl SammelSoPo inv Schlüsselzuweis. Alt	16.874.200	16.874.200
31519500 Auflösung SoPo Investitionsbeiträge	1.389.259	1.350.940
31519909 Plg. Projekte Auflösung SoPo	9.719.343	18.204.612
31910000 Leistungsbeteiligung Bund für SGB II	77.889.000	67.900.000
32110000 Kostenbeitrag/Aufwandersatz aE	1.000	1.000
32111100 Kostenbeitr./Aufwandersatz Hilfe LU aE	12.000	12.000
32111200 Kostenbeitr./Aufw. Grundsicherung aE	36.000	36.000
32111400 Kostenbeitr./Aufw. Eingl.-Hilfe aE	100.000	100.000
32111500 Kostenbeitr./Aufw. Hilfe zur Pflege aE	200.000	200.000
32111600 Kostenbeitr./Aufw. Hilfe Andere aE	36.000	36.000
32112000 WIHI sonst. Kostenbeitr./Aufwandersatz	3.780.000	3.780.000
32112100 P35a Kostenbeiträge/Aufwandsersatz	380.000	380.000

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
32120000 Unterhaltsanspruch aE	2.800.000	2.900.000
32121100 Unterhaltsanspruch Hilfe LU aE	10.000	10.000
32121600 UhAnspr. Hilfe andere Lebenslage aE	4.000	4.000
32130000 Leist. Sozialleistungsträger aE	200.000	200.000
32131100 Leist. Sozialleistungsträger Hilfe LU aE	320.000	320.000
32131200 Leist. SozTräg. Grundsicherung aE	400.000	400.000
32131400 Leist. SozTräg. Eingliederungshilfe aE	1.500.000	1.500.000
32131500 Leist. SozTräg. Hilfe zur Pflege aE	600.000	600.000
32140000 sonst. Ersatzleistung aE	340.000	340.000
32142000 P5 UVG sonstige Ersatzleistung	50.000	50.000
32150000 RZ Darlehen gewährter Hilfe aE	27.000	27.000
32151100 RZ Darl. gew. Hilfe Lebensunterhalt aE	363.140	363.140
32151200 RZ Darlehen gew. Hilfe Grundsicherung aE	550.000	550.000
32151400 RZ Darlehen gew. Eingliederungshilfe aE	150.000	150.000
32151500 RZ Darlehen gew. Hilfe zur Pflege aE	400.000	400.000
32210000 Kostenbeitrag/Aufwandersatz iE	5.000	5.000
32211500 Kostenbeitr./Aufw. Hilfe zur Pflege iE	40.000	40.000
32221500 Unterhaltsanspruch Hilfe zur Pflege iE	40.000	40.000
32230000 Leist. Sozialleistungsträger iE	26.000	26.000
32231100 Leist. Sozialleistungsträger Hilfe LU iE	29.000	29.000
32231500 Leist. SozTräg. Hilfe zur Pflege iE	200.000	200.000
32250000 RZ Darlehen gewährter Hilfe iE	9.000	9.000
32251500 RZ Darlehen gew. Hilfe zur Pflege iE	30.000	30.000
33110000 Verwaltungsgebühren	22.821.550	25.514.000
33110003 Ersatzvornahme	496.000	496.000
33210000 Benutzungsgebühren und ähnl. Entgelte	127.337.900	142.847.850
33211000 Gebühren für Veranstaltungen	38.000	38.000
33212000 Gebühren Inanspruchn. öff. Einrichtungen	929.000	929.000
33212100 Kindertagespflege - Elternbeiträge	3.086.000	2.912.000

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
33213000 Gebühren für IT-Leistungen	11.500	11.500
33214000 Gebühren für Versand	72.500	72.500
33215000 Gebühren für Bestellungen	77.000	77.000
33610010 zweckgebundene Ausgleichsbeträge	160.000	160.000
33810000 Auflösung SoPo Gebührenausgleich	3.249.500	0
34100159 Mifi privatr. Leistungsentgelt nzw	-3.937.650	-1.562.650
34110000 Mieten und Pachten	25.477.600	24.174.150
34110009 Mietsubventionen	1.306.000	1.306.000
34110100 Erträge externe Objektverwaltung	2.400.000	2.400.000
34112000 Erbbauzins	3.100.000	3.100.000
34112009 Erbbaupacht subventioniert nzw	309.250	309.250
34210000 Erträge aus Verkauf	1.950.800	1.821.250
34219000 Ertr. Verkauf Konsignationsware Museum	11.500	11.500
34310000 privatr. EntG f. Benutzung ö-r Einricht.	11.526.600	11.709.000
34610000 sonstige privatr. Leistungsentgelte	3.755.350	3.053.350
34800000 Erstattung vom Bund	16.713.050	17.625.050
34807000 Erstattung Bundesfreiwilligendienst Bund	135.300	137.800
34810000 Erstattung vom Land	49.178.300	51.028.150
34811000 Erstattung vom Land - Ganztagesbetreuung	6.073.300	6.156.200
34812000 uaM Erstattungen Verwalt.kosten Land	236.200	236.200
34813000 Erstattung vom Land - Asylpauschale	42.000.000	42.000.000
34814000 Erstattung vom Land- Erst. im Einzelfall	2.500.000	2.500.000
34820000 Erstattung von Gemeinde/-verb.	271.500	271.500
34821000 P35a SGB II Erstattung Gemeinde/-verb.	140.000	140.000
34822000 WIHI sonst. Erstattung Gemeinde/-verb.	900.000	900.000
34830000 Erstattung von Zweckverbänden und dgl.	299.700	304.900
34840000 Erstattung von gesetzl. SV	937.000	938.200
34843000 Erstatt. von gesetzl. SV- KK P264 SGB V	30.000	30.000
34850000 Erstattung von verb. Unt./Bet./SVM	6.720.400	6.843.400

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
34870000 Erstattung von Privaten	736.500	737.200
34880000 Erstattung von übrigen Bereichen	254.500	254.500
35110000 Konzessionsabgaben	34.991.700	35.091.700
35610000 Bußgelder	2.523.400	2.523.400
35611000 Verwarngelder	6.515.500	6.515.500
35612000 Zwangsgelder	135.150	135.150
35613000 Ordnungsgelder	1.000	1.000
35620000 Säumniszuschläge	5.303.100	5.303.100
35630000 Inanspruchn. Gewährvertr./Bürgschaften	444.000	392.000
35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	433.257	358.998
35812000 Wertzuschreibung beim Finanzvermögen	8.272.847	10.038.874
35910000 sonst. ord. Ertrag lfd. Verw.-Tätigkeit	658.500	658.500
35910200 Ertrag aus Umlegungsverfahren	500.000	500.000
35910500 Ertrag diverser Differenzen	100	100
35910600 Barkassendifferenz	1.000	1.000
36150000 Zinserträge verb. Unt./Bet./SVm	1.097.000	243.000
36170000 Zinserträge Kreditinstitute	176.000	163.000
36510000 Gewinnant. verb. Unt./Bet. Sonderverm.	200.000	200.000
36911000 sonst. Finanzerträge Weiterber. Bankgeb.	5.300	5.300
37100000 aktivierte Eigenleistungen	4.162.423	4.162.423
40110000 Dienstaufwand Beamte	-53.026.750	-54.178.350
40111000 Dienstaufwand für Beamtenanwärter	-2.104.800	-1.579.450
40113000 Dienstaufwand Leistungszulage Beamte	-400.000	-400.000
40120000 Dienstaufwand tariflich Beschäftigte	-263.804.450	-272.078.300
40120009 Plg. RS Inanspruchn. ATZ sonst. Besch.	4.373.050	3.070.500
40120099 Planung_Inanspruchnahme Rückst. ÜV Fw	94.000	103.350
40120100 sonst. Personalaufwand Rufbereitschaft	-458.450	-467.400
40120110 sonst. Personalaufwand Rufbereitschaft/WD	-136.750	-139.400
40120800 Jahressonderzahlung Tarifbeschäftigte	-16.358.750	-16.977.200

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
40121000 Dienstaufw. tarifl. Beschäftigte Künstler	-24.095.150	-24.740.500
40121800 Dienstaufw. Jahressonderzahlung Künstler	-1.519.200	-1.556.350
40122000 Dienstaufw. tarifl. Beschäftigte Azubi	-2.994.400	-3.481.150
40123000 Dienstaufw. Studenten FHSV Meißen	-1.329.200	-1.413.100
40124000 Dienstaufw. Entgeltaufstock. TB ATZ	-701.950	-429.600
40125000 Dienstaufwand Abfindungen	-400.000	-200.000
40126000 Dienstaufwand Leistungszulage TB	-5.020.400	-5.300.600
40127000 Dienstaufwand Deckungsreserve	-8.900.000	-12.800.000
40191000 Dienstaufwand Praktikanten	-1.033.400	-1.051.750
40192000 Dienstaufw. Honorare mit Lohnsteuerkarte	-1.524.000	-1.524.000
40193100 Dienstaufwand Sonstige (dezentral)	-6.200	-6.200
40194000 Dienstaufwand Honorare Künstler	-7.109.300	-6.657.000
40195000 Dienstaufw. Honorare Ganztagesbetreuung	-4.271.300	-4.271.300
40196000 Honorare freie MA/Sachverständige	-1.828.420	-1.769.000
40197000 Personalkosten Bundesfreiwilligendienst	-230.350	-230.350
40199999 Erstattungen von PK durch Dritte	1.960.400	1.976.350
40210000 Beitrag für Versorgungskassen für Beamte	-31.550.000	-33.016.900
40211000 Beitrag Versorg.-Kasse Beamtenanwärter	-348.800	-265.600
40220000 Beitrag Versorg.-Kasse tariflich Besch.	-11.749.150	-12.132.850
40221000 Beitrag Versorg.-Kasse Künstler	-1.149.150	-1.180.000
40222000 Beitrag Versorg.-Kasse TB-Azubi	-119.950	-139.600
40223000 Beitrag Versorg.-Kasse TB-ATZ	-440.750	-269.550
40224000 Beitrag Versorg.-Kasse TB Leistungszul.	-197.200	-237.250
40320000 Beitrag gesetzl. SV tariflich Besch.	-57.875.500	-60.498.050
40321000 Beitrag gesetzl. SV Künstler	-4.872.800	-5.072.750
40322000 Beitrag gesetzl. SV TB-Azubi	-619.750	-731.000
40323000 Beitrag gesetzl. SV Studenten	-183.050	-198.850
40324000 Beitrag gesetzl. SV TB-ATZ	-468.700	-295.650
40325000 Beitrag gesetzl. SV TB-Leistungszulage	-1.062.250	-1.172.750

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
40391000 Beitrag gesetzl. SV Künstler	-401.330	-377.250
40397000 Beitrag gesetzl. SV BundesfreiwilligenD	-98.400	-98.400
40410000 Beihilfe, Unterstützungsleistung Besch.	-8.150	-5.000
40411000 Beihilfe, Überbrückungsgeld Beschäftigte	-5.000	-5.000
40412000 sonst. PA Entschädigungs-/Trennungsgeld	-50.000	-50.000
40710000 Zuf. Rückstellung Entgeltzahlung ATZ	-1.088.000	-349.000
40730000 Planung _ Zuführung Rückstellungen ÜV Fw	-38.000	-39.750
41191000 Versorgungsaufwand Ruhegehalt A41	-27.650	-27.650
42110000 Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	-8.814.650	-7.665.150
42111000 Unterh.eig.,gemiet.,gepacht. Grundstücke	-362.150	-361.900
42112000 Unterhaltung von Anlagen	-2.629.400	-2.670.400
42112007 Lagerentnahme Unterhaltung von Anlagen	-530.000	-530.000
42113000 Unterhaltung Gebäude/Räume	-2.833.050	-2.832.800
42114000 Unterh. der zu Gebäuden gehör. Außenanl.	-2.143.000	-2.149.000
42115000 Unterh. baul.festverb.Bestandt.Geb./Gst.	-10.006.050	-10.085.550
42116000 Unterh. baul.Anlagen a. unb.Grundstücken	-469.500	-469.000
42210000 Unterh. sonst. unbew./bew. InfraVm	-28.674.200	-28.941.200
42210009 Plg. RS-Unterh. Infrastrukturvermögen	4.165.000	4.165.000
42211000 Aufwand für Planung	-1.512.000	-1.514.500
42212000 Unterhaltungsmaßnahmen	-380.000	-385.000
42213000 Reinigung i.R.d. Unterhaltung	-1.671.050	-1.771.050
42214000 Funktionskontrolle	-145.000	-145.000
42310000 Mieten und Pachten	-27.518.600	-27.679.900
42311000 Betriebskosten Miet- und Pachtverträge	-20.867.050	-21.857.050
42320000 Leasing, kein Finanzierungsleasing	-211.200	-225.900
42410000 Bewirtsch. Grundstücke, bauliche Anlagen	-9.780.900	-6.464.850
42410100 Strom	-7.684.150	-7.694.150
42410200 Gas	-751.000	-751.600
42410300 Heizöl/Fernwärme	-10.689.390	-12.236.390

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
42411000 Wasserversorgung	-802.500	-802.350
42412000 Abfallbeseitigung	-580.750	-597.000
42413000 Abwasserbeseitigung	-487.350	-487.250
42413100 Niederschlagswasser	-1.182.500	-1.093.250
42413200 Straßenentwässerung	-18.000.000	-18.500.000
42414000 Gebäudereinigung	-545.550	-552.600
42416009 Plg. Aufw. Grundsteuer stadt eigener Gst.	-600.000	-600.000
42416109 Plg. Aufw. StrRein-Geb. stadt eigener Gst.	-250.000	-250.000
42417000 Reinigungsmittel und -material	-353.050	-351.400
42417100 Reinigungsleistungen durch Dritte	-18.132.950	-18.290.350
42417200 Winterdienst	-529.700	-531.000
42418000 sonstige Dienstleistungen	-2.691.350	-2.768.550
42418100 Aufwand für externe Objektverwaltung	-2.000.000	-2.000.000
42418200 Wachschutz für Unterbringungsobjekte	-5.246.200	-5.261.800
42510000 Haltung von Fahrzeugen	-499.350	-509.450
42510007 Lagerentnahme Kfz-Ersatzteile	-24.150	-26.550
42511000 Betriebs- und Schmierstoffe	-1.259.700	-1.206.000
42511007 Lagerentnahme Betriebsstoffe	-2.000	-2.050
42512000 HU, AU und Steuern	-207.750	-219.050
42513000 Versicherungen	-530.000	-530.000
42514000 Fremdleistung Kfz/Technik	-1.588.000	-1.719.000
42531000 Erwerb bew. AnlVm, ger. AHK (GWG)	-5.109.050	-4.215.750
42531007 Lagerentnahme bewegl. Anlagevermögen	-13.000	-14.300
42531300 Erwerb bew. AnlVm, ger. AHK -Ganztagesb.	-1.864.400	-1.864.400
42531307 Lagerentnahme RD-Ausstattung A37	-21.100	-22.400
42531500 Erwerb GWG Ausst. Unterkünfte A50	-237.000	-237.000
42541000 laufende Unterhaltung DV-Software	-6.698.650	-6.228.850
42551000 Unterh. Geräte,Ausstattung,Ausrüstung	-1.642.400	-1.605.750
42551007 Lagerentnahme Unterhaltg.bewegl. Anlagen	-33.700	-37.100

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
42551307 Lagerentnahme RD-Ersatzteile A37	-38.700	-40.700
42610000 besonderer Aufwand für Beschäftigte	-295.800	-306.050
42611000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	-4.089.450	-4.132.700
42613000 Dienst- und Schutzkleidung	-406.700	-310.600
42613007 Lagerentnahme Dienst-/Schutzkleidung	-1.245.000	-660.000
42710000 bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-475.800	-485.800
42710010 Vw-/Betriebsaufwand_Förderprojekte A51	-136.600	-136.600
42711000 bes. Aufwand für öffentliche Anlagen	-4.746.900	-4.729.550
42711100 bes. Aufwand für öffentliche Anlagen/Gas	-308.550	-303.400
42712200 bes. Aufwand für Medien, Bücher	-1.014.100	-1.014.100
42712300 bes. Aufw. Spiel- u. Beschäftigungsmat.	-37.650	-37.700
42713000 bes. Aufw. Kunst-/wissensch. Sammlungen	-23.100	-32.000
42714000 bes. Aufwand Repräsentation, Ehrung u.ä.	-766.250	-781.750
42715000 bes. Aufwand Ausstellungen	-533.700	-533.700
42715100 bes. Aufwand Messen und Ausstellungen	-407.900	-407.900
42716000 bes. Aufwand Gema, Tantiemen u.ä.	-843.050	-842.550
42717000 bes. Aufwand Inszenierungen	-1.600.600	-1.554.600
42718000 bes. Aufwand kulturelle Betreuung	-754.700	-754.700
42719000 bes. sonstiger Sachaufwand	-326.000	-327.750
42719007 Lagerentnahme Verbrauchsmittel	-91.000	-93.150
42719100 bes. Aufwand für Ersatzvornahmen	-627.000	-627.000
42730000 Unterrichtswegekosten	-467.650	-467.650
42740000 Schülerbeförderung (für Träger)	-4.000.000	-4.000.000
42750000 Lernmittel für Schüler	-4.999.500	-4.999.500
42760000 Lehrmittel für den Unterricht	-4.007.600	-4.007.600
42810000 Vorräte	-93.700	-95.200
42810007 Lagerentnahme Vorräte	-100.000	-100.000
42810100 Verbrauch von Vorräten aus MM	-30.000	-30.000
42811000 Lebensmittel	-244.000	-244.500

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
42811007 Lagerentnahme für Werkstätten A37	-8.850	-9.750
42812000 Futtermittel	-12.600	-12.600
42813000 Wirtschaftsbedarf	-335.100	-335.550
42813007 Lagerentnahme Wirtschaftsbedarf	-10.950	-12.050
42814000 medizinisches Verbrauchsmaterial	-563.900	-568.200
42814007 Lagerentnahme med.Verbrauchsmaterial	-795.250	-827.050
42910000 Aufwand sonst. Dienstleistungen Dritter	-11.805.550	-19.240.450
42911000 Aufwand Planungsleistungen Dritter	-1.507.000	-1.342.000
42911110 Plg.-Leist. m. KErst. priv. Unternehmen	-300.000	-300.000
42911120 Plg.-Leist. m. Kostenerstattung EU	-100.000	-100.000
42911210 Plg.-Leist. durch Dritte Innenstadt	-185.000	-260.000
42911220 Plg.-Leist. durch Dritte Stadtgebiet	-185.000	-215.000
42911230 Plg.-Leist. durch Dritte Stadtentwickl.	-105.000	-100.000
42911240 Plg.-Leist. durch Dritte Stadterneuerung	-55.000	-55.000
42911250 Plg.-L. Dritter Koop. Baulandentwicklung	-50.000	-50.000
42913000 Betreibung Übergangswohnheime	-12.238.000	-12.490.000
43110000 Zuweisung lfd. Zwecke Land	-4.000.000	-4.000.000
43120000 Zuweis. lfd. Zwecke Gemeinde/-verb.	-2.217.550	-2.377.550
43130000 Zuweis. lfd. Zwecke Zweckverb. und dgl.	-190.400	-190.350
43150000 Zuweis. lfd. Zwecke verb.Unt./Bet./SVM	-28.889.249	-29.117.356
43150100 Verlustabdeckung verb.Unt./Bet./SVM	-142.171.700	-146.988.800
43160010 ZW lfd. Zwecke öSR_Förderprojekte A51	-4.937.500	-4.937.500
43170000 Zuschüsse lfd. Zwecke an Private	-2.232.000	-2.282.000
43180000 Zuschüsse lfd. Zwecke an übr. Bereich	-43.331.900	-42.959.800
43180009 Miete subventioniert nzw	-1.486.300	-1.486.300
43180099 Planung Aufwand investiver Projekte A61	-3.657.291	-2.928.242
43180129 Erbbaupacht subventioniert nzw	-387.000	-387.000
43180200 Förd.freie Träger - Projektförderung	-1.800.000	-1.800.000
43180210 Förd.freie Träger - Betriebskosten	-148.011.150	-149.311.750

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
43180230 Förd.freie Träger - BK Miete, etc.	-16.720.000	-16.870.000
43180300 Kindertagespflege - Aufwendungsersatz	-19.390.000	-18.500.000
43180310 Kindertagespflege - Alterssicherung	-1.100.000	-1.050.000
43180320 Kindertagespflege - Fortbildungszuschuss	-62.500	-62.500
43180330 Kindertagespflege - Ausstattungszuschuss	-20.000	-20.000
43180340 Kindertagespflege - ext.Berat./Vermittl.	-1.100.000	-1.000.000
43180350 Kindertagespflege - Unfallversicherung	-55.000	-55.000
43180360 Kindertagespflege - Kranken-/PflegeVers.	-1.100.000	-1.050.000
43180370 ergänzende Kindertagespflege	-230.000	-230.000
43182100 Förderung	-20.550.850	-21.103.650
43182200 Finanzierung von Widersprüchen	-48.500	-48.500
43182280 P28 Erziehungsberatung	-2.337.000	-2.380.400
43182420 P42 Inobhutnahme Träger	-578.350	-600.000
43184100 Soziale Betreuung Asyl-Grundleistung	-2.600.000	-2.600.000
43184200 Soziale Betreuung Asyl-Fachleistung	-1.900.000	-1.900.000
43185000 Zuschüsse an Projekte nach RiLi IntMaß	-426.000	-426.000
43311100 Hilfe Lebensunterhalt aE, 3.Kap. SGB XII	-5.350.000	-5.500.000
43311200 Grundsicherung Alter aE, 4.Kap. SGB XII	-30.347.000	-31.217.000
43311300 Hilfe Gesundheit aE, 5.Kap. SGB XII	-5.000	-5.000
43311500 Hilfe zur Pflege aE, 7.Kap. SGB XII	-10.000.000	-10.500.000
43311600 H bes. Schwierigk. aE, 8./9.Kap. SGB XII	-2.244.000	-2.244.000
43312180 P18 begleiteter Umgang fallbezogen	-54.000	-60.000
43312200 P20 Betreuung in Notsituationen	-15.000	-20.000
43312270 P27 Hilfe zur Erziehung	-1.307.000	-1.330.000
43312280 P28 Erziehungsberatung	-375.000	-382.000
43312290 P29 soziale Gruppenarbeit	-32.000	-35.000
43312300 P30 Erziehungsbeistand	-1.757.000	-1.857.500
43312310 P31 sozialpädagogische Familienhilfe	-11.006.000	-11.506.500
43312320 P32 Erziehung in Tagesgruppe	-1.650.000	-1.800.000

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
43312330 P33 Vollzeitpflege	-5.552.000	-5.753.000
43312350 P35 intens. soz.-päd. Einzelbetreuung	-110.000	-120.000
43312360 P35a amb. Eingl.-Hilfe seel. beh. Ki/Ju	-4.155.000	-4.306.500
43312370 P35a teilst. Eingliederungshilfe aE	-175.000	-180.000
43312410 P41 Hilfe für junge Volljährige aE	-1.445.000	-1.517.000
43321100 Hilfe Lebensunterhalt iE, 3.Kap. SGB XII	-700.000	-750.000
43321200 Grundsicherung Alter iE, 4.Kap.SGB XII	-670.000	-676.000
43321300 Hilfe Gesundheit iE, 5.Kap.SGB XII	-5.000	-5.000
43321500 Hilfe zur Pflege iE,7.Kap.SGB XII	-8.600.000	-9.000.000
43321600 H bes.Schwierigk. iE; 8./9.Kap.SGB XII	-30.000	-30.000
43322140 P13 soz.päd. Hilfen i.d. Ausbildung	-30.000	-35.000
43322190 P19 gemeinsame Wohnform	-4.660.000	-4.812.000
43322200 P20 Betreuung/Versorg. in Notsituationen	-3.000	-4.000
43322340 P34 Heimerziehung	-46.874.050	-47.427.050
43322350 P35 intens. soz.-päd. Einzelbetreuung iE	-79.000	-82.000
43322360 P35a Eingl.-Hilfe seel. beh. Ki/Ju iE	-7.668.000	-7.772.000
43322400 P40 Krankenhilfe	-254.000	-263.000
43322410 P41 Hilfe für junge Volljährige iE	-3.525.000	-3.630.000
43322420 P42 Inobhutnahme Träger	-700.000	-720.000
43322430 P42 Inobhutn. Kinder-/Jugendnotdienst	-1.515.000	-1.567.000
43322440 P42a uaM Inobhutnahme Träger	-45.000	-50.000
43322450 P42a uaM Kinderjugendnotdienst 2	-360.000	-380.000
43322460 P42 uaM Inobhutnahme Träger	-75.000	-77.000
43322470 P42 uaM Inobhutn.Kinderjugendnotdienst 2	-146.500	-150.000
43322471 P42 Dolmetscherkosten Inobhut. uaM	-10.300	-11.400
43322480 P42 KJND 2 ohne uaM Inobhutnahme	-1.020.000	-1.100.000
43340000 P16a SGB II Eingliederungsleistung	-1.767.000	-1.803.000
43381000 Plg. BuT SGB XII aE Planansatz	-52.000	-52.000
43382000 Plg. BuT SGB XII iE Planansatz	-5.000	-5.000

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
43383000 Plg. Leistung Bildungs- u. Teilhabepaket	-2.775.000	-3.055.000
43391100 Hilfe für Empfänger AsylbLG aE	-16.300.000	-16.300.000
43392200 Hilfe für Empfänger AsylbLG iE	-6.000.000	-6.000.000
43399100 Eingliederungshilfe	-25.600.000	-27.400.000
43399200 P1 Unterhaltsvorschussgesetz	-21.464.850	-22.312.850
43399210 P5 RückZ überzahlter Unterhaltsvorschuss	-26.600	-26.600
43410000 Gewerbesteuerumlage	-28.750.000	-30.450.000
43723000 P22 (2) SächsKomSozVG Sozialumlage	-118.167.591	-125.187.184
43912000 Aufwand Gewerbestreuerausgleich	-8.200.000	-8.900.000
43919000 sonstige Transferaufwendungen	-9.450	-9.450
44110000 sonst. PA Entschädigungs-/Trennungsgeld	-99.500	-101.000
44114000 sonst. PA Prämien Vorschlagwesen	-5.000	-5.000
44115000 sonst. PA Gesundheitspässe, Gutachten	-134.500	-136.500
44116000 sonst. PA "GenialSozial"	-5.100	-5.100
44210000 ehrenamtliche Tätigkeit	-3.128.300	-3.881.950
44211000 ehrenamtliche Tätigkeit Projekte	-59.600	-59.600
44212000 ehrenamtliche Tätigkeit Ortsvorsteher	-82.550	-83.800
44290000 Inanspruchnahme Rechte und Dienste	-1.200	-1.200
44291000 Verfügungsmittel	-703.100	-703.100
44291100 Aufgaben P67 SächsGemO	-5.255.150	-5.255.150
44292000 Mitgliedsbeiträge Verbände, Vereine dgl.	-1.189.150	-1.244.000
44293000 Geschäftsführungskosten der Fraktionen	-1.997.300	-2.031.550
44294000 sonstiger Aufwand	-5.908.950	-8.895.100
44294100 sonst. Aufwand Bundesfreiwilligendienst	-500	-500
44297000 Bundesfreiwilligendienst pädag.Sachkost.	-66.000	-66.000
44311000 Geschäftsaufwand Bürobedarf	-1.235.970	-1.265.920
44312000 Geschäftsaufwand Bücher/Zeitschriften	-591.190	-597.240
44313000 Geschäftsaufwand Fernmeldegebühren	-1.761.850	-1.773.300
44314000 Geschäftsaufwand Postgebühren	-1.710.870	-2.589.420

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
44315000 Geschäftsaufw. öffentl. Bekanntmachungen	-3.556.200	-4.085.650
44316000 Geschäftsaufw. Dienstreisen/Stadtfahrten	-1.194.030	-1.219.930
44316100 Geschäftsaufw. Reisekosten Gastkünstler	-941.200	-879.200
44317000 Geschäftsaufw. Sachv., Gerichtskosten	-4.459.900	-4.312.950
44318000 sonstiger Geschäftsaufwand	-4.629.300	-4.566.100
44411000 Versicherungen Berufsgenossenschaft	-105.800	-105.800
44411100 Unfallversicherung Personal GUV	-3.150.000	-3.150.000
44411200 Gebäudeversicherung	-4.300.000	-4.500.000
44411300 Haftpflichtversicherung	-383.500	-421.700
44411400 Schülerunfallversicherung GUV	-3.258.400	-3.258.400
44411500 sonstige Versicherungen	-232.000	-242.000
44412000 Leist. nicht versicherte Schadensfälle	-8.100	-8.100
44413100 Abführung Körperschaftssteuer	-53.300	-52.950
44415000 Abführung Kapitalertragssteuer	-8.500	-9.500
44500000 Erst. an Bund	-8.479.850	-8.638.850
44510000 Erst. an Land	-1.158.050	-1.203.450
44520000 Erst. an Gemeinde/-verb.	-3.850.000	-4.000.000
44521000 Erst. an Gemeinde/-verb. P35a SGB II	-300.000	-320.000
44540000 Erstatt. an gesetzl. SV	-500	-500
44543000 Erstatt. an gesetzl. SV- KK P264 SGB V	-3.750.000	-3.750.000
44550000 Erst. an verb.Unt./Bet./SVm	-1.511.350	-1.531.350
44551000 Erstattung EBIT ITK-Optimierung	-10.680.300	-11.037.340
44552000 Erst. EB IT Rahmenverträge	-13.451.020	-13.797.910
44553000 Erst. EB IT Projekte/sonst. Angebote	-5.319.200	-6.626.300
44560000 Erst. an sonst. öff. SonderRech	-300	-300
44570000 Erst. an Private	-54.493.450	-63.656.175
44580000 Erst. an übr. Bereiche	-38.498.450	-39.905.950
44611000 revisionsrel. Leistung U/H P22 SGB II	-105.000.000	-95.500.000
44612000 n.revisionsrel. Leistung U/H P22 SGB II	-350.000	-350.000

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
44619000 sonst. aufgabenbez. Leistungsbeteiligung	-1.822.000	-900.000
44620000 Plg. Leistung Bildungs- u. Teilhabepaket	-6.190.000	-6.550.000
44910000 sonst. Aufw. lfd. Verwaltungstätigkeit	-70.600	-70.700
44910200 Aufwand aus Umlegungsverfahren	-500.000	-500.000
44910500 diverse Differenzen (Rund-/Zahldiff.)	-200	-200
44910600 Barkassendifferenz	-5.000	-5.000
45170000 Zinsaufwand Kreditinstitute	-764.000	-750.000
45920000 Verzinsung Steuernachzahlungen	-2.000.000	-2.000.000
45990000 sonstiger Finanzaufwand	-20.200	-20.200
45990009 Plg sonstiger Finanzaufwand	-1.500.000	-1.500.000
45990010 sonst. Finanzaufwand Bankgebühren	-75.000	-75.000
47111000 AfA immaterielle Vermögensgegenstände	-1.518.924	-1.004.636
47111009 Plg. Proj. AfA immaterielle VmG	-4.230.195	-6.987.040
47113000 AfA beb. Grundst., Gebäude, Rechte	-43.704.124	-42.761.993
47113009 Plg. Proj. AfA beb.Grundst./Gebäude	-7.516.251	-10.620.999
47114000 AfA Infrastrukturvermögen	-52.121.295	-49.882.998
47114009 Plg. Proj. AfA Infrastrukturvermögen	-6.164.575	-8.984.992
47116000 AfA Kunstgegenst. und Kulturdenkmale	-47.164	-47.161
47117000 AfA Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	-4.590.489	-4.063.696
47117009 Plg. Proj. AfA Maschinen, Fahrzeuge	-2.415.218	-7.050.001
47118000 AfA BGA und Tiere	-8.964.755	-7.616.279
47118009 Plg. Proj. AfA BGA und Tiere	-5.392.576	-11.292.705
47120000 AfA geleistete Zuwendungen	-26.297.968	-22.544.860
47120009 Plg. Projekt AfA geleistete Zuwendung	-9.755.178	-15.379.303
47210400 Abschr. Ford. unbefr. Niederschl. (Ausb)	-4.600.000	-4.600.000
47210600 Abschr. Ford. Restschuldbefreiung (Ausb)	-400.000	-400.000
47210700 Abschreibung Forderung Erlass	-1.200.000	-1.200.000
47292000 Abschreibungen beim Finanzvermögen	-33.425.809	-22.200.005
50120000 ao Ertrag Schadensersatzleistungen u.ä.	708.300	708.300

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
50190000 sonstige außerordentliche Erträge	500.000	500.000
51130000 ao Aufwand Schadensersatzleistungen u.ä.	-1.678.300	-1.708.300
51191000 sonstiger außerordentlicher Aufwand	-500.000	-500.000
Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag	-99.743.088	-96.567.342

zu § 1 Abs. 2 Nr. 4 SächsKomHVO

Übersicht nach Konten

Finanzpositionen	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
60110000 Grundsteuer A	180.000	180.000
60120000 Grundsteuer B	82.820.000	82.820.000
60130000 Gewerbesteuer	369.450.000	392.350.000
60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	221.100.000	224.600.000
60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	59.500.000	60.800.000
60310000 Vergnügungssteuer	2.300.000	2.300.000
60320000 Hundesteuer	1.700.000	1.700.000
60340000 Zweitwohnungssteuer	1.200.000	1.200.000
60391000 Beherbergungssteuer	13.960.000	13.960.000
60520000 Leist. Umsetzung Grunds. Arbeitssuchende	21.790.000	21.790.000
60530000 Leist. Land Ausgl. SoLast Zusf. AH/SH	6.656.000	6.256.000
61110000 allg. Schlüsselzuweisungen vom Land	507.581.000	529.826.000
61319000 sonst. allg. Zuweisungen vom Land	29.263.000	29.376.000
61400000 Zuweisungen lfd. Zwecke Bund	4.998.100	4.984.500
61400004 Personalkostenzuschuss Bund	363.150	292.900
61400010 ZW Bund_Förderprojekte A51	20.850	20.850
61410000 Zuweisungen lfd. Zwecke Land	105.494.400	103.914.400
61410004 Personalkostenzuschuss Land	3.738.750	3.748.750
61410010 ZW Land_Förderprojekte A51	149.300	149.300
61410011 ZW lfd. Zwecke Land - RiLi Soz.Betreuung	1.717.800	1.719.800
61410012 ZW lfd. Zwecke Land - RiLi Integr. Maßn.	1.500.000	1.500.000
61420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gemeinde/-verb.	4.921.800	5.287.900
61440000 Zuweisung lfd. Zwecke gesetzl. SV	46.000	46.000
61450000 Zuweis. lfd. Zwecke verb.Unt/Beteil/SVm	196.000	196.000
61470000 Zusch. lfd. Zwecke Private	754.700	753.050

Finanzpositionen	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
61480000 Zusch. lfd. Zwecke übr. Bereich	2.089.750	2.109.750
61481000 konsumtive Spenden übr. Bereich	7.000	7.000
61910000 Leistungsbeteiligung Bund für SGB II	77.889.000	67.900.000
62110000 Kostenbeitrag/Aufwandersatz aE	1.000	1.000
62111100 Kostenbeitr./Aufwandersatz Hilfe LU aE	12.000	12.000
62111200 Kostenbeitr./Aufw. Grundsicherung aE	36.000	36.000
62111400 Kostenbeitr./Aufw. Eingl.-Hilfe aE	100.000	100.000
62111500 Kostenbeitr./Aufw. Hilfe zur Pflege aE	200.000	200.000
62111600 Kostenbeitr./Aufw. Hilfe Andere aE	36.000	36.000
62112000 WIHI sonst. Kostenbeitr./Aufwandersatz	3.780.000	3.780.000
62112100 P35a Kostenbeiträge/Aufwandsersatz	380.000	380.000
62120000 Unterhaltsanspruch aE	2.800.000	2.900.000
62121100 Unterhaltsanspruch Hilfe LU aE	10.000	10.000
62121600 UhAnspr. Hilfe andere Lebenslage aE	4.000	4.000
62130000 Leist. Sozialleistungsträger aE	200.000	200.000
62131100 Leist. Sozialleistungsträger Hilfe LU aE	320.000	320.000
62131200 Leistung SozTräg. Grundsicherung aE	400.000	400.000
62131400 Leist. SozTräg. Eingliederungshilfe aE	1.500.000	1.500.000
62131500 Leist. SozTräg. Hilfe zur Pflege aE	600.000	600.000
62140000 sonst. Ersatzleistung aE	340.000	340.000
62142000 P5 UVG sonstige Ersatzleistung	50.000	50.000
62150000 RZ Darlehen gewährter Hilfe aE	27.000	27.000
62151100 RZ Darl. gew. Hilfe Lebensunterhalt aE	363.140	363.140
62151200 RZ Darlehen gew. Hilfe Grundsicherung aE	550.000	550.000
62151400 RZ Darlehen gew. Eingliederungshilfe aE	150.000	150.000
62151500 RZ Darlehen gew. Hilfe zur Pflege aE	400.000	400.000
62210000 Kostenbeitrag/Aufwandersatz iE	5.000	5.000
62211500 Kostenbeitr./Aufw. Hilfe zur Pflege iE	40.000	40.000
62221500 Unterhaltsanspruch Hilfe zur Pflege iE	40.000	40.000

Finanzpositionen	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
62230000 Leist. Sozialleistungsträger iE	26.000	26.000
62231100 Leist. Sozialleistungsträger Hilfe LU iE	29.000	29.000
62231500 Leist. SozTräg. Hilfe zur Pflege iE	200.000	200.000
62250000 RZ Darlehen gewährter Hilfe iE	9.000	9.000
62251500 RZ Darlehen gew. Hilfe zur Pflege iE	30.000	30.000
63110000 Verwaltungsgebühren	22.821.550	25.514.000
63110003 Ersatzvornahme	496.000	496.000
63210000 Benutzungsgebühren und ähnl. Entgelte	127.337.900	142.847.850
63211000 Gebühren für Veranstaltungen	38.000	38.000
63212000 Gebühren Inanspruchn. öff. Einrichtungen	929.000	929.000
63212100 Kindertagespflege - Elternbeiträge	3.086.000	2.912.000
63213000 Gebühren für IT-Leistungen	11.500	11.500
63214000 Gebühren für Versand	72.500	72.500
63215000 Gebühren für Bestellungen	77.000	77.000
63610010 zweckgebundene Ausgleichsbeträge	160.000	160.000
64110000 Mieten und Pachten	25.477.600	24.174.150
64112000 Erbbauzins	3.100.000	3.100.000
64210000 Erträge aus Verkauf	1.950.800	1.821.250
64219000 Ertr. Verkauf Konsignationsware Museum	11.500	11.500
64310000 privatr. EntG für Benutzung ö-r Einricht.	11.526.600	11.709.000
64610000 sonstige privatr. Leistungsentgelte	3.755.350	3.053.350
64611100 ao EZ Schadenersatzleistungen u.ä.	708.300	708.300
64800000 Erstattung vom Bund	16.713.050	17.625.050
64807000 Erstattung Bundesfreiwilligendienst Bund	135.300	137.800
64810000 Erstattung vom Land	49.178.300	51.028.150
64811000 Erstattung vom Land - Ganztagesbetreuung	6.073.300	6.156.200
64812000 uaM Erstattungen Verwalt.kosten Land	236.200	236.200
64813000 Erstattung vom Land - Asylpauschale	42.000.000	42.000.000
64814000 Erstattung vom Land - Erst. im Einzelfall	2.500.000	2.500.000

Finanzpositionen	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
64820000 Erstattung von Gemeinde/-verb.	271.500	271.500
64821000 P35a SGB II Erstattung Gemeinde/-verb.	140.000	140.000
64822000 WIHI sonst. Erstattung Gemeinde/-verb.	900.000	900.000
64830000 Erstattung von Zweckverbänden und dgl.	299.700	304.900
64840000 Erstattung von gesetzl. SV	937.000	938.200
64843000 Erstatt. von gesetzl. SV- KK P264 SGB V	30.000	30.000
64850000 Erstattung von verb. Unt./Bet./SVm	6.720.400	6.843.400
64870000 Erstattung von Privaten	736.500	737.200
64880000 Erstattung von übrigen Bereichen	254.500	254.500
65110000 Konzessionsabgaben	34.991.700	35.091.700
65610000 Bußgelder	2.523.400	2.523.400
65611000 Verwarngelder	6.515.500	6.515.500
65612000 Zwangsgelder	135.150	135.150
65613000 Ordnungsgelder	1.000	1.000
65620000 Säumniszuschläge	5.303.100	5.303.100
65630000 Inanspruchn. Gewährvertr./Bürgschaften	444.000	392.000
65910000 sonst. ord. Einz. lfd. Verw.-Tätigkeit	658.500	658.500
65910200 Einzahlung aus Umlegungsverfahren	500.000	500.000
65910500 Einzahlung diverser Differenzen	100	100
65910600 Barkassendifferenz	1.000	1.000
65911000 sonstige außerordentliche Einzahlungen	500.000	500.000
66150000 Zinseinzahlung verb. Unt./Bet./SVm	1.097.000	243.000
66170000 Zinseinzahlung Kreditinstitute	176.000	163.000
66510000 Gewinnant. verb. Unt./Bet. Sonderverm.	200.000	200.000
66911000 sonst. Finanzeinz. Weiterber. Bankgeb.	5.300	5.300
68100000 Invest.Zuwendung Beihilfen vom Bund	10.701.200	5.810.900
68110000 Invest.Zuwendung Beihilfen vom Land	60.310.950	60.341.400
68111000 investive Schlüsselzuweisung (Land)	89.573.000	93.499.000
68210000 Veräußerung Grundstücke/Gebäude	4.035.000	1.535.000

Finanzpositionen	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
68320000 Veräußerung bew. Vermögensgegenstände	425.000	388.000
68650000 Rückflüsse von Ausleihungen	365.200	1.368.300
68810000 Beiträge für öff. Einricht. P17-25 KAG	154.000	200.000
68891000 Stellplatzablösegebühr	300.000	300.000
68892000 Ausgleichsbeiträge Naturschutz	1.500.000	1.500.000
68895000 Erschließungsbeiträge	0	1.267.000
68896000 Ausgleichsbeiträge nach BauGB	5.258.000	0
70110000 Dienstauszahlung für Beamte	-53.026.750	-54.178.350
70111000 Dienstauszahlung für Beamtenanwärter	-2.104.800	-1.579.450
70113000 Dienstauszahlung Leistungszulage Beamte	-400.000	-400.000
70120000 Dienstauszahlung tariflich Beschäftigte	-263.804.450	-272.078.300
70120100 sonst. Personalaufwand Rufbereitschaft	-458.450	-467.400
70120110 sonst. Personalauszahlung Rufbereitschaft/WD	-136.750	-139.400
70120800 Jahressonderzahlung Tarifbeschäftigte	-16.358.750	-16.977.200
70121000 Dienstausz. tarifl. Beschäftigte Künstler	-24.095.150	-24.740.500
70121800 Dienstausz. Jahressonderzahlung Künstler	-1.519.200	-1.556.350
70122000 Dienstausz. tarifl. Beschäftigte Azubi	-2.994.400	-3.481.150
70123000 Dienstauszahlung Studenten FHSV Meißen	-1.329.200	-1.413.100
70124000 Dienstausz. Entgeltaufstockung TB ATZ	-701.950	-429.600
70125000 Dienstauszahlung Abfindungen	-400.000	-200.000
70126000 Dienstauszahlung Leistungszulage TB	-5.020.400	-5.300.600
70127000 Dienstauszahlung Deckungsreserve	-8.900.000	-12.800.000
70191000 Dienstauszahlung Praktikanten	-1.033.400	-1.051.750
70192000 Dienstausz. Honorare mit Lohnsteuerkarte	-1.524.000	-1.524.000
70193100 Dienstauszahlung Sonstige (dezentral)	-6.200	-6.200
70194000 Dienstauszahlung Honrare Künstler	-7.109.300	-6.657.000
70195000 Dienstausz. Honorare Ganztagesbetreuung	-4.271.300	-4.271.300
70196000 Honorare freie MA/Sachverständige	-1.828.420	-1.769.000
70197000 Personalkosten Bundesfreiwilligendienst	-230.350	-230.350

Finanzpositionen	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
70199999 Erstattungen von PK durch Dritte	1.960.400	1.976.350
70210000 Beitrag für Versorgungskassen für Beamte	-31.550.000	-33.016.900
70211000 Beitrag Versorg.-Kasse Beamtenanwärter	-348.800	-265.600
70220000 Beitrag Versorg.-Kasse tariflich Besch.	-11.749.150	-12.132.850
70221000 Beitrag Versorg.-Kasse Künstler	-1.149.150	-1.180.000
70222000 Beitrag Versorg.-Kasse TB-Azubi	-119.950	-139.600
70223000 Beitrag Versorg.-Kasse TB-ATZ	-440.750	-269.550
70224000 Beitrag Versorg.-Kasse TB Leistungszul.	-197.200	-237.250
70320000 Beitrag gesetzl. SV tariflich Besch.	-57.875.500	-60.498.050
70321000 Beitrag gesetzl. SV Künstler	-4.872.800	-5.072.750
70322000 Beitrag gesetzl. SV TB-Azubi	-619.750	-731.000
70323000 Beitrag gesetzl. SV Studenten	-183.050	-198.850
70324000 Beitrag gesetzl. SV TB-ATZ	-468.700	-295.650
70325000 Beitrag gesetzl. SV TB-Leistungszulage	-1.062.250	-1.172.750
70391000 Beitrag gesetzl. SV Künstler	-401.330	-377.250
70397000 Beitrag gesetzl. SV BundesfreiwilligenD	-98.400	-98.400
70410000 Beihilfe, Unterstützungsleistung Besch.	-8.150	-5.000
70411000 Beihilfe, Überbrückungsgeld Beschäftigte	-5.000	-5.000
70412000 sonst. PAZ Entschädigungs-/Trennungsgeld	-50.000	-50.000
71191000 Versorgungsauszahlung Ruhegehalt A41	-27.650	-27.650
72110000 Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	-8.814.650	-7.665.150
72111000 Unterh.eig.,gemiet.,gepacht. Grundstücke	-362.150	-361.900
72112000 Unterhaltung von Anlagen	-2.629.400	-2.670.400
72112007 Lager AZ Unterhaltung von Anlagen	-530.000	-530.000
72113000 Unterhaltung Gebäude/Räume	-2.833.050	-2.832.800
72114000 Unterh. der zu Gebäuden gehör. Außenanl.	-2.143.000	-2.149.000
72115000 Unterh. baul.festverb.Bestandt.Geb./Gst.	-10.006.050	-10.085.550
72116000 Unterh. baul.Anlagen a. unb.Grundstücken	-469.500	-469.000
72210000 Unterh. sonst. unbew./bew. InfraVm	-28.674.200	-28.941.200

Finanzpositionen	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
72211000 Auszahlungen für Planung	-1.512.000	-1.514.500
72212000 Unterhaltungsmaßnahmen	-380.000	-385.000
72213000 Reinigung i.R.d. Unterhaltung	-1.671.050	-1.771.050
72214000 Funktionskontrolle	-145.000	-145.000
72310000 Mieten und Pachten	-27.518.600	-27.679.900
72311000 Betriebskosten Miet- und Pachtverträge	-20.867.050	-21.857.050
72320000 Leasing, kein Finanzierungsleasing	-211.200	-225.900
72410000 Bewirtsch. Grundstücke, bauliche Anlagen	-9.780.900	-6.464.850
72410100 Strom	-7.684.150	-7.694.150
72410200 Gas	-751.000	-751.600
72410300 Heizöl/Fernwärme	-10.689.390	-12.236.390
72411000 Wasserversorgung	-802.500	-802.350
72412000 Abfallbeseitigung	-580.750	-597.000
72413000 Abwasserbeseitigung	-487.350	-487.250
72413100 Niederschlagswasser	-1.182.500	-1.093.250
72413200 Straßenentwässerung	-18.000.000	-18.500.000
72414000 Gebäudereinigung	-545.550	-552.600
72417000 Reinigungsmittel und -material	-353.050	-351.400
72417100 Reinigungsleistungen durch Dritte	-18.132.950	-18.290.350
72417200 Winterdienst	-529.700	-531.000
72418000 sonstige Dienstleistungen	-2.691.350	-2.768.550
72418200 Wachschutz für Unterbringungsobjekte	-5.246.200	-5.261.800
72510000 Haltung von Fahrzeugen	-499.350	-509.450
72510007 Lager AZ Kfz-Ersatzteile	-24.150	-26.550
72511000 Betriebs- und Schmierstoffe	-1.259.700	-1.206.000
72511007 Lager AZ Betriebsstoffe	-2.000	-2.050
72512000 HU, AU und Steuern	-207.750	-219.050
72513000 Versicherungen	-530.000	-530.000
72514000 Fremdleistung Kfz/Technik	-1.588.000	-1.719.000

Finanzpositionen	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
72531000 Erwerb bew. AnlVm, ger. AHK (GWG)	-5.109.050	-4.215.750
72531007 Lager AZ bewegl. Anlagevermögen	-13.000	-14.300
72531300 Erwerb bew. AnlVm, ger. AHK -Ganztagesb.	-1.864.400	-1.864.400
72531307 Vorräte RD-Ausstattung A37	-21.100	-22.400
72531500 Erwerb GWG Ausst. Unterkünfte A50	-237.000	-237.000
72541000 laufende Unterhaltung DV-Software	-6.698.650	-6.228.850
72551000 Unterh. Geräte, Ausstattung, Ausrüstung	-1.642.400	-1.605.750
72551007 Lager AZ Unterhaltg.bewegl. Anlagen	-33.700	-37.100
72551307 Lager AZ RD-Ersatzteile A37	-38.700	-40.700
72610000 besondere Auszahlungen für Beschäftigte	-295.800	-306.050
72611000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	-4.089.450	-4.132.700
72613000 Dienst- und Schutzkleidung	-406.700	-310.600
72710000 bes. Verwaltungs- und Betriebsauszahlung	-475.800	-485.800
72710010 Vw-/Betriebsaufwand_Förderprojekte A51	-136.600	-136.600
72711000 bes. Auszahlung für öffentliche Anlagen	-4.746.900	-4.729.550
72711100 bes. Ausz. für öffentliche Anlagen/Gas	-308.550	-303.400
72712200 bes. Aufwand für Medien, Bücher	-1.014.100	-1.014.100
72712300 bes. Ausz. Spiel- u. Beschäftigungsmat.	-37.650	-37.700
72713000 bes. Ausz. Kunst-/wissensch. Sammlungen	-23.100	-32.000
72714000 bes. Ausz. Repräsentation, Ehrung, u.ä.	-766.250	-781.750
72715000 bes. Auszahlung Ausstellungen	-533.700	-533.700
72715100 bes. Auszahlung Messen und Ausstellungen	-407.900	-407.900
72716000 bes. Auszahlung Gema, Tantiemen u.ä.	-843.050	-842.550
72717000 bes. Auszahlung Inszenierungen	-1.600.600	-1.554.600
72718000 bes. Auszahlung kulturelle Betreuung	-754.700	-754.700
72719000 bes. sonstige Sachauszahlungen	-326.000	-327.750
72719007 Lager AZ Verbrauchsmittel	-91.000	-93.150
72719100 bes. Auszahlung für Ersatzvornahmen	-627.000	-627.000
72730000 Auszahlungen für Unterrichtswegekosten	-467.650	-467.650

Finanzpositionen	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
72740000 Schülerbeförderung (für Träger)	-4.000.000	-4.000.000
72750000 Lernmittel für Schüler	-4.999.500	-4.999.500
72760000 Lehrmittel für den Unterricht	-4.007.600	-4.007.600
72810000 Vorräte	-93.700	-95.200
72810007 Lager AZ Vorräte	-1.345.000	-760.000
72810100 Verbrauch von Vorräten aus MM	-30.000	-30.000
72811000 Lebensmittel	-244.000	-244.500
72811007 Lager AZ für Werkstätten A37	-8.850	-9.750
72812000 Futtermittel	-12.600	-12.600
72813000 Wirtschaftsbedarf	-335.100	-335.550
72813007 Lager AZ Wirtschaftsbedarf	-10.950	-12.050
72814000 medizinisches Verbrauchsmaterial	-563.900	-568.200
72814007 Lager AZ med.Verbrauchsmaterial	-795.250	-827.050
72910000 Auszahl. sonst. Dienstleistungen Dritter	-11.805.550	-19.240.450
72911000 Auszahlung Planungsleistungen Dritter	-1.507.000	-1.342.000
72911110 Plg.-Leist. m. KErst. priv. Unternehmen	-300.000	-300.000
72911120 Plg.-Leist. m. Kostenerstattung EU	-100.000	-100.000
72911210 Plg.-Leist. durch Dritte Innenstadt	-185.000	-260.000
72911220 Plg.-Leist. durch Dritte Stadtgebiet	-185.000	-215.000
72911230 Plg.-Leist. durch Dritte Stadtentwickl.	-105.000	-100.000
72911240 Plg.-Leist. durch Dritte Stadterneuerung	-55.000	-55.000
72911250 Plg.-L. Dritter Koop. Baulandentwicklung	-50.000	-50.000
72913000 Betreibung Übergangswohnheime	-12.238.000	-12.490.000
73110000 Zuweisung lfd. Zwecke Land	-4.000.000	-4.000.000
73120000 Zuweis. lfd. Zwecke Gemeinde/-verb.	-2.217.550	-2.377.550
73130000 Zuweis. lfd. Zwecke Zweckverb. und dgl.	-190.400	-190.350
73150000 Zuweis. lfd. Zwecke verb.Unt./Bet./SVM	-28.889.249	-29.117.356
73150100 Verlustabdeckung verb.Unt./Bet./SVM	-142.171.700	-146.988.800
73160010 ZW lfd. Zwecke öSR_Förderprojekte A51	-4.937.500	-4.937.500

Finanzpositionen	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
73170000 Zuschüsse lfd. Zwecke an Private	-2.232.000	-2.282.000
73180000 Zuschüsse lfd. Zwecke an übr. Bereich	-43.331.900	-42.959.800
73180200 Förd.freie Träger - Projektförderung	-1.800.000	-1.800.000
73180210 Förd.freie Träger - Betriebskosten	-148.011.150	-149.311.750
73180230 Förd.freie Träger - BK Miete, etc.	-16.720.000	-16.870.000
73180300 Kindertagespflege - Aufwendungsersatz	-19.390.000	-18.500.000
73180310 Kindertagespflege - Alterssicherung	-1.100.000	-1.050.000
73180320 Kindertagespflege - Fortbildungszuschuss	-62.500	-62.500
73180330 Kindertagespflege - Ausstattungszuschuss	-20.000	-20.000
73180340 Kindertagespflege - ext.Berat./Vermittl.	-1.100.000	-1.000.000
73180350 Kindertagespflege - Unfallversicherung	-55.000	-55.000
73180360 Kindertagespflege - Kranken-/PflegeVers.	-1.100.000	-1.050.000
73180370 ergänzende Kindertagespflege	-230.000	-230.000
73182100 Förderung	-20.550.850	-21.103.650
73182200 Finanzierung von Widersprüchen	-48.500	-48.500
73182280 P28 Erziehungsberatung	-2.337.000	-2.380.400
73182420 P42 Inobhutnahme Träger	-578.350	-600.000
73184100 Soziale Betreuung Asyl-Grundleistung	-2.600.000	-2.600.000
73184200 Soziale Betreuung Asyl-Fachleistung	-1.900.000	-1.900.000
73185000 Zuschüsse an Projekte nach RiLi IntMaß	-426.000	-426.000
73311100 Hilfe Lebensunterhalt aE, 3.Kap. SGB XII	-5.350.000	-5.500.000
73311200 Grundsicherung Alter aE, 4.Kap. SGB XII	-30.347.000	-31.217.000
73311300 Hilfe Gesundheit aE, 5.Kap. SGB XII	-5.000	-5.000
73311500 Hilfe zur Pflege aE, 7.Kap. SGB XII	-10.000.000	-10.500.000
73311600 H bes. Schwierigk. aE, 8./9.Kap. SGB XII	-2.244.000	-2.244.000
73312180 P18 begl. Umgang fallbezogen	-54.000	-60.000
73312200 P20 Betreuung in Notsituationen	-15.000	-20.000
73312270 P27 Hilfe zur Erziehung	-1.307.000	-1.330.000
73312280 P28 Erziehungsberatung	-375.000	-382.000

Finanzpositionen	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
73312290 P29 soziale Gruppenarbeit	-32.000	-35.000
73312300 P30 Erziehungsbeistand	-1.757.000	-1.857.500
73312310 P31 sozialpädagogische Familienhilfe	-11.006.000	-11.506.500
73312320 P32 Erziehung in Tagesgruppe	-1.650.000	-1.800.000
73312330 P33 Vollzeitpflege	-5.552.000	-5.753.000
73312350 P35 intens. soz.-päd. Einzelbetreuung	-110.000	-120.000
73312360 P35a amb. Eingl.-Hilfe seel. beh. Ki/Ju	-4.155.000	-4.306.500
73312370 P35a teilst. Eingliederungshilfe aE	-175.000	-180.000
73312410 P41 Hilfe für junge Volljährige aE	-1.445.000	-1.517.000
73321100 Hilfe Lebensunterhalt iE, 3.Kap. SGB XII	-700.000	-750.000
73321200 Grundsicherung Alter iE, 4.Kap.SGB XII	-670.000	-676.000
73321300 Hilfe Gesundheit iE, 5.Kap.SGB XII	-5.000	-5.000
73321500 Hilfe zur Pflege iE,7.Kap.SGB XII	-8.600.000	-9.000.000
73321600 H bes.Schwierigk. iE; 8./9.Kap.SGB XII	-30.000	-30.000
73322140 P13 soz.päd. Hilfen i.d. Ausbildung	-30.000	-35.000
73322190 P19 gemeinsame Wohnform	-4.660.000	-4.812.000
73322200 P20 Betreuung/Versorg. in Notsituationen	-3.000	-4.000
73322340 P34 Heimerziehung	-46.874.050	-47.427.050
73322350 P35 intens. soz.-päd. Einzelbetreuung iE	-79.000	-82.000
73322360 P35a stat. Eingl.hilfe seel. beh. Ki/Ju	-7.668.000	-7.772.000
73322400 P40 Krankenhilfe	-254.000	-263.000
73322410 P41 Hilfe für junge Volljährige iE	-3.525.000	-3.630.000
73322420 P42 Inobhutnahme Träger	-700.000	-720.000
73322430 P42 Inobhutn. Kinder-/Jugendnotdienst	-1.515.000	-1.567.000
73322440 P42a uaM Inobhutnahme Träger	-45.000	-50.000
73322450 P42a uaM Kinderjugendnotdienst 2	-360.000	-380.000
73322460 P42 uaM Inobhutnahme Träger	-75.000	-77.000
73322470 P42 uaM Inobhutn.Kinderjugendnotdienst 2	-146.500	-150.000
73322471 P42 Dolmetscherkosten Inobhut. uaM	-10.300	-11.400

Finanzpositionen	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
73322480 P42 KJND 2 ohne uaM Inobhutnahme	-1.020.000	-1.100.000
73340000 P16a SGB II Eingliederungsleistung	-1.767.000	-1.803.000
73381000 BuT SGBX II aE Planansatz	-52.000	-52.000
73382000 BuT SGBX II iE Planansatz	-5.000	-5.000
73383000 Plg. Leistung Bildungs- u. Teilhabepaket	-2.775.000	-3.055.000
73391100 Hilfe für Empfänger AsylbLG aE	-16.300.000	-16.300.000
73392200 Hilfe für Empfänger AsylbLG iE	-6.000.000	-6.000.000
73399100 Eingliederungshilfe	-25.600.000	-27.400.000
73399200 P1 Unterhaltsvorschussgesetz	-21.464.850	-22.312.850
73399210 P5 RückZ überzahlter Unterhaltsvorschuss	-26.600	-26.600
73410000 Gewerbesteuerumlage	-28.750.000	-30.450.000
73723000 P22 (2) SächsKomSozVG Sozialumlage	-118.167.591	-125.187.184
73912000 Auszahlung Gewerbestreuerausgleich	-8.200.000	-8.900.000
73919000 sonstige Transferaufwendungen	-9.450	-9.450
74110000 sonst. PAZ Entschädigungs-/Trennungsgeld	-99.500	-101.000
74114000 sonst. PAZ Prämien Vorschlagwesen	-5.000	-5.000
74115000 sonst. PAZ Gesundheitspässe, Gutachten	-134.500	-136.500
74116000 sonst. PAZ "GenialSozial"	-5.100	-5.100
74210000 ehrenamtliche Tätigkeit	-3.128.300	-3.881.950
74211000 ehrenamtliche Tätigkeit Projekte	-59.600	-59.600
74212000 ehrenamtliche Tätigkeit Ortsvorsteher	-82.550	-83.800
74290000 Inanspruchnahme Rechte und Dienste	-1.200	-1.200
74291000 Verfügungsmittel	-703.100	-703.100
74291100 Aufgaben P67 SächsGemO	-5.255.150	-5.255.150
74292000 Mitgliedsbeiträge Verbände, Vereine dgl.	-1.189.150	-1.244.000
74293000 Geschäftsführungskosten der Fraktionen	-1.997.300	-2.031.550
74294000 sonstige Auszahlungen	-5.908.950	-8.895.100
74294100 sonst. Ausz. Bundesfreiwilligendienst	-500	-500
74297000 Bundesfreiwilligendienst pädag.Sachkost.	-66.000	-66.000

Finanzpositionen	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
74311000 Geschäftsauszahlung Bürobedarf	-1.235.970	-1.265.920
74312000 Geschäftsauszahlung Bücher/Zeitschriften	-591.190	-597.240
74313000 Geschäftsauszahlungen Fernmeldegebühren	-1.761.850	-1.773.300
74314000 Geschäftsauszahlung Postgebühren	-1.710.870	-2.589.420
74315000 Geschäftsausz. öff. Bekanntmachungen	-3.556.200	-4.085.650
74316000 Geschäftsausz. Dienstreisen/Stadtfahrten	-1.194.030	-1.219.930
74316100 Geschäftsausz. Reisekosten Gastkünstler	-941.200	-879.200
74317000 Geschäftsausz. Sachv., Gerichtskosten	-4.459.900	-4.312.950
74318000 sonstige Geschäftsauszahlung	-4.629.300	-4.566.100
74410000 ao Ausz. Schadensersatzleistungen u.ä.	-1.678.300	-1.708.300
74411000 Versicherungen Berufsgenossenschaft	-105.800	-105.800
74411100 Unfallversicherung Personal GUV	-3.150.000	-3.150.000
74411200 Gebäudeversicherung	-4.300.000	-4.500.000
74411300 Haftpflichtversicherung	-383.500	-421.700
74411400 Schülerunfallversicherung GUV	-3.258.400	-3.258.400
74411500 sonstige Versicherungen	-232.000	-242.000
74412000 Leist. nicht versicherte Schadensfälle	-8.100	-8.100
74413100 Abführung Körperschaftssteuer	-53.300	-52.950
74415000 Abführung Kapitalertragssteuer	-8.500	-9.500
74500000 Erst. an Bund	-8.479.850	-8.638.850
74510000 Erst. an Land	-1.158.050	-1.203.450
74520000 Erst. an Gemeinde/-verb.	-3.850.000	-4.000.000
74521000 Erst. an Gemeinde/-verb. P35a SGB II	-300.000	-320.000
74540000 Erstatt. an gesetzl. SV	-500	-500
74543000 Erstatt. an gesetzl. SV- KK P264 SGB V	-3.750.000	-3.750.000
74550000 Erst. an verb.Unt./Bet./SVM	-1.511.350	-1.531.350
74551000 Erstattung EBIT ITK-Optimierung	-10.680.300	-11.037.340
74552000 Erst. EBIT Rahmenverträge	-13.451.020	-13.797.910
74553000 Erst. EB IT Projekte/sonst. Angebote	-5.319.200	-6.626.300

Finanzpositionen	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
74560000 Erst. an sonst. öff. SonderRech	-300	-300
74570000 Erst. an Private	-54.493.450	-63.656.175
74580000 Erst. an übr. Bereiche	-38.498.450	-39.905.950
74611000 revisionsrel. Leistung U/H P22 SGB II	-105.000.000	-95.500.000
74612000 n.revisionsrel. Leistung U/H P22 SGB II	-350.000	-350.000
74619000 sonst. aufgabenbez. Leistungsbeteiligung	-1.822.000	-900.000
74620000 Plg. Leistung Bildungs- u. Teilhabepaket	-6.190.000	-6.550.000
74910000 sonst. Ausz. Ifd. Verwaltungstätigkeit	-70.600	-70.700
74910200 Auszahlung aus Umlegungsverfahren	-500.000	-500.000
74910500 diverse Differenzen (Rund-/Zahldiff.)	-200	-200
74910600 Barkassendifferenz	-5.000	-5.000
74911000 sonst. außerordentliche Auszahlungen	-500.000	-500.000
75170000 Zinsauszahlung an Kreditinstitute	-764.000	-750.000
75920000 Verzinsung Steuernachzahlungen	-2.000.000	-2.000.000
75990000 sonstige Finanzauszahlung	-20.200	-20.200
75990010 sonst. Finanzauszahlung Bankgebühren	-75.000	-75.000
78150000 Invest.Zuweis. verb.Unt./Bet./SVM	-39.410.800	-45.806.200
78170000 Invest.Zuweisungen an priv. Unternehmen	-15.122.150	-3.141.550
78180000 Investitionszuweisung an übrige Bereiche	-18.437.300	-12.394.950
78210000 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-16.073.050	-8.407.600
78310000 Erwerb beweglicher VmG > 800 Euro	-16.093.150	-24.169.950
78311000 Erw. immaterielle Vermögensgegenstände	-12.536.150	-12.201.400
78440000 Erw. Beteiligungen/sonst. Anteilsrechte	-21.329.700	-20.408.500
78510000 Hochbaumaßnahmen	-152.944.200	-132.325.200
78513000 sonstige Baumaßnahmen (ab 2017)	-44.298.200	-29.395.050
78520000 Tiefbaumaßnahmen	-60.199.300	-65.254.200
78650000 Gewährung von Ausleihungen	-16.738.000	0
79273100 Tilg. kreditähnл. Finanzierungsgeschäfte	-662.000	0
Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr	-237.252.670	-181.066.575



**Produktbezogene Finanzdaten
des Ergebnishaushaltes 2023/2024**

Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes 2023 (zu § 4 Abs. 5 SächsKomHVO)

Produktbereiche	11 Innere Verwaltung		12 Sicherheit und Ordnung						
	111 Verwaltungssteuerung und -service	121 Statistik und Wahlen	122 Ordnungsangelegenheiten	125 Leitstellen für Brandschutz, Katastrophen- schutz und Rettungswesen	126 Brandschutz	127 Rettungsdienst	128 Katastrophen- schutz		
Produktgruppen									
Produktuntergruppen									
Angaben in EUR	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten								
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	2.778.839	2.778.839	6.015.124	112	51.120	4.275.256	1.292.758	318.464
3	sonstige Transfererträge								
4	öffentlicht-rechtliche Leistungsentgelte	57.800	57.800	63.194.750		15.852.000	2.735.000	1.760.000	42.847.750
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	14.705.050	14.705.050	316.900		254.400	100	60.600	1.800
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.037.150	6.037.150	29.500		2.000		25.000	2.500
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	5.300	5.300						
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	362.423	362.423						
9	sonstige ordentliche Erträge	5.895.902	5.895.902	9.076.850		9.029.850	47.000		
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	29.842.464	29.842.464	78.633.124	112	25.189.370	7.057.356	3.138.358	43.170.514
11	Personalaufwendungen	-105.876.250	-105.876.250	-102.578.250	-1.256.600	-44.991.900	-8.045.950	-36.009.000	-11.526.250
12	Versorgungsaufwendungen								-748.550
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-51.954.450	-51.954.450	-17.936.300	-152.200	-3.366.700	-1.082.900	-6.824.000	-5.998.400
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-16.791.778	-16.791.778	-8.812.135	-5.077	-279.460	-702.750	-4.270.406	-3.243.915
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.075.000	-2.075.000						-310.528
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-5.022.484	-5.022.484	-346.036		-175.900			-170.136
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-48.165.370	-48.165.370	-36.269.150	-130.000	-7.584.650	-217.300	-1.494.650	-26.814.900
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr.17)	-229.885.332	-229.885.332	-165.941.871	-1.543.877	-56.398.610	-10.048.900	-48.598.056	-47.753.601
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ Nr.18)	-200.042.869	-200.042.869	-87.308.747	-1.543.765	-31.209.240	-2.991.544	-45.459.698	-4.583.086
									-1.521.414

Produktbereiche		21-24 Schulträgeraufgaben						
Produktgruppen		211 Grundschulen			215 Oberschulen			
Produktuntergruppen		2111 Grundschulen in öffentlicher Trägerschaft	2112 Grundschulen in freier Trägerschaft	2151 Oberschulen in öffentlicher Trägerschaft	2152 Oberschulen in freier Trägerschaft	2153 Abend- oberschulen		
Angaben in EUR		Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023
1	2	12	13	14	15	16	17	18
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten							
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	32.686.075	7.624.600	7.624.600		3.741.511	3.739.958	1.553
3	sonstige Transfererträge							
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.350	100	100		3.050	3.000	50
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	12.192.650	9.992.800	9.992.800		276.600	276.600	
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.250.800	3.427.950	3.427.950		1.183.600	1.183.600	
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge							
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	1.300.000						
9	sonstige ordentliche Erträge							
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	52.442.875	21.045.450	21.045.450		5.204.761	5.203.158	1.603
11	Personalaufwendungen	-33.433.050	-10.167.700	-10.156.400	-11.300	-4.626.500	-4.524.250	-12.650
12	Versorgungsaufwendungen							-89.600
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-71.485.440	-21.570.190	-21.570.190		-12.755.300	-12.656.750	-98.550
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-48.806.064	-16.041.364	-16.041.364		-8.187.203	-8.179.736	-7.467
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-13.240.446	-120.000	-120.000		-35.000	-35.000	
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.962.960	-210.350	-210.350		-127.650	-120.250	-7.400
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr.17)	-171.927.960	-48.109.604	-48.098.304	-11.300	-25.731.653	-25.515.986	-12.650
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ Nr.18)	-120.209.035	-27.064.154	-27.052.854	-11.300	-20.526.892	-20.312.828	-12.650
								-201.414

Produktbereiche									
Produktgruppen		217 Gymnasien, Kollegs			219 Gemeinschaftsschulen		221 Förderschulen		
Produktuntergruppen		2171 Gymnasien, Kollegs ohne berufliche Gymnasien in öffentlicher Trägerschaft	2172 Gymnasien in freier Trägerschaft	2173 Abend- gymnasien	2191 Gemein- schafts- schulen in öffentlicher Trägerschaft		2212 Förderschulen für Hörgeschädigte	2213 Förderschulen für geistig Behinderte	
Angaben in EUR		Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023
1	2	20	21	22	23	24	25	26	28
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten								
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	7.689.351	7.688.767		584	420.871	420.871	1.160.088	9.450
3	sonstige Transfererträge								
4	öffentlicht-rechtliche Leistungsentgelte	4.050	4.000		50			50	
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	535.750	535.750					574.550	46.950
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.155.950	1.155.950					333.300	3.500
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge								
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen								
9	sonstige ordentliche Erträge								
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	9.385.101	9.384.467		634	420.871	420.871	2.067.988	59.900
11	Personalaufwendungen	-5.189.150	-5.047.600	-10.450	-131.100			-2.270.950	-188.050
12	Versorgungsaufwendungen								-467.800
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.239.000	-13.217.500		-21.500			-4.766.400	-567.000
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-14.755.464	-14.750.620		-4.844	-1.144.821	-1.144.821	-2.478.119	-93.259
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen								-188.611
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-294.002	-294.002					-11.900	-700
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-215.750	-214.000		-1.750			-49.950	-5.150
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr.17)	-33.693.366	-33.523.722	-10.450	-159.194	-1.144.821	-1.144.821	-9.577.319	-854.159
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ Nr.18)	-24.308.265	-24.139.255	-10.450	-158.560	-723.950	-723.950	-7.509.330	-794.259
									-1.006.543

Produktbereiche									
Produktgruppen							231 Berufliche Schulen		
Produktuntergruppen		2214 Förderschulen für Körper- behinderte	2215 Förderschulen für Lernförderung	2216 Sprachheil- schulen	2217 Förderschulen für Erziehungshilfe	2218 Klinik- und Kranken- hausschulen	2219 Förderschulen in freier Trägerschaft	2311 Berufsschulen, Fachschulen und berufliche Gymnasien in öffentlicher Trägerschaft	2312 Berufsschulen, Fachschulen und berufliche Gymnasien in freier Trägerschaft
Angaben in EUR		Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023
1	2	29	30	31	32	33	34	35	37
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten								
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	32.098	661.124	101.029	278.618	1		2.834.213	2.705.018
3	sonstige Transfererträge								
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		50					3.100	3.100
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	169.700	195.850	15.500	142.000			121.650	121.650
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	88.700	156.350	76.250					
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge								
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen								
9	sonstige ordentliche Erträge								
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	290.498	1.013.374	192.779	420.618	1		2.958.963	2.829.768
11	Personalaufwendungen	-280.900	-838.350	-234.650	-207.900	-45.350	-7.950	-3.407.700	-3.165.600
12	Versorgungsaufwendungen								-41.350
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-777.300	-1.957.750	-366.500	-648.300	-16.700		-8.009.500	-7.755.000
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-90.620	-1.318.060	-209.647	-572.182	-5.740		-4.939.030	-4.814.726
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen								
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-11.200						-27.544	-27.544
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.550	-14.900	-5.150	-5.550	-3.550		-200.000	-196.700
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr.17)	-1.167.570	-4.129.060	-815.947	-1.433.932	-71.340	-7.950	-16.583.774	-15.959.570
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-877.071	-3.115.687	-623.168	-1.013.314	-71.339	-7.950	-13.624.811	-13.129.803
									-41.350

Produktbereiche						25-29 Kultur und Wissenschaft					
Produktgruppen			241 Schüler- beförderung	243 Sonstige schulische Aufgaben		252 Nichtwissen- schaftliche Museen und Sammlungen	253 Zoologische und Botanische Gärten	254 Sonstige sparten- und regionsüber- greifende Förderung	261 Theater	262 Musikpflege	
Produktuntergruppen		2313 Berufsbildende Förderschulen in öffentlicher Trägerschaft	2314 Berufsbildende Förderschulen in freier Trägerschaft								
Angaben in EUR		Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	
1	2	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten										
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	129.195		7.222.005	2.414.307	5.769.072	241.239		28.014	1.230.671	1.203.940
3	sonstige Transfererträge					3.000	1.167.000	70.000			
4	öffentlicht-rechtliche Leistungsentgelte					691.300	13.040.100	637.300		118.100	3.341.800
5	privatrechtliche Leistungsentgelte										8.658.600
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			150.000			21.300	11.700			3.600
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge										
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen				1.300.000						
9	sonstige ordentliche Erträge					284.000					
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	129.195		7.372.005	4.408.607	20.281.472	960.239		146.114	4.576.071	9.862.540
11	Personalaufwendungen	-190.350	-10.400	-422.750	-7.348.300	-74.804.900	-7.428.250		-352.700	-28.453.600	-26.145.650
12	Versorgungsaufwendungen					-27.650					-27.650
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-254.500		-4.000.000	-7.145.050	-24.722.000	-2.744.350			-9.800.650	-7.490.700
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-124.303		-171	-2.404.714	-1.199.336	-247.596		-2.616	-370.569	-209.998
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen					-10.200					
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen			-12.410.000	-342.000	-26.392.330	-3.300	-2.300.000	-17.301.908	-1.037.057	-5.690
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.300			-4.159.260	-6.698.650	-776.050			-1.706.400	-3.074.300
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr.17)	-572.453	-10.400	-16.832.921	-21.399.324	-133.855.066	-11.199.546	-2.300.000	-17.657.224	-41.368.276	-36.953.988
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ Nr.18)	-443.258	-10.400	-9.460.916	-16.990.718	-113.573.594	-10.239.307	-2.300.000	-17.511.109	-36.792.205	-27.091.448

Produktbereiche							31-35 Soziale Hilfen				
Produktgruppen		263 Musikschulen	271 Volkshoch- schulen	272 Bibliotheken	273 Sonstige Volksbildung	281 Heimat- und sonstige Kulturpflege					
Produktuntergruppen							311 Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII				
Angaben in EUR		Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023
1	2	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten						28.446.000				
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten			320	53.306	3.011.582	81.949.728	115.667	97	115.123	15
3	sonstige Transfererträge						8.478.140	3.270.140	734.140	1.510.000	
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			1.097.000			9.640.500				
5	privatrechtliche Leistungsentgelte			19.000	187.500	77.800	205.000				
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				6.000		106.162.800	30.061.000			30.000
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge										
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen										
9	sonstige ordentliche Erträge			284.000			23.400	20.000		20.000	
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)			1.400.320	246.806	3.089.382	234.905.568	33.466.807	734.237	1.645.123	30.015
11	Personalaufwendungen			-9.732.150	-1.167.000	-1.525.550	-45.117.950	-7.875.950	-1.139.550	-1.438.400	-179.000
12	Versorgungsaufwendungen										
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			-4.380.250	-126.350	-179.700	-31.060.850	-266.900	-63.300	-21.100	
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis			-312.740	-21.295	-34.522	-262.627	-5.952	-864	-1.096	-136
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			-10.200							
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-3.831.080	-1.435.200	-26.500		-451.595	-266.635.385	-58.008.000	-6.050.000	-18.600.000	-10.000
17	sonstige ordentliche Aufwendungen			-588.650	-53.100	-500.150	-129.281.160	-4.448.876	-197.600	-136.000	-3.755.100
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr.17)	-3.831.080	-1.435.200	-15.050.490	-1.367.745	-2.691.517	-472.357.972	-70.605.678	-7.451.314	-20.196.596	-3.944.236
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ Nr.18)	-3.831.080	-1.435.200	-13.650.170	-1.120.939	397.864	-237.452.405	-37.138.871	-6.717.077	-18.551.473	-3.914.221

Produktbereiche											
Produktgruppen						312 Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II					
Produktuntergruppen		3115 Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierig- keiten	3116 Hilfe in anderen Lebenslagen	3117 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbs- minderung	3118 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach SGB XII	3121 Leistungen Unterkunft und Heizung	3122 Eingliederungs- leistungen	3123 Einmalige Leistungen	3126 Leistung für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II	3127 SGB II-Ver- waltungskosten in Jobcentern	
Angaben in EUR		Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	
1	2	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten					28.446.000	28.446.000				
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	135	126	168	2	77.889.010	77.889.000	10			
3	sonstige Transfererträge	30.000	10.000	986.000							
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
5	privatrechtliche Leistungsentgelte										
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			30.031.000		16.699.400					16.699.400
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge										
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen										
9	sonstige ordentliche Erträge										
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	30.135	10.126	31.017.168	2	123.034.410	106.335.000	10			16.699.400
11	Personalaufwendungen	-1.586.750	-1.476.600	-2.030.050	-25.600	-17.576.850		-113.700			-17.463.150
12	Versorgungsaufwendungen										
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-45.000	-101.500	-36.000		-10.000					-10.000
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-1.208	-1.127	-1.501	-19	-965		-87			-878
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen										
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-1.664.000	-610.000	-31.017.000	-57.000	-1.767.000		-1.767.000			
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-117.600	-97.200	-145.376		-121.333.000	-105.350.000	-4.000	-1.822.000	-7.656.000	-6.501.000
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr.17)	-3.414.558	-2.286.427	-33.229.927	-82.619	-140.687.815	-105.350.000	-1.884.787	-1.822.000	-7.656.000	-23.975.028
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ Nr.18)	-3.384.423	-2.276.300	-2.212.759	-82.617	-17.653.405	985.000	-1.884.777	-1.822.000	-7.656.000	-7.275.628

Produktbereiche								
Produktgruppen		313 Hilfen für Asyl- bewerber	314 Eingliederungs- hilfe nach SGB IX	315 Soziale Einrichtungen ohne Einrichtungen der Jugendhilfe		331 Förderung von Trägern der Wohlfahrts- pflege	341 Unterhalts- vorschuss- leistungen	343 Betreuungs- leistungen
Produktuntergruppen				3154 Soziale Einrichtungen für Wohnungslose	3155 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer			
Angaben in EUR		Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2021
1	2	68	69	70	71	72	73	75
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten							
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	3.532.535	205	41	37	4	172.017	322
3	sonstige Transfererträge	268.000	1.750.000				3.190.000	
4	öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	600.000		9.034.000	9.029.000	5.000		6.000
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	200.000		5.000	5.000			
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.651.600		250.800		250.800	14.500.000	
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge							
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen							
9	sonstige ordentliche Erträge							
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	49.252.135	1.750.205	9.289.841	9.034.037	255.804	172.017	17.690.322
11	Personalaufwendungen	-4.758.300	-2.423.150	-311.350	-260.600	-50.750	-197.200	-2.241.100
12	Versorgungsaufwendungen							-929.200
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.494.500	-17.000	-10.634.500	-10.614.500	-20.000		-407.650
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-238.719	-1.833	-1.623	-1.584	-39	-151	-4.077
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							-708
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-28.684.127	-25.600.000				-7.338.826	-21.492.728
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-525.850	-145.100	-9.000	-5.500	-3.500	-5.900	-1.841.400
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr.17)	-53.701.496	-28.187.083	-10.956.473	-10.882.184	-74.289	-7.542.077	-25.986.955
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ Nr.18)	-4.449.361	-26.436.877	-1.666.631	-1.848.147	181.516	-7.370.060	-8.296.634
								-1.006.825

Produktbereiche					36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)						
Produktgruppen	345 Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG			351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen		362 Jugendarbeit	363 Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	364 Hilfen für unbegleitete minderjährige Ausländer	365 Tagesein- richtungen für Kinder	366 Einrichtungen der Jugendarbeit	
	3451 Bildung und Teilhabe für Kinder von Kinder- zuschlags- empfängern	3452 Bildung und Teilhabe für Kinder von Wohngeld- empfängern									
Angaben in EUR		Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	
1	2	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten										
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	55	11	44	239.796	88.642.174	313.877	5.165.378	1.713	80.799.532	1.581.434
3	sonstige Transfererträge					4.160.000		4.160.000			
4	öffentlicht-rechtliche Leistungsentgelte				500	6.237.050	98.000		521.500	3.086.000	11.550
5	privatrechtliche Leistungsentgelte										
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					6.333.700		1.040.000	4.153.700	880.000	
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge										
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen										
9	sonstige ordentliche Erträge				3.400	100				100	
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	55	11	44	243.696	105.373.024	411.877	10.365.378	4.676.913	84.765.532	1.593.084
11	Personalaufwendungen	-654.250	-133.350	-520.900	-8.150.600	-30.716.200	-1.209.500	-13.771.550	-4.805.750	-3.664.050	-579.750
12	Versorgungsaufwendungen										
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.000		-10.000	-208.300	-1.120.550	-128.500	-179.050	-180.500	-368.500	-2.950
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-494	-101	-394	-8.106	-976.141	-2.238	-25.052	-29.805	-898.798	-1.070
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen										
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-2.500.000	-200.000	-2.300.000	-121.222.904	-441.573.585	-1.193.152	-99.674.654	-3.916.636	-318.262.477	-12.197.285
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-54.500	-11.400	-43.100	-868.338	-18.321.400	-15.000	-4.171.500	-18.650	-13.820.400	-115.750
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr.17)	-3.219.244	-344.851	-2.874.394	-130.458.248	-492.707.876	-2.548.390	-117.821.806	-8.951.341	-337.014.225	-12.896.805
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ Nr.18)	-3.219.189	-344.839	-2.874.350	-130.214.552	-387.334.851	-2.136.513	-107.456.428	-4.274.428	-252.248.693	-11.303.720

Produktbereiche		41 Gesundheitsdienste		42 Sportförderung		51 Räumliche Planung und Entwicklung	
Produktgruppen	367 Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	411 Krankenhäuser	414 Gesundheits- pflege	421 Förderung des Sports	424 Sportstätten und Bäder	511 Räumliche Planungs- und Entwicklungs- maßnahmen und Flurneu- ordnung	512 Flächen und grundstücks- bezogene Daten und Grundlagen
Produktuntergruppen							
Angaben in EUR	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023
1	2	86	87	88	89	90	91
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten						
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	780.241	4.604.910	481.512	4.123.398		6.797.429
3	sonstige Transfererträge						
4	öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	2.520.000	763.800		763.800		550.000
5	privatrechtliche Leistungsentgelte		203.150		203.150		162.000
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	260.000	1.275.150		1.275.150		385.000
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge						
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen						
9	sonstige ordentliche Erträge						510.000
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	3.560.241	6.847.010	481.512	6.365.498		8.404.429
11	Personalaufwendungen	-6.685.600	-17.797.600		-17.797.600	-240.450	-240.450
12	Versorgungsaufwendungen						-21.846.350
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-261.050	-844.350		-844.350		-3.124.300
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-19.178	-78.787		-78.787		-111.472
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						-10.000
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-6.329.381	-5.944.647	-1.778.333	-4.166.314	-22.369.607	-4.235.253
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-180.100	-1.008.500		-1.008.500	-11.250	-11.250
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr.17)	-13.475.310	-25.673.884	-1.778.333	-23.895.551	-22.621.307	-4.486.953
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ Nr.18)	-9.915.068	-18.826.874	-1.296.821	-17.530.053	-22.621.307	-4.486.953
							-18.134.354
							-30.787.278
							-21.627.461
							-9.159.817

Produktbereiche		52 Bau- und Grundstücksordnung			53 Ver- und Entsorgung					
Produktgruppen		521 Bau- und Grundstücksordnung	522 Wohnungsbauförderung	523 Denkmalschutz und -pflege	533 Wasser-versorgung		536 Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur	537 Abfallwirtschaft	538 Abwasser-beseitigung	
Angaben in EUR		Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	
1	2	96	97	98	99	100	101	102	103	104
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten									
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	45.946	45.778	86	82	1.577.262	30	1.567.641	9.453	137
3	sonstige Transfererträge									
4	öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	5.513.000	5.050.000	8.000	455.000	42.690.600			42.650.600	40.000
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	10.000		10.000		3.156.750			3.156.750	
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	104.250	104.250							
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge									
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen									
9	sonstige ordentliche Erträge	60.000	60.000							
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	5.733.196	5.260.028	18.086	455.082	47.424.612	30	1.567.641	45.816.803	40.137
11	Personalaufwendungen	-10.476.400	-6.986.150	-1.312.100	-2.178.150	-2.467.900	-135.250		-1.720.750	-611.900
12	Versorgungsaufwendungen									
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-186.600	-133.000	-33.000	-20.600	-361.450	-317.200		-33.500	-10.750
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-24.012	-10.493	-762	-12.757	-176.558	-403		-174.323	-1.832
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen									
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-187.645		-150.000	-37.645	-1.675.734	-53.985	-1.621.749		
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-677.940	-476.900	-82.240	-118.800	-44.747.300	-40.000	-25.000	-44.636.350	-45.950
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr.17)	-11.552.598	-7.606.543	-1.578.102	-2.367.952	-49.428.942	-546.838	-1.646.749	-46.564.923	-670.432
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ Nr.18)	-5.819.402	-2.346.515	-1.560.017	-1.912.870	-2.004.331	-546.808	-79.108	-748.120	-630.295

Produktbereiche		54 Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr									
Produktgruppen		541 Gemeinde-straßen	542 Kreis-straßen	543 Staats-straßen	544 Bundes-straßen	545 Straßenreinigung und Winterdienst					
Produktuntergruppen						5451 Straßen-reinigung	5452 Winterdienst an Gemeinde-straßen, Wegen, Plätzen	5453 Winterdienst an Kreisstraßen	5454 Winterdienst an Staatsstraßen		
Angaben in EUR		Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	
1	2	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten										
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	32.873.679	23.065.825	1.410.254	1.988.318	6.014.128	3		1	1	0
3	sonstige Transfererträge										
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.631.400					4.279.400	4.279.400			
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	930.700	86.000			12.000	133.450	133.450			
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	104.200									
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge										
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	2.500.000	1.870.000	85.000	74.000	109.000					
9	sonstige ordentliche Erträge	230.553	166.489	18.963	3.391	26.205					
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	63.270.532	25.188.314	1.514.217	2.065.709	6.161.333	4.412.853	4.412.850	1	1	0
11	Personalaufwendungen	-28.638.800	-11.872.850	-742.200	-767.400	-1.132.200	-1.836.250	-358.950	-1.406.650	-32.500	-12.800
12	Versorgungsaufwendungen										
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-44.694.250	-30.135.150	-1.927.850	-1.826.300	-1.964.350	-2.861.450	-2.500	-1.441.600	-661.950	-252.200
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-54.213.560	-38.825.698	-1.593.106	-3.262.108	-7.789.034	-53.673		-47.426	-2.880	-1.124
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen										
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-197.550			-179.100	-18.450					
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.747.400	-286.850	-21.150	-16.600	-27.500	-9.949.250	-9.949.250			
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr.17)	-138.491.560	-81.120.548	-4.284.306	-6.051.508	-10.931.534	-14.700.623	-10.310.700	-2.895.676	-697.330	-266.124
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ Nr.18)	-94.841.028	-55.932.234	-2.770.089	-3.985.800	-4.770.201	-10.287.771	-5.897.850	-2.895.675	-697.330	-266.124

Produktbereiche							55 Natur- und Landschaftspflege					
Produktgruppen			546 Parkein-richtungen	547 Öffentlicher Personen-nahverkehr	549 Sonstige Leistungen der Straßenbau-lastträger		551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau	552 Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen	553 Friedhofs- und Bestattungs-wesen	554 Naturschutz und Landschafts-pflege	555 Land- und Forst-wirtschaft	
Produktuntergruppen		5455 Winterdienst an Bundesstraßen										
Angaben in EUR			Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	
1	2		115	116	117	118	119	120	121	122	123	124
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten											
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1	18.339	12.100.000	376.813	1.141.011	720.672	419.447	51	463	377	
3	sonstige Transfererträge											
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		20.400.000		1.952.000	376.900	135.000	70.000	900	170.000	1.000	
5	privatrechtliche Leistungsentgelte		500		698.750	766.500	577.000				189.500	
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		63.000		41.200	238.900	49.000	12.500	177.400			
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge					200.000			200.000			
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen		72.000		290.000							
9	sonstige ordentliche Erträge		5.758		9.747	28.202	4.948	22.829			425	
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	1	20.559.597	12.100.000	3.368.510	2.751.513	1.486.620	524.776	378.351	170.463	191.302	
11	Personalaufwendungen	-25.350	-362.250		-11.925.650	-19.897.700	-13.724.550	-3.270.800	-200.600	-2.090.900	-610.850	
12	Versorgungsaufwendungen											
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-503.200	-469.150		-5.510.000	-8.575.150	-6.595.350	-452.450	-783.500	-436.300	-307.550	
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-2.243	-322.831		-2.367.110	-5.486.463	-3.421.294	-2.048.375	-974	-10.642	-5.177	
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen											
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen			-31.720.000		-1.046.197		-1.046.197				
17	sonstige ordentliche Aufwendungen		-14.450		-431.600	-1.789.150	-638.100	-975.750		-164.350	-10.950	
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr.17)	-530.793	-1.168.681	-31.720.000	-20.234.360	-36.794.660	-24.379.294	-7.793.572	-985.074	-2.702.192	-934.527	
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ Nr.18)	-530.792	19.390.916	-19.620.000	-16.865.850	-34.043.147	-22.892.674	-7.268.796	-606.723	-2.531.729	-743.225	

Produktbereiche		56 Umweltschutz	57 Wirtschaft und Tourismus			61 Allgemeine Finanzwirtschaft		
Produktgruppen	Produktuntergruppen		561 Umwelt-schutzmaß-nahmen	571 Wirtschafts-förderung	573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	575 Tourismus		
Angaben in EUR		Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2023
1	2	125	126	127	128	129	130	131
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten						752.210.000	752.210.000
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.128	1.128	408.386	394.663	13.723	557.730.333	557.730.333
3	sonstige Transfererträge							
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	165.000	165.000	1.277.800		1.277.800		
5	privatrechtliche Leistungsentgelte			210.650		210.650		
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100.000	100.000	83.000	83.000			
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge						1.273.000	1.273.000
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen							
9	sonstige ordentliche Erträge			443.700		443.700	43.226.847	43.226.847
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	266.128	266.128	2.423.536	477.663	1.945.873	1.354.440.180	1.309.940.333
11	Personalaufwendungen	-5.102.000	-5.102.000	-4.157.900	-3.302.000	-855.900		
12	Versorgungsaufwendungen							
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-915.950	-915.950	-2.326.050	-644.500	-1.681.550	-6.300.000	-6.300.000
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-15.089	-15.089	-766.721	-501.341	-265.379	-37.425.809	-4.000.000
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.500.000	-1.500.000				-764.000	-764.000
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen			-3.515.279	-531.279		-2.984.000	-36.952.267
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-853.300	-853.300	-438.700	-343.550	-95.150	-5.000	-5.000
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr.17)	-8.386.339	-8.386.339	-11.204.650	-5.322.670	-2.897.979	-2.984.000	-81.447.076
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ Nr.18)	-8.120.211	-8.120.211	-8.781.114	-4.845.007	-952.107	-2.984.000	1.272.993.104
							1.268.988.066	4.005.038

Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes 2024 (zu § 4 Abs. 5 SächsKomHVO)

Produktbereiche		11 Innere Verwaltung		12 Sicherheit und Ordnung						
Produktgruppen		111 Verwaltungs- steuerung und -service	121 Statistik und Wahlen	122 Ordnungs- angelegen- heiten	125 Leitstellen für Brandschutz, Katastrophens- chutz und Rettungs- wesen	126 Brandschutz	127 Rettungsdienst	128 Katastrophens- chutz		
Produktuntergruppen				121 Statistik und Wahlen	122 Ordnungs- angelegen- heiten	125 Leitstellen für Brandschutz, Katastrophens- chutz und Rettungs- wesen	126 Brandschutz	127 Rettungsdienst	128 Katastrophens- chutz	
Angaben in EUR		Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten									
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	3.453.070	3.453.070	6.474.504	84	40.996	4.621.011	1.373.457	356.973	81.982
3	sonstige Transfererträge									
4	öffentlicht-rechtliche Leistungsentgelte	57.800	57.800	67.809.050		18.552.000	2.849.800	1.760.000	44.647.250	
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	14.705.050	14.705.050	312.800		250.300	100	60.600	1.800	
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.145.350	6.145.350	415.250	386.250	1.500		25.000	2.500	
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	5.300	5.300							
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	362.423	362.423							
9	sonstige ordentliche Erträge	5.845.750	5.845.750	9.076.850		9.029.850	47.000			
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	30.574.743	30.574.743	84.088.454	386.334	27.874.646	7.517.911	3.219.057	45.008.523	81.982
11	Personalaufwendungen	-112.671.050	-112.671.050	-106.229.750	-1.208.600	-46.828.950	-8.350.650	-37.088.400	-11.983.050	-770.100
12	Versorgungsaufwendungen									
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-58.723.600	-58.723.600	-17.223.500	-460.800	-3.323.750	-1.104.700	-6.451.950	-5.333.250	-549.050
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-22.663.450	-22.663.450	-9.263.016	-4.847	-303.328	-658.779	-4.944.314	-3.010.366	-341.380
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.075.000	-2.075.000							
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-4.995.392	-4.995.392	-364.319		-175.850			-188.469	
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-53.042.950	-53.042.950	-39.771.050	-2.363.400	-7.583.200	-222.700	-1.532.200	-28.041.650	-27.900
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-254.171.442	-254.171.442	-172.851.635	-4.037.647	-58.215.078	-10.336.829	-50.016.864	-48.556.785	-1.688.430
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-223.596.699	-223.596.699	-88.763.180	-3.651.313	-30.340.432	-2.818.917	-46.797.807	-3.548.262	-1.606.449

Produktbereiche		21-24 Schulträgeraufgaben						
Produktgruppen		211 Grundschulen			215 Oberschulen			
Produktuntergruppen		2111 Grundschulen in öffentlicher Trägerschaft	2112 Grundschulen in freier Trägerschaft			2151 Oberschulen in öffentlicher Trägerschaft	2152 Oberschulen in freier Trägerschaft	2153 Abend-oberschulen
Angaben in EUR		Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024
1	2	12	13	14	15	16	17	18
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten							
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	34.266.200	7.272.163	7.272.163		3.970.436	3.969.139	1.297
3	sonstige Transfererträge							
4	öffentlicht-rechtliche Leistungsentgelte	13.350	100	100		3.050	3.000	50
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	13.268.350	11.016.500	11.016.500		282.000	282.000	
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.336.200	3.447.500	3.447.500		1.216.150	1.216.150	
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge							
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	1.300.000						
9	sonstige ordentliche Erträge							
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	55.184.100	21.736.263	21.736.263		5.471.636	5.470.289	1.347
11	Personalaufwendungen	-34.403.400	-10.458.650	-10.447.250	-11.400	-4.704.000	-4.599.400	-12.250
12	Versorgungsaufwendungen							
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-72.697.440	-23.107.190	-23.107.190		-12.755.300	-12.656.750	-98.550
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-54.671.966	-17.366.018	-17.366.018		-8.732.922	-8.726.824	-6.098
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-13.463.444	-120.000	-120.000		-35.000	-35.000	
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.971.060	-210.350	-210.350		-127.650	-120.250	-7.400
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-180.207.310	-51.262.208	-51.250.808	-11.400	-26.354.872	-26.138.224	-12.250
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ Nr.18)	-125.708.893	-29.525.945	-29.514.545	-11.400	-20.883.236	-20.667.935	-12.250
								-203.051

Produktbereiche												
Produktgruppen		217 Gymnasien, Kollegs			219 Gemeinschaftsschulen			221 Förderschulen				
Produktuntergruppen		2171 Gymnasien, Kollegs ohne berufliche Gymnasien in öffentlicher Trägerschaft	2172 Gymnasien in freier Trägerschaft	2173 Abend- gymnasien	2191 Gemeinschaftss- chulen in öffentlicher Trägerschaft	2212 Förderschulen für Hörgeschädigte	2213 Förderschulen für geistig Behinderte					
Angaben in EUR		Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024		
1	2	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten											
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	7.834.351	7.833.864		488	420.775	420.775	1.143.010	8.401	76.261		
3	sonstige Transfererträge											
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.050	4.000		50			50				
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	547.200	547.200					603.150	47.200	4.800		
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.188.500	1.188.500					334.050	4.000	9.000		
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge											
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen											
9	sonstige ordentliche Erträge											
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	9.574.101	9.573.564		538	420.775	420.775	2.080.260	59.601	90.061		
11	Personalaufwendungen	-5.321.400	-5.172.050	-10.600	-138.750			-2.321.150	-193.850	-469.350		
12	Versorgungsaufwendungen											
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.239.000	-13.217.500		-21.500			-4.766.400	-567.000	-432.850		
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-15.129.303	-15.125.395		-3.909	-1.106.458	-1.106.458	-2.327.033	-87.533	-182.252		
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen											
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-294.001	-294.001					-11.900	-700			
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-215.750	-214.000		-1.750			-49.950	-5.150	-8.100		
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-34.199.454	-34.022.946	-10.600	-165.909	-1.106.458	-1.106.458	-9.476.433	-854.233	-1.092.552		
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-24.625.353	-24.449.382	-10.600	-165.371	-685.683	-685.683	-7.396.174	-794.632	-1.002.491		

Produktbereiche								
Produktgruppen								
Produktuntergruppen		2214 Förderschulen für Körper- behinderte	2215 Förderschulen für Lernförderung	2216 Sprachheil- schulen	2217 Förderschulen für Erziehungshilfe	2218 Klinik- und Kranken- hausschulen	2219 Förderschulen in freier Trägerschaft	231 Berufliche Schulen
Angaben in EUR		Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024
1	2	29	30	31	32	33	34	35
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten							
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	31.010	689.871	100.741	236.724	1	2.803.302	2.674.485
3	sonstige Transfererträge							
4	öffentlicht-rechtliche Leistungsentgelte		50				3.100	3.100
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	185.150	201.750	15.750	148.500		122.950	122.950
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.250	156.000	75.800				
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge							
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen							
9	sonstige ordentliche Erträge							
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	305.410	1.047.671	192.291	385.224	1	2.929.352	2.800.535
11	Personalaufwendungen	-289.350	-853.000	-240.650	-218.150	-48.850	-3.547.750	-3.298.950
12	Versorgungsaufwendungen							-43.000
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-777.300	-1.957.750	-366.500	-648.300	-16.700	-8.009.500	-7.755.000
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-87.217	-1.338.147	-208.680	-418.580	-4.624	-4.981.624	-4.859.095
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-11.200					-27.543	-27.543
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.550	-14.900	-5.150	-5.550	-3.550	-200.000	-196.700
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-1.172.617	-4.163.797	-820.980	-1.290.580	-73.724	-7.950	-16.766.417
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-867.207	-3.116.126	-628.689	-905.355	-73.723	-7.950	-13.837.065
								-13.336.753
								-43.000

Produktbereiche						25-29 Kultur und Wissenschaft					
Produktgruppen				241 Schüler- beförderung	243 Sonstige schulische Aufgaben	252 Nichtwissen- schaftliche Museen und Sammlungen	253 Zoologische und Botanische Gärten	254 Sonstige sparten- und regionsüber- greifende Förderung	261 Theater	262 Musikpflege	
Produktuntergruppen		2313 Berufsbildende Förderschulen in öffentlicher Trägerschaft	2314 Berufsbildende Förderschulen in freier Trägerschaft								
Angaben in EUR		Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	
1	2	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten										
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	128.817		7.352.005	3.890.934	5.736.047	241.243		28.014	1.202.181	1.199.397
3	sonstige Transfererträge										
4	öffentlicht-rechtliche Leistungsentgelte				3.000	1.167.000	70.000				
5	privatrechtliche Leistungsentgelte				696.550	12.354.100	637.300		118.100	3.341.800	7.972.600
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			150.000		21.300	11.700			3.600	
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge										
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen				1.300.000						
9	sonstige ordentliche Erträge					284.000					
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	128.817		7.502.005	5.890.484	19.562.447	960.243		146.114	4.547.581	9.171.997
11	Personalaufwendungen	-196.550	-9.250	-442.250	-7.608.200	-76.131.550	-7.658.450		-339.200	-29.157.400	-26.293.300
12	Versorgungsaufwendungen					-27.650					-27.650
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-254.500		-4.000.000	-6.820.050	-24.994.800	-2.809.350			-10.055.950	-7.467.200
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-122.529		-243	-6.134.824	-1.112.352	-236.503		-3.030	-348.424	-204.129
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen					-10.200					
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen			-12.633.000	-342.000	25.939.844	-3.300	-2.300.000	-16.837.889	-1.042.056	-5.690
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.300			-4.167.360	-6.676.750	-783.200			-1.708.950	-3.038.350
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-576.879	-9.250	-17.075.493	-25.072.434	-134.893.146	-11.490.803	-2.300.000	-17.180.119	-42.312.780	-37.036.319
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ Nr.18)	-448.061	-9.250	-9.573.488	-19.181.950	-115.330.699	-10.530.560	-2.300.000	-17.034.005	-37.765.199	-27.864.322

Produktbereiche							31-35 Soziale Hilfen				
Produktgruppen		263 Musikschulen	271 Volkshoch- schulen	272 Bibliotheken	273 Sonstige Volksbildung	281 Heimat- und sonstige Kulturpflege	311 Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII				
Produktuntergruppen							3111 Hilfen zum Lebensunter- halt	3112 Hilfe zur Pflege	3114 Hilfen zur Gesundheit		
Angaben in EUR		Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	
1	2	48	49	50	51	52	53	54	55	57	
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten						28.046.000				
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten			323	53.305	3.011.584	71.962.223	115.551	80	115.102	
3	sonstige Transfererträge						8.578.140	3.270.140	734.140	1.510.000	
4	öffentlicht-rechtliche Leistungsentgelte			1.097.000			9.800.500				
5	privatrechtliche Leistungsentgelte			19.000	187.500	77.800	205.000				
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				6.000		108.450.800	30.937.000		30.000	
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge										
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen										
9	sonstige ordentliche Erträge			284.000			23.400	20.000		20.000	
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)			1.400.323	246.805	3.089.384	227.066.063	34.342.691	734.220	1.645.102	
11	Personalaufwendungen			-9.906.650	-1.209.650	-1.566.900	-46.953.000	-8.300.700	-1.207.500	-1.541.200	
12	Versorgungsaufwendungen									-190.900	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			-4.426.250	-56.350	-179.700	-31.290.650	-266.900	-63.300	-21.100	
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis			-266.260	-21.374	-32.631	-264.584	-4.640	-672	-860	
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			-10.200						-107	
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-3.837.580	-1.435.200	-26.500		-451.630	-278.737.903	-59.984.000	-6.250.000	-19.500.000	
17	sonstige ordentliche Aufwendungen			-592.550	-53.100	-500.600	-119.431.689	-4.450.705	-197.900	-136.500	
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-3.837.580	-1.435.200	-15.228.410	-1.340.474	-2.731.461	-476.677.826	-73.006.945	-7.719.372	-21.199.660	
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ Nr.18)	-3.837.580	-1.435.200	-13.828.087	-1.093.669	357.923	-249.611.763	-38.664.254	-6.985.153	-19.554.558	
										-3.926.094	

Produktbereiche											
Produktgruppen						312 Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II					
Produktuntergruppen		3115 Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierig- keiten	3116 Hilfe in anderen Lebenslagen	3117 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbs- minderung	3118 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach SGB XII	3121 Leistungen Unterkunft und Heizung	3122 Eingliederungs- leistungen	3123 Einmalige Leistungen	3126 Leistung für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II	3127 SGB II-Ver- waltungskosten in Jobcentern	
Angaben in EUR		Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	
1	2	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten					28.046.000	28.046.000				
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	109	107	138	2	67.900.008	67.900.000	8			
3	sonstige Transfererträge	30.000	10.000	986.000							
4	öffentlicht-rechtliche Leistungsentgelte										
5	privatrechtliche Leistungsentgelte										
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			30.907.000		17.611.400					17.611.400
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge										
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen										
9	sonstige ordentliche Erträge										
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	30.109	10.107	31.893.138	2	113.557.408	95.946.000	8			17.611.400
11	Personalaufwendungen	-1.620.100	-1.594.750	-2.119.350	-26.900	-18.098.400		-125.450			-17.972.950
12	Versorgungsaufwendungen										
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-45.000	-101.500	-36.000		-10.000					-10.000
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-920	-905	-1.161	-15	-941		-71			-869
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen										
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-1.664.000	-610.000	-31.893.000	-57.000	-1.803.000		-1.803.000			
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-117.350	-97.300	-146.555		-111.430.100	-95.850.000	-4.100	-900.000	-8.045.000	-6.631.000
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-3.447.370	-2.404.455	-34.196.066	-83.915	-131.342.441	-95.850.000	-1.932.621	-900.000	-8.045.000	-24.614.819
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ Nr.18)	-3.417.261	-2.394.347	-2.302.929	-83.913	-17.785.032	96.000	-1.932.613	-900.000	-8.045.000	-7.003.419

Produktbereiche								
Produktgruppen		313 Hilfen für Asyl- bewerber	314 Eingliederungs- hilfe nach SGB IX	315 Soziale Einrichtungen ohne Einrichtungen der Jugendhilfe		331 Förderung von Trägern der Wohlfahrts- pflege	341 Unterhalts- vorschuss- leistungen	343 Betreuungs- leistungen
Produktuntergruppen				3154 Soziale Einrichtungen für Wohnungslose	3155 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer			
Angaben in EUR		Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024
1	2	68	69	70	71	72	73	75
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten							
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	3.534.429	169	37	34	4	172.014	253
3	sonstige Transfererträge	268.000	1.750.000				3.290.000	
4	öffentlicht-rechtliche Leistungsentgelte	600.000		9.194.000	9.189.000	5.000		6.000
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	200.000		5.000	5.000			
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.651.600		250.800		250.800	15.000.000	
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge							
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen							
9	sonstige ordentliche Erträge							
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	49.254.029	1.750.169	9.449.837	9.194.034	255.804	172.014	18.290.253
11	Personalaufwendungen	-4.956.050	-2.524.250	-323.100	-269.750	-53.350	-209.600	-2.319.600
12	Versorgungsaufwendungen							-1.005.000
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.433.300	-17.000	-10.925.500	-10.905.500	-20.000		-407.650
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-244.709	-1.420	-1.660	-1.630	-30	-119	-3.506
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							-571
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-28.684.090	-27.400.000			-7.522.662	-22.340.728	-21.800
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-527.800	-146.200	-9.000	-5.500	-3.500	-5.800	-1.888.450
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-53.845.949	-30.088.870	-11.259.260	-11.182.380	-76.880	-7.738.181	-26.959.934
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-4.591.920	-28.338.702	-1.809.423	-1.988.346	178.923	-7.566.167	-8.669.681
								-1.082.582

Produktbereiche						36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)					
Produktgruppen	345 Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG		351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen			362 Jugendarbeit	363 Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	364 Hilfen für unbegleitete minderjährige Ausländer	365 Tagesein- richtungen für Kinder	366 Einrichtungen der Jugendarbeit	
	3451 Bildung und Teilhabe für Kinder von Kinder- zuschlags- empfängern	3452 Bildung und Teilhabe für Kinder von Wohngeld- empfängern									
Angaben in EUR	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	
1	2	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten										
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	46	9	37	239.649	85.808.283	313.841	5.164.950	1.589	77.966.462	1.581.417
3	sonstige Transfererträge					4.160.000		4.160.000			
4	öffentlicht-rechtliche Leistungsentgelte				500	6.218.550	98.000		547.000	2.912.000	11.550
5	privatrechtliche Leistungsentgelte										
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					6.441.300		1.040.000	4.241.300	900.000	
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge										
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen										
9	sonstige ordentliche Erträge				3.400	100					100
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	46	9	37	243.549	102.628.233	411.841	10.364.950	4.789.889	81.778.462	1.593.067
11	Personalaufwendungen	-686.850	-140.000	-546.850	-8.529.450	-31.664.900	-1.266.150	-13.988.250	-5.022.700	-3.922.000	-607.800
12	Versorgungsaufwendungen										
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.000		-10.000	-208.300	-960.400	-128.500	-179.050	-180.500	-208.500	-2.950
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-387	-79	-308	-6.632	-974.929	-1.952	-21.506	-34.059	-899.198	-936
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen										
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-2.780.000	-200.000	-2.580.000	-128.201.623	-444.729.087	-1.193.162	-102.337.339	-4.004.058	-318.450.048	-12.350.091
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-55.100	-11.600	-43.500	-869.255	-18.732.300	-15.000	-4.341.500	-18.650	-14.053.700	-115.750
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-3.532.337	-351.679	-3.180.658	-137.815.260	-497.061.615	-2.604.764	-120.867.645	-9.259.968	-337.533.446	-13.077.527
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-3.532.291	-351.669	-3.180.621	-137.571.712	-394.433.383	-2.192.923	-110.502.695	-4.470.079	-255.754.984	-11.484.459

Produktbereiche		367 Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	41 Gesundheitsdienste		42 Sportförderung		51 Räumliche Planung und Entwicklung	
Produktgruppen	Produktuntergruppen		411 Krankenhäuser	414 Gesundheits- pflege	421 Förderung des Sports	424 Sportstätten und Bäder	511 Räumliche Planungs- und Entwicklungs- maßnahmen und Flurneu- ordnung	512 Flächen und grundstücks- bezogene Daten und Grundlagen
Angaben in EUR		Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024
1	2	86	87	88	89	90	91	92
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten							
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	780.023	4.603.064	481.513	4.121.551			6.789.991
3	sonstige Transfererträge							
4	öffentlicht-rechtliche Leistungsentgelte	2.650.000	763.800		763.800			540.000
5	privatrechtliche Leistungsentgelte		203.150		203.150			162.000
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	260.000	1.277.550		1.277.550			385.000
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge							
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen							
9	sonstige ordentliche Erträge							510.000
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	3.690.023	6.847.564	481.513	6.366.051			8.386.991
11	Personalaufwendungen	-6.858.000	-18.325.700		-18.325.700	-248.800	-248.800	-22.585.700
12	Versorgungsaufwendungen							-13.287.700
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-260.900	-832.850		-832.850			-3.102.500
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-17.277	-73.429		-73.429			-93.575
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							-10.000
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-6.394.389	-6.500.322	-2.310.833	-4.189.489	-24.550.754	-4.340.253	-20.210.501
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-187.700	-1.023.400		-1.023.400	-11.300	-11.300	-1.703.900
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-13.718.266	-26.755.702	-2.310.833	-24.444.869	-24.810.854	-4.600.353	-20.210.501
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-10.028.243	-19.908.137	-1.829.320	-18.078.817	-24.810.854	-4.600.353	-20.210.501
								-30.944.465
								-21.497.326
								-9.447.139

Produktbereiche		52 Bau- und Grundstücksordnung			53 Ver- und Entsorgung				
Produktgruppen		521 Bau- und Grundstücksordnung	522 Wohnungsbauförderung	523 Denkmalschutz und -pflege	533 Wasser-versorgung		536 Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur	537 Abfallwirtschaft	538 Abwasser-beseitigung
Produktuntergruppen									
Angaben in EUR		Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024
1	2	96	97	98	99	100	101	102	103
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten								
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	75.883	75.731	70	82	2.307.344	31	2.297.732	9.447
3	sonstige Transfererträge								
4	öffentlicht-rechtliche Leistungsentgelte	5.513.000	5.050.000	8.000	455.000	50.394.500		50.354.500	40.000
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	10.000		10.000		3.150.000		3.150.000	
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	104.250	104.250						
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge								
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen								
9	sonstige ordentliche Erträge	60.000	60.000						
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	5.763.133	5.289.981	18.070	455.082	55.851.844	31	2.297.732	53.513.947
11	Personalaufwendungen	-10.826.200	-7.268.400	-1.370.350	-2.187.450	-2.591.600	-145.550		-1.809.350
12	Versorgungsaufwendungen								-636.700
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-326.600	-133.000	-173.000	-20.600	-364.050	-317.200		-36.100
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-26.780	-10.235	-591	-15.954	-163.168	-333		-161.371
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen								-1.464
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-187.630		-150.000	-37.630	-2.476.394	-43.435	-2.432.959	
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-727.011	-484.200	-124.361	-118.450	-52.652.075	-40.000	-25.000	-52.540.825
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-12.094.221	-7.895.835	-1.818.302	-2.380.084	-58.247.287	-546.518	-2.457.959	-54.547.646
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-6.331.088	-2.605.854	-1.800.232	-1.925.002	-2.395.443	-546.488	-160.227	-1.033.699
									-655.029

Produktbereiche		54 Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr									
Produktgruppen		541 Gemeindestraßen	542 Kreisstraßen	543 Staatsstraßen	544 Bundesstraßen	545 Straßenreinigung und Winterdienst					
Produktuntergruppen							5451 Straßenreinigung	5452 Winterdienst an Gemeindestraßen, Wegen, Plätzen	5453 Winterdienst an Kreisstraßen	5454 Winterdienst an Staatsstraßen	
Angaben in EUR		Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	
1	2	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten										
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	32.681.463	22.972.174	1.390.873	1.954.558	5.968.808	2		1	0	0
3	sonstige Transfererträge										
4	öffentlicht-rechtliche Leistungsentgelte	28.889.300					4.937.300	4.937.300			
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	911.250	86.000			12.000	114.000	114.000			
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	104.200									
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge										
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	2.500.000	1.870.000	85.000	74.000	109.000					
9	sonstige ordentliche Erträge	208.675	150.197	16.294	3.390	23.286					
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	65.294.888	25.078.371	1.492.167	2.031.948	6.113.094	5.051.302	5.051.300	1	0	0
11	Personalaufwendungen	-29.455.000	-12.164.850	-778.200	-802.150	-1.171.100	-1.880.400	-374.200	-1.433.250	-33.350	-13.250
12	Versorgungsaufwendungen										
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-45.498.750	-30.869.550	-1.981.750	-1.877.300	-2.019.050	-2.860.550	-1.600	-1.441.600	-661.950	-252.200
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-54.778.675	-39.578.976	-1.583.628	-3.241.419	-7.791.841	-45.856		-42.619	-1.482	-585
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen										
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-197.550			-179.100	-18.450					
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.010.900	-288.750	-21.800	-17.200	-28.100	-11.208.300	-11.208.300			
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-141.940.875	-82.902.126	-4.365.378	-6.117.169	-11.028.541	-15.995.106	-11.584.100	-2.917.469	-696.782	-266.035
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ Nr.18)	-99.715.988	-57.823.755	-2.873.211	-4.085.221	-4.915.448	-10.943.804	-6.532.800	-2.917.468	-696.782	-266.035

Produktbereiche		55 Natur- und Landschaftspflege							
Produktgruppen		546 Parkeinrichtungen	547 Öffentlicher Personen-nahverkehr	549 Sonstige Leistungen der Straßenbau- lastträger	551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau	552 Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen	553 Friedhofs- und Bestattungs- wesen	554 Naturschutz und Landschafts- pflege	555 Land- und Forst- wirtschaft
Produktuntergruppen	5455 Winterdienst an Bundesstraßen								
Angaben in EUR		Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024
1	2	115	116	117	118	119	120	121	122
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten								
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0	18.337	12.100.000	376.711	1.200.301	675.192	524.329	25
3	sonstige Transfererträge								
4	öffentlicht-rechtliche Leistungsentgelte		22.000.000		1.952.000	376.900	135.000	70.000	900
5	privatrechtliche Leistungsentgelte			500	698.750	766.500	577.000		189.500
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			63.000		41.200	238.900	49.000	12.500
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge					200.000			200.000
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen			72.000		290.000			
9	sonstige ordentliche Erträge			5.759		9.749	25.973	2.719	22.829
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	0	22.159.596	12.100.000	3.368.410	2.808.574	1.438.911	629.658	378.325
11	Personalaufwendungen	-26.350	-364.300		-12.294.000	-20.519.650	-14.168.750	-3.352.700	-205.900
12	Versorgungsaufwendungen								
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-503.200	-509.150		-5.381.400	-8.534.550	-6.554.750	-452.450	-783.500
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-1.170	-333.188		-2.203.768	-5.736.541	-3.511.224	-2.210.474	-849
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen								
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen			-35.170.000		-970.208		-970.208	
17	sonstige ordentliche Aufwendungen		-15.050		-431.700	-1.795.450	-642.300	-976.850	-165.150
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-530.720	-1.221.688	-35.170.000	-20.310.868	-37.556.399	-24.877.024	-7.962.682	-990.249
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ Nr.18)	-530.720	20.937.908	-23.070.000	-16.942.458	-34.747.826	-23.438.113	-7.333.024	-611.923
									-2.621.516
									-743.249

Produktbereiche		56 Umweltschutz	57 Wirtschaft und Tourismus			61 Allgemeine Finanzwirtschaft			
Produktgruppen	Produktuntergruppen		561 Umweltschutzmaßnahmen	571 Wirtschaftsförderung	573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	575 Tourismus	611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	
Angaben in EUR		Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	Ansatz 2024	
1	2	125	126	127	128	129	130	131	132
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten						779.910.000	779.910.000	
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.117	1.117	371.035	357.326	13.709	582.610.347	582.610.347	
3	sonstige Transfererträge								
4	öffentlicht-rechtliche Leistungsentgelte	165.000	165.000	1.349.100		1.349.100			
5	privatrechtliche Leistungsentgelte			273.650		273.650			
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100.000	100.000	83.000	83.000				
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge						406.000		406.000
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen								
9	sonstige ordentliche Erträge			443.700		443.700	45.040.874		45.040.874
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	266.117	266.117	2.520.485	440.326	2.080.159	1.407.967.221	1.362.520.347	45.446.874
11	Personalaufwendungen	-5.348.400	-5.348.400	-4.281.300	-3.398.250	-883.050			
12	Versorgungsaufwendungen								
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-915.950	-915.950	-2.297.350	-644.500	-1.652.850	-3.000.000		-3.000.000
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-12.147	-12.147	-1.571.428	-505.883	-1.065.545	-26.200.005	-4.000.000	-22.200.005
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.500.000	-1.500.000				-750.000		-750.000
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen			-3.492.000	-494.000	-2.998.000	-39.352.267	-39.352.267	
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-851.550	-851.550	-445.350	-349.400	-95.950	-5.000		-5.000
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-8.628.047	-8.628.047	-12.087.428	-5.392.033	-3.697.395	-2.998.000	-69.307.272	-43.352.267
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ Nr.18)	-8.361.930	-8.361.930	-9.566.943	-4.951.707	-1.617.236	-2.998.000	1.338.659.949	1.319.168.080
									19.491.869



**Zusammenstellung aller Produkte
des Ergebnishaushaltes 2023/2024**

Produktübersicht

In der Übersicht wird ein Saldo aus ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen je Produkt dargestellt.

Teil- haushalt	OE	Produkt	Bezeichnung	Schlüssel- produkt	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Ordentliches Ergebnis mit internen Leistungsverrechnungen) Angaben in EUR			
					Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
THH_OB	A13	10.100.11.1.2.09	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit		-3.613.341	-3.587.586	-4.054.728	-4.084.432
THH_OB	A14	10.100.11.1.4.01	Rechnungsprüfung		-3.697.237	-3.411.330	-3.849.085	-3.832.411
THH_OB	A15	10.100.11.1.1.01	Politische- und Verwaltungssteuerung	X	-4.796.648	-5.753.153	-10.998.366	-14.097.043
THH_OB	A15	10.100.11.1.1.05	Politische Gremien und Fraktionen	X	-4.420.078	-4.332.650	-4.926.096	-4.969.396
THH_OB	A15	10.100.11.1.1.06	Vertretungen der Stadt		0	0	-2.277.898	-2.127.057
THH_OB	A15	10.100.11.1.1.07	Europäische u. internat. Angelegenheiten		0	0	-1.557.395	-1.665.728
THH_OB	A15	10.100.11.1.2.04	Vertretungen der Stadtverwaltung		-1.751.389	-1.081.339	-1.330.831	-1.397.025
THH_OB	A80	10.100.57.1.0.01	Wirtschaftsförderung	X	-4.548.034	-4.677.311	-5.092.351	-5.201.696
THH_OB	A80	10.100.57.3.0.01	Kommunale Märkte		-1.693.732	-614.097	-1.015.804	-1.681.982
THH_GB1	GBL1	10.100.11.1.2.11	Geschäftsbereichsleitung 1		-1.196.691	-1.249.847	-1.262.774	-4.668.548
THH_GB1	GBL1	10.100.11.1.3.08	Projekt SAP S/4 HANA		0	0	-874.290	-896.856
THH_GB1	GBL1	10.100.42.1.0.01	Sportförderung		-4.027.609	-4.026.704	-4.516.956	-4.630.611
THH_GB1	GBL1	10.100.53.6.0.01	Geförderter Breitbandausbau		-14.996	-107.784	-79.108	-160.227
THH_GB1	A10	10.100.11.1.2.05	Zentraler Personalhaushalt		-14.532.184	-23.512.082	-34.371.448	-39.341.998
THH_GB1	A10	10.100.11.1.2.08	Personal- und Organisationsmanagement		-14.559.590	-15.404.856	-17.915.914	-26.342.752
THH_GB1	A10	10.100.11.1.6.11	Zentraler IT-Haushalt		-549.300	-9.016.881	-11.503.381	-13.656.250
THH_GB1	A10	10.100.11.1.6.14	Zentr. Serviceleist.für Verw.ber. u. EB		-2.814.242	-2.950.733	-3.229.983	-3.364.354
THH_GB1	A10	10.100.11.1.6.17	Zentrales Möbelmanagement		-416.669	-1.734.857	-2.295.019	-2.134.162
THH_GB1	GB1-61	10.100.61.1.0.01	Steuern	X	742.463.203	616.235.000	711.385.000	736.685.000
THH_GB1	GB1-61	10.100.61.1.0.02	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	X	513.551.948	545.829.662	557.603.066	582.483.080
THH_GB1	GB1-61	10.100.61.2.0.01	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	X	33.517.417	35.612.600	4.005.038	19.491.869
THH_GB1	A20-11	10.100.11.1.3.01	Haushaltswirtschaft, Finanzsteuerung		-4.687.657	-5.040.013	-5.411.711	-5.463.105
THH_GB1	A205	10.100.11.1.2.06	EB IT-Dienstleistungen Dresden		-70.998	-70.997	-70.998	-66.779
THH_GB1	A205	10.100.25.3.0.01	Zoo Dresden GmbH		-2.024.000	-2.024.000	-2.300.000	-2.300.000
THH_GB1	A205	10.100.26.1.0.05	Societätstheater GmbH Dresden		-1.006.712	-1.006.750	-1.028.100	-1.033.100
THH_GB1	A205	10.100.26.3.0.01	EB Heinrich-Schütz-Konservatorium d. LHD		-3.483.604	-3.827.580	-3.831.080	-3.837.580
THH_GB1	A205	10.100.36.5.0.01	EB Kindertageseinrichtungen	X	-79.527.901	-96.135.511	-105.661.794	-107.815.834
THH_GB1	A205	10.100.41.1.0.03	EB Städtisches Klinikum Dresden	X	-9.991.320	-5.332.608	-1.296.821	-1.829.320
THH_GB1	A205	10.100.42.4.1.01	EB Sportstätten Dresden	X	-15.186.173	-15.072.130	-18.134.354	-20.210.501
THH_GB1	A205	10.100.54.7.0.02	Dresdner Verkehrsbetriebe AG	X	0	0	-15.870.000	-19.100.000
THH_GB1	A205	10.100.55.3.0.02	EB Städt. Friedhofs- u. Bestattungswesen		200.000	200.000	200.000	200.000
THH_GB1	A205	10.100.57.5.0.01	Dresden Marketing GmbH		-2.748.000	-2.498.000	-2.984.000	-2.998.000

Teil-haushalt	OE	Produkt	Bezeichnung	Schlüsselprodukt	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Ordentliches Ergebnis mit internen Leistungsverrechnungen) Angaben in EUR			
					Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
THH_GB1	A22-11	10.100.11.1.3.02	Kassen- u. Rechnungswesen, Vollstreckung		-4.661.013	-6.138.226	-6.217.232	-6.446.967
THH_GB1	A22-11	10.100.11.1.3.03	Heranziehung zu kommunalen Steuern		-14.260.356	-3.109.054	-5.395.901	-5.533.908
THH_GB1	A26	10.100.11.1.6.03	Vergabedienstleistungen VOB, VOL, VgV		-1.376.089	-1.368.724	-1.399.671	-1.444.412
THH_GB1	A30	10.100.11.1.2.03	Rechtsangelegenheiten		-4.448.186	-4.795.189	-4.836.282	-4.925.200
THH_GB1	A30	10.100.11.1.6.05	Versicherungsleistungen		712.127	591.534	821.776	965.183
THH_GB1	A30	10.100.12.2.2.02	Standesamtsaufsicht		-174.295	-156.225	-175.591	-179.582
THH_GB2	GBL2	10.100.11.1.2.12	Geschäftsbereichsleitung 2		-1.036.316	-1.316.242	-943.956	-971.613
THH_GB2	GBL2	10.100.27.1.0.01	Volkshochschulen		0	0	-1.435.200	-1.435.200
THH_GB2	A40	10.100.21.1.1.01	Grundschulen in öffentl. Trägerschaft	X	-26.676.064	-25.356.051	-28.275.763	-30.800.045
THH_GB2	A40	10.100.21.1.2.01	Grundschulen in freier Trägerschaft		-10.832	-10.800	-11.300	-11.400
THH_GB2	A40	10.100.21.5.1.01	Oberschulen in öffentl. Trägerschaft	X	-17.868.085	-21.772.699	-20.913.484	-21.296.731
THH_GB2	A40	10.100.21.5.2.01	Oberschulen in freier Trägerschaft		-13.526	-12.050	-12.650	-12.250
THH_GB2	A40	10.100.21.5.3.01	Abendoberschulen		-377.179	-199.697	-204.424	-206.121
THH_GB2	A40	10.100.21.7.1.01	Gymnasien, Kollegs in öffentl.Trägersch.	X	-23.841.199	-25.404.642	-25.192.721	-25.555.811
THH_GB2	A40	10.100.21.7.2.01	Gymnasien in freier Trägerschaft		-18.504	-10.000	-10.450	-10.600
THH_GB2	A40	10.100.21.7.3.01	Abendgymnasien		-184.180	-80.977	-163.348	-170.004
THH_GB2	A40	10.100.21.9.1.01	Gemeinschaftsschulen öffentl. Trägersch		0	0	-737.422	-699.881
THH_GB2	A40	10.100.22.1.2.01	Förderschulen für Hörgeschädigte		-638.230	-1.022.858	-818.687	-820.217
THH_GB2	A40	10.100.22.1.3.01	Förderschulen für geistig Behinderte		-1.170.510	-919.180	-1.040.867	-1.037.810
THH_GB2	A40	10.100.22.1.4.01	Förderschulen für Körperbehinderte		-1.169.292	-899.841	-903.036	-894.515
THH_GB2	A40	10.100.22.1.5.01	Förderschulen für Lernförderung		-2.801.001	-2.864.916	-3.233.513	-3.239.452
THH_GB2	A40	10.100.22.1.6.01	Sprachheilschulen		-511.894	-597.601	-639.800	-646.042
THH_GB2	A40	10.100.22.1.7.01	Förderschulen für Erziehungshilfe		-804.372	-1.051.090	-1.044.368	-938.032
THH_GB2	A40	10.100.22.1.8.01	Klinik- und Krankenhaussschulen		-83.724	-69.289	-73.040	-75.417
THH_GB2	A40	10.100.22.1.9.01	Förderschulen in freier Trägerschaft		-5.568	-6.650	-7.950	-7.950
THH_GB2	A40	10.100.23.1.1.01	BSZ in öffentlicher Trägerschaft	X	-12.652.556	-14.052.558	-13.651.025	-13.883.117
THH_GB2	A40	10.100.23.1.2.01	BSZ in freier Trägerschaft		-39.710	-39.450	-41.350	-43.000
THH_GB2	A40	10.100.23.1.3.01	Berufsb. FS in öffentl.Trägerschaft		-357.899	-397.515	-456.812	-461.555
THH_GB2	A40	10.100.23.1.4.01	Berufsb. FS in freier Trägerschaft		-5.513	-9.600	-10.400	-9.250
THH_GB2	A40	10.100.24.1.0.01	Schülerbeförderung	X	-11.755.079	-10.387.600	-4.287.037	-4.307.140
THH_GB2	A40	10.100.24.3.0.01	Sonstige schulische Aufgaben	X	-9.919.065	-11.578.470	-18.327.821	-20.524.084
THH_GB2	A40	10.100.24.3.0.02	Strategie u Beteiligungsprozesse Schulen		0	0	1.027.668	1.023.286
THH_GB2	A51	10.100.34.1.0.01	Unterhaltsvorschussleistungen	X	-6.213.604	-7.853.774	-8.476.753	-8.850.972
THH_GB2	A51	10.100.35.1.0.03	Bundeseltern-/Landeserziehungsgeld		-1.484.362	-1.309.440	-1.374.883	-1.426.288
THH_GB2	A51	10.100.35.1.0.14	Leistungen nach BAföG		0	0	-659.694	-711.487
THH_GB2	A51	10.100.36.2.0.01	Kinder-/Jugenderholung u.Familienbildung		-445.999	-410.552	-538.295	-570.057

Teil- haushalt	OE	Produkt	Bezeichnung	Schlüssel- produkt	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Ordentliches Ergebnis mit internen Leistungsverrechnungen) Angaben in EUR			
					Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
THH_GB2	A51	10.100.36.2.0.02	FT-Förd. Angebote Kinder-/Jugenderholung		-1.786.896	-1.662.002	-1.697.093	-1.723.814
THH_GB2	A51	10.100.36.3.0.01	Komm. Jugendsozialar./Jugendgerichtsh.		-2.037.404	-1.896.661	-1.971.082	-2.041.076
THH_GB2	A51	10.100.36.3.0.02	FT-Förd. Jugendsoziala./Jugendgerichtsh.		-2.993.386	-3.669.864	-3.960.363	-4.027.635
THH_GB2	A51	10.100.36.3.0.03	Adoptionsv./Beistand/Amtspflege/Vormund		-2.862.795	-2.717.345	-3.264.311	-3.137.122
THH_GB2	A51	10.100.36.3.0.04	Hilfe z.Erz./Junge Vollj., Inobh./Eingl.	X	-93.793.075	-84.190.866	-97.773.494	-100.414.236
THH_GB2	A51	10.100.36.3.0.05	FT - Schulsozialarbeit	X	-824.859	-1.300.000	-1.608.939	-2.009.684
THH_GB2	A51	10.100.36.4.3.01	uaM JSA/Familienförderung		-368.370	-481.828	-497.210	-518.098
THH_GB2	A51	10.100.36.4.5.01	uaM Hilfen zur Erziehung	X	14.120.840	-1.490.524	-1.613.735	-1.671.811
THH_GB2	A51	10.100.36.4.7.01	uaM Amtspflege und -vormundschaft		-296.939	-440.625	-316.397	-328.991
THH_GB2	A51	10.100.36.4.8.01	uaM-Einrichtungen		-2.187.402	-1.559.122	-1.405.005	-1.481.331
THH_GB2	A51	10.100.36.6.0.01	Einrichtungen der Jugendarbeit	X	-10.499.227	-10.881.400	-11.350.972	-11.532.835
THH_GB2	A51	10.100.36.7.0.01	Einrichtungen der Jugendhilfe	X	-7.275.700	-7.243.333	-7.026.139	-7.182.658
THH_GB2	A51	10.100.36.7.0.02	Sonstige Einrichtungen		-4.194.110	-3.490.482	-3.458.808	-3.413.254
THH_GB2	A58	10.100.36.5.0.02	Tageseinrichtungen für Kinder	X	-127.849.842	-138.297.142	-146.972.043	-148.327.774
THH_GB3	GBL3	10.100.11.1.2.13	Geschäftsbereichsleitung 3		-1.196.311	-1.675.056	-1.767.716	-1.819.502
THH_GB3	A32	10.100.12.2.1.01	Bes.Ordnungsaufg., Kfz-Zul., Fahrerlaub.		-3.046.216	-2.832.708	-3.054.664	-3.337.906
THH_GB3	A32	10.100.12.2.1.08	Gemeindlicher Vollzugsdienst		0	0	-10.162.335	-10.484.017
THH_GB3	A32	10.100.12.2.1.09	Bußgelder		0	0	5.263.708	5.182.123
THH_GB3	A32	10.100.12.2.1.10	Überwachung der Gewerbeausübung		0	0	-2.800.857	-3.006.838
THH_GB3	A33	10.100.12.1.0.01	Statistik und Wahlen		-2.106.503	-3.231.685	-1.706.200	-3.806.977
THH_GB3	A33	10.100.12.2.2.01	Melde- und Personenstandwesen		-16.932.929	-17.189.611	-19.479.655	-20.099.608
THH_GB3	A36	10.100.12.2.1.06	Veterinär- und Lebensmittelüberwachung		-3.915.273	-3.962.803	-4.214.138	-4.343.917
THH_GB3	A36	10.100.12.2.1.11	Tierheim		0	0	-545.711	-558.003
THH_GB3	A37	10.100.12.5.0.01	Leitstelle (Teil Feuerwehr)		-2.491.813	-1.905.540	-2.578.735	-2.537.988
THH_GB3	A37	10.100.12.5.0.02	Leitstelle (Teil Rettungsdienst)		-467.496	-296.482	-483.681	-355.603
THH_GB3	A37	10.100.12.6.0.01	Brandschutz	X	-41.883.317	-43.268.863	-46.081.697	-47.443.120
THH_GB3	A37	10.100.12.7.0.01	Rettungsdienst	X	400.746	-5.001.924	-4.983.118	-3.979.459
THH_GB3	A37	10.100.12.8.0.01	Zivil- und Katastrophenschutz		-1.009.016	-1.322.999	-1.553.875	-1.641.309
THH_GB3	A90-11	10.100.11.1.1.10	Stadtbezirksämter	X	-5.471.779	-9.892.392	-9.787.222	-9.829.808
THH_GB3	A90-11	10.100.11.1.1.11	OS Cossebaude/Oberwartha	X	-907.761	-810.164	-1.003.749	-1.052.522
THH_GB3	A90-11	10.100.11.1.1.12	OS Mobschatz	X	-237.505	-316.842	-331.119	-338.762
THH_GB3	A90-11	10.100.11.1.1.13	OS Weixdorf	X	-1.181.074	-887.921	-969.401	-1.005.513
THH_GB3	A90-11	10.100.11.1.1.14	OS Langebrück/Schönborn	X	-813.224	-1.078.423	-1.143.039	-1.175.700
THH_GB3	A90-11	10.100.11.1.1.15	OS Gompitz/Altfranken	X	-694.726	-725.574	-786.768	-810.482
THH_GB3	A90-11	10.100.11.1.1.16	OS Schönenfeld/Weißen	X	-1.406.367	-1.588.379	-1.706.263	-1.756.860
THH_GB4	GBL4	10.100.11.1.2.14	Geschäftsbereichsleitung 4		-1.870.338	-1.931.445	-1.839.526	-1.855.051

Teil- haushalt	OE	Produkt	Bezeichnung	Schlüssel- produkt	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Ordentliches Ergebnis mit internen Leistungsverrechnungen) Angaben in EUR			
					Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
THH_GB4	A41-25	10.100.25.4.0.01	Spartenübergreif. komm. Kulturförderung	X	-19.221.514	-17.929.065	-17.529.828	-17.052.484
THH_GB4	A41-25	10.100.26.1.0.01	Staatsoperette Dresden	X	-18.611.921	-19.770.081	-21.156.495	-21.754.379
THH_GB4	A41-25	10.100.26.1.0.02	Theater Junge Generation	X	-9.400.893	-10.961.347	-10.985.541	-11.325.119
THH_GB4	A41-25	10.100.26.1.0.03	Europäisches Zentrum der Künste Hellerau	X	-4.170.807	-4.229.789	-4.285.231	-4.288.115
THH_GB4	A41-25	10.100.26.1.0.06	Theaterhaus Rudi		-261.099	-445.432	-379.667	-414.328
THH_GB4	A41-25	10.100.26.2.0.01	Dresdner Philharmonie	X	-16.905.709	-20.613.133	-21.097.506	-21.697.819
THH_GB4	A41-25	10.100.26.2.0.02	Dresdner Musikfestspiele	X	-2.642.723	-2.766.927	-2.768.694	-2.834.702
THH_GB4	A41-25	10.100.26.2.0.03	Dresdner Kreuzchor	X	-3.664.147	-3.275.875	-4.023.940	-4.135.642
THH_GB4	A41-25	10.100.27.3.0.01	Jugend&KunstSchule		-907.804	-1.272.896	-1.327.040	-1.299.770
THH_GB4	A41-25	10.100.28.1.0.01	Sonstige Kunst- und Kulturpflege		1.953.817	69.767	470.248	430.097
THH_GB4	A41-25	10.100.28.1.0.02	Grafikwerkstatt		-184.850	-179.936	-185.625	-188.839
THH_GB4	A41-25	10.100.52.3.0.01	Denkmalschutz und Denkmalpflege		-2.156.544	-1.923.549	-2.021.066	-2.035.820
THH_GB4	A42	10.100.27.2.0.01	Bereitstellung/Betrieb von Bibliotheken		-12.433.696	-13.908.818	-14.502.779	-14.687.333
THH_GB4	A43	10.100.25.2.0.01	Museen der Stadt Dresden		-8.742.335	-9.721.736	-9.391.189	-9.659.611
THH_GB4	A47	10.100.25.2.0.02	Stadtarchiv		-4.318.002	-4.203.626	-4.433.890	-4.464.334
THH_GB5	GBL5	10.100.11.1.2.15	Geschäftsbereichsleitung 5		-983.781	-1.038.217	-1.091.370	-1.120.841
THH_GB5	A50	10.100.31.1.1.01	Hilfen zum Lebensunterhalt	X	-6.204.474	-6.946.580	-6.844.594	-7.113.259
THH_GB5	A50	10.100.31.1.2.01	Hilfen zur Pflege	X	-18.291.435	-16.753.986	-18.713.237	-19.718.444
THH_GB5	A50	10.100.31.1.4.01	Hilfen zur Gesundheit		-3.738.681	-3.968.324	-3.934.336	-3.946.409
THH_GB5	A50	10.100.31.1.5.01	Hilfe z.Überwindung bes.soz.Schwierigk.	X	-3.565.663	-3.584.822	-3.562.720	-3.592.483
THH_GB5	A50	10.100.31.1.6.01	Hilfen in anderen Lebenslagen		-2.129.089	-2.238.568	-2.442.567	-2.566.703
THH_GB5	A50	10.100.31.1.7.01	Grundsicherung im Alter u.b.Erwerbsmind.	X	-2.293.476	-2.095.206	-2.434.257	-2.524.206
THH_GB5	A50	10.100.31.1.8.01	Leistungen für BuT nach SGB XII		-76.529	-124.495	-85.486	-86.787
THH_GB5	A50	10.100.31.2.1.01	Leistg. für Unterkunft u. Heizung SGB II	X	9.033.732	4.993.600	985.000	96.000
THH_GB5	A50	10.100.31.2.2.01	Eingliederungsleistungen nach SGB II	X	-1.634.646	-1.704.982	-1.897.640	-1.946.200
THH_GB5	A50	10.100.31.2.3.01	Einmalige Leistungen nach SGB II	X	-1.707.531	-2.000.000	-1.822.000	-900.000
THH_GB5	A50	10.100.31.2.6.01	Leistungen BuT SGB II	X	-6.790.797	-7.697.946	-7.656.000	-8.045.000
THH_GB5	A50	10.100.31.2.7.01	SGB II - Verwaltungskosten in Jobcentern	X	-6.027.587	-6.889.490	-7.339.213	-7.067.230
THH_GB5	A50	10.100.31.3.0.01	Hilfen für Asylbewerber/-innen	X	51.604	5.554.032	10.137.299	10.109.031
THH_GB5	A50	10.100.31.4.1.01	Eingliederungshilfe nach SGB IX	X	-25.261.711	-25.260.197	-26.707.328	-28.609.332
THH_GB5	A50	10.100.31.5.4.01	Unterbringung von Wohnungslosen	X	-636.119	-1.547.327	-1.136.751	-1.276.055
THH_GB5	A50	10.100.31.5.5.01	Unterbringung v. Flüchtl./Aussiedlern		-110.544	161.063	175.824	173.176
THH_GB5	A50	10.100.33.1.0.01	Förderung v. Trägern d. Wohlfahrtspflege	X	-6.342.999	-6.942.510	-7.417.530	-7.614.105
THH_GB5	A50	10.100.34.3.0.01	Betreuungsleistungen		-1.264.039	-1.151.668	-1.111.336	-1.191.297
THH_GB5	A50	10.100.34.5.1.01	BuT f. Kinder v. Kinderzuschlagsempfäng.		-619.813	-175.213	-359.701	-366.682
THH_GB5	A50	10.100.34.5.2.01	BuT f. Kinder v. Wohngeldempfängern		-2.630.077	-2.351.074	-2.932.449	-3.239.282

Teil-haushalt	OE	Produkt	Bezeichnung	Schlüsselprodukt	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Ordentliches Ergebnis mit internen Leistungsverrechnungen) Angaben in EUR			
					Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
THH_GB5	A50	10.100.35.1.0.06	Sonst. kommunale soziale Hilfen/Leistg.	X	-3.536.277	-4.869.828	-4.336.042	-4.354.185
THH_GB5	A50	10.100.35.1.0.10	Feststellung d. Schwerbehinderteneig.		-2.012.419	-2.170.921	-2.036.560	-2.084.633
THH_GB5	A50	10.100.35.1.0.11	Kommunaler Sozialverband Sachsen	X	0	0	-118.172.249	-125.193.082
THH_GB5	A50	10.100.35.1.0.12	Wohngeld		0	0	-4.197.730	-4.362.081
THH_GB5	A50	10.100.35.1.0.13	Landesblindengeld		0	0	-282.640	-290.939
THH_GB5	A50	10.100.52.2.0.02	Wohnungsvermittlung und -versorgung		-936.181	-1.234.708	-1.217.631	-1.441.588
THH_GB5	A53	10.100.31.3.0.03	Gesundheitsdienste Asylbewerber		-83.950	-83.975	-599.695	-611.355
THH_GB5	A53	10.100.41.4.0.01	Gesundheitspflege	X	-18.084.969	-17.292.321	-19.028.595	-19.522.622
THH_GB5	A53	10.100.41.4.0.03	Kinder- und Jugendzahnklinik		0	0	-1.089.772	-1.155.878
THH_GB6	GBL6	10.100.11.1.2.16	Geschäftsbereichsleitung 6		-786.181	-1.077.878	-1.531.583	-1.510.397
THH_GB6	A61	10.100.24.1.0.02	Schülerbeförderung - Bildungsticket		0	0	-5.188.000	-5.281.000
THH_GB6	A61	10.100.51.1.0.01	Stadtplanung und Stadtentwicklung	X	-20.543.289	-19.975.402	-22.116.471	-21.980.838
THH_GB6	A61	10.100.51.1.0.81	Sonderförderprogramm Städtebau *		-68.695	0	0	0
THH_GB6	A61	10.100.52.2.0.01	Wohnungsbauförderung		-326.023	-492.900	-454.900	-471.250
THH_GB6	A61	10.100.54.7.0.01	Öffentlicher Personennahverkehr		0	0	-3.750.000	-3.970.000
THH_GB6	A62	10.100.51.2.0.01	Flächen- u. grundstücksbezogene Daten		-8.754.797	-9.113.892	-9.828.113	-10.122.328
THH_GB6	A63	10.100.52.1.0.01	Bau- und Grundstücksordnung		-2.960.167	-2.178.049	-2.878.524	-3.143.001
THH_GB6	A65	10.100.11.1.3.04	Grundvermögen/Eigentümeraufgaben		308.996	-256.145	1.207.609	1.101.675
THH_GB6	A65	10.100.11.1.3.05	Verw., Bewirtsch., Unterh. Grundstücke		450.257	-259.961	-819.661	-918.072
THH_GB6	A65	10.100.11.1.6.02	Bereit.v.Raum- u. Flächenress.f.städt.Ein.	X	2.329.185	-9.336.768	-10.336.369	-10.111.211
THH_GB6	A65	10.100.11.1.6.06	Hochbaumaßnahmen		-6.567.463	-4.585.902	-3.965.912	-4.254.400
THH_GB6	A65	10.100.31.3.0.02	Gebäudemanagement Asylbewerber	X	-7.428.441	-7.964.387	-14.551.911	-14.658.383
THH_GB6	A65	10.100.31.5.4.02	Gebäudemanagement Wohnungslose		-675.316	-753.421	-740.848	-741.659
THH_GB6	A65	10.100.36.4.8.02	Gebäudemanagement uaM-Einrichtungen		-644.883	-917.714	-871.012	-906.724
THH_GB6	A66	10.100.12.2.3.01	Verkehrsrechtl.AO/Fahr- u. Beförd.erlaubn.		-1.475.527	-1.490.699	-1.178.376	1.385.832
THH_GB6	A66	10.100.54.1.0.01	Verkehrsflächen bei Gemeindestr.	X	-45.153.165	-49.946.441	-52.301.438	-54.145.040
THH_GB6	A66	10.100.54.2.0.01	Bereitst. Verkehrsflächen bei Kreisstr.		-2.119.647	-2.735.333	-3.205.407	-3.309.583
THH_GB6	A66	10.100.54.3.0.01	Bereitst. Verkehrsflächen bei Staatsstr.		-4.833.812	-4.014.125	-4.279.532	-4.380.776
THH_GB6	A66	10.100.54.4.0.01	Bereitst. Verkehrsflächen bei Bundesstr.		-6.592.523	-4.538.958	-5.241.281	-5.388.524
THH_GB6	A66	10.100.54.5.2.01	Winterdienst Gemeindestraßen		-2.417.264	-2.775.449	-2.280.807	-2.280.678
THH_GB6	A66	10.100.54.5.3.01	Winterdienst Kreisstraßen		-1.585.772	-728.218	-1.496.737	-1.496.193
THH_GB6	A66	10.100.54.5.4.01	Winterdienst Staatsstraßen		-604.312	-372.225	-570.020	-569.945
THH_GB6	A66	10.100.54.5.5.01	Winterdienst Bundesstraßen		-1.208.606	-559.400	-1.138.578	-1.138.539
THH_GB6	A66	10.100.54.6.0.01	Parkraumbewirtschaftung	X	5.318.871	14.182.299	19.355.576	20.902.688
THH_GB6	A66	10.100.54.9.0.01	Leistungen des Straßenbaulastträgers	X	-9.627.076	-8.416.957	-9.988.090	-10.470.870
THH_GB6	A66	10.100.54.9.0.03	Öffentliche Beleuchtung	X	0	0	-13.351.182	-12.957.714

Teil-haushalt	OE	Produkt	Bezeichnung	Schlüsselprodukt	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Ordentliches Ergebnis mit internen Leistungsverrechnungen) Angaben in EUR			
					Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
THH_GB7	GBL7	10.100.11.1.2.17	Geschäftsbereichsleitung 7		-1.570.029	-1.848.039	-1.815.378	-1.796.989
THH_GB7	A27	10.100.11.1.6.15	Zentrale Gebäudedienstleistungen		-5.854.276	-146.973	-3.608.806	-3.641.611
THH_GB7	A27	10.100.11.1.6.16	Zentrale Fahr- und Werkstattdienste		-465.321	-676.718	-952.619	-957.910
THH_GB7	A27	10.100.54.1.0.02	Zentrale Verkehrsinfrastrukturunterhalt.		1.694.128	2.477.952	880.399	813.067
THH_GB7	A27	10.100.54.5.2.02	Zentrale Straßenwinterdienstleistungen		490.783	124.888	1.056.436	1.033.220
THH_GB7	A27	10.100.55.1.0.03	Zentr. Grünanl.unterh.,Garten-u.Land.bau		-2.905.505	-870.724	-357.255	-557.880
THH_GB7	A27	10.100.55.2.0.02	Zentraler mobiler Hochwasserschutz		-136.991	-247.062	-409.651	-419.264
THH_GB7	A67	10.100.53.7.0.01	Abfallwirtschaft *		-110.318	-38.519	0	0
THH_GB7	A67	10.100.53.7.0.03	Duale Systeme		0	0	-860.599	-1.145.009
THH_GB7	A67	10.100.54.5.1.02	Straßenreinigung nach Satzung		0	0	-4.610.300	-5.162.550
THH_GB7	A67	10.100.54.5.1.03	Straßenreinigung ohne Satzung		0	0	-1.287.550	-1.370.250
THH_GB7	A67	10.100.55.1.0.01	Öffentliches Grün	X	-19.158.249	-21.175.799	-23.353.524	-23.694.433
THH_GB7	A67	10.100.55.1.0.04	Kleingartenwesen	X	0	0	-87.995	-106.158
THH_GB7	A67	10.100.55.3.0.01	Friedhofsförderung/-genehmigung		-1.013.053	-1.135.977	-817.601	-823.004
THH_GB7	A67	10.100.55.5.0.01	Wald- und Forstwirtschaft		-277.918	-676.716	-691.087	-685.829
THH_GB7	A86	10.100.51.1.0.02	Landschafts- und Umweltplanung		-583.047	-479.472	-522.363	-537.677
THH_GB7	A86	10.100.53.3.0.01	Wasserversorgung		-225.935	-598.391	-558.810	-559.137
THH_GB7	A86	10.100.53.8.0.01	Abwasserbewirtschaftung		-612.744	-694.585	-684.810	-710.597
THH_GB7	A86	10.100.55.2.0.01	Gewässer- und Grundwasserschutz	X	-7.217.329	-7.137.694	-7.272.732	-7.328.270
THH_GB7	A86	10.100.55.4.0.01	Naturschutz	X	-2.606.884	-2.674.837	-2.947.088	-3.039.273
THH_GB7	A86	10.100.55.5.0.02	Landwirtschaft		-144.955	-123.578	-191.583	-195.641
THH_GB7	A86	10.100.56.1.0.01	Altlastensan., Abfallrecht, Bodenschutz	X	-3.668.251	-4.488.338	-4.132.540	-4.227.218
THH_GB7	A86	10.100.56.1.0.02	Immissionsschutz, Klima		-2.021.039	-2.118.341	-2.051.821	-2.162.119
THH_GB7	A86	10.100.56.1.0.03	Umweltberatung, Umweltinformation		-981.589	-896.601	-962.198	-997.528
THH_GB7	A86	10.100.56.1.0.04	Umweltverträglichkeit/Grünordnung		-1.153.992	-1.270.520	-1.422.679	-1.436.113
Veranschlagtes ordentliches Ergebnis				67	263.968.479	104.008.957	-98.773.088	-95.567.342

* Es kommt zum Ausweis von Nullwerten im ordentlichen Ergebnis, wenn die Aufwendungen durch Erträge in gleicher Höhe gedeckt werden.



Stellenplan 2023/2024

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2023/2024

Teil A: Beamte

		Zahl der Stellen nach zeitgenauer Auszählung								
Laufbahnguppe	Besoldungsgruppe	insgesamt 2023	insgesamt 2024	mit Zulage	Leerstellen	Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2022	davon Kernverwaltung 2023 (bezogen auf Spalte 3)	Vermerke, Erläuterungen	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
I. Gemeindeverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung -										
	B10	1,00	1,00	0,00		1,00	1,00	1,00		
	B8	1,00	1,00	0,00		1,00	1,00	1,00		
	B7	1,00	1,00	0,00		1,00	1,00	1,00		
	B6	5,00	5,00	0,00		5,00	5,00	5,00		
	B2	7,00	7,00	0,00		4,00	2,75	6,13		
Laufbahnguppe 2	A16+Z	2,00	2,00	2,00		6,00	1,95	2,00		
	A16	11,00	11,00	0,00		11,00	8,00	11,00		
	A15	23,00	23,00	0,00		25,00	17,90	16,79		
	A14	42,50	42,50	0,00		55,75	39,58	38,49		
	A13	40,90	41,00	0,00		48,63	38,49	37,40		
	A12	52,00	51,00	0,00		54,00	48,85	37,28	2 Stellen Jobcenter Dresden	
	A11	120,35	121,35	0,00		136,48	111,59	71,88	4 Stellen Jobcenter Dresden	
	A10	65,33	65,75	0,00		75,82	58,77	54,72	5 Stellen Jobcenter Dresden	
	A9LG2	16,95	17,00	0,00		24,75	14,03	14,01	1 Stelle Jobcenter Dresden	
Laufbahnguppe 1	A9LG1	32,00	32,00	0,00		175,00	31,60	8,00	1 Stelle Jobcenter Dresden	
	A9LG1+Z	175,98	175,98	31,00		32,00	170,01	72,80		
	A8	324,48	324,60	0,00		329,10	320,99	72,79		
	A7	129,00	131,00	0,00		145,44	109,86	11,00		
	A6	7,00	7,00	0,00		11,68	7,66	7,00		
Insgesamt		1.057,48	1.060,18	33,00		1.142,63	990,01	469,27	13 Stellen Jobcenter Dresden	

Teil A II: Beamte Sondervermögen mit Sonderrechnung

		Zahl der Stellen nach zeitgenauer Auszählung							Vermerke, Erläuterungen
Laufbahnguppe	Besoldungsgruppe	insgesamt 2023	insgesamt 2024	mit Zulage	Leerstellen	Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2022	davon Kernverwaltung 2023 (bezogen auf Spalte 3)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

II. Sondervermögen mit Sonderrechnung (Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden)

Laufbahnguppe 2	A14	1,00	1,00			1,00	1,00		
	A12	1,00	1,00			1,00	1,00		
Insgesamt		2,00	2,00			2,00	2,00		

II. Sondervermögen mit Sonderrechnung (Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden)

Laufbahnguppe 2	A14	1,00	1,00			1,00	0,90		
	A13	1,00	1,00			1,00	1,00		
	A10	1,00	1,00			1,00	1,00		
Insgesamt		3,00	3,00			3,00	2,90		

Stellenplan Blatt 2
Teil B : Tariflich Beschäftigte

		Zahl der Stellen nach zeitgenauer Auszählung								
1	Entgelt- gruppe	insgesamt 2023	insgesamt 2024	mit Zulage	Leerstellen	Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2022	davon Kernver- waltung 2023 (bezogen auf Spalte 3)	Vermerke, Erläuterungen	
2	3	4	5	6	7	8	9	10		
I. Gemeindeverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung -										
	E15	62,72	62,72	0,00		57,62	55,85	57,22		
	E14	63,26	63,26	0,00		62,55	55,19	54,59	1 Stelle Jobcenter Dresden	
	E13	199,05	199,23	0,00		178,82	186,02	154,67	4 Stellen Jobcenter Dresden	
	E12	203,85	204,16	0,00		183,44	191,68	149,17		
	E11	437,97	437,56	0,00		400,44	391,48	339,52	2xkw 2024, 17 Stellen Jobcenter Dresden	
	E10	419,54	417,17	0,00		426,76	373,52	321,08	2xkw 2024, 47 Stellen Jobcenter Dresden	
	E9C	438,50	438,06	0,00		370,98	395,43	353,06	1xkw 2024, 70 Stellen Jobcenter Dresden	
	E9B	400,87	401,74	0,00		408,41	366,98	346,16	1,26xkw 2024, 36 Stellen Jobcenter Dresden	
	E9A	889,00	885,50	0,00		841,77	797,34	758,64	1xkw 2024, 58 Stellen Jobcenter Dresden	
	E8	330,67	331,92	0,00		353,52	316,21	240,44	3 Stellen Jobcenter Dresden	
	E7	264,79	265,30	0,00		264,43	244,97	165,25		
	E6	445,15	445,61	0,00		462,48	414,16	249,16	19 Stellen Jobcenter Dresden	
	E5	882,07	882,87	0,00		867,76	858,82	313,50	4 Stellen Jobcenter Dresden	
	E4	128,79	127,80	0,00		129,59	118,74	104,58	1 Stellen Jobcenter Dresden	
	E3	87,15	87,15	0,00		97,79	70,39	48,46	3 Stelle Jobcenter Dresden	
	E2	6,89	6,89	0,00		9,06	8,15	3,86		
	E1	2,39	2,39	0,00		1,38	2,41	2,00		
	2A	43,00	43,00	0,00		43,00	46,00	0,00		
	1	57,25	57,25	0,00		57,25	59,25	0,00		
	FEST	314,00	314,00	0,00		312,00	313,93	8,44		
	EN	72,00	72,00	0,00		15,00	29,38	13,00		
Insgesamt		5.748,89	5.745,56	0,00		5.544,03	5.295,89	3.682,79	7,26xkw 2024, 263 Stellen Jobcenter Dresden	

		Zahl der Stellen nach zeitgenauer Auszählung								
	Entgelt- gruppe	insgesamt 2023	insgesamt 2024	mit Zulage	Leerstellen	Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2022	davon Kernver- waltung 2023 (bezogen auf Spalte 3)	Vermerke, Erläuterungen	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
I. Gemeindeverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung -										
	S17	22,96	22,96	0,00		19,00	21,27	8,37		
	S16	1,00	1,00	0,00		1,00	0,90	0,00		
	S15	5,90	5,90	0,00		5,88	5,77	2,81		
	S14	130,79	130,79	0,00		121,07	124,43	35,56		
	S12	136,85	137,09	0,00		132,19	132,87	99,72		
	S11B	79,29	79,29	0,00		92,53	66,19	51,40		
	S9	4,00	4,00	0,00		5,00	3,82	0,00		
	S8B	14,18	14,18	0,00		19,38	13,39	0,96		
	S8A	24,17	24,17	0,00		23,35	23,98	10,95		
	S4	5,44	5,44	0,00		5,40	4,27	3,62		
	P10	1,00	1,00	0,00		1,00	0,77	1,00		
	P07	18,46	18,46	0,00		16,75	15,51	18,46		
Insgesamt		444,03	444,26	0,00		442,54	413,15	232,84		

Teil B II : Tariflich Beschäftigte Sondervermögen mit Sonderrechnung

		Zahl der Stellen nach zeitgenauer Auszählung								
	Entgeltgruppe	insgesamt 2023	insgesamt 2024	mit Zulage	Leerstellen	Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2022	davon Kernverwaltung 2023 (bezogen auf Spalte 3)	Vermerke, Erläuterungen	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
II. Sondervermögen mit Sonderrechnung (Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden)										
	E15	1,00	1,00			0,00	1,00			
	E14	0,00	0,00			2,00	0,00			
	E13	1,00	1,00			2,00	1,00			
	E12	4,00	4,00			24,00	2,00			
	E11	25,50	26,00			51,00	26,00			
	E10	52,00	53,00			77,00	54,00			
	E9C	88,00	95,00			5,00	59,00			
	E9B	16,00	16,00			16,00	17,00			
	E9A	20,50	23,00			10,00	14,00			
	E8	6,00	6,00			33,00	7,00			
	E7	41,00	49,00			6,00	33,00			
	E6	7,00	7,00			2,00	6,00			
	E5	2,00	2,00			3,00	2,00			
	E4	4,00	4,00			0,00	4,00			
	E3	0,00	0,00			1,00	0,00			
	E2	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E1	0,00	0,00			0,00	0,00			
	FEST	0,00	0,00			1,00	0,00			
Insgesamt		268,00	287,00			233,00	226,00			

		Zahl der Stellen nach zeitgenauer Auszählung								
	Entgelt- gruppe	insgesamt 2023	insgesamt 2024	mit Zulage	Leerstellen	Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2022	davon Kernver- waltung 2023 (bezogen auf Spalte 3)	Vermerke, Erläuterungen	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
II. Sondervermögen mit Sonderrechnung (Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium)										
	E15	1,00	1,00			1,00	1,00			
	E14	1,00	1,00			0,00	0,00			
	E13	2,00	2,00			3,00	2,88			
	E12	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E11	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E10	17,07	17,07			17,07	14,60			
	E9C	1,77	1,77			1,75	1,76			
	E9B	41,57	41,57			40,35	42,59			
	E9A	0,70	0,70			0,70	0,68			
	E8	1,00	1,00			1,00	1,00			
	E7	6,25	6,25			6,20	6,05			
	E6	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E5	0,51	0,51			0,00	0,51			
	E4	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E3	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E2	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E1	0,00	0,00			0,00	0,00			
	FSJ	1,00	1,00			1,00	1,00			
Insgesamt		73,87	73,87			72,07	72,07			

		Zahl der Stellen nach zeitgenauer Auszählung								
	Entgelt- gruppe	insgesamt 2023	insgesamt 2024	mit Zulage	Leerstellen	Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2022	davon Kernver- waltung 2023 (bezogen auf Spalte 3)	Vermerke, Erläuterungen	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
II. Sondervermögen mit Sonderrechnung (Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen)										
	E15	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E14	1,00	1,00			1,00	1,00			
	E13	1,00	1,00			1,00	0,91			
	E12	4,00	4,00			2,00	3,89			
	E11	19,69	19,68			24,15	21,36			
	E10	15,41	15,41			13,23	13,82			
	E9C	7,54	7,54			6,00	7,28			
	E9B	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E9A	17,59	17,59			17,55	13,78			
	E8	6,00	6,00			5,00	6,89			
	E7	35,09	35,09			23,00	21,08			
	E6	4,90	4,90			4,88	4,75			
	E5	5,82	5,82			7,80	5,81			
	E4	0,82	0,82			0,80	0,81			
	E3	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E2	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E1	0,00	0,00			0,00	0,00			
	FEST	1,00	1,00			1,00	0,50	Betriebsleiterin; zu 50 % Leiterin A58		
Insgesamt		119,86	119,85			107,40	93,60			

		Zahl der Stellen nach zeitgenauer Auszählung								
	Entgelt- gruppe	insgesamt 2023	insgesamt 2024	mit Zulage	Leerstellen	Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2022	davon Kernver- waltung 2023 (bezogen auf Spalte 3)	Vermerke, Erläuterungen	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
II. Sondervermögen mit Sonderrechnung (Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen)										
	S18	48,53	48,53			46,55	48,66			
	S17	63,13	63,13			62,40	71,22			
	S16	54,51	54,51			55,20	49,44			
	S15	55,90	55,90			57,40	54,62			
	S14	0,00	0,00			0,00	0,00			
	S13	44,48	44,48			36,60	40,65			
	S12	0,00	0,00			0,00	0,00			
	S11B	20,87	20,87			47,35	18,34			
	S11A	0,82	0,82			0,00	0,00			
	S9	36,90	36,90			67,20	26,44			
	S8B	266,10	266,10			272,30	236,22			
	S8A	1.967,46	1.967,46			2.201,85	1.973,54			
	S7	0,00	0,00			0,00	0,00			
	S4	180,00	130,00			244,30	181,52			
	S3	0,00	0,00			0,00	0,00			
	S2	0,00	0,00			0,00	0,00			
Insgesamt		2.738,70	2.688,70			3.091,15	2.806,51			

		Zahl der Stellen nach zeitgenauer Auszählung								
	Entgelt- gruppe	insgesamt 2023	insgesamt 2024	mit Zulage	Leerstellen	Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2022	davon Kernver- waltung 2023 (bezogen auf Spalte 3)	Vermerke, Erläuterungen	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
II. Sondervermögen mit Sonderrechnung (Eigenbetrieb Sportstätten Dresden)										
	E15	1,00	1,00			1,00	1,00			
	E14	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E13	4,00	4,00			3,00	4,00			
	E12	4,00	4,00			5,00	4,00			
	E11	12,00	12,00			11,00	12,00			
	E10	2,00	2,00			2,00	2,00			
	E9C	3,00	3,00			3,00	4,00			
	E9B	7,00	7,00			9,00	6,00			
	E9A	23,00	23,00			15,00	19,00			
	E8	8,00	8,00			6,00	2,00			
	E7	2,00	2,00			3,00	4,00			
	E6	10,00	10,00			12,00	10,00			
	E5	83,00	83,00			75,00	75,00	incl. zusätzlich 1 Saisonarbeitskraft		
	E4	1,00	1,00			2,00	1,00			
	E3	1,00	1,00			2,00	1,00			
	E2	1,00	1,00			1,00	1,00			
	E1	0,00	0,00			0,00	0,00			
Insgesamt		162,00	162,00			150,00	146,00		incl. zusätzlich 1 Saisonarbeitskraft	

		Zahl der Stellen nach zeitgenauer Auszählung								
	Entgelt- gruppe	insgesamt 2023	insgesamt 2024	mit Zulage	Leerstellen	Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2022	davon Kernver- waltung 2023 (bezogen auf Spalte 3)	Vermerke, Erläuterungen	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
II. Sondervermögen mit Sonderrechnung (Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden)										
	AIV	32,50	32,30			31,59	32,58			
	AIII	111,05	110,37			104,65	111,32			
	AI	133,15	132,34			131,41	133,48			
	AI	214,98	213,67			224,65	215,50			
	E15	15,75	15,75			17,83	15,75			
	E14	49,40	48,55			39,73	51,33			
	E13	53,44	52,63			49,55	52,60			
	E12	7,73	7,48			10,09	8,00			
	E11	43,22	41,99			41,26	42,43			
	E10	37,74	36,63			35,16	37,98			
	E9C	14,62	14,29			6,94	14,76			
	E9B	70,92	69,61			67,77	74,68			
	E9A	176,10	172,08			180,06	186,80			
	E8	94,31	92,30			107,26	98,19			
	E7	20,39	20,14			20,15	20,88			
	E6	106,43	103,87			104,06	110,65			
	E5	143,48	139,55			143,96	151,00			
	E4	36,43	36,03			37,05	36,88			
	E3	70,02	70,02			79,51	70,02			
	E2UE	1,00	1,00			1,00	1,00			
	E2	8,33	8,24			10,74	8,39			
	E1	0,64	0,64			0,53	0,64			
	FEST	36,33	36,33			36,65	36,33			
Insgesamt		1.477,96	1.455,78			1.481,60	1.511,15			

		Zahl der Stellen nach zeitgenauer Auszählung								
1	Entgeltgruppe	insgesamt 2023	insgesamt 2024	mit Zulage	Leerstellen	Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2022	davon Kernverwaltung 2023 (bezogen auf Spalte 3)	Vermerke, Erläuterungen	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
II. Sondervermögen mit Sonderrechnung (Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden)										
	S17	0,94	0,92			0,00	1,00			
	S15	0,00	0,00			1,00	0,00			
	S13	1,00	1,00			1,00	1,00			
	S12	0,50	0,50			0,50	0,50			
	S11B	23,51	23,11			22,32	23,94			
	S8A	8,85	8,85			8,10	8,85			
	P16	0,00	0,00			0,80	0,00			
	P15	0,00	0,00			4,00	0,00			
	P13	41,50	41,50			46,58	41,50			
	P12	25,48	25,48			30,80	25,48			
	P11	11,23	11,23			5,88	11,23			
	P10	4,30	4,30			5,25	4,30			
	P9	175,00	173,99			164,05	176,33			
	P8	500,45	500,27			451,13	496,38			
	P7	537,88	540,82			573,00	522,13			
	P6	54,03	54,03			58,13	54,03			
	P5	34,73	34,73			42,50	34,73			
	Azubis	28,50	31,93			27,59	24,14			
	PKA-Schüler	0,25	0,30			0,38	0,25			
	MTL-A	1,21	1,26			1,50	1,05			
	MTA-R	1,21	1,26			1,50	1,05			
	MFA	0,35	0,60			0,13	0,00			
	OTA-Schüler	3,48	3,97			2,29	0,42			
	Werkstudente	8,13	8,08			5,56	7,88			
	Bufdi	6,25	6,25			3,95	5,75			
Insgesamt		1.468,75	1.474,37			1.457,94	1.441,90			

		Zahl der Stellen nach zeitgenauer Auszählung								
	Entgelt- gruppe	insgesamt 2023	insgesamt 2024	mit Zulage	Leerstellen	Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2022	davon Kernver- waltung 2023 (bezogen auf Spalte 3)	Vermerke, Erläuterungen	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
II. Sondervermögen mit Sonderrechnung (Eigenbetrieb Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden)										
	E15	1,00	1,00			1,00	1,00			
	E14	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E13	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E12	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E11	2,00	2,00			2,00	2,00			
	E10	2,00	2,00			3,00	2,00			
	E9C	3,00	3,00			2,00	3,00			
	E9B	3,00	3,00			4,00	3,00			
	E9A	4,00	4,00			2,00	4,00			
	E8	2,00	2,00			4,00	2,00			
	E7	1,00	1,00			1,00	1,00			
	E6	6,00	6,00			6,00	6,00			
	E5	38,00	38,00			35,00	35,00			
	E4	6,00	6,00			6,00	6,00			
	E3	4,00	4,00			3,00	4,00			
	E2	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E1	0,00	0,00			0,00	0,00			
Insgesamt		72,00	72,00			69,00	69,00			

		Zahl der Stellen nach zeitgenauer Auszählung								
	Entgelt- gruppe	insgesamt 2023	insgesamt 2024	mit Zulage	Leerstellen	Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2022	davon Kernver- waltung 2023 (bezogen auf Spalte 3)	Vermerke, Erläuterungen	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
II. Sondervermögen mit Sonderrechnung (Eigenbetrieb Stadtentwässerung)										
	E15	0,08	0,08			0,08	0,08			
	E14	0,06	0,06			0,06	0,06			
	E13	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E12	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E11	0,07	0,07			0,07	0,07			
	E10	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E9C	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E9B	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E9A	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E8	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E7	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E6	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E5	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E4	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E3	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E2	0,00	0,00			0,00	0,00			
	E1	0,00	0,00			0,00	0,00			
Insgesamt		0,21	0,21			0,21	0,21			

Beschäftigte insgesamt

A + B (ohne A II und B II)		7.250,40	7.250,00	33,00		7.129,20	6.699,05	4.384,90	7,26xkw 2024, 276 Stellen Jobcenter Dresden
-----------------------------------	--	-----------------	-----------------	--------------	--	-----------------	-----------------	-----------------	---

A + B (mit A II und B II)		13.636,75	13.588,78	33,00		13.794,57	13.070,39	4.384,90	
----------------------------------	--	------------------	------------------	--------------	--	------------------	------------------	-----------------	--

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2023**Aufteilung der Stellen nach Organisationseinheiten und Bewertung**

Organisationseinheit	I Beamte (Beamtenbesoldung B)										
	Bürgermeister, Beigeordnete, Beamte										
	B11	B10	B9	B8	B7	B6	B5	B4	B3	B2	Zusammen
Oberbürgermeister/in		1,00									1,00
A14 Rechnungsprüfungsamt										1,00	1,00
A20 Stadtkämmerei										1,00	1,00
A37 Brand- und Katastrophenschutzamt										1,00	1,00
GB1 GB Finanzen, Personal und Recht						1,00					1,00
GB2 GB Bildung und Jugend					1,00						1,00
GB3 GB Ordnung und Sicherheit				1,00							1,00
GB4 GB Kultur und Tourismus						1,00					1,00
GB5 GB Arbeit, Soziales, Gesundheit u. Wohnen						1,00					1,00
GB6 GB Stadtentw., Bau, Verkehr, Liegenschaften						1,00					1,00
GB7 GB Umwelt und Kommunalwirtschaft						1,00					1,00
Pool 'Zentrale Stellenreserve'										4,00	4,00
Stellenplan 2023	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00	5,00	0,00	0,00	0,00	7,00	15,00

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2024**Aufteilung der Stellen nach Organisationseinheiten und Bewertung**

Organisationseinheit	I Beamte (Beamtenbesoldung B)										
	Bürgermeister, Beigeordnete, Beamte										
	B11	B10	B9	B8	B7	B6	B5	B4	B3	B2	Gesamt
Oberbürgermeister/in		1,00									1,00
A14 Rechnungsprüfungsamt										1,00	1,00
A20 Stadtkämmerei										1,00	1,00
A37 Brand- und Katastrophenschutzamt										1,00	1,00
GB1 GB Finanzen, Personal und Recht						1,00					1,00
GB2 GB Bildung und Jugend					1,00						1,00
GB3 GB Ordnung und Sicherheit				1,00							1,00
GB4 GB Kultur und Tourismus						1,00					1,00
GB5 GB Arbeit, Soziales, Gesundheit u. Wohnen						1,00					1,00
GB6 GB Stadtentw., Bau, Verkehr, Liegenschaften						1,00					1,00
GB7 GB Umwelt und Kommunalwirtschaft						1,00					1,00
Pool 'Zentrale Stellenreserve'										4,00	4,00
Stellenplan 2024	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00	5,00	0,00	0,00	0,00	7,00	15,00

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2023**Aufteilung der Stellen nach Organisationseinheiten und Bewertung**

Organisationseinheit	I Beamte (Beamtenbesoldung A)														
	Laufbahnguppe 2									Laufbahnguppe 1					
	A16+Z	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9LG2	A9LG1+Z	A9LG1	A8	A7	A6	Gesamt
A10 Haupt- und Personalamt			1,00	3,00	4,00	7,00	8,60	2,80	0,95					1,00	28,35
A13 Amt f. Presse-, Öffentlichkeitsarb., Prot.					1,00										1,00
A14 Rechnungsprüfungsamt			1,00	1,00	3,00	1,00	8,00								14,00
A15 Bürgermeisteramt				1,00		1,00									2,00
A20 Stadtkämmerei			1,00		3,00		3,00								7,00
A22 Steuer- und Stadtkassenamt		1,00		2,00	2,00	2,00	3,00	1,00	1,00		3,00	4,88	5,00		24,88
A26 Zentrales Vergabebüro												0,98			0,98
A27 RB Zentrale Technische Dienstleistungen														1,00	1,00
A30 Rechtsamt	1,00		3,00	10,00	4,00		3,00	1,00		1,00					23,00
A32 Ordnungsamt		1,00	1,00		2,90	1,00	5,88	8,53		1,00	6,00	14,00	5,00		46,30
A33 Bürgeramt		1,00			3,00		7,00	13,00	8,00		10,00	17,00		4,00	63,00
A36 Veterinär- u. Lebensmittelüberwachungsamt		1,00	1,00	4,00	1,00			1,00				10,00			18,00
A37 Brand- und Katastrophenschutzamt			3,00	1,50	4,00	15,00	46,00	6,00		30,00	144,00	251,00	117,00		617,50
A40 Amt für Schulen		1,00		1,00			1,00	2,00	1,00			1,00			7,00
A41 Amt f. Kultur und Denkmalschutz						1,00	1,00		1,00			1,00			4,00
A47 Stadtarchiv		1,00	1,00									1,00	1,00	1,00	5,00
A50 Sozialamt						1,00	5,00	9,00			1,00	9,60			25,60
A51 Jugendamt					1,00	1,00		6,00	4,00	3,00		4,00			19,00
A53 Amt für Gesundheit und Prävention		1,00	2,00	7,00	1,00										11,00
A58 Amt für Kindertagesbetreuung						1,00									1,00
A61 Stadtplanungsamt	1,00		3,00	2,00	2,00	3,00	1,00								12,00
A62 Amt für Geodaten und Kataster			1,00		1,00	1,00	2,00								5,00
A63 Bauaufsichtsamt			1,00		1,00	1,00	6,00	6,00	2,00						17,00
A65 Amt für Hochbau u. Immobilienverwaltung				1,00		1,00	1,00	2,00			1,00				6,00

Organisationseinheit	I Beamte (Beamtenbesoldung A)														
	Laufbahngruppe 2									Laufbahngruppe 1					
	A16+Z	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9LG2	A9LG1+Z	A9LG1	A8	A7	A6	Gesamt
A66 Straßen- und Tiefbauamt			2,00			1,00	5,00	2,00	1,00			1,00	1,00		13,00
A67 Amt f. Stadtgrün und Abfallwirtschaft				1,00											1,00
A80 Amt für Wirtschaftsförderung				1,00							1,00				2,00
A86 Umweltamt			2,00	2,00	2,00		1,88	1,00			1,00				9,88
A90 Stadtbezirksamter u. Ortschaften									1,00		1,00	4,00			6,00
GB1 GB Finanzen, Personal und Recht						1,00									1,00
GB2 GB Bildung und Jugend						1,00									1,00
GB3 GB Ordnung und Sicherheit					1,00										1,00
GB4 GB Kultur und Tourismus						1,00									1,00
GB5 GB Arbeit, Soziales, Gesundheit u. Wohnen						1,00									1,00
GB6 GB Stadtentw., Bau, Verkehr, Liegenschaften					1,00										1,00
Jobcenter Dresden						2,00	4,00	5,00			1,00	1,00			13,00
Mitarbeitervertretungen												1,00			1,00
Pool 'Leistungsgeminderte Mitarbeiter/innen'					1,00			1,00			1,00	1,00			4,00
Pool 'Zentrale Stellenreserve'		2,00	2,00	2,00	2,00	3,00	4,00	4,00			4,00	4,00			27,00
Stellenplan 2023	2,00	11,00	23,00	42,50	40,90	52,00	120,35	65,33	16,95	32,00	175,98	324,48	129,00	7,00	1.042,48

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2024**Aufteilung der Stellen nach Organisationseinheiten und Bewertung**

Organisationseinheit	I Beamte (Beamtenbesoldung A)											Laufbahngruppe 1				
	Laufbahngruppe 2									Laufbahngruppe 1						
	A16+Z	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9LG2	A9LG1+Z	A9LG1	A8	A7	A6	Gesamt	
A10 Haupt- und Personalamt			1,00	3,00	4,00	7,00	8,60	3,00	1,00						1,00	28,60
A13 Amt f. Presse-, Öffentlichkeitsarb., Prot.					1,00											1,00
A14 Rechnungsprüfungsamt			1,00	1,00	3,00	1,00	8,00									14,00
A15 Bürgermeisteramt				1,00		1,00										2,00
A20 Stadtkämmerei			1,00		3,00		4,00									8,00
A22 Steuer- und Stadtkassenamt		1,00		2,00	2,00	2,00	3,00	1,00	1,00		3,00	5,00	5,00			25,00
A26 Zentrales Vergabebüro												0,98				0,98
A27 RB Zentrale Technische Dienstleistungen															1,00	1,00
A30 Rechtsamt	1,00		3,00	10,00	4,00		3,00	1,00		1,00						23,00
A32 Ordnungsamt		1,00	1,00		3,00		5,88	8,75		1,00	6,00	14,00	5,00			45,63
A33 Bürgeramt		1,00			3,00		7,00	13,00	8,00		10,00	17,00		4,00		63,00
A36 Veterinär- u. Lebensmittelüberwachungsamt	1,00	1,00	4,00	1,00			1,00					10,00				18,00
A37 Brand- und Katastrophenschutzamt			3,00	1,50	4,00	15,00	46,00	6,00		30,00	144,00	251,00	119,00			619,50
A40 Amt für Schulen		1,00		1,00			1,00	2,00	1,00		1,00					7,00
A41 Amt f. Kultur und Denkmalschutz						1,00	1,00		1,00				1,00			4,00
A47 Stadtarchiv		1,00	1,00										1,00	1,00	1,00	5,00
A50 Sozialamt						1,00	5,00	9,00			1,00	9,60				25,60
A51 Jugendamt				1,00	1,00		6,00	4,00	3,00			4,00				19,00
A53 Amt für Gesundheit und Prävention		1,00	2,00	7,00	1,00											11,00
A58 Amt für Kindertagesbetreuung						1,00										1,00
A61 Stadtplanungsamt	1,00		3,00	2,00	2,00	3,00	1,00									12,00
A62 Amt für Geodaten und Kataster		1,00		1,00	1,00	2,00										5,00
A63 Bauaufsichtsamt		1,00		1,00	1,00	6,00	6,00	2,00								17,00
A65 Amt für Hochbau u. Immobilienverwaltung				1,00		1,00	1,00	2,00			1,00					6,00
A66 Straßen- und Tiefbauamt			2,00			1,00	5,00	2,00	1,00			1,00	1,00			13,00
A67 Amt f. Stadtgrün und Abfallwirtschaft				1,00												1,00
A80 Amt für Wirtschaftsförderung				1,00								1,00				2,00
A86 Umweltamt			2,00	2,00	2,00		1,88	1,00			1,00					9,88

Organisationseinheit	I Beamte (Beamtenbesoldung A)														
	Laufbahnguppe 2									Laufbahnguppe 1					
	A16+Z	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9LG2	A9LG1+Z	A9LG1	A8	A7	A6	Gesamt
A90 Stadtbezirksämter u. Ortschaften									1,00		1,00	4,00			6,00
GB1 GB Finanzen, Personal und Recht						1,00									1,00
GB2 GB Bildung und Jugend						1,00									1,00
GB3 GB Ordnung und Sicherheit					1,00										1,00
GB4 GB Kultur und Tourismus						1,00									1,00
GB5 GB Arbeit, Soziales, Gesundheit u. Wohnen						1,00									1,00
GB6 GB Stadtentw., Bau, Verkehr, Liegenschaften					1,00										1,00
Jobcenter Dresden						2,00	4,00	5,00			1,00	1,00			13,00
Mitarbeitervertretungen												1,00			1,00
Pool 'Leistungsgeminderte Mitarbeiter/innen'					1,00			1,00			1,00	1,00			4,00
Pool 'Zentrale Stellenreserve'		2,00	2,00	2,00	2,00	3,00	4,00	4,00			4,00	4,00			27,00
Stellenplan 2024	2,00	11,00	23,00	42,50	41,00	51,00	121,35	65,75	17,00	32,00	175,98	324,60	131,00	7,00	1.045,18

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2023
Aufteilung der Stellen nach Organisationseinheiten und Bewertung

Organisationseinheit	II Arbeitnehmer - Tariflich Beschäftigte (TVöD - Besonderer Teil Verwaltungen)											
	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A	E8	E7	E6
A10 Haupt- und Personalamt		2,00	4,00	2,00	27,00	32,00	18,03	15,00	37,62	5,00	12,77	6,00
A13 Amt f. Presse-, Öffentlichkeitsarb., Prot.	1,00		1,00	3,00	2,00	12,00		1,00	2,00	1,00		
A14 Rechnungsprüfungsamt				3,00	18,00		1,00					1,00
A15 Bürgermeisteramt		1,00	6,51	5,03	2,00	1,54	3,51	3,00	18,51	3,00	2,00	1,00
A20 Stadtkämmerei		1,00	2,00	3,00	14,00	12,00	6,00	1,00	2,00	3,00	1,00	
A22 Steuer- und Stadtkassenamt					2,00	6,00	6,00	11,00	12,00	15,90	41,90	4,90
A26 Zentrales Vergabebüro					1,00		3,00	1,00	14,15			
A27 RB Zentrale Technische Dienstleistungen					4,00	2,00	2,00	3,00	4,00	34,00	10,00	22,00
A30 Rechtsamt				4,00		1,00	4,00	3,00		1,00	1,00	
A32 Ordnungsamt				1,00	1,00		7,86	33,67	21,79	125,71	14,59	47,32
A33 Bürgeramt		1,00	4,00	1,00	8,00	13,00	20,00	28,00	68,95	69,28	1,00	15,00
A36 Veterinär- u. Lebensmittelüberwachungsamt	1,00	3,00	3,00				2,00	2,00	18,00	2,00		1,00
A37 Brand- und Katastrophenschutzamt	2,00	0,67	2,67	3,00	5,90	7,00	4,00	9,67	56,00	6,00	19,00	6,00
A40 Amt für Schulen		1,00	7,00	11,00	23,00	10,00	6,77	19,05	34,92	7,62	18,51	45,00
A41 Amt f. Kultur und Denkmalschutz		1,00	16,28	9,00	1,00	9,54	10,38	23,33	32,26	20,59	42,21	68,38
A42 Städtische Bibliotheken	2,00		2,51	1,00	12,90	14,72	11,73	36,01		3,00	15,97	57,29
A43 Museen der Stadt Dresden	3,00		13,90	1,00	6,00	4,81	5,77	5,54	12,55	3,00	3,00	8,99
A47 Stadtarchiv				1,00		5,00	2,74	2,00	2,67	3,90	1,00	
A50 Sozialamt		2,00	3,00	4,00	14,97	14,00	76,33	21,85	78,69	13,00		10,90
A51 Jugendamt	1,00	2,00	9,05	3,00		10,00	42,00	57,92	14,00	3,00	8,00	6,00
A53 Amt für Gesundheit und Prävention	40,72	15,59	3,00		6,00	11,83	6,51		42,59	2,00	25,59	11,77
A58 Amt für Kindertagesbetreuung		1,00	2,00	2,00	2,00		18,00		30,00	1,00		2,00
A61 Stadtplanungsamt	3,00	10,00	20,82	38,60	33,36	8,00	2,00	9,00	6,00	5,00	2,00	16,00
A62 Amt für Geodaten und Kataster	1,00	4,00	3,00	11,97	33,00	14,47	4,00	4,00	23,00	15,00	6,00	1,00
A63 Bauaufsichtsamt	2,00		6,00	13,00	18,00	11,00	1,00	6,00	7,00	3,00		10,00
A65 Amt für Hochbau u. Immobilienverwaltung		4,00	10,00	14,00	23,85	23,73	22,00	14,88	29,68	11,77	1,00	12,76
A66 Straßen- und Tiefbauamt	1,00	2,00	16,00	20,00	79,77	52,00	36,00	13,00	26,03	54,00	24,00	13,80
A67 Amt f. Stadtgrün und Abfallwirtschaft	1,00	2,00	4,00	4,69	20,46	25,54	8,00	15,67	16,00	4,90	3,00	4,82
A80 Amt für Wirtschaftsförderung		3,00	6,00	8,00	9,00	14,00	3,00	2,00	6,00	2,00		
A86 Umweltamt	3,00	3,00	18,31	24,56	31,77	35,76	5,18	6,00	3,68	3,00	1,00	1,00
A90 Stadtbezirksämter u. Ortschaften				5,00	3,00	5,00	8,00	10,00	13,00	14,03		1,00

Organisationseinheit	II Arbeitnehmer - Tariflich Beschäftigte (TVöD - Besonderer Teil Verwaltungen)									
	E5	E4	E3	E2	E1	2A	1	FEST	EN	Gesamt
A10 Haupt- und Personalamt	17,00	7,77	14,92	1,26	2,00			1,00		205,36
A13 Amt f. Presse-, Öffentlichkeitsarb., Prot.	1,00									24,00
A14 Rechnungsprüfungsamt	1,00									24,00
A15 Bürgermeisteramt		1,00						1,00		49,10
A20 Stadtkämmerei	1,00									46,00
A22 Steuer- und Stadtkassenamt	8,90									148,26
A26 Zentrales Vergabebüro	3,00									22,15
A27 RB Zentrale Technische Dienstleistungen	198,00	35,00	8,00	1,00				1,00		388,00
A30 Rechtsamt	5,62	4,00		0,19						24,81
A32 Ordnungsamt	60,73	1,00								320,67
A33 Bürgeramt	7,00		1,00							237,23
A36 Veterinär- u. Lebensmittelüberwachungsamt	10,00									42,00
A37 Brand- und Katastrophenschutzamt	9,00		10,00	1,00					72,00	213,90
A40 Amt für Schulen	317,02	9,28	24,30	1,54						536,02
A41 Amt f. Kultur und Denkmalschutz	38,29	4,79	6,08	0,51	0,38	43,00	57,25	303,00		687,29
A42 Städtische Bibliotheken	4,41	3,53								165,08
A43 Museen der Stadt Dresden	3,60	7,87	0,44							79,46
A47 Stadtarchiv	2,00		1,00							24,08
A50 Sozialamt	24,00	14,77	6,77					1,00		285,28
A51 Jugendamt	37,10	10,00	1,00					1,00		205,08
A53 Amt für Gesundheit und Prävention	20,03	6,00	1,00	0,38						193,01
A58 Amt für Kindertagesbetreuung	2,00							1,00		61,00
A61 Stadtplanungsamt	10,00	1,77								165,55
A62 Amt für Geodaten und Kataster	6,00									126,44
A63 Bauaufsichtsamt	3,00									80,00
A65 Amt für Hochbau u. Immobilienverwaltung	9,54	5,00	0,15					1,00		183,36
A66 Straßen- und Tiefbauamt	13,00							1,00		351,60
A67 Amt f. Stadtgrün und Abfallwirtschaft	7,00	2,00						1,00		120,08
A80 Amt für Wirtschaftsförderung	5,00							1,00		59,00
A86 Umweltamt	7,00	1,00						1,00		145,26
A90 Stadtbezirksamter u. Ortschaften	26,00	10,00								95,03

Organisationseinheit	II Arbeitnehmer - Tariflich Beschäftigte (TVöD - Besonderer Teil Verwaltungen)											
	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A	E8	E7	E6
Beauftragte			4,00				3,62	1,44	1,00			2,00
GB1 GB Finanzen, Personal und Recht	1,00	1,00	4,00	1,00	5,00	4,00	1,00	1,00	6,00			
GB2 GB Bildung und Jugend			1,00	1,00	2,00				1,00		1,00	
GB3 GB Ordnung und Sicherheit			1,00	2,00			1,00		1,00	1,00		4,00
GB4 GB Kultur und Tourismus			2,00							1,00		1,00
GB5 GB Arbeit, Soziales, Gesundheit u. Wohnen			4,00	1,00	1,00			0,90				1,00
GB6 GB Stadtentw., Bau, Verkehr, Liegenschaften			2,00	1,00	2,00				3,00			
GB7 GB Umwelt und Kommunalwirtschaft		1,00	6,00	1,00	1,00	1,00			1,00			
Jobcenter Dresden		1,00	4,00		18,00	46,00	59,00	36,00	69,00	3,00		19,00
Mitarbeitervertretungen								2,00	5,51	2,00	2,51	
Pool 'Leistungsgeminderte Mitarbeiter/innen'									1,51			5,00
Pool 'Zentrale Stellenreserve'									39,00			
Stellenplan 2023	62,72	63,26	199,05	203,85	437,97	419,54	438,50	400,87	889,00	330,67	264,79	445,15

Organisationseinheit	II Arbeitnehmer - Tariflich Beschäftigte (TVöD - Besonderer Teil Verwaltungen)									
	E5	E4	E3	E2	E1	2A	1	FEST	EN	Gesamt
Beauftragte	1,00									13,05
GB1 GB Finanzen, Personal und Recht	2,00									26,00
GB2 GB Bildung und Jugend	2,00									8,00
GB3 GB Ordnung und Sicherheit		1,00								14,00
GB4 GB Kultur und Tourismus	1,00									5,00
GB5 GB Arbeit, Soziales, Gesundheit u. Wohnen	1,00									8,90
GB6 GB Stadtentw., Bau, Verkehr, Liegenschaften	2,00									10,00
GB7 GB Umwelt und Kommunalwirtschaft	2,00									13,00
Jobcenter Dresden	4,00	1,00	3,00							263,00
Mitarbeitervertretungen	3,82									15,85
Pool 'Leistungsgeminderte Mitarbeiter/innen'	6,00	2,00	9,49	1,00						25,00
Pool 'Zentrale Stellenreserve'										39,00
Stellenplan 2023	882,07	128,79	87,15	6,89	2,39	43,00	57,25	314,00	72,00	5.748,89

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2024
Aufteilung der Stellen nach Organisationseinheiten und Bewertung

Organisationseinheit	II Arbeitnehmer - Tariflich Beschäftigte (TVöD - Besonderer Teil Verwaltungen)											
	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A	E8	E7	E6
A10 Haupt- und Personalamt		2,00	4,00	2,00	27,00	31,00	18,03	15,00	37,90	5,00	13,00	6,00
A13 Amt f. Presse-, Öffentlichkeitsarb., Prot.	1,00		1,00	3,00	2,00	12,00		1,00	2,00	1,00		
A14 Rechnungsprüfungsamt				3,00	18,00		1,00					1,00
A15 Bürgermeisteramt		1,00	6,51	5,03	2,00	1,54	3,51	3,00	18,51	3,00	2,00	1,00
A20 Stadtkämmerei		1,00	2,00	3,00	13,00	12,00	6,00	1,00	2,00	3,00	1,00	
A22 Steuer- und Stadtkassenamt				2,00	6,00	6,00	10,00	12,00	16,00	42,00	5,03	40,00
A26 Zentrales Vergabebüro				1,00		3,00	1,00	14,15				
A27 RB Zentrale Technische Dienstleistungen				4,00	2,00	2,00	3,00	4,00	34,00	10,00	22,00	64,00
A30 Rechtsamt			4,00		1,00	4,00	3,00		1,00	1,00	1,00	
A32 Ordnungsamt			1,00	2,00		8,00	34,00	23,00	124,00	14,90	47,47	6,00
A33 Bürgeramt		1,00	4,00	1,00	8,00	12,00	20,00	28,00	67,95	69,28	1,00	15,00
A36 Veterinär- u. Lebensmittelüberwachungsamt	1,00	3,00	3,00				2,00	2,00	18,00	2,00		1,00
A37 Brand- und Katastrophenschutzamt	2,00	0,67	2,67	3,00	5,90	7,00	4,00	9,67	56,00	6,00	19,00	6,00
A40 Amt für Schulen		1,00	7,00	11,00	23,00	10,00	6,77	19,05	34,92	7,62	18,51	45,00
A41 Amt f. Kultur und Denkmalschutz		1,00	16,28	9,00	1,00	9,54	10,38	23,33	31,74	21,33	42,21	68,10
A42 Städtische Bibliotheken	2,00		2,51	1,00	12,90	14,72	11,73	36,01		3,00	15,97	57,29
A43 Museen der Stadt Dresden	3,00		13,90	1,00	6,00	4,81	6,00	5,54	11,78	3,00	3,00	8,99
A47 Stadtarchiv			1,00		5,00	2,00	2,00	3,00	4,00	1,00		3,00
A50 Sozialamt		2,00	3,00	4,00	14,97	14,00	76,33	21,85	78,69	13,00		10,90
A51 Jugendamt	1,00	2,00	9,05	3,00		10,00	42,00	57,92	14,00	3,00	8,00	6,00
A53 Amt für Gesundheit und Prävention	40,72	15,59	3,00		6,00	11,83	6,51		42,59	2,00	25,59	11,77
A58 Amt für Kindertagesbetreuung		1,00	2,00	2,00	2,00		18,00		30,00	1,00		2,00
A61 Stadtplanungsamt	3,00	10,00	21,00	38,83	33,64	8,00	2,00	9,00	6,00	5,00	2,00	16,00
A62 Amt für Geodaten und Kataster	1,00	4,00	3,00	11,97	33,00	14,47	4,00	4,00	23,00	15,00	6,00	1,00
A63 Bauaufsichtsamt	2,00			6,00	13,00	18,00	11,00	1,00	6,00	7,00	3,00	
A65 Amt für Hochbau u. Immobilienverwaltung		4,00	10,00	14,00	23,85	23,73	22,00	14,88	29,68	11,77	1,00	12,76
A66 Straßen- und Tiefbauamt	1,00	2,00	16,00	20,00	80,00	52,00	36,00	13,00	26,03	54,00	24,00	13,80
A67 Amt f. Stadtgrün und Abfallwirtschaft	1,00	2,00	4,00	4,77	20,54	25,77	8,00	15,00	16,00	5,00	3,00	5,00
A80 Amt für Wirtschaftsförderung		3,00	6,00	8,00	9,00	14,00	3,00	2,00	6,00	2,00		
A86 Umweltamt	3,00	3,00	18,31	24,56	31,77	35,76	5,18	6,00	3,68	3,00	1,00	1,00
A90 Stadtbezirksämter u. Ortschaften				5,00	3,00	5,00	8,00	10,00	13,00	14,03		1,00

Organisationseinheit	II Arbeitnehmer - Tariflich Beschäftigte (TVöD - Besonderer Teil Verwaltungen)									
	E5	E4	E3	E2	E1	2A	1	FEST	EN	Gesamt
A10 Haupt- und Personalamt	17,00	7,77	14,92	1,26	2,00			1,00		204,87
A13 Amt f. Presse-, Öffentlichkeitsarb., Prot.	1,00									24,00
A14 Rechnungsprüfungsamt	1,00									24,00
A15 Bürgermeisteramt		1,00						1,00		49,10
A20 Stadtkämmerei	1,00									45,00
A22 Steuer- und Stadtkassenamt	9,00									148,03
A26 Zentrales Vergabebüro	3,00									22,15
A27 RB Zentrale Technische Dienstleistungen	198,00	35,00	8,00	1,00			1,00			388,00
A30 Rechtsamt	5,62	4,00		0,19						24,81
A32 Ordnungsamt	60,96									321,33
A33 Bürgeramt	7,00		1,00							235,23
A36 Veterinär- u. Lebensmittelüberwachungsamt	10,00									42,00
A37 Brand- und Katastrophenschutzamt	9,00		10,00	1,00				72,00		213,90
A40 Amt für Schulen	317,00	9,28	24,30	1,54						535,99
A41 Amt f. Kultur und Denkmalschutz	38,29	4,79	6,08	0,51	0,38	43,00	57,25	303,00		687,24
A42 Städtische Bibliotheken	4,41	3,53								165,08
A43 Museen der Stadt Dresden	4,09	7,87	0,44							79,41
A47 Stadtarchiv	2,00		1,00							24,00
A50 Sozialamt	24,00	14,77	6,77				1,00			285,28
A51 Jugendamt	37,10	10,00	1,00				1,00			205,08
A53 Amt für Gesundheit und Prävention	20,03	6,00	1,00	0,38						193,01
A58 Amt für Kindertagesbetreuung	2,00						1,00			61,00
A61 Stadtplanungsamt	10,00	1,77								166,24
A62 Amt für Geodaten und Kataster	6,00									126,44
A63 Bauaufsichtsamt	3,00									80,00
A65 Amt für Hochbau u. Immobilienverwaltung	9,54	5,00	0,15				1,00			183,36
A66 Straßen- und Tiefbauamt	13,00						1,00			351,83
A67 Amt f. Stadtgrün und Abfallwirtschaft	7,00	2,00					1,00			120,08
A80 Amt für Wirtschaftsförderung	5,00						1,00			59,00
A86 Umweltamt	7,00	1,00					1,00			145,26
A90 Stadtbezirksamter u. Ortschaften	26,00	10,00								95,03

Organisationseinheit	II Arbeitnehmer - Tariflich Beschäftigte (TVöD - Besonderer Teil Verwaltungen)											
	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A	E8	E7	E6
Beauftragte			4,00				3,62	1,44	1,00			2,00
GB1 GB Finanzen, Personal und Recht	1,00	1,00	4,00	1,00	5,00	4,00	1,00	1,00	6,00			
GB2 GB Bildung und Jugend			1,00	1,00	2,00				1,00		1,00	
GB3 GB Ordnung und Sicherheit		1,00	2,00			1,00		1,00	3,00	1,00		4,00
GB4 GB Kultur und Tourismus			2,00							1,00		1,00
GB5 GB Arbeit, Soziales, Gesundheit u. Wohnen			4,00	1,00	1,00			0,90				1,00
GB6 GB Stadtentw., Bau, Verkehr, Liegenschaften			2,00		2,00				3,00			
GB7 GB Umwelt und Kommunalwirtschaft		1,00	6,00	1,00	1,00	1,00			1,00			
Jobcenter Dresden		1,00	4,00		18,00	46,00	59,00	36,00	69,00	3,00		19,00
Mitarbeitervertretungen								2,00	5,51	2,00	2,51	
Pool 'Leistungsgeminderte Mitarbeiter/innen'									1,51			5,00
Pool 'Zentrale Stellenreserve'									39,00			
Stellenplan 2024	62,72	63,26	199,23	204,16	437,56	417,17	438,06	401,74	885,50	331,92	265,30	445,61

Organisationseinheit	II Arbeitnehmer - Tariflich Beschäftigte (TVöD - Besonderer Teil Verwaltungen)									
	E5	E4	E3	E2	E1	2A	1	FEST	EN	Gesamt
Beauftragte	1,00									13,05
GB1 GB Finanzen, Personal und Recht	2,00									26,00
GB2 GB Bildung und Jugend	2,00									8,00
GB3 GB Ordnung und Sicherheit		1,00								14,00
GB4 GB Kultur und Tourismus	1,00									5,00
GB5 GB Arbeit, Soziales, Gesundheit u. Wohnen	1,00									8,90
GB6 GB Stadtentw., Bau, Verkehr, Liegenschaften	2,00									9,00
GB7 GB Umwelt und Kommunalwirtschaft	2,00									13,00
Jobcenter Dresden	4,00	1,00	3,00							263,00
Mitarbeitervertretungen	3,82									15,85
Pool 'Leistungsgeminderte Mitarbeiter/innen'	6,00	2,00	9,49	1,00						25,00
Pool 'Zentrale Stellenreserve'										39,00
Stellenplan 2024	882,87	127,80	87,15	6,89	2,39	43,00	57,25	314,00	72,00	5.745,56

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2023**Aufteilung der Stellen nach Organisationseinheiten und Bewertung**

Organisationseinheit	II Arbeitnehmer - Tariflich Beschäftigte (TVöD - Beschäftigte im Sozial- und Erziehungsdienst)														
	S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11B	S11A	S9	S8B	S8A	S7	S4	Gesamt
A10 Haupt- und Personalamt							4,54								4,54
A40 Amt für Schulen								0,51				10,95		2,62	14,08
A41 Amt f. Kultur und Denkmalschutz				1,00							1,00	13,22			15,22
A50 Sozialamt		2,00		2,00			49,63	26,45							80,08
A51 Jugendamt		19,96	1,00	0,90	115,00		66,78	42,36		4,00	13,18			1,82	265,00
A53 Amt für Gesundheit und Prävention		1,00			15,79		15,90	9,97							42,67
A58 Amt für Kindertagesbetreuung				2,00											2,00
Pool 'Leistungsgeminderte Mitarbeiter/innen'														1,00	1,00
Stellenplan 2023	0,00	22,96	1,00	5,90	130,79	0,00	136,85	79,29	0,00	4,00	14,18	24,17	0,00	5,44	424,57

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2024**Aufteilung der Stellen nach Organisationseinheiten und Bewertung**

Organisationseinheit	II Arbeitnehmer - Tariflich Beschäftigte (TVöD - Beschäftigte im Sozial- und Erziehungsdienst)														
	S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11B	S11A	S9	S8B	S8A	S7	S4	Gesamt
A10 Haupt- und Personalamt							4,77								4,77
A40 Amt für Schulen								0,51			10,94		2,62		14,07
A41 Amt f. Kultur und Denkmalschutz				1,00						1,00	13,22				15,21
A50 Sozialamt		2,00		2,00			49,63	26,45							80,07
A51 Jugendamt		19,96	1,00	0,90	115,00		66,79	42,36		4,00	13,18			1,82	265,01
A53 Amt für Gesundheit und Prävention		1,00			15,79		15,90	9,97							42,67
A58 Amt für Kindertagesbetreuung				2,00											2,00
Pool 'Leistungsgeminderte Mitarbeiter/innen'													1,00		1,00
Stellenplan 2024	0,00	22,96	1,00	5,90	130,79	0,00	137,09	79,29	0,00	4,00	14,18	24,17	0,00	5,44	424,80

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2023**Aufteilung der Stellen nach Organisationseinheiten und Bewertung**

Organisationseinheit	TVöD - Besonderer Teil Krankenhäuser												
	P16	P15	P14	P13	P12	P11	P10	P09	P08	P07	P06	P05	Gesamt
A53 Amt für Gesundheit und Prävention							1,00			18,46			19,46
Stellenplan 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	18,46	0,00	0,00	19,46

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2024**Aufteilung der Stellen nach Organisationseinheiten und Bewertung**

Organisationseinheit	TVöD - Besonderer Teil Krankenhäuser												
	P16	P15	P14	P13	P12	P11	P10	P09	P08	P07	P06	P05	Gesamt
A53 Amt für Gesundheit und Prävention							1,00			18,46			19,46
Stellenplan 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	18,46	0,00	0,00	19,46

Stellenplan - Blatt 3 Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2023**Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplanes****I. Beamte**

Produktgruppe und Bezeichnung	Beamte (Beamtenbesoldung B) / Besoldungsgruppe										
	Bürgermeister, Beigeordnete, Beamte										
	B11	B10	B9	B8	B7	B6	B5	B4	B3	B2	Kernverw.
111 Verwaltungssteuerung und -service		1,00		1,00	1,00	5,00			6,00	14,00	
125 Leitst.f.Brandsch., Kat.sch., Rett.wesen									0,12	0,12	
126 Brandschutz									0,75	0,00	
127 Rettungsdienst									0,12	0,00	
128 Katastrophenschutz									0,01	0,01	
Stellenplan 2023	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00	5,00	0,00	0,00	0,00	7,00	14,13

Stellenplan - Blatt 3 Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2024**Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplanes****I. Beamte**

Produktgruppe und Bezeichnung	Beamte (Beamtenbesoldung B) / Besoldungsgruppe										
	Bürgermeister, Beigeordnete, Beamte										
	B11	B10	B9	B8	B7	B6	B5	B4	B3	B2	Kernverw.
111 Verwaltungssteuerung und -service		1,00		1,00	1,00	5,00			6,00	14,00	
125 Leitst.f.Brandsch., Kat.sch., Rett.wesen									0,12	0,12	
126 Brandschutz									0,75	0,00	
127 Rettungsdienst									0,12	0,00	
128 Katastrophenschutz									0,01	0,01	
Stellenplan 2024	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00	5,00	0,00	0,00	7,00	14,13	

Stellenplan - Blatt 3 Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2023**Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplanes****I. Beamte**

Produktgruppe und Bezeichnung	Beamte (Beamtenbesoldung A) / Besoldungsgruppe														
	Laufbahnguppe 2									Laufbahnguppe 1					
	A16+Z	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9LG2	A9LG1+Z	A9LG1	A8	A7	A6	Kernverw.
111 Verwaltungssteuerung und -service	0,95	3,00	8,00	19,60	22,00	19,00	30,55	11,80	2,95	0,95	9,31	14,88	5,00	2,00	149,98
122 Ordnungsangelegenheiten	0,05	3,00	2,00	4,00	6,90	1,00	12,93	22,53	9,00	1,05	16,00	41,00	5,00	4,00	128,45
125 Leitst.f.Brandsch., Kat.sch., Rett.wesen			0,13		1,00	1,26	5,91			5,80	43,06	0,10			57,26
126 Brandschutz			2,42	0,70	2,00	9,08	35,44	4,89		18,70	84,24	215,69	100,62		0,00
127 Rettungsdienst			0,14	0,70		3,65	4,10	1,06		5,30	16,64	35,00	16,38		0,00
128 Katastrophenschutz			0,31	0,10	1,00	1,02	0,55	0,05		0,20	0,06	0,21			3,50
241 Schülerbeförderung									1,00						1,00
243 Sonstige schulische Aufgaben		1,00		1,00			1,00	2,00			1,00				6,00
252 Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen	1,00	1,00									1,00	1,00	1,00		5,00
254 Sonst.Sparten- u.regionsübergr.Förderung						0,20									0,20
281 Heimat- und sonstige Kulturflege						0,70									0,70
311 Grundversorg. SGB XII /Schwerbeh. SGB IX							2,66	4,00				0,38			7,04
312 Grundsicherung f.Arbeitssuchende SGB II							2,00	4,00	5,00			1,00	1,00		13,00
313 Hilfen für Asylbewerber				0,20			0,99	1,10	2,00			0,33	0,89		5,51
314 Eingliederungshilfe nach SGB IX								0,19	2,00				0,07		2,26
315 Soz.Einrichtungen ohne Einr.Jugendhilfe							0,01						0,04		0,05
341 Unterhaltsvorschussleistungen				0,06			2,06	1,06							3,18
343 Betreuungsleistungen							0,10						0,05		0,15
351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen			0,12				1,97	1,12			1,00	11,13			15,34
362 Jugendarbeit			0,12				0,12	0,12	0,15						0,18
363 So.Leistg.Kinder-/Jugend-/Familienhilfe			0,28				2,28	1,08	2,32						0,18
364 unbegleitete ausländische Minderjährige			0,44	0,50			0,24	1,04	0,06			0,34			2,62
365 Tageseinrichtungen für Kinder						1,00									0,00
366 Einrichtungen der Jugendarbeit				0,06			0,06	0,06	0,32						0,00
367 So.Einr.Kinder-/Jugend-/Familienhilfe				0,12	0,50		0,12	0,52	0,15						0,00
414 Gesundheitspflege		1,00	2,00	7,00	1,00										11,00
511 Räuml.Planungs-/Entw.maß./Flurneuordnung	1,00		3,00	2,05	1,00	3,00	1,05								11,10
512 Flächen-/grundst.bez.Daten u.Grundlagen		1,00		1,00	1,00	2,00									5,00
521 Bau- und Grund-stücksordnung		1,00		1,00	1,00	6,00	6,00	2,00							17,00
522 Wohnungsbauförderung					1,00		0,10					1,05			2,15
523 Denkmalschutz und -pflege						0,10	1,00		1,00			1,00			3,10

Produktgruppe und Bezeichnung	Beamte (Beamtenbesoldung A) / Besoldungsgruppe														
	Laufbahnguppe 2								Laufbahnguppe 1						
	A16+Z	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9LG2	A9LG1+Z	A9LG1	A8	A7	A6	Kernverw.
533 Wasserversorgung			0,10												0,00
537 Abfallwirtschaft				0,40											0,00
538 Abwasserbeseitigung			0,20	0,05			0,05								0,00
541 Gemeindestraßen			0,30				1,00								0,00
542 Kreisstraßen			0,10												0,00
543 Staatsstraßen			0,10												0,00
544 Bundesstraßen			0,20												0,00
545 Straßenreinigung und Winterdienst				0,10											0,00
546 Parkeinrichtungen			0,20												0,00
549 So. Leistungen der Straßenbaulastträger			1,10			1,00	4,00	2,00				1,00	1,00		0,00
551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau				0,40											0,40
552 Öffentl. Gewässer/Wasserbauliche Anlagen			0,35	0,25			1,18								0,00
553 Friedhofs- und Bestattungswesen				0,05											0,05
554 Naturschutz und Landschaftspflege			0,25	0,15	1,00		0,15				0,70				2,25
555 Land- und Forstwirtschaft				0,05							0,30				0,00
561 Umweltschutzmaßnahmen			1,10	1,50	1,00		0,45	1,00			1,00				0,50
571 Wirtschaftsförderung				1,00											1,00
573 Allgemeine Einrichtungen/ Unternehmen												1,00			0,00
Stellenplan 2023	2,00	11,00	23,00	42,50	40,90	52,00	120,35	65,33	16,95	32,00	175,98	324,48	129,00	7,00	455,14

Stellenplan - Blatt 3 Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2024**Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplanes****I. Beamte**

Produktgruppe und Bezeichnung	Beamte (Beamtenbesoldung A) / Besoldungsgruppe												Laufbahnguppe 1				
	Laufbahnguppe 2																
	A16+Z	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9LG2	A9LG1+Z	A9LG1	A8	A7	A6	Kernverw.		
111 Verwaltungssteuerung und -service	0,95	3,00	8,00	19,60	22,00	19,00	31,55	12,00	3,00	0,95	9,31	15,00	5,00	2,00	151,36		
122 Ordnungsangelegenheiten	0,05	3,00	2,00	4,00	7,00		12,93	22,75	9,00	1,05	16,00	41,00	5,00	4,00	127,78		
125 Leitst.f.Brandsch., Kat.sch., Rett.wesen			0,13		1,00	1,26	5,91			5,80	43,06	0,10			57,26		
126 Brandschutz			2,42	0,70	2,00	9,08	35,44	4,89		18,70	84,24	215,69	102,34		0,00		
127 Rettungsdienst			0,14	0,70		3,65	4,10	1,06		5,30	16,64	35,00	16,66		0,00		
128 Katastrophenschutz			0,31	0,10	1,00	1,02	0,55	0,05		0,20	0,06	0,21			3,50		
241 Schülerbeförderung									1,00						1,00		
243 Sonstige schulische Aufgaben		1,00		1,00			1,00	2,00			1,00				6,00		
252 Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen		1,00	1,00									1,00	1,00	1,00	5,00		
254 Sonst.Sparten- u.regionsübergr.Förderung					0,20										0,20		
281 Heimat- und sonstige Kulturflege					0,70										0,70		
311 Grundversorg. SGB XII /Schwerbeh. SGB IX						2,66	4,00					0,38			7,04		
312 Grundsicherung f.Arbeitssuchende SGB II					2,00	4,00	5,00				1,00	1,00			13,00		
313 Hilfen für Asylbewerber			0,20		0,99	1,10	2,00				0,33	0,89			5,51		
314 Eingliederungshilfe nach SGB IX						0,19	2,00					0,07			2,26		
315 Soz.Einrichtungen ohne Einr.Jugendhilfe					0,01							0,04			0,05		
341 Unterhaltsvorschussleistungen			0,06			2,06	1,06								3,18		
343 Betreuungsleistungen						0,10						0,05			0,15		
351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen		0,12			1,97	1,12				1,00	11,13				15,34		
362 Jugendarbeit			0,12			0,12	0,12	0,15							0,18		
363 So.Leistg.Kinder-/Jugend-/Familienhilfe			0,28			2,28	1,08	2,32							0,18		
364 unbegleitete ausländische Minderjährige			0,44	0,50		0,24	1,04	0,06			0,34				2,62		
365 Tageseinrichtungen für Kinder					1,00										0,00		
366 Einrichtungen der Jugendarbeit			0,06			0,06	0,06	0,32							0,00		
367 So.Einr.Kinder-/Jugend-/Familienhilfe			0,12	0,50		0,12	0,52	0,15							0,00		
414 Gesundheitspflege		1,00	2,00	7,00	1,00										11,00		
511 Räuml.Planungs-/Entw.maß./Flurneuordnung	1,00		3,00	2,05	1,00	3,00	1,05								11,10		
512 Flächen-/grundst.bez.Daten u.Grundlagen		1,00		1,00	1,00	2,00									5,00		
521 Bau- und Grund-stücksordnung		1,00		1,00	1,00	6,00	6,00	2,00							17,00		
522 Wohnungsbauförderung					1,00		0,10					1,05			2,15		
523 Denkmalschutz und -pflege						0,10	1,00		1,00			1,00			3,10		

Produktgruppe und Bezeichnung	Beamte (Beamtenbesoldung A) / Besoldungsgruppe														
	Laufbahngruppe 2								Laufbahngruppe 1						
	A16+Z	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9LG2	A9LG1+Z	A9LG1	A8	A7	A6	Kernverw.
533 Wasserversorgung			0,10											0,00	
537 Abfallwirtschaft				0,40										0,00	
538 Abwasserbeseitigung			0,20	0,05			0,05							0,00	
541 Gemeindestraßen			0,30				1,00							0,00	
542 Kreisstraßen			0,10											0,00	
543 Staatsstraßen			0,10											0,00	
544 Bundesstraßen			0,20											0,00	
545 Straßenreinigung und Winterdienst				0,10										0,00	
546 Parkeinrichtungen			0,20											0,00	
549 So. Leistungen der Straßenbaulastträger			1,10		1,00	4,00	2,00				1,00	1,00		0,00	
551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau				0,40										0,40	
552 Öffentl. Gewässer/Wasserbauliche Anlagen			0,35	0,25			1,18							0,00	
553 Friedhofs- und Bestattungswesen				0,05										0,05	
554 Naturschutz und Landschaftspflege			0,25	0,15	1,00		0,15				0,70			2,25	
555 Land- und Forstwirtschaft				0,05							0,30			0,00	
561 Umweltschutzmaßnahmen			1,10	1,50	1,00		0,45	1,00			1,00			0,50	
571 Wirtschaftsförderung				1,00										1,00	
573 Allgemeine Einrichtungen/ Unternehmen											1,00			0,00	
Stellenplan 2024	2,00	11,00	23,00	42,50	41,00	51,00	121,35	65,75	17,00	32,00	175,98	324,60	131,00	7,00	455,84

Stellenplan - Blatt 3 Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2023**Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltplanes****II. Tariflich Beschäftigte**

Produktgruppe und Bezeichnung	Tariflich Beschäftigte (TVöD - Besonderer Teil Verwaltungen)										
	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A	E8	E7
111 Verwaltungssteuerung und -service	2,00	10,90	51,11	43,73	109,83	103,08	78,70	76,53	183,27	85,94	31,71
121 Statistik und Wahlen		1,00	3,90		3,00	3,00	1,00	3,00	1,00	4,00	
122 Ordnungsangelegenheiten	1,00	3,00	5,10	2,00	9,00	26,86	74,67	54,96	212,65	82,87	52,37
125 Leitst.f.Brandsch., Kat.sch., Rett.wesen	0,60		0,65	1,18	1,12	0,33		3,27	38,32	0,11	0,12
126 Brandschutz	0,20		0,84	1,29	1,00	3,08	1,00	3,12	8,87	4,03	10,87
127 Rettungsdienst	1,20	0,67	1,10	0,35	2,80	1,68	3,00	3,09	7,50	1,69	7,95
128 Katastrophenschutz			0,08	0,18	0,98	1,91		0,19	1,31	0,17	0,06
211 Grundschulen											
215 Oberschulen											
217 Gymnasien, Kollegs											
219 Gemeinschaftsschulen											
221 Förderschulen											
231 Berufliche Schulen											
241 Schülerbeförderung						1,00			2,64		
243 Sonstige schulische Aufgaben		1,00	7,00	11,00	23,00	9,00	6,77	19,05	32,28	7,62	18,51
252 Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen	3,00		14,90	1,00	11,00	7,55	7,77	8,21	16,45	4,00	3,00
254 Sonst.Sparten- u. regionsübergr.Förderung		0,05	1,00	0,40	0,40	1,20			1,00		
261 Theater				2,00			1,00	4,51	14,56	11,77	38,69
262 Musikpflege			1,00	3,00		5,54	5,38	7,49	10,85	4,82	1,51
272 Bibliotheken	2,00		2,51	1,00	12,90	14,72	11,73	36,01		3,00	15,97
273 Sonstige Volksbildung				1,00			3,00	3,05	3,85	2,49	1,00
281 Heimat- und sonstige Kulturpflege		0,95	4,00	1,60	0,20	1,50	1,00	3,00	1,30	1,00	1,00
311 Grundversorg. SGB XII /Schwerbeh. SGB IX		0,43	0,95	0,88	6,85	3,84	35,95	3,56	19,29	2,30	
312 Grundsicherung f.Arbeitssuchende SGB II		1,05	4,00	0,20	18,90	46,05	59,27	36,00	69,00	3,20	
313 Hilfen für Asylbewerber	1,00	1,10	0,60	0,50	1,35	3,37	22,16	9,41	6,90	4,91	1,05

Produktgruppe und Bezeichnung	Tariflich Beschäftigte (TVöD - Besonderer Teil Verwaltungen)										
	E6	E5	E4	E3	E2	E1	2A	1	FEST	EN	Kernverw.
111 Verwaltungssteuerung und -service	74,86	107,63	51,31	28,89	2,45	2,00			2,95		1.046,89
121 Statistik und Wahlen	1,00										20,90
122 Ordnungsangelegenheiten	21,56	80,67	1,05	1,00							628,75
125 Leitst.f.Brandsch., Kat.sch., Rett.wesen	0,22	0,94			0,23					13,00	60,09
126 Brandschutz	3,91	4,86			0,51					1,03	0,00
127 Rettungsdienst	1,84	3,07		10,00	0,23					57,97	0,00
128 Katastrophenschutz	0,03	0,13			0,03						5,07
211 Grundschulen	8,00	119,91		6,09							0,00
215 Oberschulen	5,50	56,13		4,09							0,00
217 Gymnasien, Kollegs	7,50	67,88		2,00							0,00
219 Gemeinschaftsschulen		0,51									0,51
221 Förderschulen	15,50	10,41		4,83	0,77						0,00
231 Berufliche Schulen	6,00	40,40		3,50							0,00
241 Schülerbeförderung											3,64
243 Sonstige schulische Aufgaben	2,50	21,78	9,28	3,79	0,77						173,36
252 Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen	11,76	5,60	7,87	1,44							103,54
254 Sonst.Sparten- u. regionsübergr.Förderung	0,20								0,10		4,35
261 Theater	50,33	26,59	0,38	1,03		0,38	43,00	57,25	161,25		0,00
262 Musikpflege	16,79	7,68	3,90	3,00	0,51				139,75		0,00
272 Bibliotheken	57,29	4,41	3,53								165,08
273 Sonstige Volksbildung		0,51	0,51	1,79							17,20
281 Heimat- und sonstige Kulturpflege	1,06	2,51		0,26					0,50		19,88
311 Grundversorg. SGB XII /Schwerbeh. SGB IX	1,83	4,46	6,61	0,24					0,38		87,57
312 Grundsicherung f.Arbeitssuchende SGB II	19,00	4,00	1,25	3,00							264,92
313 Hilfen für Asylbewerber	2,59	9,01	1,44						0,25		65,64

Produktgruppe und Bezeichnung	Tariflich Beschäftigte (TVöD - Besonderer Teil Verwaltungen)										
	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A	E8	E7
314 Eingliederungshilfe nach SGB IX		0,47		0,22	1,28	0,76	6,49	0,52	0,28	0,45	
315 Soz.Einrichtungen ohne Einr.Jugendhilfe			0,25			0,28	0,22	0,50	2,69	0,20	
331 Förderung v. Trägern d. Wohlfahrtspflege		0,20		0,10	0,75	0,10	2,30			0,25	
341 Unterhaltsvorschussleistungen		0,20				0,18	8,36	21,12	0,18	0,12	1,24
343 Betreuungsleistungen		0,30		0,90	0,25	0,61	1,20	0,27	0,08	1,25	
345 Leistungen BTP BKGG				0,23		0,40	1,00	0,51	1,00		
351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen		0,85	0,25	1,37	2,35	5,09	8,12	18,84	56,15	4,29	1,63
362 Jugendarbeit				0,47		0,93	0,87	1,29	0,41	0,24	0,48
363 So.Leistg.Kinder-/Jugend-/Familienhilfe	0,15	0,88	1,00	1,32		4,69	25,75	10,72	0,94	1,26	2,08
364 unbegleitete ausländische Minderjährige	0,40	0,39	0,20	0,80		2,31	2,85	9,36	5,67	1,36	1,31
365 Tageseinrichtungen für Kinder		1,00	2,00	2,00	2,00		18,00		30,00	1,00	
366 Einrichtungen der Jugendarbeit				0,34		0,80	0,68	2,36	0,21	0,12	0,28
367 So.Einr.Kinder-/Jugend-/Familienhilfe	0,45	0,18	8,05	0,37		1,13	1,82	5,72	0,41	0,54	1,03
414 Gesundheitspflege	39,72	14,59	3,00		6,00	11,83	6,51		41,59	2,00	24,59
421 Förderung des Sports						1,00	1,00		2,00		
511 Räuml.Planungs-/Entw.maß./Flurneuordnung	3,30	9,90	21,86	41,49	33,41	6,12	2,13	8,15	6,15	5,05	2,05
512 Flächen-/grundst.bez.Daten u.Grundlagen	1,00	4,00	3,00	11,97	33,00	14,47	4,00	4,00	23,00	15,00	6,00
521 Bau- und Grund-stücksordnung	2,00		6,00	13,00	18,00	11,00	1,00	6,00	7,00	3,00	
522 Wohnungsbauförderung		0,15	1,15	0,05	1,25	2,36	0,39	1,26	7,72	0,25	
523 Denkmalschutz und -pflege				10,28	1,00	0,40	1,30		5,28	0,70	0,51
533 Wasserversorgung			0,40	1,00		0,10					
537 Abfallwirtschaft	0,75			2,00	3,40	5,13	6,20	3,80	2,50		
538 Abwasserbeseitigung	0,10	0,05	3,77	0,02	0,80	0,87	1,63	0,15	0,15	0,05	0,05
541 Gemeindestrassen				5,00	10,10	36,45	9,65	0,65	0,30	12,05	20,25
542 Kreisstraßen				0,50	1,35	3,80	2,45			0,50	2,30
543 Staatsstraßen				0,80	0,95	5,15	1,80			0,35	1,30
544 Bundesstraßen				0,60	2,20	5,75	1,55			0,85	5,60
545 Straßenreinigung und Winterdienst	0,25			0,35	1,14	1,76	1,25	0,15	2,42	1,62	1,75
546 Parkeinrichtungen				0,10	0,90	0,50			0,10	3,70	
549 So.Leistungen der Straßenbaulastträger	1,00	2,00	8,10	6,10	23,88	28,60	15,00	7,00	20,13	24,10	19,00

Produktgruppe und Bezeichnung	Tariflich Beschäftigte (TVöD - Besonderer Teil Verwaltungen)										
	E6	E5	E4	E3	E2	E1	2A	1	FEST	EN	Kernverw.
314 Eingliederungshilfe nach SGB IX	0,26	0,39	1,21	0,04					0,07		12,44
315 Soz.Einrichtungen ohne Einr.Jugendhilfe	0,14	0,83	0,06								5,17
331 Förderung v. Trägern d. Wohlfahrtspflege			0,10								3,80
341 Unterhaltsvorschussleistungen		0,50	2,06	0,06					0,06		34,08
343 Betreuungsleistungen	0,10	0,35	1,15	0,04					0,05		6,55
345 Leistungen BTP BKGG	5,90		0,40	0,05							9,49
351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	1,85	11,65	6,72	6,49					0,52		126,17
362 Jugendarbeit		1,08	0,47	0,12					0,12		2,28
363 So.Leistg.Kinder-/Jugend-/Familienhilfe	3,80	18,63	1,63	0,28					0,28		5,14
364 unbegleitete ausländische Minderjährige	2,48	6,15	0,44	0,24					0,44		34,40
365 Tageseinrichtungen für Kinder	2,00	2,00							1,00		0,00
366 Einrichtungen der Jugendarbeit		0,86	0,31	0,06					0,06		0,00
367 So.Einr.Kinder-/Jugend-/Familienhilfe	1,40	9,82	2,17	0,12					0,12		0,00
414 Gesundheitspflege	11,77	19,03	6,00	1,00	0,38						188,01
421 Förderung des Sports											0,00
511 Räuml.Planungs-/Entw.maß./Flurneuordnung	16,05	10,30	1,82						0,05		167,83
512 Flächen-/grundst.bez.Daten u.Grundlagen	1,00	6,00									126,44
521 Bau- und Grund-stücksordnung	10,00	3,00									80,00
522 Wohnungsbauförderung	0,10	0,35	0,15	0,03					0,05		15,26
523 Denkmalschutz und -pflege		1,00							1,40		21,88
533 Wasserversorgung		0,10									0,00
537 Abfallwirtschaft	1,00	1,70	0,65						0,35		0,00
538 Abwasserbeseitigung	0,05	0,40	0,05						0,05		0,00
541 Gemeindestrassen	34,89	48,06	4,94	0,16					0,15		0,00
542 Kreisstraßen	0,10	0,10									0,00
543 Staatsstraßen	0,10	0,20									0,00
544 Bundesstraßen	0,10	0,30									0,00
545 Straßenreinigung und Winterdienst	2,63	16,21	2,15	0,14					0,28		0,00
546 Parkeinrichtungen	0,10										0,00
549 So.Leistungen der Straßenbaulastträger	11,80	9,30							1,00		0,00

Produktgruppe und Bezeichnung	Tariflich Beschäftigte (TVöD - Besonderer Teil Verwaltungen)										
	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A	E8	E7
551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau		1,90	3,05	3,35	16,17	15,17	1,95	11,87	22,72	5,40	6,20
552 Öffentl. Gewässer/Wasserbauliche Anlagen	0,60	2,15	6,49	7,76	2,46	13,49	1,35	1,95	1,22	1,37	0,57
553 Friedhofs- und Bestattungswesen				0,60	0,05	0,29	0,05		1,05	0,28	0,15
554 Naturschutz und Landschaftspflege	0,75	0,10	1,99	2,28	8,66	8,56	0,91	0,45	0,44	0,20	0,15
555 Land- und Forstwirtschaft	0,30	0,10	1,00	0,06	0,20	4,89	0,10	0,15	0,15	0,28	0,20
561 Umweltschutzmaßnahmen	0,95	0,70	5,56	10,71	19,81	11,67	1,30	3,40	2,15	1,40	0,50
571 Wirtschaftsförderung		2,00	5,75	7,90	6,75	11,95	2,80	1,20	3,05		
573 Allgemeine Einrichtungen/ Unternehmen		1,00	0,25	0,10	1,60	2,05	0,20	0,10	1,95	2,00	
Stellenplan 2023	62,72	63,26	199,05	203,85	437,97	419,54	438,50	400,87	889,00	330,67	264,79

Produktgruppe und Bezeichnung	Tariflich Beschäftigte (TVöD - Besonderer Teil Verwaltungen)										
	E6	E5	E4	E3	E2	E1	2A	1	FEST	EN	Kernverw.
551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau	26,58	120,79	7,76	3,33	1,00				0,58		77,64
552 Öffentl. Gewässer/Wasserbauliche Anlagen	0,98	3,74	0,51	0,04					0,40		0,00
553 Friedhofs- und Bestattungswesen		0,15	0,10						0,05		2,77
554 Naturschutz und Landschaftspflege	0,15	1,15	0,15						0,15		26,09
555 Land- und Forstwirtschaft	0,05	0,75	0,20						0,10		0,00
561 Umweltschutzmaßnahmen	0,50	3,10	0,45						0,50		24,22
571 Wirtschaftsförderung		3,65							0,70		45,75
573 Allgemeine Einrichtungen/ Unternehmen		1,35							0,30		0,00
Stellenplan 2023	445,15	882,07	128,79	87,15	6,89	2,39	43,00	57,25	314,00	72,00	3.682,79

Stellenplan - Blatt 3 Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2024**Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplanes**
II. Tariflich Beschäftigte

Produktgruppe und Bezeichnung	Tariflich Beschäftigte (TVöD - Besonderer Teil Verwaltungen)										
	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A	E8	E7
111 Verwaltungssteuerung und -service	2,00	10,90	51,11	42,73	108,83	102,08	77,70	76,53	183,66	86,04	32,07
121 Statistik und Wahlen		1,00	3,90		3,00	2,00	1,00	3,00		4,00	
122 Ordnungsangelegenheiten	1,00	3,00	5,10	3,00	9,00	27,00	75,00	56,16	210,95	83,18	52,52
125 Leitst.f.Brandsch., Kat.sch., Rett.wesen	0,60		0,65	1,18	1,12	0,33		3,27	38,32	0,11	0,12
126 Brandschutz	0,20		0,84	1,29	1,00	3,08	1,00	3,12	8,87	4,03	10,87
127 Rettungsdienst	1,20	0,67	1,10	0,35	2,80	1,68	3,00	3,09	7,50	1,69	7,95
128 Katastrophenschutz			0,08	0,18	0,98	1,91		0,19	1,31	0,17	0,06
211 Grundschulen											
215 Oberschulen											
217 Gymnasien, Kollegs											
219 Gemeinschaftsschulen											
221 Förderschulen											
231 Berufliche Schulen											
241 Schülerbeförderung						1,00			2,64		
243 Sonstige schulische Aufgaben		1,00	7,00	11,00	23,00	9,00	6,77	19,05	32,28	7,62	18,51
252 Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen	3,00		14,90	1,00	11,00	6,81	8,00	8,54	15,78	4,00	3,00
254 Sonst.Sparten- u.regionsübergr.Förderung		0,05	1,00	0,40	0,40	1,20			1,00		
261 Theater				2,00			1,00	4,51	14,56	12,00	38,69
262 Musikpflege			1,00	3,00		5,54	5,38	7,49	10,85	4,82	1,51
272 Bibliotheken	2,00		2,51	1,00	12,90	14,72	11,73	36,01		3,00	15,97
273 Sonstige Volksbildung				1,00			3,00	3,05	3,33	3,00	1,00
281 Heimat- und sonstige Kulturpflege		0,95	4,00	1,60	0,20	1,50	1,00	3,00	1,30	1,00	1,00
311 Grundversorg. SGB XII /Schwerbeh. SGB IX		0,43	0,95	0,88	6,85	3,84	35,95	3,56	19,29	2,30	
312 Grundsicherung f.Arbeitssuchende SGB II		1,05	4,00	0,20	18,90	46,05	59,27	36,00	69,00	3,20	
313 Hilfen für Asylbewerber	1,00	1,10	0,60	0,50	1,35	3,37	22,16	9,41	6,90	4,91	1,05

Produktgruppe und Bezeichnung	Tariflich Beschäftigte (TVöD - Besonderer Teil Verwaltungen)										
	E6	E5	E4	E3	E2	E1	2A	1	FEST	EN	Kernverw.
111 Verwaltungssteuerung und -service	75,19	107,73	51,31	28,89	2,45	2,00			2,95		1044,17
121 Statistik und Wahlen	1,00										18,90
122 Ordnungsangelegenheiten	21,56	80,90	0,05	1,00							629,42
125 Leitst.f.Brandsch., Kat.sch., Rett.wesen	0,22	0,94			0,23					13,00	60,09
126 Brandschutz	3,91	4,86			0,51					1,03	0,00
127 Rettungsdienst	1,84	3,07		10,00	0,23					57,97	0,00
128 Katastrophenschutz	0,03	0,13			0,03						5,07
211 Grundschulen	8,00	120,40		6,09							0,00
215 Oberschulen	5,50	55,90		4,09							0,00
217 Gymnasien, Kollegs	7,50	67,88		2,00							0,00
219 Gemeinschaftsschulen		0,51									0,51
221 Förderschulen	15,50	10,41		4,83	0,77						0,00
231 Berufliche Schulen	6,00	39,88		3,50							0,00
241 Schülerbeförderung											3,64
243 Sonstige schulische Aufgaben	2,50	22,01	9,28	3,79	0,77						173,59
252 Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen	11,99	6,09	7,87	1,44							103,41
254 Sonst.Sparten- u. regionsübergr.Förderung	0,20								0,10		4,35
261 Theater	50,05	26,59	0,38	1,03		0,38	43,00	57,25	161,25		0,00
262 Musikpflege	16,79	7,68	3,90	3,00	0,51				139,75		0,00
272 Bibliotheken	57,29	4,41	3,53								165,08
273 Sonstige Volksbildung		0,51	0,51	1,79							17,20
281 Heimat- und sonstige Kulturpflege	1,06	2,51		0,26					0,50		19,88
311 Grundversorg. SGB XII /Schwerbeh. SGB IX	1,83	4,46	6,61	0,24					0,38		87,57
312 Grundsicherung f.Arbeitssuchende SGB II	19,00	4,00	1,25	3,00							264,92
313 Hilfen für Asylbewerber	2,59	9,01	1,44						0,25		65,64

Produktgruppe und Bezeichnung	Tariflich Beschäftigte (TVöD - Besonderer Teil Verwaltungen)										
	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A	E8	E7
314 Eingliederungshilfe nach SGB IX		0,47		0,22	1,28	0,76	6,49	0,52	0,28	0,45	
315 Soz.Einrichtungen ohne Einr.Jugendhilfe			0,25			0,28	0,22	0,50	2,69	0,20	
331 Förderung v. Trägern d. Wohlfahrtspflege		0,20		0,10	0,75	0,10	2,30			0,25	
341 Unterhaltsvorschussleistungen		0,20				0,18	8,36	21,12	0,18	0,12	1,24
343 Betreuungsleistungen		0,30		0,90	0,25	0,61	1,20	0,27	0,08	1,25	
345 Leistungen BTP BKGG				0,23		0,40	1,00	0,51	1,00		
351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen		0,85	0,25	1,37	2,35	5,09	8,12	18,84	56,15	4,29	1,63
362 Jugendarbeit				0,47		0,93	0,87	1,29	0,41	0,24	0,48
363 So.Leistg.Kinder-/Jugend-/Familienhilfe	0,15	0,88	1,00	1,32		4,69	25,75	10,72	0,94	1,26	2,08
364 unbegleitete ausländische Minderjährige	0,40	0,39	0,20	0,80		2,31	2,85	9,36	5,67	1,36	1,31
365 Tageseinrichtungen für Kinder		1,00	2,00	2,00	2,00		18,00		30,00	1,00	
366 Einrichtungen der Jugendarbeit				0,34		0,80	0,68	2,36	0,21	0,12	0,28
367 So.Einr.Kinder-/Jugend-/Familienhilfe	0,45	0,18	8,05	0,37		1,13	1,82	5,72	0,41	0,54	1,03
414 Gesundheitspflege	39,72	14,59	3,00		6,00	11,83	6,51		41,59	2,00	24,59
421 Förderung des Sports						1,00	1,00		2,00		
511 Räuml.Planungs-/Entw.maß./Flurneuordnung	3,30	9,90	22,04	41,72	33,69	6,12	2,13	8,15	6,15	5,05	2,05
512 Flächen-/grundst.bez.Daten u.Grundlagen	1,00	4,00	3,00	11,97	33,00	14,47	4,00	4,00	23,00	15,00	6,00
521 Bau- und Grund-stücksortordnung	2,00		6,00	13,00	18,00	11,00	1,00	6,00	7,00	3,00	
522 Wohnungsbauförderung		0,15	1,15	0,05	1,25	2,36	0,39	1,26	7,72	0,25	
523 Denkmalschutz und -pflege			10,28	1,00	0,40	1,30		5,28	0,70	0,51	
533 Wasserversorgung			0,40	1,00		0,10					
537 Abfallwirtschaft	0,75			2,00	3,40	5,15	6,20	3,90	2,50		
538 Abwasserbeseitigung	0,10	0,05	3,77	0,02	0,80	0,87	1,63	0,15	0,15	0,05	0,05
541 Gemeindestraßen			5,00	10,10	36,76	9,65	0,65	0,30	12,05	20,25	11,70
542 Kreisstraßen			0,50	1,35	3,80	2,45			0,50	2,30	
543 Staatsstraßen			0,80	0,95	5,20	1,80			0,35	1,30	
544 Bundesstraßen			0,60	2,20	5,60	1,55			0,85	5,60	
545 Straßenreinigung und Winterdienst	0,25			0,35	1,14	1,78	1,25	0,15	2,42	1,62	1,75
546 Parkeinrichtungen				0,10	0,90	0,50			0,10	3,70	

Produktgruppe und Bezeichnung	Tariflich Beschäftigte (TVöD - Besonderer Teil Verwaltungen)										
	E6	E5	E4	E3	E2	E1	2A	1	FEST	EN	Kernverw.
314 Eingliederungshilfe nach SGB IX	0,26	0,39	1,21	0,04					0,07		12,44
315 Soz.Einrichtungen ohne Einr.Jugendhilfe	0,14	0,83	0,06								5,17
331 Förderung v. Trägern d. Wohlfahrtspflege			0,10								3,80
341 Unterhaltsvorschussleistungen		0,50	2,06	0,06					0,06		34,08
343 Betreuungsleistungen	0,10	0,35	1,15	0,04					0,05		6,55
345 Leistungen BTP BKGG	5,90		0,40	0,05							9,49
351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	1,85	11,65	6,72	6,49					0,52		126,17
362 Jugendarbeit		1,08	0,47	0,12					0,12		2,28
363 So.Leistg.Kinder-/Jugend-/Familienhilfe	3,80	18,63	1,63	0,28					0,28		5,14
364 unbegleitete ausländische Minderjährige	2,48	6,15	0,44	0,24					0,44		34,40
365 Tageseinrichtungen für Kinder	2,00	2,00							1,00		0,00
366 Einrichtungen der Jugendarbeit		0,86	0,31	0,06					0,06		0,00
367 So.Einr.Kinder-/Jugend-/Familienhilfe	1,40	9,82	2,17	0,12					0,12		0,00
414 Gesundheitspflege	11,77	19,03	6,00	1,00	0,38						188,01
421 Förderung des Sports											0,00
511 Räuml.Planungs-/Entw.maß./Flurneuordnung	16,05	10,30	1,82						0,05		168,52
512 Flächen-/grundst.bez.Daten u.Grundlagen	1,00	6,00									126,44
521 Bau- und Grund-stücksordnung	10,00	3,00									80,00
522 Wohnungsbauförderung	0,10	0,35	0,15	0,03					0,05		15,26
523 Denkmalschutz und -pflege		1,00							1,40		21,88
533 Wasserversorgung		0,10									0,00
537 Abfallwirtschaft	1,00	1,70	0,65						0,35		0,00
538 Abwasserbeseitigung	0,05	0,40	0,05						0,05		0,00
541 Gemeindestraßen	34,89	48,06	4,94	0,16					0,15		0,00
542 Kreisstraßen	0,10	0,10									0,00
543 Staatsstraßen	0,10	0,20									0,00
544 Bundesstraßen	0,10	0,30									0,00
545 Straßenreinigung und Winterdienst	2,63	16,21	2,15	0,14					0,28		0,00
546 Parkeinrichtungen	0,10										0,00

Produktgruppe und Bezeichnung	Tariflich Beschäftigte (TVöD - Besonderer Teil Verwaltungen)										
	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A	E8	E7
549 So. Leistungen der Straßenbaulastträger	1,00	2,00	8,10	6,10	23,90	28,60	15,00	7,00	20,13	24,10	19,00
551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau		1,90	3,05	3,37	16,25	15,32	1,95	11,10	22,72	5,47	6,20
552 Öffentl. Gewässer/Wasserbauliche Anlagen	0,60	2,15	6,49	7,76	2,46	13,49	1,35	1,95	1,22	1,37	0,57
553 Friedhofs- und Bestattungswesen				0,65	0,05	0,30	0,05		1,05	0,30	0,15
554 Naturschutz und Landschaftspflege	0,75	0,10	1,99	2,28	8,66	8,56	0,91	0,45	0,44	0,20	0,15
555 Land- und Forstwirtschaft	0,30	0,10	1,00	0,06	0,20	4,91	0,10	0,15	0,15	0,30	0,20
561 Umweltschutzmaßnahmen	0,95	0,70	5,56	10,71	19,81	11,67	1,30	3,40	2,15	1,40	0,50
571 Wirtschaftsförderung		2,00	5,75	7,90	6,75	11,95	2,80	1,20	3,05		
573 Allgemeine Einrichtungen/ Unternehmen		1,00	0,25	0,10	1,60	2,05	0,20	0,10	1,95	2,00	
Stellenplan 2024	62,72	63,26	199,23	204,16	437,56	417,17	438,06	401,74	885,50	331,92	265,30

Produktgruppe und Bezeichnung	Tariflich Beschäftigte (TVöD - Besonderer Teil Verwaltungen)										
	E6	E5	E4	E3	E2	E1	2A	1	FEST	EN	Kernverw.
549 So. Leistungen der Straßenbaulastträger	11,80	9,30							1,00		0,00
551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau	26,76	120,79	7,76	3,33	1,00				0,58		77,38
552 Öffentl. Gewässer/Wasserbauliche Anlagen	0,98	3,74	0,51	0,04					0,40		0,00
553 Friedhofs- und Bestattungswesen		0,15	0,10						0,05		2,85
554 Naturschutz und Landschaftspflege	0,15	1,15	0,15						0,15		26,09
555 Land- und Forstwirtschaft	0,05	0,75	0,20						0,10		0,00
561 Umweltschutzmaßnahmen	0,50	3,10	0,45						0,50		24,22
571 Wirtschaftsförderung		3,65							0,70		45,75
573 Allgemeine Einrichtungen/ Unternehmen		1,35							0,30		0,00
Stellenplan 2024	445,61	882,87	127,80	87,15	6,89	2,39	43,00	57,25	314,00	72,00	3679,36

Stellenplan - Blatt 3 Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2023**Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplanes****II. Tariflich Beschäftigte**

Produktgruppe und Bezeichnung	Tariflich Beschäftigte (TVöD - Beschäftigte im Sozial- und Erziehungsdienst)														
	S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11B	S11A	S9	S8B	S8A	S7	S4	Kernverw.
111 Verwaltungssteuerung und -service							4,54							1,00	5,54
243 Sonstige schulische Aufgaben								0,51				10,95		2,62	14,08
262 Musikpflege				1,00							1,00	13,22			0,00
311 Grundversorg. SGB XII /Schwerbeh. SGB IX		0,80		2,00			30,27								33,07
313 Hilfen für Asylbewerber							3,00	3,90							6,90
314 Eingliederungshilfe nach SGB IX		1,00						22,55							23,55
315 Soz.Einrichtungen ohne Einr.Jugendhilfe		0,20													0,20
341 Unterhaltsvorschussleistungen								0,12							0,12
343 Betreuungsleistungen							15,36								15,36
351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen							1,00	0,23							1,23
362 Jugendarbeit		0,80						9,09			0,05				5,97
363 So.Leistg.Kinder-/Jugend-/Familienhilfe		12,07		0,90	80,61		29,60	15,50			0,05				22,48
364 unbegleitete ausländische Minderjährige		3,64			15,58		18,65	3,40			0,96				42,24
365 Tageseinrichtungen für Kinder			2,00												0,00
366 Einrichtungen der Jugendarbeit		0,15						1,91			0,85				0,00
367 So.Einr.Kinder-/Jugend-/Familienhilfe		3,30	1,00		18,81		18,54	12,11		4,00	11,27			1,82	0,00
414 Gesundheitspflege		1,00			15,79		15,90	9,97							42,67
Stellenplan 2023	0,00	22,96	1,00	5,90	130,79	0,00	136,85	79,29	0,00	4,00	14,18	24,17	0,00	5,44	213,38

Stellenplan - Blatt 3 Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2024**Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplanes****II. Tariflich Beschäftigte**

Produktgruppe und Bezeichnung	Tariflich Beschäftigte (TVÖD - Beschäftigte im Sozial- und Erziehungsdienst)														
	S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11B	S11A	S9	S8B	S8A	S7	S4	Kernverw.
111 Verwaltungssteuerung und -service							4,77							1,00	5,77
243 Sonstige schulische Aufgaben								0,51			10,95		2,62	14,08	
262 Musikpflege				1,00						1,00	13,22			0,00	
311 Grundversorg. SGB XII /Schwerbeh. SGB IX	0,80		2,00				30,27							33,07	
313 Hilfen für Asylbewerber							3,00	3,90						6,90	
314 Eingliederungshilfe nach SGB IX	1,00							22,55						23,55	
315 Soz.Einrichtungen ohne Einr.Jugendhilfe	0,20													0,20	
341 Unterhaltsvorschussleistungen								0,12						0,12	
343 Betreuungsleistungen							15,36							15,36	
351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen							1,00	0,23						1,23	
362 Jugendarbeit	0,80							9,09		0,05				5,97	
363 So.Leistg.Kinder-/Jugend-/Familienhilfe	12,07		0,90	80,61			29,60	15,50		0,05				22,48	
364 unbegleitete ausländische Minderjährige	3,64			15,58			18,66	3,40		0,96				42,24	
365 Tageseinrichtungen für Kinder			2,00											0,00	
366 Einrichtungen der Jugendarbeit	0,15							1,91		0,85				0,00	
367 So.Einr.Kinder-/Jugend-/Familienhilfe	3,30	1,00		18,81			18,54	12,11		4,00	11,27		1,82	0,00	
414 Gesundheitspflege		1,00			15,79		15,90	9,97						42,67	
Stellenplan 2024	0,00	22,96	1,00	5,90	130,79	0,00	137,09	79,29	0,00	4,00	14,18	24,17	0,00	5,44	213,62

Stellenplan - Blatt 3 Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2023**Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplanes****II. Tariflich Beschäftigte**

Produktgruppe und Bezeichnung	TVöD - Besonderer Teil Krankenhäuser												
	P16	P15	P14	P13	P12	P11	P10	P09	P08	P07	P06	P05	Kernverw.
313 Hilfen für Asylbewerber										2,54			2,54
414 Gesundheitspflege							1,00			15,92			16,92
Stellenplan 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	18,46	0,00	0,00	19,46

Stellenplan - Blatt 3 Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2024**Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplanes****II. Tariflich Beschäftigte**

Produktgruppe und Bezeichnung	TVöD - Besonderer Teil Krankenhäuser													Kernverw.
	P16	P15	P14	P13	P12	P11	P10	P09	P08	P07	P06	P05		
313 Hilfen für Asylbewerber										2,54				2,54
414 Gesundheitspflege							1,00			15,92				16,92
Stellenplan 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	18,46	0,00	0,00	19,46	

**Teil D: Ehrenbeamte, Beschäftigte in der Probe- oder Ausbildungszeit
- nachrichtlich -**

Teil D I: Ehrenbeamte

Bezeichnung	Aufwandsentschädigung	Zahl 2023	Zahl 2024	vorgesehen im Jahr 2021	vorgesehen im Jahr 2022	beschäftigt am 30.06.2022	Erläuterungen
Bürgermeister		0	0	0	0	0	BM in LHD hauptamtlich
Ortsvorsteher		9	9	9	9	9	
Insgesamt:		9	9	9	9	9	

Teil D II: Beamte zur Anstellung/auf Probe

Bezeichnung	Besoldungsgruppe	Zahl 2023	Zahl 2024	vorgesehen im Jahr 2021	vorgesehen im Jahr 2022	beschäftigt am 30.06.2022	Erläuterungen
Assesoren	A 13	1	1	6	1	1	
Inspektoren	A 9	8	8	10	8	8	Eingangsamt FR FW A 10
Assistenten	A 6	60	60	60	60	60	Eingangsamt FR FW A 7
Insgesamt:		69	69	76	69	69	

Teil D III: Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte

Bezeichnung	Art der Verfügung	Zahl 2023	Zahl 2024	vorgesehen im Jahr 2021	vorgesehen im Jahr 2022	beschäftigt am 30.06.2022	Erläuterungen
Brand Referendare	Anwärterbezüge	1	0	0	0	1	Anwärterbezüge A 13
Brand Inspektorenanwärter	Anwärterbezüge	3	3	6	6	3	Anwärterbezüge A 10
Brandmeisteranwärter	Anwärterbezüge	24	24	94	122	120	Anwärterbezüge A 7
Auszubildende	Unterhaltsbeihilfe	329	339	365	371	271	
Praktikanten	Fester Satz	20	20	0	20	0	Orientierungspraktika
Insgesamt:		377	386	465	519	395	

Beschäftigte in Altersteilzeit:

(Stand: 01.06.2022)

333 Beschäftigte (125 Beschäftigte in Arbeitsphase, 208 Beschäftigte in Freizeitphase)

Anzahl der Teilzeitstellen im Stellenplan 2023

Stellenanteil in Stunden/Woche	Teilzeitstellenanzahl
5,00 h	2
6,00 h	1
6,75 h	1
7,50 h	1
8,50 h	2
10,00 h	19
11,50 h	1
12,00 h	1
15,00 h	8
15,50 h	1
16,00 h	1
18,00 h	1
18,50 h	1
19,00 h	2
19,50 h	1
20,00 h	182
21,00 h	1
21,50 h	1
22,00 h	2
22,50 h	1
24,00 h	7
25,00 h	6
26,00 h	3
27,00 h	4
27,50 h	5

Stellenanteil in Stunden/Woche	Teilzeitstellenanzahl
28,00 h	3
29,00 h	7
29,50 h	3
30,00 h	164
31,00 h	1
31,25 h	1
31,50 h	1
32,00 h	19
32,50 h	4
33,00 h	3
33,50 h	1
34,00 h	1
34,50 h	1
35,00 h	82
35,50 h	1
36,00 h	14
36,50 h	1
37,00 h	8
37,50 h	22
37,75 h	1
38,00 h	9
38,50 h	1
39,00 h	1
Gesamtsumme:	604



Anlagen zum Haushaltplan 2023/2024

- Verpflichtungsermächtigungen Übersicht
- Verpflichtungsermächtigungen Zusammenstellung
- Verbindlichkeiten
- Rücklagen
- Rückstellungen
- Fehlbeträge aus Abschreibungen
- Fraktionszuwendungen

(zu § 1 Absatz 3 Nummer 4 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung)

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltplan des Jahres	davon voraussichtlich fällige Auszahlungen						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Gesamtergebnis
	EUR						
2020 (aus Abrechnung)	-507.501						-507.501
2021 (aus Abrechnung)	-52.454.350	-18.536.850	-827.300				-71.818.500
2022 (Planwerte aus dem Doppelhaushalt)	-63.327.150	-33.472.600	-38.218.650				-135.018.400
2023 (Planwerte aus dem Doppelhaushalt)		-251.326.950	-144.405.650	-67.738.600	-59.834.700	-39.150.000	-562.455.900
2024 (Planwerte aus dem Doppelhaushalt)			-99.893.745	-63.566.800	-31.877.500		-195.338.045
Summe:	-116.289.001	-303.336.400	-283.345.345	-131.305.400	-91.712.200	-39.150.000	-965.138.346
nachrichtlich: im Finanzplan vorgesehene Kreditermächtigung	0	0	0	0	0	0	0

Verpflichtungsermächtigungen 2023/2024

GB/Amt	Projekt-definition	Bezeichnung Projekt	Verpflichtungsermächtigungen 2023 (fällig werdende Auszahlungen)						Verpflichtungsermächtigungen 2024 (fällig werdende Auszahlungen)					
			2024	2025	2026	2027	2028	Gesamt-ergebnis	2025	2026	2027	Gesamt-ergebnis		
EUR														
Geschäftsbereich Oberbürgermeister														
A80	70.801010	Grunderwerb Gewerbebeflächenentwicklung	-1.000.000	0	0	0	0	-1.000.000	-1.070.000	0	0	-1.070.000		
	70.801013	Wissenschaftsstandort Dresden Ost	-3.850.000	0	0	0	0	-3.850.000	-4.001.900	-7.538.050	-997.300	-12.537.250		
	70.801036	Ertüchtigung Nordraum	-10.250.550	-4.000.000	-4.000.000	-4.000.000	0	-22.250.550	0	0	0	0		
	70.801037	Gewerbegebiet Flughafen/B-Plan 3017	-1.205.000	0	0	0	0	-1.205.000	-1.000.000	-3.000.000	-3.612.450	-7.612.450		
	70.801038	Gewerbestandort Zwickauer Straße	-1.800.000	-450.000	0	0	0	-2.250.000	0	0	0	0		
	70.803010	Baumaßnahmen Kommunale Märkte	-1.000.000	0	0	0	0	-1.000.000	-300.000	0	0	-300.000		
	70.809000	SP_Investitionsprogramm A80	-300.000	0	0	0	0	-300.000	-2.000.000	-2.000.000	-500.000	-4.500.000		
	Ergebnis A80		-19.405.550	-4.450.000	-4.000.000	-4.000.000	0	-31.855.550	-8.371.900	-12.538.050	-5.109.750	-26.019.700		
	Ergebnis Geschäftsbereich Oberbürgermeister		-19.405.550	-4.450.000	-4.000.000	-4.000.000	0	-31.855.550	-8.371.900	-12.538.050	-5.109.750	-26.019.700		
Geschäftsbereich 1 - Finanzen, Personal und Recht														
GBL1	70.190004	Ausstattung Neues Verwaltungszentrum	-4.924.000	0	0	0	0	-4.924.000	0	0	0	0		
	Ergebnis GBL1		-4.924.000	0	0	0	0	-4.924.000	0	0	0	0		
A10	70.101101	SP_Zentraler IT-Haushalt	-4.558.500	-4.985.650	-2.400.000	-500.000	0	-12.444.150	-1.262.000	-912.000	-691.300	-2.865.300		
	70.101102	Smart Cities	-2.310.000	0	0	0	0	-2.310.000	0	0	0	0		
	Ergebnis A10		-6.868.500	-4.985.650	-2.400.000	-500.000	0	-14.754.150	-1.262.000	-912.000	-691.300	-2.865.300		
A205	70.205070	EB Kita - Investitionen	-9.650.000	0	0	0	0	-9.650.000	-5.500.000	0	0	-5.500.000		
	70.205072	EB Sport - Investitionen	-5.510.000	0	0	0	0	-5.510.000	-9.750.000	-6.250.000	0	-16.000.000		
	70.205073	Zoo Dresden GmbH	-1.000.000	0	0	0	0	-1.000.000	0	0	0	0		
	70.205099	EB Städtisches Klinikum Dresden	-12.400.000	0	0	0	0	-12.400.000	-16.200.000	0	0	-16.200.000		
	Ergebnis A205		-28.560.000	0	0	0	0	-28.560.000	-31.450.000	-6.250.000	0	-37.700.000		
	Ergebnis Geschäftsbereich 1 - Finanzen, Personal und Recht		-40.352.500	-4.985.650	-2.400.000	-500.000	0	-48.238.150	-32.712.000	-7.162.000	-691.300	-40.565.300		
Geschäftsbereich 2 - Bildung und Jugend														
A40	70.400003	SP_Planungsbudget Lph 0-3 A40	-6.400.000	-3.000.000	0	0	0	-9.400.000	-5.000.000	-8.000.000	-8.000.000	-21.000.000		
	70.400006	SP_Investitionsprogramm A40	-43.886.850	-62.445.050	-41.729.800	-47.304.700	-39.150.000	-234.516.400	0	0	0	0		
	70.400008	SP_Digitalpakt Schulen	-4.888.750	0	0	0	0	-4.888.750	0	0	0	0		
	70.401901	Erwerb Sachanlagevermögen Grundschulen	-728.000	0	0	0	0	-728.000	-909.300	0	0	-909.300		
	70.402801	Erwerb Sachanlageverm. Abendoberschule	-5.100	0	0	0	0	-5.100	0	0	0	0		
	70.402901	Erwerb Sachanlagevermögen Oberschulen	-735.700	0	0	0	0	-735.700	-851.500	0	0	-851.500		
	70.403801	Erwerb Sachanlagevermögen Abendgymnasium	-9.600	0	0	0	0	-9.600	0	0	0	0		
	70.403901	Erwerb Sachanlagevermögen Gymnasien	-1.918.400	0	0	0	0	-1.918.400	-1.900.100	0	0	-1.900.100		
	70.404201	Erwerb Sachanlagevermögen FÖ_SfH	-93.500	0	0	0	0	-93.500	-7.600	0	0	-7.600		
	70.404301	Erwerb Sachanlagevermögen FÖ_GB	-14.700	0	0	0	0	-14.700	0	0	0	0		
	70.404401	Erwerb Sachanlagevermögen FÖ_KÖ	-11.000	0	0	0	0	-11.000	-5.600	0	0	-5.600		

GB/Amt	Projekt-definition	Bezeichnung Projekt	Verpflichtungsermächtigungen 2023 (fällig werdende Auszahlungen)						Verpflichtungsermächtigungen 2024 (fällig werdende Auszahlungen)			
			2024	2025	2026	2027	2028	Gesamt-ergebnis	2025	2026	2027	Gesamt-ergebnis
EUR												
70.404501	Erwerb Sachanlagevermögen FÖ_LF	-46.400	0	0	0	0	-46.400	-45.700	0	0	-45.700	
70.404601	Erwerb Sachanlagevermögen FÖ_SHS_Albert	-6.200	0	0	0	0	-6.200	0	0	0	0	0
70.404701	Erwerb Sachanlagevermögen FÖ_SF <small>E</small>	-19.700	0	0	0	0	-19.700	-14.100	0	0	-14.100	
70.405801	Erwerb Sachanlagevermögen FÖ_BSZ_TuW	-7.900	0	0	0	0	-7.900	-8.200	0	0	-8.200	
70.405901	Erwerb Sachanlagevermögen Berufsschulen	-1.215.700	0	0	0	0	-1.215.700	-1.049.800	0	0	-1.049.800	
70.409901	Erwerb Sachanlagevermögen Sonstige	-121.500	0	0	0	0	-121.500	-125.900	0	0	-125.900	
HI.4010852	GS_085_Energetische Sanierung_SG	-300.000	0	0	0	0	-300.000	0	0	0	0	0
HI.4020765	OS_076_Sanierung_Erweiterung_SG	-2.000.000	0	0	0	0	-2.000.000	0	0	0	0	0
HI.4021511	OS_151_Neubau_SG_Neubau_Sporthalle	-30.000	0	0	0	0	-30.000	0	0	0	0	0
HI.4030084	GYM_Klotzsche_Ersatzneubau SG	-1.200.000	0	0	0	0	-1.200.000	0	0	0	0	0
HI.4044084	FÖ_LF_Pila AST Neubau SG	-2.275.000	0	0	0	0	-2.275.000	0	0	0	0	0
HI.4051311	BSZ_Wirtschaft_Zeigner_Sanierg_Komplex	-2.500.000	0	0	0	0	-2.500.000	0	0	0	0	0
HI.4051335	BSZ_Gehe-Neubau_Komplex	-17.900.000	-9.149.100	-5.100.000	0	0	-32.149.100	0	0	0	0	0
Ergebnis A40			-86.314.000	-74.594.150	-46.829.800	-47.304.700	-39.150.000	-294.192.650	-9.917.800	-8.000.000	-8.000.000	-25.917.800
Ergebnis Geschäftsbereich 2 - Bildung und Jugend			-86.314.000	-74.594.150	-46.829.800	-47.304.700	-39.150.000	-294.192.650	-9.917.800	-8.000.000	-8.000.000	-25.917.800
Geschäftsbereich 3 - Ordnung und Sicherheit												
A37	SP_Erwerb von Fahrzeugen Amt 37	-6.939.250	-180.000	0	0	0	-7.119.250	-2.665.300	-2.100.000	0	-4.765.300	
	SP_Investitionsprogramm A37	-8.984.850	-15.573.850	-824.800	0	0	-25.383.500	-2.055.400	-2.055.400	-526.300	-4.637.100	
	SP_Planungsbudget Lph 0-3 A37	-2.692.150	-2.495.950	-338.250	0	0	-5.526.350	0	0	0	0	0
Ergebnis A37			-18.616.250	-18.249.800	-1.163.050	0	0	-38.029.100	-4.720.700	-4.155.400	-526.300	-9.402.400
Ergebnis Geschäftsbereich 3 - Ordnung und Sicherheit			-18.616.250	-18.249.800	-1.163.050	0	0	-38.029.100	-4.720.700	-4.155.400	-526.300	-9.402.400
Geschäftsbereich 5 - Arbeit,Soziales,Gesundheit u. Wohnen												
A50	Inv.Zuschüsse Träger d. Wohlfahrtspflege	-223.000	-223.000	-100.000	-30.000	0	-576.000	0	0	0	0	0
Ergebnis A50			-223.000	-223.000	-100.000	-30.000	0	-576.000	0	0	0	0
Ergebnis Geschäftsbereich 5 - Arbeit,Soziales,Gesundheit u. Wohnen			-223.000	-223.000	-100.000	-30.000	0	-576.000	0	0	0	0
Geschäftsbereich 6 - Stadtentw.,Bau,Verkehr,Liegensch.												
GBL6	Fernsehturm Dresden	-740.000	-1.964.500	0	0	0	-2.704.500	0	0	0	0	0
Ergebnis GBL6			-740.000	-1.964.500	0	0	0	-2.704.500	0	0	0	0
A61	SP_SZP_JOH_Johannstadt Nord	-33.350	-66.650	0	0	0	-100.000	0	0	0	0	0
	SP_WEP_WIR_Westl. Innenstadtrand	-1.021.600	-4.353.000	-158.400	0	0	-5.533.000	0	0	0	0	0
	SP_SZP_AK_Am Koitschgraben	-430.000	-207.000	0	0	0	-637.000	0	0	0	0	0
	SP_SZP_GOR_Gorbitz II	-1.206.300	-76.200	0	0	0	-1.282.500	0	0	0	0	0
	SP_SZBU_Budapester Straße	-1.070.050	0	0	0	0	-1.070.050	-240.000	-100.000	0	-340.000	
	SP_SZLB_Leuben	0	0	0	0	0	0	-65.050	-250.050	0	-315.100	
	SP_LZP_DSO_DD Südost	-322.000	-120.000	-28.000	0	0	-470.000	0	0	0	0	0
	SP_EFJO_Johannstadt	-770.000	-800.000	-800.000	0	0	-2.370.000	-600.000	-1.300.000	-1.890.000	-3.790.000	
	SP_EFCO_Cottaer Bogen	-280.000	-800.000	-200.000	0	0	-1.280.000	-810.000	-2.950.000	-3.500.000	-7.260.000	

GB/Amt	Projekt-definition	Bezeichnung Projekt	Verpflichtungsermächtigungen 2023 (fällig werdende Auszahlungen)						Verpflichtungsermächtigungen 2024 (fällig werdende Auszahlungen)			
			2024	2025	2026	2027	2028	Gesamt-ergebnis	2025	2026	2027	Gesamt-ergebnis
EUR												
70.610057	SP_EFAG_Altgruna		-210.000	-800.000	-200.000	0	0	-1.210.000	-600.000	-2.740.000	-3.080.000	-6.420.000
70.610064	SP_LSZS_Stadtzentrum		-900.000	-900.000	0	0	0	-1.800.000	0	0	0	0
70.610065	WESK_Südpark/Kohlenstraße		-956.000	-274.000	0	0	0	-1.230.000	0	0	0	0
70.611017	SP_SZP_JOH_sonstige Maßnahmen		-240.800	-423.000	0	0	0	-663.800	-113.000	-131.400	0	-244.400
70.611028	SP_WEP_WIR_sonstige Maßnahmen		-207.700	0	0	0	0	-207.700	-27.700	0	0	-27.700
70.611034	SP_SZP_PRO_sonstige Maßnahmen		-194.650	0	0	0	0	-194.650	-311.650	0	0	-311.650
70.611035	SP_SZP_AK_sonstige Maßnahmen		-163.700	0	0	0	0	-163.700	-166.600	0	0	-166.600
70.611036	SP_SZP_GOR_sonstige Maßnahmen		-255.000	0	0	0	0	-255.000	-256.100	0	0	-256.100
70.611040	SP_LZP_DSO_sonstige Maßnahmen		0	0	0	0	0	0	-2.450	0	0	-2.450
70.611071	SP_ESF_DDJO_sonstige Maßnahmen		-497.700	-291.850	-43.950	0	0	-833.500	-263.000	-513.000	0	-776.000
70.611072	SP_ESF_DDFR_sonstige Maßnahmen		-459.700	-291.850	-43.950	0	0	-795.500	-244.000	-513.000	0	-757.000
70.611074	SP_ESPR_Prohlis		-133.000	-150.000	-50.000	0	0	-333.000	-271.850	-506.950	-700.250	-1.479.050
70.611075	SP_ESGO_Gorbitz		-133.000	-150.000	-50.000	0	0	-333.000	-271.850	-506.950	-700.250	-1.479.050
70.611082	ZiZ-Innenstadt		-909.000	-915.100	0	0	0	-1.824.100	0	0	0	0
GI.00453/0301	SZP_PRO_Freifl_Spremberg/SenftenbergerStr		-90.000	-100.000	0	0	0	-190.000	0	0	0	0
GI.00488/0102	LZP_DSO_Toeplerpark		-557.200	-871.850	0	0	0	-1.429.050	0	0	0	0
GI.02673/0102	WEP_WIR_Spielplatz_Schützengarten		-65.450	-517.000	0	0	0	-582.450	0	0	0	0
GI.02800/0201	SSPJ_öffentl. Grünfläche_Stadtteilhaus		-142.000	-470.000	-146.000	0	0	-758.000	0	0	0	0
GI.02861/0001	SZP_AK_OS_128/JH_P.E.P.Freiflfläche		0	0	0	0	0	0	-195.000	0	0	-195.000
GI.03043/0101	SZP_PRO_SpreewälderStr.50_Freiflfläche		-60.000	-130.000	0	0	0	-190.000	0	0	0	0
HI.6520033	SZP_PRO_Bürgerhaus Prohlis, Gamigstr. 26		-471.000	0	0	0	0	-471.000	0	0	0	0
HI.6520037	LZP_HEL_FSH_Ostfl._K.-Liebknecht-Str.56		-205.150	0	0	0	0	-205.150	0	0	0	0
HI.6520039	SZP_JOH_Stadtteilhaus Johannstadt		-5.622.400	-2.515.200	0	0	0	-8.137.600	0	0	0	0
HI.6522021	SZP_AK_Jugendhaus PEP		-660.000	-510.000	0	0	0	-1.170.000	0	0	0	0
TI.60118	ZSP_Altdöbritz_Neuordnung Verkehrsfl.		-515.050	-478.450	-692.900	0	0	-1.686.400	0	0	0	0
TI.60215	SUOI_Quartiersdurchwegung TR Friedrich.		-200.000	0	0	0	0	-200.000	0	0	0	0
TI.60519	SSPJ_Quartierserschl._ehem. Blumenstr.		-19.700	-361.000	-585.000	0	0	-965.700	0	0	0	0
UI.4330E407	LZP_DSO_BBG Blaues Band Geberbach		-378.300	-163.400	-47.550	0	0	-589.250	0	0	-379.650	-379.650
Ergebnis A61			-19.379.800	-16.735.550	-3.045.750	0	0	-39.161.100	-4.438.250	-9.511.350	-10.250.150	-24.199.750
A65	70.230011	SP_Ankauf/Verkauf von Grundstücken	-6.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	0	-9.000.000	0	0	0	0
	70.659000	SP_Investitionsprogramm A65	-3.929.550	-5.000.000	-1.200.000	-1.200.000	0	-11.329.550	0	0	0	0
	70.659001	SP_Planungsbudget Lph 0-3 A65	-1.160.450	-1.000.000	-800.000	-800.000	0	-3.760.450	0	0	0	0
	HI.2710018	Dr.-Külz-Ring 19, Rathaus Sanierung 2.RA	-4.780.850	-3.603.000	-2.000.000	-5.000.000	0	-15.383.850	0	0	0	0
Ergebnis A65			-15.870.850	-10.603.000	-5.000.000	-8.000.000	0	-39.473.850	0	0	0	0
A66	70.669000	SP_Investitionsprogramm A66	-8.000.000	0	0	0	0	-8.000.000	0	-6.200.000	0	-6.200.000
	TI.20111	SP_G-Standorterschließung/-gestaltung	-450.000	0	0	0	0	-450.000	-1.700.000	0	0	-1.700.000
	TI.20319	Breitbandausbau Stadtnetz 500+	-3.000.000	0	0	0	0	-3.000.000	0	0	0	0

GB/Amt	Projekt-definition	Bezeichnung Projekt	Verpflichtungsermächtigungen 2023 (fällig werdende Auszahlungen)						Verpflichtungsermächtigungen 2024 (fällig werdende Auszahlungen)			
			2024	2025	2026	2027	2028	Gesamt-ergebnis	2025	2026	2027	Gesamt-ergebnis
EUR												
TI.20511	SP_G-ÖPNV-Maßnahmen		-300.000	0	0	0	0	-300.000	0	0	0	0
TI.20911	SP_G-Begleitung DVB AG-Maßnahmen		-800.000	0	0	0	0	-800.000	-450.000	0	0	-450.000
TI.21111	SP_S-Begleitung DVB AG-Maßnahmen		-1.000.000	-700.000	0	0	0	-1.700.000	0	0	0	0
TI.21311	SP_G-Eisenbahnkreuzungsgesetz		-75.000	0	0	0	0	-75.000	0	0	0	0
TI.21510	K6276 - Hohendölzschener Straße		-1.000.000	-1.000.000	0	0	0	-2.000.000	0	0	0	0
TI.22013	Stadtbahn 2020		-3.000.000	0	0	0	0	-3.000.000	-1.500.000	0	0	-1.500.000
TI.22111	B6 ÄSW HA 5 - Hamburger Straße		-900.000	0	0	0	0	-900.000	-5.500.000	-5.500.000	0	-11.000.000
TI.22113	Gosritzter Straße, 1./2. BA		-1.000.000	-2.500.000	-2.500.000	0	0	-6.000.000	0	0	0	0
TI.22117	Stadtbahn 2020 TA 1.3		-500.000	0	0	0	0	-500.000	0	0	0	0
TI.22315	Lockwitztalstraße - 2. BA		-1.500.000	-200.000	0	0	0	-1.700.000	0	0	0	0
TI.22910	Stauffenbergallee West, 2. BA		-2.000.000	-500.000	0	0	0	-2.500.000	0	0	0	0
TI.23013	Komplexmaßn. Österreicher Str. JHW2013		-600.000	-800.000	-300.000	0	0	-1.700.000	0	0	0	0
TI.23110	Gerokstraße		-100.000	0	0	0	0	-100.000	0	0	0	0
TI.23213	Komplexmaßnahme Alttolkewitz JHW2013		-500.000	-700.000	-200.000	0	0	-1.400.000	0	0	0	0
TI.23313	Komplexmaßnahme Wehlener Str. JHW2013		-800.000	-1.000.000	-500.000	0	0	-2.300.000	0	0	0	0
TI.23410	Augsburger Straße		-700.000	-1.100.000	0	0	0	-1.800.000	0	0	0	0
TI.23810	B97 Königsbrücker Straße/Süd		0	0	0	0	0	0	-4.000.000	-4.000.000	-1.000.000	-9.000.000
TI.23910	B97 Königsbrücker Straße/Nord		-1.000.000	0	0	0	0	-1.000.000	0	0	0	0
TI.24410	Wehlener Straße		-200.000	-300.000	-200.000	0	0	-700.000	0	0	0	0
TI.26110	ÄSW HA 1 - Emerich-Ambros-Ufer		0	0	0	0	0	0	-150.000	0	0	-150.000
TI.26421	Neuländer Straße		-1.000.000	-1.000.000	0	0	0	-2.000.000	0	0	0	0
TI.26521	Hutbergstraße		-100.000	0	0	0	0	-100.000	-1.408.095	0	0	-1.408.095
TI.26621	Kreuzstraße		0	0	0	0	0	0	-1.950.000	0	0	-1.950.000
TI.26821	Fernsehturm Erschließung		0	0	0	0	0	0	-900.000	0	0	-900.000
TI.30119	SP_G-Ingenieurbauwerke II		-2.000.000	0	0	0	0	-2.000.000	-1.000.000	0	0	-1.000.000
TI.30715	B0100 - Brücke Blaues Wunder		0	0	0	0	0	0	-7.000.000	-6.500.000	-6.300.000	-19.800.000
TI.32319	B 0009 Brücke Königsbrücker Straße		-100.000	0	0	0	0	-100.000	-100.000	0	0	-100.000
TI.40121	SP_G-Einzelmaßnahme Straße-III		-2.000.000	0	0	0	0	-2.000.000	-1.000.000	0	0	-1.000.000
TI.40311	SP_S-Einzelmaßnahmen Straße		-550.000	0	0	0	0	-550.000	0	0	0	0
TI.40521	SP_G-Gehwege - IV		-2.000.000	0	0	0	0	-2.000.000	-1.000.000	0	0	-1.000.000
TI.41510	SW_K6201 - Staffelsteinstraße		-1.000.000	0	0	0	0	-1.000.000	0	0	0	0
TI.42410	SW_SP_G-Einzelmaßnahmen Straße		-600.000	0	0	0	0	-600.000	-700.000	0	0	-700.000
TI.42710	SW_K6212 - Cunnersdorfer Straße		-1.350.000	-2.800.000	-1.500.000	0	0	-5.650.000	0	0	0	0
TI.50121	SP_Radwege an Gemeindestraßen III		-4.200.000	0	0	0	0	-4.200.000	-5.000.000	0	0	-5.000.000
TI.50412	SP_Radwege an Bundesstraßen		-800.000	0	0	0	0	-800.000	0	0	0	0
TI.50519	SP_G-Verkehrssicherheit, -leiteinrich.II		-500.000	0	0	0	0	-500.000	-250.000	0	0	-250.000
TI.50911	SP_G-Verkehrsmanagementmaßnahmen		-250.000	0	0	0	0	-250.000	0	0	0	0

GB/Amt	Projekt-definition	Bezeichnung Projekt	Verpflichtungsermächtigungen 2023 (fällig werdende Auszahlungen)						Verpflichtungsermächtigungen 2024 (fällig werdende Auszahlungen)			
			2024	2025	2026	2027	2028	Gesamt-ergebnis	2025	2026	2027	Gesamt-ergebnis
EUR												
TI.51320	SP_G-Lichtsignalanlagen III		-500.000	0	0	0	0	-500.000	-450.000	0	0	-450.000
TI.51711	SP_G-Schulwegsicherheit		-275.000	0	0	0	0	-275.000	-100.000	0	0	-100.000
TI.52111	SP_G-Ausbau Behindertenw./Verkehrsberuhig		-100.000	0	0	0	0	-100.000	0	0	0	0
TI.52511	SP_Parkplätze/Parkscheinautomaten		-200.000	0	0	0	0	-200.000	0	0	0	0
TI.52611	SP_P+R-Plätze		-150.000	0	0	0	0	-150.000	-600.000	0	0	-600.000
TI.52711	SP_Dyn. Parkinformations- und Leitsystem		-100.000	0	0	0	0	-100.000	0	0	0	0
TI.52820	SP_Investitionen ÖB Elt II		-1.000.000	0	0	0	0	-1.000.000	-500.000	0	0	-500.000
TI.53017	VAMOS III		-3.000.000	0	0	0	0	-3.000.000	-2.500.000	0	0	-2.500.000
Ergebnis A66			-49.200.000	-12.600.000	-5.200.000	0	0	-67.000.000	-37.758.095	-22.200.000	-7.300.000	-67.258.095
Ergebnis Geschäftsbereich 6 - Stadtentw., Bau, Verkehr, Liegensch.			-85.190.650	-41.903.050	-13.245.750	-8.000.000	0	-148.339.450	-42.196.345	-31.711.350	-17.550.150	-91.457.845
Geschäftsbereich 7 - Umwelt und Kommunalwirtschaft												
A27	70.270001	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 27	-120.000	0	0	0	0	-120.000	-120.000	0	0	-120.000
	70.270099	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 27 (ZBW)	-1.105.000	0	0	0	0	-1.105.000	-1.105.000	0	0	-1.105.000
Ergebnis A27			-1.225.000	0	0	0	0	-1.225.000	-1.225.000	0	0	-1.225.000
A67	GI.05043/0101	Grünanlage Altstrehlen	0	0	0	0	0	0	-200.000	0	0	-200.000
	GI.67000/2011	Baumpflanzungen	0	0	0	0	0	0	-190.000	0	0	-190.000
	GI.67004/2017	SP_Park- und Grünanlagen	0	0	0	0	0	0	-360.000	0	0	-360.000
Ergebnis A67			0	0	0	0	0	0	-750.000	0	0	-750.000
Ergebnis Geschäftsbereich 7 - Umwelt und Kommunalwirtschaft			-1.225.000	0	0	0	0	-1.225.000	-1.975.000	0	0	-1.975.000
Gesamtergebnis			-251.326.950	-144.405.650	-67.738.600	-59.834.700	-39.150.000	-562.455.900	-99.893.745	-63.566.800	-31.877.500	-195.338.045

zu § 1 Absatz 3 Nummer 5 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung (SächsKomHVO)

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und der ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäfte sowie der Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und der ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäfte

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum	voraussichtlicher Stand zum		voraussichtlicher Stand zum		Umschuldungen im		
	01.01.2022	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2024	31.12.2024	Haushaltsjahr		
	EUR						2023	2024
1. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Wertpapierschulden	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	32.251.577	30.000.000	30.000.000	30.000.000	30.000.000	0	0	0
5. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften und Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (nur Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden sowie Restkaufgelder und Finanzierungsleasing)	1.295.735	661.969	0	0	0	0	0	0
Summe der Verbindlichkeiten nach Nummern 1 bis 5	33.547.312	30.661.969	30.000.000	30.000.000	30.000.000	0	0	
6. Verschuldung der rechtlich unselbstständigen und selbstständigen Einrichtungen und Unternehmen (Eigenbetriebe, unmittelbare und mittelbare Eigengesellschaften) der Gemeinde (ohne Schulden, die bei der Gemeinde bestehen)	297.225.635	329.526.000	385.648.000	385.648.000	422.722.000	0	0	
Summe der Verbindlichkeiten nach Nummern 1 bis 6	330.772.947	360.187.969	415.648.000	415.648.000	452.722.000	0	0	
7. Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	588.756.148	676.827.039	710.284.461	710.279.063	729.912.082	0	0	

(zu § 1 Absatz 3 Nummer 5 SächsKomHVO)

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Art der Rücklagen	Stand zum 01.01.2022	vorauss. Stand zum 01.01.2023	vorauss. Stand zum 31.12.2023	vorauss. Stand zum 01.01.2024	vorauss. Stand zum 31.12.2024
	Euro				
1	2	3	4	5	6
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	782.221.661	799.020.711	700.247.623	700.247.623	604.680.281
Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.821.305.995	1.820.870.350	1.819.900.350	1.819.900.350	1.818.900.350
Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0	0	0	0	0
zweckgebundene und sonstige Rücklagen ¹⁾	1.022.801	1.022.801	1.022.801	1.022.801	1.022.801
Gesamtsumme	2.604.550.457	2.620.913.862	2.521.170.774	2.521.170.774	2.424.603.432

maßnahmebezogene zweckgebundene investive Rücklagen	Stand zum 01.01.2022	vorauss. Stand zum 01.01.2023	vorauss. Stand zum 31.12.2023	vorauss. Stand zum 01.01.2024	vorauss. Stand zum 31.12.2024
	Euro				
- zweckgebundene Investitionsrücklage Bodenordnungsverfahren	1.022.801	1.022.801	1.022.801	1.022.801	1.022.801

(zu § 1 Absatz 3 Nummer 5 SächsKomHVO)

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen

Art der Rückstellungen	Stand zum 01.01.2022	vorauss. Stand zum 01.01.2023	vorauss. Stand zum 31.12.2023	vorauss. Stand zum 01.01.2024	vorauss. Stand zum 31.12.2024
	Euro				
1	2	3	4	5	6
Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	9.174.263	8.456.513	5.115.463	5.115.463	2.330.363
Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	34.618.987	34.000.000	32.000.000	32.000.000	28.000.000
Rückstellungen für Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	965.936	500.000	0	0	0
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlage nach § 25a des Sächsischen Finanzausgleichsgesetzes (SächsFAG)	0	0	0	0	0
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	296.709	200.000	200.000	200.000	200.000
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	3.826.531	3.800.000	3.800.000	3.800.000	3.800.000
Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	3.935.901	3.900.000	3.900.000	3.900.000	3.900.000
Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	40.896.938	40.000.000	40.000.000	40.000.000	40.000.000
Rückstellungen für drohende Verluste aus schwierigen Geschäften und aus laufenden Verfahren	279.900	200.000	200.000	200.000	200.000
Sonstige Rückstellungen	26.609.867	26.600.000	22.600.000	22.600.000	22.600.000
Gesamtsumme	120.605.033	117.656.513	107.815.463	107.815.463	101.030.363

**Übersicht zu der Ermittlung der Fehlbeträge aus Abschreibungen und deren Verrechnung mit dem Basiskapital
sowie zu der Entwicklung des Basiskapitals, der Rücklagen und der vorgetragenen Fehlbeträge**

Position	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	
	EUR							
	1	2	3	4	5	6	7	
1	Abschreibungen auf Alt-Investitionen	61.191.768	63.257.141	53.289.181	49.836.703	46.440.213	44.037.071	40.812.688
2	+ Aufwendungen aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen	1.567.379	3.000.000	1.000.000	1.000.000	500.000	500.000	500.000
3	+ Aufwendungen aus Zuschreibungen aus den Alt-Investitionen zugeordneten passiven Sonderposten	0	5.000	0	0	0	0	0
4	= Aufwand aus Alt-Investitionen (Nummern 1 bis 3)	62.759.147	66.262.141	54.289.181	50.836.703	46.940.213	44.537.071	41.312.688
5	Erträge aus Zuschreibungen auf Alt-Investitionen							
6	+ Erträge aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen	5.200.627	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
7	+ Erträge aus der Auflösung der den Alt-Investitionen zugeordneten passiven Sonderposten	22.246.889	24.068.533	20.459.055	19.630.595	18.705.618	17.924.789	16.923.185
8	= Erträge aus Alt-Investitionen (Nummern 5 bis 7)	27.447.516	25.568.533	21.959.055	21.130.595	19.705.618	18.924.789	17.923.185
9	= Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO (Nummer 8 ./ Nummer 4)	-35.311.631	-40.693.608	-32.330.126	-29.706.108	-27.234.595	-25.612.282	-23.389.503
	davon:							
	Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-38.944.879	-39.065.864	-31.330.126	-28.706.108	-26.734.595	-25.112.282	-22.889.503
	Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis	3.633.248	-1.627.744	-1.000.000	-1.000.000	-500.000	-500.000	-500.000
10	= zur Verrechnung veranschlagter Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO	0	0	0	0	0	0	0
	davon:							
	Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis							
	Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis							
11	Übertragung gemäß § 24 Abs. 3 Satz 2 SächsKomHVO	-25.728.706						

**Übersicht zu der Ermittlung der Fehlbeträge aus Abschreibungen und deren Verrechnung mit dem Basiskapital
sowie zu der Entwicklung des Basiskapitals, der Rücklagen und der vorgetragenen Fehlbeträge**

Position	Stand	voraussicht- licher Stand	voraussicht- licher Stand	voraussicht- licher Stand	voraussicht- licher Stand	voraussicht- licher Stand	voraussicht- licher Stand
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026	31.12.2027
	1	2	3	4	5	6	7
12	Basiskapital	1.412.018.746	1.412.018.746	1.412.018.746	1.412.018.746	1.412.018.746	1.412.018.746
	darunter						
	Betrag des Basiskapitals, der gemäß § 72 Abs. 3 Satz 4 SächsGemO nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf	887.934.010	887.934.010	887.934.010	887.934.010	887.934.010	887.934.010
13	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	782.221.661	799.020.711	700.247.623	604.680.281	555.350.944	527.076.821
	darunter						
	Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO	132.993.521	132.993.521	132.993.521	132.993.521	132.993.521	132.993.521
14	Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.821.305.995	1.820.870.350	1.819.900.350	1.818.900.350	1.817.900.350	1.816.900.350
	darunter						
	Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO einschließlich der Übertragung gemäß § 24 Abs. 3 Satz 2 SächsKomHVO	1.119.362.764	1.119.362.764	1.119.362.764	1.119.362.764	1.119.362.764	1.119.362.764
15	Fehlbeträge	0	0	0	0	0	0
	darunter						
	Jahresfehltarif des ordentlichen Ergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0
	Jahresfehltarif des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0
16	Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehltarif	0	0	0	0	0	0

(zu § 35a Absatz 3 SächsGemO)

Übersicht über die Fraktionszuwendungen**Teil A: Geldleistungen¹**

Nr.	Fraktion	im Haushaltsplan enthalten			Ergebnis aus Jahresabschluss 2021	Erläuterungen
		Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2022		
		EUR				
1	Alternative für Deutschland	292.600,00	297.650,00	291.000,00	284.170,59	
2	Bündnis 90/Die Grünen	305.850,00	311.100,00	330.450,00	303.878,77	
3	CDU	319.100,00	324.550,00	306.900,00	284.574,77	
4	DIE LINKE.	292.650,00	297.650,00	291.000,00	281.446,41	
5	Dissidenten	186.850,00	190.050,00	0,00	74.982,68	Fraktion besteht seit 18.05.2021
6	FDP	200.100,00	203.550,00	199.000,00	194.137,44	
7	Freie Wähler Dresden	186.850,00	190.050,00	185.850,00	182.418,54	
8	SPD	213.300,00	216.950,00	212.150,00	205.405,97	

¹Anzugeben sind die Ansätze/Rechnungsergebnisse für Auszahlungen im Finanzhaushalt

Übersicht über die Fraktionszuwendungen - Blatt 2

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion Alternative für Deutschland						
Zweckbestimmung	Geldwert					Erläuterungen
	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2022	2023-2022 mehr (+) weniger (-)	2024-2022 mehr (+) weniger (-)	
	EUR					
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit						
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Aufgaben und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)						
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)						
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen						
2. Bereitstellung von Fahrzeugen						
3. Bereitstellung von Räumen	26.697,56	26.697,56	12.403,20	14.294,36	14.294,36	
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle						
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen						
4. Bereitstellung von Bürausstattung						
4.1 Büromöbel oder -maschinen						
4.2 sonstiges Büromaterial						
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für	17.687,14	17.687,14	8.217,12	9.470,02	9.470,02	
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)						
5.2 Fachliteratur und- zeitschriften						
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen						
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage						siehe 1)
6. Sonstiges						

1) Das erforderliche Budget für alle Fraktionen, für 2023 in Höhe von 68.400 EUR und für 2024 in Höhe von 68.850 EUR, wurde im Gesamtbudget des Bürgermeisteramtes berücksichtigt. Eine detaillierte Untersetzung nach den einzelnen Fraktionen ist nicht möglich.

Übersicht über die Fraktionszuwendungen - Blatt 2

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion Bündnis 90/Die Grünen						
Zweckbestimmung	Geldwert					Erläuterungen
	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2022	2023-2022 mehr (+) weniger (-)	2024-2022 mehr (+) weniger (-)	
	EUR					
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit						
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Aufgaben und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)						
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)						
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen						
2. Bereitstellung von Fahrzeugen						
3. Bereitstellung von Räumen	31.990,49	31.990,49	26.188,80	5.801,69	5.801,69	
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle						
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen						
4. Bereitstellung von Bürausstattung						
4.1 Büromöbel oder -maschinen						
4.2 sonstiges Büromaterial						
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für	21.193,70	21.193,70	18.159,92	3.033,78	3.033,78	
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)						
5.2 Fachliteratur und- zeitschriften						
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen						
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage						siehe 1)
6. Sonstiges						

1) Das erforderliche Budget für alle Fraktionen, für 2023 in Höhe von 68.400 EUR und für 2024 in Höhe von 68.850 EUR, wurde im Gesamtbudget des Bürgermeisteramtes berücksichtigt. Eine detaillierte Untersetzung nach den einzelnen Fraktionen ist nicht möglich.

Übersicht über die Fraktionszuwendungen - Blatt 2

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion CDU	Zweckbestimmung	Geldwert					Erläuterungen
		Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2022	2023-2022 mehr (+) weniger (-)	2024-2022 mehr (+) weniger (-)	
		EUR					
1.	Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit						
1.1	für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Aufgaben und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)						
1.2	für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)						
1.3	für Fahrer von Dienstfahrzeugen						
2.	Bereitstellung von Fahrzeugen						
3.	Bereitstellung von Räumen	36.898,78	36.898,78	18.595,20	18.303,58	18.303,58	
3.1	für die Fraktionsgeschäftsstelle						
3.2	dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen						
4.	Bereitstellung von Bürausstattung						
4.1	Büromöbel oder -maschinen						
4.2	sonstiges Büromaterial						
5.	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für	24.445,44	24.445,44	12.319,32	12.126,12	12.126,12	
5.1	bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)						
5.2	Fachliteratur und- zeitschriften						
5.3	Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen						
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage						siehe 1)
6.	Sonstiges						

1) Das erforderliche Budget für alle Fraktionen, für 2023 in Höhe von 68.400 EUR und für 2024 in Höhe von 68.850 EUR, wurde im Gesamtbudget des Bürgermeisteramtes berücksichtigt. Eine detaillierte Untersetzung nach den einzelnen Fraktionen ist nicht möglich.

Übersicht über die Fraktionszuwendungen - Blatt 2

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion DIE LINKE.						
Zweckbestimmung	Geldwert					Erläuterungen
	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2022	2023-2022 mehr (+) weniger (-)	2024-2022 mehr (+) weniger (-)	
	EUR					
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit						
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Aufgaben und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)						
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)						
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen						
2. Bereitstellung von Fahrzeugen						
3. Bereitstellung von Räumen	26.828,78	26.828,78	6.147,20	20.681,58	20.681,58	
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle						
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen						
4. Bereitstellung von Bürausstattung						
4.1 Büromöbel oder -maschinen						
4.2 sonstiges Büromaterial						
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für	17.773,55	17.773,55	4.072,52	13.701,03	13.701,03	
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)						
5.2 Fachliteratur und- zeitschriften						
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen						
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage						siehe 1)
6. Sonstiges						

1) Das erforderliche Budget für alle Fraktionen, für 2023 in Höhe von 68.400 EUR und für 2024 in Höhe von 68.850 EUR, wurde im Gesamtbudget des Bürgermeisteramtes berücksichtigt. Eine detaillierte Untersetzung nach den einzelnen Fraktionen ist nicht möglich.

Übersicht über die Fraktionszuwendungen - Blatt 2

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion Dissidenten						
Zweckbestimmung	Geldwert					Erläuterungen
	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2022	2023-2022 mehr (+) weniger (-)	2024-2022 mehr (+) weniger (-)	
	EUR					
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit						
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Aufgaben und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)						
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)						
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen						
2. Bereitstellung von Fahrzeugen						
3. Bereitstellung von Räumen	11.288,23	11.288,23	0	11.288,23	11.288,23	Fraktion besteht seit 18.05.2021
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle						
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen						
4. Bereitstellung von Bürausstattung						
4.1 Büromöbel oder -maschinen						
4.2 sonstiges Büromaterial						
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für	7.478,45	7.478,45	0	7.478,45	7.478,45	
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)						
5.2 Fachliteratur und- zeitschriften						
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen						
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage						siehe 1)
6. Sonstiges						

1) Das erforderliche Budget für alle Fraktionen, für 2023 in Höhe von 68.400 EUR und für 2024 in Höhe von 68.850 EUR, wurde im Gesamtbudget des Bürgermeisteramtes berücksichtigt. Eine detaillierte Untersetzung nach den einzelnen Fraktionen ist nicht möglich.

Übersicht über die Fraktionszuwendungen - Blatt 2

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: FDP						
Zweckbestimmung	Geldwert					Erläuterungen
	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2022	2023-2022 mehr (+) weniger (-)	2024-2022 mehr (+) weniger (-)	
	EUR					
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit						
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Aufgaben und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)						
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)						
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen						
2. Bereitstellung von Fahrzeugen						
3. Bereitstellung von Räumen	25.133,94	25.133,94	7.730,40	17.403,54	17.403,54	
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle						
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen						
4. Bereitstellung von Bürausstattung						
4.1 Büromöbel oder -maschinen						
4.2 sonstiges Büromaterial						
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für	16.651,23	16.651,23	5.121,92	11.529,31	11.529,31	
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)						
5.2 Fachliteratur und- zeitschriften						
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen						
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage						siehe 1)
6. Sonstiges						

1) Das erforderliche Budget für alle Fraktionen, für 2023 in Höhe von 68.400 EUR und für 2024 in Höhe von 68.850 EUR, wurde im Gesamtbudget des Bürgermeisteramtes berücksichtigt. Eine detaillierte Untersetzung nach den einzelnen Fraktionen ist nicht möglich.

Übersicht über die Fraktionszuwendungen - Blatt 2

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion Freie Wähler Dresden						
Zweckbestimmung	Geldwert					Erläuterungen
	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2022	2023-2022 mehr (+) weniger (-)	2024-2022 mehr (+) weniger (-)	
	EUR					
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit						
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Aufgaben und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)						
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)						
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen						
2. Bereitstellung von Fahrzeugen						
3. Bereitstellung von Räumen	14.573,17	14.573,17	5.462,40	9.110,77	9.110,77	
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle						
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen						
4. Bereitstellung von Bürausstattung						
4.1 Büromöbel oder -maschinen						
4.2 sonstiges Büromaterial						
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für	9.654,72	9.654,72	3.618,84	6.035,88	6.035,88	
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)						
5.2 Fachliteratur und- zeitschriften						
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen						
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage						siehe 1)
6. Sonstiges						

1) Das erforderliche Budget für alle Fraktionen, für 2023 in Höhe von 68.400 EUR und für 2024 in Höhe von 68.850 EUR, wurde im Gesamtbudget des Bürgermeisteramtes berücksichtigt. Eine detaillierte Untersetzung nach den einzelnen Fraktionen ist nicht möglich.

Übersicht über die Fraktionszuwendungen - Blatt 2

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: SPD						
Zweckbestimmung	Geldwert					Erläuterungen
	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2022	2023-2022 mehr (+) weniger (-)	2024-2022 mehr (+) weniger (-)	
	EUR					
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit						
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Aufgaben und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)						
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)						
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen						
2. Bereitstellung von Fahrzeugen						
3. Bereitstellung von Räumen	27.809,66	27.809,66	11.422,40	16.387,26	16.387,26	
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle						
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen						
4. Bereitstellung von Bürausstattung						
4.1 Büromöbel oder -maschinen						
4.2 sonstiges Büromaterial						
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für	18.423,90	18.423,90	7.567,34	10.856,56	10.856,56	
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)						
5.2 Fachliteratur und- zeitschriften						
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen						
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage						siehe 1)
6. Sonstiges						

1) Das erforderliche Budget für alle Fraktionen, für 2023 in Höhe von 68.400 EUR und für 2024 in Höhe von 68.850 EUR, wurde im Gesamtbudget des Bürgermeisteramtes berücksichtigt. Eine detaillierte Untersetzung nach den einzelnen Fraktionen ist nicht möglich.



**Bewirtschaftungsgrundsätze
für den Haushalt 2023/2024**

Bewirtschaftungsgrundsätze/Haushaltsvermerke für den Haushalt 2023/2024 der Landeshauptstadt Dresden

Vorbemerkungen und gesetzliche Regelungen

Die Sächsische Kommunalhaushaltsverordnung (SächsKomHVO) ermöglicht durch die Regelungen in § 20 eine flexible Bewirtschaftung des Haushalts. Die Deckungsgrundsätze sind in den §§ 4, 18, 19 und 20 SächsKomHVO formuliert.

Es handelt sich bei den nachfolgenden Festlegungen um Bewirtschaftungsgrundsätze/Haushaltsvermerke im Rahmen der Möglichkeiten der SächsKomHVO. Einschlägige Vorschriften zur Haushaltswirtschaft, wie u. a. die Sächsische Gemeindeordnung (SächsGemO) sowie die Hauptsatzung etc. bleiben von diesen Festlegungen unberührt und sind durch die Geschäftsbereiche zu beachten.

I. Grundsätzliche Festlegungen

Mit dem im Haushaltsplan 2023/2024 zur Verfügung gestellten Finanzrahmen sollen die Geschäftsbereiche sämtliche durch den Stadtrat bestätigten Leistungen auf Basis der Produkte sowie die im Finanzplan verankerten Investitionsmaßnahmen erbringen. Dies betrifft vorrangig die zu erfüllenden Pflichtaufgaben.

Im Laufe des Jahres auftretende Plan-/Ist-Abweichungen bei den Erträgen und Aufwendungen sowie bei den Einzahlungen und Auszahlungen sind grundsätzlich innerhalb der Budgets des jeweiligen Geschäftsbereiches auszugleichen. Über wesentliche Veränderungen ist der Stadtrat insbesondere im Rahmen des Finanzzwischenberichtes zu informieren. Die Entscheidung

über eine notwendige Beteiligung oder Informationspflicht der Stadträte innerhalb der festgelegten Budgets bzw. Deckungsfähigkeiten gemäß § 20 SächsKomHVO in Verbindung mit § 29 SächsKomHVO obliegt dem Fachbediensteten für das Finanzwesen unter Beachtung der geltenden einschlägigen Vorschriften zur Haushaltswirtschaft sowie im Einklang mit der Hauptsatzung. Dies kann insbesondere im Ausnahmefall bei erheblichen Planveränderungen, welche u. a. ursächlich aufgrund außer-/überplanmäßigem Aufgabenzuwachses oder bei Sachverhalten von besonderer finanzieller oder politischer Bedeutung notwendig werden.

Unabhängig von der Finanzierung, ist für die Gewährung von zusätzlichen freiwilligen Leistungen (Aufgaben, die die Stadt ohne eine gesetzliche Verpflichtung wahrnimmt) eine durch den Stadtrat legitimierte Anspruchsgrundlage Voraussetzung.

Einnahmefinanzierte Projekte und Investitionsmaßnahmen dürfen erst begonnen werden, wenn die Gesamtfinanzierung gesichert ist. Dies ist in der Regel mit Vorliegen des Zuwendungsbescheides der Fall.

Die mit diesen Bewirtschaftungsgrundsätzen festgelegten konsumtiven und investiven Budgets im Sinne des § 20 SächsKomHVO inklusive der beigefügten Übersichten 1 und 2 für den Haushalt 2023/2024 sind Bestandteil des zu beschließenden Haushaltes.

II. Bewirtschaftungsgrundsätze für die Aufwendungen des Ergebnishaushaltes der Landeshauptstadt Dresden

1. Zentrales Personalkostenbudget

Das zentrale Personalkostenbudget umfasst alle Personalaufwendungen und -auszahlungen (reine Personalaufwendungen und sonstige Personalaufwendungen – Teile der Kontengruppen 441 und 442), welche durch das Haupt- und Personalamt zentral geplant und bewirtschaftet werden.

Die Ansätze für zentral bewirtschaftete und geplante Personalaufwendungen und -auszahlungen werden gesamtstädtisch für gegenseitig deckungsfähig erklärt und in einer eigenen Bewirtschaftungseinheit auch technisch zusammengefasst. Ausgenommen sind die Personalaufwendungen, die dezentral bewirtschaftet werden und Teil der Budgets der Ämter sind (z. B. Honorare für Künstler).

Umverteilungen zwischen Personal- und Sachaufwendungen sind aus wirtschaftlichen Gesichtspunkten grundsätzlich zulässig. Über diese entscheidet mit Zustimmung des Haupt- und Personalamtes die Stadtkämmerei auf begründeten Einzelantrag durch die Zustimmung zur Leistung über- oder außerplanmäßiger Ermächtigungen unter den Voraussetzungen des § 79 Sächs-GemO. Dabei gelten die Regelungen zur Genehmigungsbefugnis entsprechend Zuständigkeitsordnung der Landeshauptstadt Dresden.

2. Zentrales Budget für IT-Leistungen

Die Planung der zentral bewirtschafteten IT-Leistungen erfolgt organisationsbezogen. Die Ansätze für diese Aufwendungen werden gesamtstädtisch

für gegenseitig deckungsfähig erklärt und in einer eigenen Bewirtschaftungseinheit auch technisch zusammengefasst.

Das zentrale Budget für IT-Leistungen umfasst alle Aufwendungen an den Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden für den Endgeräteservice entsprechend der Einzelvereinbarungen, Servicevereinbarungen sowie die Aufwendungen, welche im Zusammenhang mit der Entwicklung von Verfahren, Projektvereinbarungen und TK-Leistungen (Kostenarten 44551000; 44552000; 44553000) entstehen.

Aufwendungen im Zentralen IT-Haushalt (Kostenart 44552000; 44553000) für IT-Leistungen des Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen sind mit den Aufwendungen Dritter zur Leistungserbringung (Kostenart 42910000) im Zentralen IT-Haushalt gegenseitig deckungsfähig.

3. Budget für zentrales Möbelmanagement

Im Haupt- und Personalamt ist das Budget für ein zentrales Möbelmanagement eingerichtet mit dem Ziel der Optimierung der gesamtstädtischen Büromöbelorganisation der Landeshauptstadt Dresden durch Standardisierung und Zentralisierung.

Das Ausgabebudget wird zum überwiegenden Teil im Ergebnishaushalt geplant. Anschaffungskosten für Mobiliar, welche die Wertgrenze von 800 EUR übersteigen, sind entsprechend investiv zu verbuchen. Die konsumtiven Ansätze für die Finanzierung von Mobiliar werden für einseitig deckungsfähig zu Gunsten investiver Ansätze erklärt. Damit besteht die Ermächtigung, Umverteilungen zwischen dem konsumtiven und dem investiven Budget des Haupt- und Personalamtes zur Beschaffung von Mobiliar vorzunehmen.

4. Festlegung von Budgets im Sinne des § 20 Abs. 2 SächsKomHVO

Um den Ämtern der Landeshauptstadt Dresden eine möglichst flexible Haushaltsführung zu ermöglichen, werden entsprechend § 20 Abs. 2 SächsKomHVO alle **zahlungsrelevanten ordentlichen Aufwendungen eines Amtes, welche zu einem Produktbereich gehören** (ohne zentrale Personalkosten) - für gegenseitig deckungsfähig erklärt (**Produktbereichsbudgets**). Ausnahmen bestehen im Produktbereich 11 und 53. Dort werden tiefer gegliederte Budgets festgelegt.

Für verschiedene **Produktbereiche eines Amtes werden separate Produktbereichsbudgets gebildet**. In Ausnahmefällen können, soweit der sachliche Zusammenhang dies rechtfertigt, auch Budgetbildungen produktbereichsübergreifend (Produktbereichsübergreifendes Budget) erfolgen.

Bei den Ämtern mit umfangreichen Instandhaltungsmaßnahmen (Schulverwaltungsamt; Brand- und Katastrophenschutzamt; Amt für Hochbau und Immobilienverwaltung, Amt für Stadtgrün und Abfallwirtschaft und Straßen- und Tiefbauamt) werden separate Budgets für Instandhaltungsmaßnahmen gebildet. Insofern ist der geplante Instandhaltungsaufwand nicht Bestandteil des jeweiligen Produktbereichsbudgets bzw. des produktbereichsübergreifenden Budgets. Produktbereichsbudgets werden für einseitig deckungsfähig zugunsten des Instandhaltungsbudgets erklärt.

Die Aufwendungen, welche zentral durch das Haupt- und Personalamt bewirtschaftet werden (siehe Punkt II. 1.) sind nicht Bestandteil der Budgets.

Für die Landeshauptstadt Dresden werden folgende konsumtive Budgets gemäß Übersicht 1 festgelegt:

- Produktbereichsbudgets
- produktbereichsübergreifende Budgets
- tiefer gegliederte Produktbereichsbudgets

- geschäftsbereichsübergreifende Budgets

Jedes konsumtive Budget ist im Sinne des § 4 Abs. 2 SächsKomHVO einem Amt zugeordnet.

Zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge sind gemäß § 20 Abs. 1 SächsKomHVO nicht zugunsten zahlungswirksamer Aufwendungen/Erträge deckungsfähig und daher nicht Bestandteil der Budgets. Insofern gelten die folgenden Regelungen grundsätzlich nur für zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen.

Außerordentliche zahlungswirksame Aufwendungen sind nur Bestandteil eines Budgets, sofern der sachliche Zusammenhang dies rechtfertigt (u. a. Schadensersatzleistungen, COVID-19).

Entsprechend § 13 SächsKomHVO sind Verfügungsmittel des Oberbürgermeisters nicht Bestandteil eines Budgets, da diese nicht zugunsten anderer Aufwendungen deckungsfähig sind.

Die gegenseitige Deckungsfähigkeit bedeutet, dass die einbezogenen Aufwendungsansätze sowohl deckungsberechtigt als auch deckungspflichtig sind, je nachdem, wo eine Einsparung möglich oder eine Mehraufwendung vorgesehen ist. Bis zur Höhe der Einsparungen bei den deckungspflichtigen Ansätzen entstehen innerhalb eines festgelegten Budgets entsprechend Übersicht 1 keine über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen im Sinne des § 79 SächsGemO.

Über Budgetumverteilungen zwischen den festgelegten Budgets entscheidet die Stadtkämmerei auf begründeten Einzelantrag durch die Zustimmung zur Leistung über- oder außerplanmäßiger Ermächtigungen unter den Voraussetzungen des § 79 SächsGemO. Dabei gelten die Regelungen zur Genehmigungsbefugnis entsprechend Zuständigkeitsordnung und Hauptsatzung der Landeshauptstadt Dresden.

Für die festgelegten Budgets wird jeweils grundsätzlich eine Bewirtschaftungseinheit gebildet. Tiefer gegliederte technische Unterbewirtschaftungseinheiten, welche sich aus sachlichen Erwägungen ableiten und für eine gesamthaushalterische Steuerung notwendig sind, werden durch die Stadtkämmerei in Abstimmung mit den Ämtern festgelegt.

III. Festlegung der zweckgebundenen Erträge/ Einzahlungen der Landeshauptstadt Dresden

§ 19 Abs. 1 Satz 2 SächsKomHVO bestimmt, dass Erträge auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen beschränkt werden „können“, wenn sich die Beschränkung aus der *Herkunft* oder der *Natur der Erträge* ergibt oder ein sachlicher Zusammenhang dies erfordert und durch die Zweckbestimmung die Bewirtschaftung der Mittel erleichtert wird. Gleiches gilt für Einzahlungen entsprechend § 19 Abs. 4 SächsKomHVO.

Entsprechend § 19 Abs. 2 Satz 2 SächsKomHVO wird bestimmt, dass für nachfolgend aufgeführte Sachverhalte in der Landeshauptstadt Dresden **zweckgebundene Mehrerträge/Mehreinzahlungen für damit sachlich im Zusammenhang stehende Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen** verwendet werden können:

Oberbürgermeister

Amt für Wirtschaftsförderung

- Mehrerträge/Mehreinzahlungen aus dem Projekt E-Com sind zweckgebunden für die damit im Zusammenhang stehenden Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen zu verwenden

Geschäftsbereich Finanzen, Personal und Recht

Haupt und Personalamt

- Kostenerstattungen Dritter für Personalkosten für Mehraufwand Personalkosten

Rechtsamt

- Mehrerträge aus Schadensersatzleistungen für zu leistenden Schadensersatz
- Mehrerträge sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte aufgrund Erstattung von Anwalts- und Gerichtskosten zugunsten Mehraufwendungen für Geschäftsaufwand Sachverständigen- und Gerichtskosten

Steuer- und Stadtkassenamt

- Mehrerträge Nebenforderungen zugunsten von Mehraufwendungen Nebenforderungen
- Gewerbesteuerumlage in Abhängigkeit der Erträge Gewerbesteuer
- Gewerbesteuerausgleich als Weiterleitung der Gewerbesteuererträge (u. a. im Zusammenhang mit der Fusion zur Sachsenenergie)
- Grundsteuerausgleichsleistungen als Weiterleitung der Grundsteuererträge

Geschäftsbereich Bildung und Jugend

Amt für Schulen

- Erträge / Einzahlungen Landesmittel für Ganztagesbetreuung für Honorare, Ausstattung, Sachkosten der Ganztagesbetreuung
- Erträge Förderprojekt ESF
- Erträge aus Projekt Integration/Schüleraustausch für entsprechende Aufwendungen
- Erträge / Einzahlungen Landesmittel für Inklusion für entsprechende Sachkosten oder Anschaffungen
- Erträge / Einzahlungen aus der Ausbildungsfinanzierung nach Pflegeberufegesetz für entsprechende Sachkosten oder Anschaffungen

Jugendamt

- Erträge zugunsten Aufwendungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz
- Erträge im Bereich Förderung freier Träger (insbesondere Jugendpauschale Sachsen) zugunsten Aufwendungen zur Förderung von Trägern der freien Jugendhilfe
- Erträge im Bereich Hilfen zur Erziehung zugunsten Aufwendungen im Bereich Hilfen zur Erziehung
- Erträge, insbesondere die Pauschale für Overheadkosten für unbegleitete minderjährige Ausländer (uaM), durch den Freistaat Sachsen zur Finanzierung von Aufwendungen für uaM im Sach- und Personalkostenbereich des Jugendamtes und des Amtes für Hochbau und Immobilienverwaltung
- Erträge, bzw. sonstige Erstattungen durch den Freistaat Sachsen, für die Unterbringung und Versorgung von uaM zugunsten von Aufwendungen für uaM im Bereich Hilfen zur Erziehung des Jugendamtes und des Amtes für Hochbau und Immobilienverwaltung
- Erträge von Bund/Land und sonstigen Dritten zugunsten Aufwendungen für die Projektförderung in der Jugendhilfe
- Erträge aus Teilnehmergebühren von Fachtagen und Veranstaltungen zugunsten von Aufwendungen zur Ausgestaltung von Fachtagen und Veranstaltungen

Amt für Kindertagesbetreuung

- Landeszuschüsse nach dem Sächsischen Gesetz zur Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und der Sächsischen Förderschülerbetreuungsverordnung zugunsten Aufwendungen in diesem Bereich

Geschäftsbereich Ordnung und Sicherheit**Ordnungsamt**

- Mehrerträge Verwaltungsgebühren für besondere Ordnungsaufgaben, Kfz-Zulassung und Fahrerlaubnis zugunsten Mehraufwendungen Erstattungen an den Bund für das Kraftfahrtbundesamt

- Mehrerträge sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte und Verwaltungsgebühren von alleinstehenden Verstorbenen zugunsten Mehraufwendungen Erstattung an verbundene Unternehmen für Bestattungsaufwand an den EB Friedhofs- und Bestattungswesen
- Mehrerträge Verwaltungsgebühren zugunsten Mehraufwendungen für Abführung Körperschaftssteuer, Gewerbesteuer und Verzinsung von Steuernachzahlungen aufgrund BgA Feinstaubplakette
- Mehrerträge Verwaltungsgebühren für Jagdscheine zugunsten Mehraufwendungen für Erstattungen an das Land für die Jagdabgabe
- Mehrerträge Verwaltungsgebühren für Kostenbescheide Ersatzvornahmen zugunsten Mehraufwendungen bes. Aufwand für Ersatzvornahmen zur Wiederherstellung von Sicherheit und Ordnung im öffentlichen Verkehrsraum
- Mehrerträge Verwaltungsgebühren für Untersuchungen von Lebensmittelproben zugunsten Mehraufwendungen für Erstattungen an das Land für Kostenerstattung an die Landesuntersuchungsanstalt
- Mehrerträge Verwaltungsgebühren für Kostenbescheide an Hauseigentümer zugunsten Mehraufwendungen bes. Aufwand für in Ersatzvornahme durchgeführte Abgaswegeüberprüfungen
- Mehrerträge Verwaltungsgebühren von Gewerbetreibenden zugunsten Mehraufwendungen Erstattungen an den Bund für Abführung Gebührenanteile für Führungszeugnisse und Auszüge aus Gewerbezentralkregister

Bürgeramt

- Verwaltungsgebühren zugunsten Druck Personaldokumente
- Mehrerträge Erstattung Zensus für Mehraufwendungen im Zusammenhang mit der Umsetzung Zensus

Brand- und Katastrophenschutzamt

- Mehrerträge Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte für Rettungsdienstentgelte zugunsten Mehraufwendungen Erstattungen an übrige Bereiche für Leistungserbringer im Rettungsdienst
- Mehrerträge Verwaltungsgebühren für Kampfmittelsuche zugunsten Mehraufwendungen sonstige Dienstleistungen Dritter für besonderen Aufwand für Gefahrenuntersuchungen
- Mehrerträge Erstattung von Privaten für die Nutzung von Übungsanlagen des Fachamtes zugunsten Mehraufwendungen Aus- und Fortbildung, Um- schulung
- Mehrerträge privatrechtlicher Entgelte für Benutzung öffentl.-rechtl. Einrichtungen für die Durchführung von Brandschutzerziehungsmaßnahmen zugunsten Mehraufwendungen Lernmittel für den Unterricht im Brandschutzerziehungszentrum
- Mehrerträge Schadensersatzleistungen zugunsten Mehraufwand für zu leistenden Schadensersatz

Geschäftsbereich Kultur und Tourismus**Kultur- und Denkmalschutzamt**

- Erträge Museumsnacht zugunsten Aufwendungen Museumsnacht
- Zweckgebundenes Sponsoring zugunsten der Dresdner Musikfestspiele
- Erträge aus Tourneen zugunsten Aufwendungen für Tourneen beim Dresdner Kreuzchor und der Dresdner Philharmonie
- Stiftungsgelder aus der Kreuzchorstiftung zugunsten Aufwendungen Kreuzchor
- Erträge aus der Förderung von Bund und Land sowie deren Förderstiftungen bzw. sonstigen Dritten zugunsten der zweckgebundenen Aufwendungen
- Erträge aus Schadensersatzzahlungen für Instrumente zugunsten Aufwendungen/Auszahlungen des Schadenersatzes für Instrumente

Geschäftsbereich Arbeit, Soziales, Gesundheit und Wohnen**Geschäftsbereichsleitung für Arbeit, Soziales, Gesundheit und Wohnen**

- Erträge aus der Förderung von Bund/Land bzw. sonstigen Dritten für die Förderung von außerplanmäßigen Projekten

Sozialamt

- Erträge aus Bundes- und Landesmittel KdU SGB II zugunsten Aufwendungen für Ifd. KdU SGB II, Bildung und Teilhabe und kommunalen Finanzierungsanteil (KfA) am Gesamtamtsverwaltungskostenbudget im Jobcenter
- Erträge des Jobcenters für Aufwendungen von Verwaltungskosten der Landeshauptstadt Dresden (Personal- und Sachkosten)
- Erträge für Leistungen nach SGB XII / SGB IX (insbesondere Bundeserstattungen für Grundsicherung und Eingliederungshilfe, Erstattungen von Krankenkassen und sonstigen Dritten für Leistungen nach SGB XII / SGB IX) zugunsten Aufwendungen für Leistungen nach SGB XII / SGB IX
- Erträge (insbesondere Pauschale bzw. sonstige Erstattungen vom Freistaat Sachsen) zugunsten Aufwendungen für Flüchtlinge, Asylbewerber und Aussiedler im Sozialamt und im Amt für Hochbau und Immobilienverwaltung

- Erträge aus Benutzungsgebühren in Übergangswohnheimen Wohnungsloser zugunsten Aufwendungen für Betreiberkosten
- Erträge aus der Sozialstiftung zugunsten Aufwendungen für Dresden Pass und Schwerbehindertenfahrdienst
- Erträge im Bereich Förderung freier Träger zugunsten Aufwendungen in der freien Wohlfahrtspflege

Amt für Gesundheit und Prävention

- Erträge durch Zuschüsse vom Land für Sucht und Psychosoziale Hilfen an freie Träger und Selbsthilfegruppen zugunsten Aufwendungen im Bereich der Förderung freier Träger für Sucht- und psychiatrische Hilfen
- Erträge von Bund/Land und sonstigen Dritten zugunsten Aufwendungen für die Projektförderung in der Gesundheitshilfe

- Erträge aus der Erstattung für Impfstoffe zugunsten Kauf von Impfstoffen
- Erträge aus der Beprobung von Trink- und Badegewässer zugunsten Aufwendungen für Laborleistungen
- Erträge aus Facharztgutachten zugunsten Aufwendungen für Facharztgutachten

Geschäftsbereich Stadtentwicklung, Bau, Verkehr und Liegenschaften

Amt für Geodaten und Kataster

- Erträge Umlegungsverfahren zugunsten Aufwendungen für Umlegungsverfahren

Amt für Stadtplanung und Mobilität

- Mehrerträge des Ausbildungsverkehrs zur Finanzierung des Ausbildungsverkehrs im öffentlichen Personennahverkehr
- Mehrerträge des Bildungstickets zur Finanzierung des Bildungstickets im öffentlichen Personennahverkehr
- Mehrerträge aus der BID-Abgabe (Business Improvement District) zugunsten von Mehraufwendungen für die Belebung innerstädtischer Einzelhandels- und Dienstleistungszentren
- Mehrerträge aus der Abrechnung der Hausverwalterkonten des Treuhandvermögens in den zugunsten von Mehraufwendungen im Rahmen der Abrechnung der Hausverwalterkonten des Treuhandvermögens
- Mehrerträge zugunsten Mehraufwendungen im Rahmen des Förderprogrammes Eingliederungshilfe (Investitionsprogramm Barrierefreies Bauen „Lieblingsplätze für alle“)

Bauaufsichtsamt

- Mehreinzahlung aus Stellplatzablösegebühren für Mehrauszahlung/Mehraufwendung für dessen Verwendung

Amt für Hochbau und Immobilienverwaltung

- Mehrerträge aus der externen Objektverwaltung zur Finanzierung von Mehraufwendungen bei der externen Objektverwaltung

- Erträge aus Entschädigungsvereinbarungen, Gestattungsverträgen, Wertminderungen und dgl. im Rahmen des Grundstücksverkehrs zugunsten Aufwendungen aufgrund vermögensrechtlicher Bestimmungen (Vermögensgesetz, Vermögenszuordnungsgesetz, Sachenrechtsbereinigungsgesetz, etc.) sowie Aufwendungen infolge der Ablösung/Erlangung von Rechten der Landeshauptstadt Dresden am Grundeigentum von Dritten

- Erträge aus der Stadtstiftung Dresdner Kreuzchor zugunsten Aufwendungen für Bewirtschaftung Alumnatsanbau

Straßen- und Tiefbauamt

- Kostenbeteiligungen Dritter für Baumaßnahmen an der straßenbaulichen Infrastruktur für die dazugehörigen Mehrauszahlungen

Geschäftsbereich Umwelt und Kommunalwirtschaft

Regiebetrieb Zentrale Technische Dienstleistungen

- Erträge aus der Stiftung Dresdner Kreuzchor zugunsten Aufwendungen für Bewirtschaftung Alumnatsanbau

Amt für Stadtgrün und Abfallwirtschaft

- Erträge aus Holzverkäufen zugunsten von Aufwendungen/Auszahlungen für die Bewirtschaftung des Kommunalwaldes
- Erträge aus Schadenersatzzahlungen Bäume zugunsten für Aufwendungen/Auszahlungen des Schadenersatzes an Bäumen
- Erträge/Einzahlungen für Ersatzpflanzungen von Bäumen zugunsten von Aufwendungen/Auszahlungen
- Erträge aus Erstattungen für erbrachte Dienstleistungen von verbundenen Unternehmen/Beteiligungen/Sondervermögen zugunsten der Aufwendungen
- Erträge aus passiven Rechnungsabgrenzungsposten zugunsten von Aufwendungen
- Erträge aus der Erstattung vom Land für jüdische Friedhöfe und Kriegsgräber zugunsten des Aufwandes für diese Friedhöfe

- Erträge aus Sponsoring für Wasserbeprobung Trinkbrunnen und Wasserzapfstellen durch die DREWAG zugunsten selber Aufwendungen
- Erträge aus den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten der Dualen Systeme GmbH zugunsten selber Aufwendungen
- Erträge aus den Gebühren Abfallwirtschaft (100 % gebührenfinanziertes Produkt) zugunsten der Aufwendungen der Abfallwirtschaft
- Erträge aus den Straßenreinigungsgebühren und -entgelten zugunsten von Aufwendungen der Straßenreinigung

Umweltamt

- Naturschutzgesetz zugunsten für Aufwendungen/Auszahlungen zur Herstellung des naturschutzrechtlichen Ausgleiches (zweckgebundene Mittel)
- Erträge/Einzahlungen von Eingriffsverursachern gemäß Gehölzschutzsatzung zugunsten für Aufwendungen/Auszahlungen für Baumersatzmaßnahmen gemäß Gehölzschutzsatzung (zweckgebundene Mittel)
- Erträge/Einzahlungen von Eingriffsverursachern gemäß Wasserhaushaltsgesetz zugunsten für Aufwendungen/Auszahlungen zur Herstellung des Ausgleiches von Retentionsraum (zweckgebundene Mittel)
- Erträge/Einzahlungen aus Kostenbeteiligungen der Versorgungsträger (u. a. DVB; DREWAG, SEDD) bei Baumaßnahmen an den Gewässern 2. Ordnung für die dazugehörigen Mehraufwendungen/Auszahlungen (zweckgebundene Mittel)
- Erträge/Einzahlungen aus Kostenerstattungen/ Zuwendungen von Dritten für Gewässer- und Grundwasserschutz, Naturschutz, Altlasten, Abfallrecht und Bodenschutz, Immissionsschutz, Umweltberatung und -information, Landschafts- und Umweltplanung, Wasserversorgung und Abwasserbewirtschaftung zugunsten für die dazugehörigen Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen.

geschäftsbereichsübergreifend

- Erträge aus Zuwendungen im Rahmen des Vollzuges der Sächsischen Kommunalpauschalverordnung (SächsKomPauschVO) zugunsten der bewilligten Aufwendungen/Auszahlungen

Die im Zusammenhang mit den oben genannten Sachverhalten stehenden Budgetveränderungen sind – sofern es sich um zweckgebundene Erträge im Sinne des § 19 SächsKomHVO handelt – der Stadtkämmerei zur Umsetzung anzuzeigen. Es handelt sich in diesen Fällen entsprechend § 19 Abs. 3 SächsKomHVO nicht um überplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen.

Zur Inanspruchnahme von unechter Deckungsfähigkeit über die im Haushaltsplan getroffenen Festlegungen hinaus, kann in begründeten Ausnahmefällen (notwendige Einzelfallentscheidungen) auf Antrag und bei Erfüllung der in § 19 Abs. 1 SächsKomHVO festgelegten Kriterien der Fachbedienstete für das Finanzwesen Ausnahmen zulassen.

IV. Bewirtschaftung der investiven Ausgaben

Entsprechend § 20 Abs. 3 SächsKomHVO werden bei den Ämtern alle sachlich zusammenhängenden Auszahlungen für Investitionen (alle Auszahlungen innerhalb eines Projektes) für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Darüber hinaus werden innerhalb eines Amtes sachlich zusammenhängende Auszahlungen von verschiedenen Projekten **gemäß Übersicht 2** jeweils einem Budget zugeordnet und für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Die **Verpflichtungsermächtigungen** werden entsprechend § 20 Abs. 3 SächsKomHVO innerhalb eines festgelegten Budgets für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Verpflichtungsermächtigungen, welche im ersten Haushaltsjahr

des Doppelhaushaltes nicht in Anspruch genommen werden gelten im zweiten Jahr des Doppelhaushaltes weiter und können in Anspruch genommen werden.

Jedes investive Budget ist im Sinne des § 4 Abs. 2 SächsKomHVO einem Amt zugeordnet.

Die gegenseitige Deckungsfähigkeit bedeutet, dass die einbezogenen Auszahlungsansätze sowohl deckungsberechtigt als auch deckungspflichtig sind, je nachdem, wo eine Einsparung möglich oder eine Mehrauszahlung vorgesehen ist. Bis zur Höhe der Einsparungen bei den deckungspflichtigen Ansätzen entstehen innerhalb eines festgelegten Budgets entsprechend Übersicht 2 keine über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen im Sinne des § 79 SächsGemO.

Über Budgetumverteilungen zwischen den festgelegten Budgets entscheidet die Stadtkämmerei auf begründeten Einzelantrag durch die Zustimmung zur Leistung über- oder außerplanmäßiger Ermächtigungen unter den Voraussetzungen des § 79 SächsGemO. Dabei gelten die Regelungen zur Genehmigungsbefugnis entsprechend Zuständigkeitsordnung und Hauptsatzung der Landeshauptstadt Dresden.

Der jeweilige Budgetverantwortliche kann innerhalb des Budgets über die Realisierung von Investitionen und die insoweit zur Verfügung stehenden finanziellen Haushaltssmittel eigenständig entscheiden. Der Budgetverantwortliche ist sodann für die fachliche und zugleich finanzielle Umsetzung innerhalb des Budgets zuständig und hat diese nach Haushaltsabschluss (auch gegenüber dem Stadtrat) zu verantworten sowie in diesem Zusammenhang Rechenschaft abzulegen.

Im Rahmen des Haushaltsvollzuges hat der Budgetverantwortliche neben den erlassenen Bewirtschaftungsgrundsätzen ggf. weitere einschlägige Regelungen (z. B. Hauptsatzung oder Schulnetzplan) zu beachten. Zu beachten

ist ebenfalls, dass nach § 29 Nr. 2 SächsKomHVO bei einer wesentlichen Überschreitung der Gesamtauszahlungen einer Maßnahme des Finanzhaushalts der Stadtrat unverzüglich zu unterrichten ist.

Alle Auszahlungen innerhalb eines investiven Projektes sind gegenseitig deckungsfähig.

Über das Sammelprojekt „SP Investitionsprogramm“ wird das zukünftige Investitionsprogramm für den Finanzplanungszeitraum abgebildet. Es enthält die Ein- und Auszahlungen in Jahresscheiben einschließlich der Ansätze der Verpflichtungsermächtigungen als Teil des Investitionsprogrammes gemäß § 80 SächsGemO. Aus den Sammelprojekten werden entsprechend § 12 SächsKomHVO sowie der Vorgaben der Haushaltssatzung, Hauptsatzung und der einschlägigen Dienstordnungen in der jeweils gültigen Fassung durch Umverteilung die Einzelveranschlagungen auf einem konkreten Projekt gedeckt. Bei Baumaßnahmen mit einem Bauvolumen unter 1 Mio. EUR, für die die Entscheidungsbefugnis laut § 28 Abs. 1 Nr. 7 Hauptsatzung beim Oberbürgermeister liegt, gilt das jeweilige Sammelprojekt Investprogramm als einseitig deckungsberechtigt. Es erfolgt keine Bewirtschaftung auf den Sammelprojekten Investprogramm.

Bei unterjährigen Veränderungen von Bauabläufen und zur Unterstützung von Maßnahmen zur Beschleunigung von Bauabläufen von investiven Projekten wird die Stadtkämmerei im Einzelfall ermächtigt, Budgetumverteilungen zwischen investiven Budgets oder Einzelprojekten vorzunehmen. Dabei kann auch geschäftsbereichsübergreifend eine Budgetumverteilung zwischen verschiedenen Investitionsprojekten erfolgen. Die notwendige Rückführung von Budget ist je nach Bedarf im darauffolgenden Haushaltsjahr bzw. den Finanzplanjahren sicherzustellen. Dies erfolgt in Abstimmung mit dem jeweiligen Fachamt und unter Beachtung von Fördermittelbewilligungen, ohne die Gesamtfinanzierung bereits begonnener Investitionsmaßnahmen zu gefährden.

Eine solche Budgetumverteilung ist nicht für die Sicherung von steigenden Gesamtkosten von Investitionen zulässig. Der Stadtrat ist über die Budgetumverteilung im Rahmen der Berichtspflichten (zum Halbjahr oder Jahresabschluss) zu informieren.

Es besteht die Ermächtigung notwendige Umverteilungen (gegenseitig deckungsfähig) zwischen dem investiven Budget des Haupt- und Personalamtes und der Eigenkapitalzuführung/Investitionszuweisung der Stadtkämmerei an den EB IT-Dienstleistungen im Rahmen des Haushaltsvollzuges vorzunehmen.

Innerhalb des Stadtplanungsamtes werden die zu realisierenden Projekte je Fördergebiet einem separaten Budget (jeweils ein Fördergebiet entspricht einem Budget) zugeordnet, um bei möglichen Projektverschiebungen die Fördermittelverwendung innerhalb des jeweiligen Fördergebietes sicherzustellen.

Innerhalb des Stadtplanungsamtes wird das Sammelprojekt „Rückzahlung Fördermittelfinanzierung/nicht förderfähige Kosten- 70.610181“ für einseitig deckungsfähig erklärt. Es erfolgt keine Bewirtschaftung auf diesem Projekt. Aus dem Projekt werden durch Umverteilung Budgetmittel für die Finanzierung von Rückzahlungen von Fördermitteln und nicht förderfähigen Kosten in den jeweiligen Sanierungs-/Fördergebieten gedeckt

Innerhalb des Stadtplanungsamtes berechtigen Mehreinzahlungen aus Ausgleichsbeträgen zur Deckung drohender Fördermittlerückzahlungen innerhalb des entsprechenden Fördergebietes.

V. Weitere Festlegungen zu Budgets in der Landeshauptstadt Dresden

Übertragene Budgetansätze können grundsätzlich nicht im Rahmen der Deckungsfähigkeit umverteilt werden, da die Übertragung von Ansätzen nach § 21 Abs. 1 SächsKomHVO der Zweckbindung für die jeweilige Maßnahme bis längstens 2 Jahre nach deren Inbetriebnahme unterliegt. Im Falle von investiven Budgetüberträgen wird für weiterzuführende Maßnahmen/Projekte entweder die Budgeteinheit fortgeführt, beziehungsweise die weiterzuführenden Maßnahmen/Projekte in bestehende Budgeteinheiten eingebunden, sofern dies der sachliche Zusammenhang rechtfertigt.

Mit dem Jahresabschluss kann auf Antrag der Fachämter im begründeten Einzelfall - nicht mehr benötigte Restbudgets von investiven Einzelmaßnahmen in das jeweilige Sammelprojekt "SP Investprogramm" des eigenen Amtes zurückgeführt und übertragen werden. Im Rahmen der Infovorlage zu den Investiven Budgetüberträgen wird diese Rückführung dem Stadtrat zur Kenntnis gegeben.

Aufwendungen und Auszahlungen für das Modellprojekt Smart Cities sind gegenseitig deckungsfähig. Zweckgebundene Mehrerträge und Mehreinzahlungen, die mit dem Modellprojekt Smart Cities sachlich im Zusammenhang stehen, können für Mehraufwendungen und Mehrauszahlungen verwendet werden.

Überplanmäßige Fördermittelerträge/-einzahlungen berechtigen zu Mehraufwendungen/-auszahlungen, um die Fortführung von den jeweiligen bestehenden Fördermaßnahmen und deren Fördermittelverwendung sicherstellen zu können (entsprechend § 19 Abs. 4 SächsKomHVO).

Wird im laufenden Haushaltsvollzug die Bildung zusätzlicher Produkte erforderlich, so werden diese in die Budgets der jeweiligen Produktbereiche im entsprechenden Fachamt integriert.

Mehrerträge/-einzahlungen aufgrund von Spenden (unter Beachtung des § 28 Abs. 2 Nr. 11 SächsGemO) und Sponsoring sowie Nachlässen berechtigen grundsätzlich zu Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen.

Sollte es sich aus den Bewirtschaftungs-/Buchungsvorschriften ergeben, so sind nachfolgende Deckungsfähigkeiten zulässig:

- Sind konsumtiv geplante Ausgaben investiv zu verbuchen, so kann das dafür eingeplante Budget als investives Budget umverteilt werden. Ggf. dazugehörige Einnahmen sind ebenfalls umzubuchen.
- Sind investiv geplante Ausgaben konsumtiv zu verbuchen, so kann das dafür eingeplante Budget als konsumtives Budget im Ausnahmefall umverteilt werden. Ggf. dazugehörige Einnahmen sind ebenfalls umzubuchen.
- Die konsumtive und die investive Sportförderung wird für deckungsfähig erklärt.
- Im Rechtsamt werden zur Verbuchung von Schadensersatzleistungen die außerordentlichen Aufwendungen im Produkt „Versicherungsleistungen“ mit dem investiven Projekt „Erwerb bewegliches Sachanlagevermögen Versicherungsschäden“ für deckungsfähig erklärt.
- Die veranschlagten Ansätze für kommende Tarifabschlüsse bis 2027 (einschließlich Eigenbetriebe) sind einseitig deckungsfähig mit dem zentralen Personalkostenbudget und den Ansätzen für Verlustausgleiche der Eigenbetriebe zur Deckung von tarifbedingten Personalkostensteigerungen.

- Die veranschlagten Ansätze für zu erwartende Steigerungen der Energiekosten für städtische Liegenschaften sind einseitig deckungsfähig für ungedeckte Energieaufwendungen in den jeweiligen Budgets der Fachämter.

VI. Haushaltsvermerke

Die notwendigen Auszahlungsermächtigungen, welche sich mit dem Jahresabschluss aus den neu gebildeten oder fortgeführten kurzfristigen Rückstellungen ergeben, wirken im fortgeschriebenen Ansatz des Folgejahres und werden in Anwendung des § 21 Abs. 2 SächsKomHVO für übertragbar erklärt.

Übersicht 1: Festlegung Budgets im Ergebnishaushalt im Sinne des § 20 Abs. 1 und 2 SächsKomHVO

Übersicht 2: Festlegung investive Budgets im Sinne des § 20 Abs. 3 SächsKomHVO für investive Projekte für zwei oder mehrere Projekte

Festlegung von Budgets im Ergebnishaushalt

im Sinne des § 20 Abs. 1 und 2 SächsKomHVO für den Doppelhaushalt 2023/2024 (Übersicht 1)

Budget Nr.	Produkt- bereich	Produkt	Bezeichnung
Teilhaushalt Oberbürgermeister (OB)			
Amt für Presse-, Öffentlichkeitsarbeit und Protokoll			
13-11	11	11 Innere Verwaltung	
		13-11	11 10.100.11.1.2.09 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
Rechnungsprüfungsamt			
		11 Innere Verwaltung	
14-11	11	10.100.11.1.4.01	Rechnungsprüfung
Bürgermeisteramt			
		11 Innere Verwaltung	
15-11	11	10.100.11.1.1.01	Politische und Verwaltungssteuerung
15-11	11	10.100.11.1.1.06	Vertretungen der Stadt
15-11	11	10.100.11.1.1.07	Europäische und internat. Angelegenheiten
15-11	11	10.100.11.1.1.05	Politische Gremien und Fraktionen
15-11	11	10.100.11.1.2.04	Vertretungen der Stadtverwaltung
Amt für Wirtschaftsförderung			
		57 Wirtschaft und Tourismus	
80-57	57	10.100.57.1.0.01	Wirtschaftsförderung
80-57	57	10.100.57.3.0.01	Kommunale Märkte
Teilhaushalt GB Finanzen, Personal und Recht (GB1)			
Geschäftsbereichsleitung 1			
		11 Innere Verwaltung	
19-11	11	10.100.11.1.2.11	Geschäftsbereichsleitung 1

Budget Nr.	Produkt- bereich	Produkt	Bezeichnung
19-11	11	10.100.11.1.6.03	Vergabedienstleistungen VOB, VOL, VOF
	42 Sportförderung		
19-42	42	10.100.42.1.0.01	Sportförderung
	53 Ver- und Entsorgung		
19-53	53	10.100.53.6.0.01	Geförderter Breitbandausbau
Haupt- und Personalamt			
		11 Innere Verwaltung	
10-11	11	10.100.11.1.2.05	Zentraler Personalhaushalt
10-11	11	10.100.11.1.2.08	Personal- und Organisationsmanagement
10-11	11	10.100.11.1.6.11	Zentraler IT-Haushalt
10-11	11	10.100.11.1.6.14	Zentr. Serviceleist.für Verw.ber. u. EB
10-11	11	10.100.11.1.6.17	Zentrales Möbelmanagement
Stadtkämmerei			
		11 Innere Verwaltung	
20-11	11	10.100.11.1.3.01	Haushaltswirtschaft, Finanzsteuerung
	61 Allgemeine Finanzwirtschaft		
20-61	61	10.100.61.1.0.02	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen
20-61	61	10.100.61.2.0.01	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft
Beteiligungsmanagement			
		11 Innere Verwaltung	
20.5-11	11	10.100.11.1.2.06	EB IT-Dienstleistungen Dresden
	25-29 Kultur und Wissenschaft		
20.5-2529	25-29	10.100.25.3.0.01	Zoo Dresden GmbH
20.5-2529	25-29	10.100.26.1.0.05	Societätstheater GmbH Dresden

Budget Nr.	Produkt- bereich	Produkt	Bezeichnung
20.5-2529	25-29	10.100.26.3.0.01	EB Heinrich-Schütz-Konservatorium d. LHD
20.5-2529	25-29	10.100.28.1.0.04	Kommunale Immobilien Dresden
		41	Gesundheitsdienste
20.5-41	41	10.100.41.1.0.03	EB Städtisches Klinikum Dresden
		42	Sportförderung
20.5-42	42	10.100.42.4.1.01	EB Sportstätten Dresden
		51	Räumliche Planung und Entwicklung
20.5-51	51	10.100.51.1.0.04	STESAD GmbH
		52	Bau- und Grundstücksordnung
20.5-52	52	10.100.52.2.0.03	WiD Wohnen in Dresden
		53	Ver- und Entsorgung
20.5-53	53	10.100.53.1.0.01	Komm. Beteiligungsgesellsch. a.d. ENSO mbH
20.5-53	53	10.100.53.5.0.01	Technische Werke Dresden GmbH
20.5-53	53	10.100.53.8.0.02	EB Stadtentwässerung der LH-Dresden
		54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
20.5-54	54	10.100.54.7.0.02	Dresdner Verkehrsbetriebe AG
		55	Natur- und Landschaftspflege
20.5-55	55	10.100.55.3.0.02	EB Städt. Friedhofs- u. Bestattungswesen
		57	Wirtschaft und Tourismus
20.5-57	57	10.100.57.1.0.03	Nanoelektronik-Zentrum
20.5-57	57	10.100.57.1.0.04	Technologie-Zentrum Dresden GmbH
20.5-57	57	10.100.57.3.0.03	Messe Dresden GmbH
20.5-57	57	10.100.57.3.0.05	Mitteldeutsche Flughafen AG
20.5-57	57	10.100.57.3.0.06	Sachsen-Finanzgruppe
20.5-57	57	10.100.57.5.0.01	Dresden Marketing GmbH
Steuer- und Stadtkassenamt			
		11	Innere Verwaltung
22-11	11	10.100.11.1.3.02	Kassen- u. Rechnungswesen, Vollstreckung
22-11	11	10.100.11.1.3.03	Heranziehung zu kommunalen Steuern

Budget Nr.	Produkt- bereich	Produkt	Bezeichnung
		61	Allgemeine Finanzwirtschaft
22-61	61	10.100.61.1.0.01	Steuern
Rechtsamt			
		11	Innere Verwaltung
30-11	11	10.100.11.1.2.03	Rechtsangelegenheiten
30-11	11	10.100.11.1.6.05	Versicherungsleistungen
		12	Sicherheit und Ordnung
30-12	12	10.100.12.2.2.02	Standesamtsaufsicht
Teilhaushalt GB Bildung und Jugend (GB2)			
Geschäftsbereichsleitung 2			
		11	Innere Verwaltung
29-11	11	10.100.11.1.2.12	Geschäftsbereichsleitung 2
		25-29	Kultur und Wissenschaft
29-11	25-29	10.100.27.1.0.01	Volkshochschulen
Amt für Schulen			
		21-24	Schulträgeraufgaben
40-2124	21-24	10.100.21.1.1.01	Grundschulen in öffentl. Trägerschaft
40-2124	21-24	10.100.21.1.2.01	Grundschulen in freier Trägerschaft
40-2124	21-24	10.100.21.5.1.01	Oberschulen in öffentl. Trägerschaft
40-2124	21-24	10.100.21.5.2.01	Oberschulen in freier Trägerschaft
40-2124	21-24	10.100.21.5.3.01	Abendoberschulen
40-2124	21-24	10.100.21.7.1.01	Gymnasien, Kollegs in öffentl. Trägerschaft
40-2124	21-24	10.100.21.7.2.01	Gymnasien in freier Trägerschaft
40-2124	21-24	10.100.21.7.3.01	Abendgymnasien
40-2124	21-24	10.100.21.9.1.01	Gemeinschaftsschulen öffentl. Trägerschaft
40-2124	21-24	10.100.22.1.2.01	Förderschulen für Hörgeschädigte
40-2124	21-24	10.100.22.1.3.01	Förderschulen für geistig Behinderte
40-2124	21-24	10.100.22.1.4.01	Förderschulen für Körperbehinderte

Budget Nr.	Produkt- bereich	Produkt	Bezeichnung
40-2124	21-24	10.100.22.1.5.01	Förderschulen für Lernförderung
40-2124	21-24	10.100.22.1.6.01	Sprachheilschulen
40-2124	21-24	10.100.22.1.7.01	Förderschulen für Erziehungshilfe
40-2124	21-24	10.100.22.1.8.01	Klinik- und Krankenhausschulen
40-2124	21-24	10.100.22.1.9.01	Förderschulen in freier Trägerschaft
40-2124	21-24	10.100.23.1.1.01	BSZ in öffentlicher Trägerschaft
40-2124	21-24	10.100.23.1.2.01	BSZ in freier Trägerschaft
40-2124	21-24	10.100.23.1.3.01	Berufsb. FS in öffentl. Trägerschaft
40-2124	21-24	10.100.23.1.4.01	Berufsb. FS in freier Trägerschaft
40-2124	21-24	10.100.24.1.0.01	Schülerbeförderung
40-2124	21-24	10.100.24.3.0.01	Sonstige schulische Aufgaben
40-2124	21-24	10.100.24.3.0.02	Strategie und Beteiligungsprozesse Schulen
Jugendamt			
	31-35	Soziale Hilfen	
51-3135	31-35	10.100.34.1.0.01	Unterhaltsvorschussleistungen
51-3135	31-35	10.100.35.1.0.03	Bundeseltern-/Landeserziehungsgeld
51-3135	31-35	10.100.35.1.0.14	Leistungen nach BAföG
	36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe (SGB VIII)	
51-36	36	10.100.36.2.0.01	Kinder-/Jugenderholung u. Familienbildung
51-36	36	10.100.36.2.0.02	FT-Förd. Angebote Kinder-/Jugenderholung
51-36	36	10.100.36.3.0.01	Komm. Jugendsozialar./Jugendgerichtsh.
51-36	36	10.100.36.3.0.02	FT-Förd. Jugendsoziala./Jugendgerichtsh.
51-36	36	10.100.36.3.0.03	Adoptionsv./Beistand/Amtspflege/Vormund
51-36	36	10.100.36.3.0.04	Hilfe z. Erz./Junge Vollj., Inobh./Eingl.
51-36	36	10.100.36.3.0.05	FT - Schulsozialarbeit (ab 2019)
51-36	36	10.100.36.4.3.01	uaM JSA/Familienförderung
51-36	36	10.100.36.4.5.01	uaM Hilfen zur Erziehung
51-36	36	10.100.36.4.7.01	uaM Amtspflege und -vormundschaft
51-36	36	10.100.36.4.8.01	uaM-Einrichtungen

Budget Nr.	Produkt- bereich	Produkt	Bezeichnung
51-36	36	10.100.36.6.0.01	Einrichtungen der Jugendarbeit
51-36	36	10.100.36.7.0.01	Einrichtungen der Jugendhilfe
51-36	36	10.100.36.7.0.02	Sonstige Einrichtungen
Amt für Kindertagesbetreuung			
siehe organisationsübergreifende Budgets			
Teilhaushalt GB Ordnung und Sicherheit (GB 3)			
Geschäftsbereichsleitung 3			
	11	Innere Verwaltung	
39-11	11	10.100.11.1.2.13	Geschäftsbereichsleitung 3
Ordnungsamt			
	12	Sicherheit und Ordnung	
32-12	12	10.100.12.2.1.01	Bes. Ordnungsaufg., Kfz-Zul., Fahrerlaub.
32-12	12	10.100.12.2.1.08	Gemeindlicher Vollzugsdienst
32-12	12	10.100.12.2.1.09	Bußgelder
32-12	12	10.100.12.2.1.10	Überwachung der Gewerbeausübung
Bürgeramt			
	12	Sicherheit und Ordnung	
33-12	12	10.100.12.1.0.01	Statistik und Wahlen
33-12	12	10.100.12.2.2.01	Melde- und Personenstandwesen
Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt			
	12	Sicherheit und Ordnung	
36-12	12	10.100.12.2.1.06	Veterinär- und Lebensmittelüberwachung
36-12	12	10.100.12.2.1.11	Tierheim
Brand- und Katastrophenschutzamt			
	12	Sicherheit und Ordnung	
37-12	12	10.100.12.5.0.01	Leitstelle (Teil Feuerwehr)
37-12	12	10.100.12.5.0.02	Leitstelle (Teil Rettungsdienst)
37-12	12	10.100.12.6.0.01	Brandschutz

Budget Nr.	Produkt- bereich	Produkt	Bezeichnung
37-12	12	10.100.12.7.0.01	Rettungsdienst
37-12	12	10.100.12.8.0.01	Zivil- und Katastrophenschutz
Stadtbezirksämter und Ortschaften			
	11	Innere Verwaltung	
90-11-1	11	10.100.11.1.1.10	Stadtbezirksämter
90-11-2	11	10.100.11.1.1.11	OS Cossebaude/Oberwartha
90-11-2	11	10.100.11.1.1.12	OS Mobschatz
90-11-2	11	10.100.11.1.1.13	OS Weixdorf
90-11-2	11	10.100.11.1.1.14	OS Langebrück/Schönborn
90-11-2	11	10.100.11.1.1.15	OS Gompitz/Altfranken
90-11-2	11	10.100.11.1.1.16	OS Schönfeld/Weißenberg
Teilhaushalt GB Kultur und Tourismus (GB 4)			
Geschäftsbereichsleitung 4			
	11	Innere Verwaltung	
49-11	11	10.100.11.1.2.14	Geschäftsbereichsleitung 4
Amt für Kultur und Denkmalschutz			
	25-29	Kultur und Wissenschaft	
41-2529	25-29	10.100.25.4.0.01	Spartenübergreif. komm. Kulturförderung
41-2529	25-29	10.100.26.1.0.01	Staatsoperette Dresden
41-2529	25-29	10.100.26.1.0.02	Theater Junge Generation
41-2529	25-29	10.100.26.1.0.03	Europäisches Zentrum der Künste Hellerau
41-2529	25-29	10.100.26.1.0.06	Theaterhaus Rudi
41-2529	25-29	10.100.26.2.0.01	Dresdner Philharmonie
41-2529	25-29	10.100.26.2.0.03	Dresdner Kreuzchor
41-2529	25-29	10.100.27.3.0.01	Jugend&KunstSchule
41-2529	25-29	10.100.28.1.0.01	Sonstige Kunst- und Kulturförderung
41-2529	25-29	10.100.28.1.0.02	Grafikwerkstatt
	52	Bau- und Grundstücksordnung	

Budget Nr.	Produkt- bereich	Produkt	Bezeichnung
41-2529	52	10.100.52.3.0.01	Denkmalschutz und Denkmalpflege
Städtische Bibliotheken			
	25-29	Kultur und Wissenschaft	
42-2529	25-29	10.100.27.2.0.01	Bereitstellung/Betrieb von Bibliotheken
Museen der Stadt Dresden			
	25-29	Kultur und Wissenschaft	
43-2529	25-29	10.100.25.2.0.01	Museen der Stadt Dresden
Stadtarchiv			
	25-29	Kultur und Wissenschaft	
47-2529	25-29	10.100.25.2.0.02	Stadtarchiv
Teilhaushalt GB Arbeit, Soziales, Gesundheit und Wohnen (GB 5)			
Geschäftsbereichsleitung 5			
	11	Innere Verwaltung	
59-11	11	10.100.11.1.2.15	Geschäftsbereichsleitung 5
Sozialamt			
	31-35	Soziale Hilfen	
50-3135	31-35	10.100.31.1.1.01	Hilfen zum Lebensunterhalt
50-3135	31-35	10.100.31.1.2.01	Hilfen zur Pflege
50-3135	31-35	10.100.31.1.4.01	Hilfen zur Gesundheit
50-3135	31-35	10.100.31.1.5.01	Hilfe z. Überwindung bes.soz.Schwierigk.
50-3135	31-35	10.100.31.1.6.01	Hilfen in anderen Lebenslagen
50-3135	31-35	10.100.31.1.7.01	Grundsicherung im Alter u.b.Erwerbsmind.
50-3135	31-35	10.100.31.1.8.01	Leistungen für BuT nach SGB XII
50-3135	31-35	10.100.31.2.1.01	Leistg. für Unterkunft u. Heizung SGB II
50-3135	31-35	10.100.31.2.2.01	Eingliederungsleistungen nach SGB II
50-3135	31-35	10.100.31.2.3.01	Einmalige Leistungen nach SGB II
50-3135	31-35	10.100.31.2.6.01	Leistungen BuT SGB II
50-3135	31-35	10.100.31.2.7.01	SGB II - Verwaltungskosten in Jobcentern

Budget Nr.	Produkt- bereich	Produkt	Bezeichnung
50-3135	31-35	10.100.31.4.1.01	Eingliederung nach SGB IX
50-3335	31-35	10.100.33.1.0.01	Förderung v. Trägern d. Wohlfahrtspflege
50-3335	31-35	10.100.34.3.0.01	Betreuungsleistungen
50-3135	31-35	10.100.34.5.1.01	BuT f. Kinder v. Kinderzuschlagsempfäng.
50-3135	31-35	10.100.34.5.2.01	BuT f. Kinder v. Wohngeldempfängern
50-3510	31-35	10.100.35.1.0.11	Kommunaler Sozialverband Sachsen
50-3135	31-35	10.100.35.1.0.12	Wohngeld
50-3135	31-35	10.100.35.1.0.13	Landesblindengeld
50-3335	31-35	10.100.35.1.0.06	Sonst. kommunale soziale Hilfen/Leistg.
50-3135	31-35	10.100.35.1.0.10	Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft
		52 Bau- und Grundstücksordnung	
50-52	52	10.100.52.2.0.02	Wohnungsvermittlung und -versorgung
Amt für Gesundheit und Prävention			
	31-35	Soziale Hilfen	
53-3135	31-35	10.100.31.3.0.03	Gesundheitsdienste Asylbewerber
	41	Gesundheitsdienste	
53-41	41	10.100.41.4.0.01	Gesundheitspflege
53-41	41	10.100.41.4.0.03	Kinder- und Jugendzahnklinik
Teilhaushalt GB Stadtentwicklung, Bau, Verkehr und Liegenschaften (GB 6)			
Geschäftsbereichsleitung 6			
	11	Innere Verwaltung	
69-11	11	10.100.11.1.2.16	Geschäftsbereichsleitung 6
Amt für Stadtplanung und Mobilität			
	51	Räumliche Planung und Entwicklung	
61-51	51	10.100.51.1.0.01	Stadtplanung und Stadtentwicklung
61-51	51	10.100.51.1.0.11	Sanierungsgebiet Äußere Neustadt
61-51	51	10.100.51.1.0.12	Sanierungsgebiet Pieschen

Budget Nr.	Produkt- bereich	Produkt	Bezeichnung
61-51	51	10.100.51.1.0.13	Sanierungsgebiet Hechtviertel
61-51	51	10.100.51.1.0.16	Sanierungsgebiet Löbtau Süd
61-51	51	10.100.51.1.0.19	Sanierungsgebiet Friedrichstadt
61-51	51	10.100.51.1.0.21	Sanierungsgebiet Neumarkt
61-51	51	10.100.51.1.0.31	Soziale Stadt, Prohlis, Am Koitschgraben
61-51	51	10.100.51.1.0.33	Soziale Stadt, Johannstadt Nord
61-51	51	10.100.51.1.0.34	Soziale Stadt, Prohlis II
61-51	51	10.100.51.1.0.35	Soziale Stadt, Am Koitschgraben
61-51	51	10.100.51.1.0.36	Soziale Stadt, Gorbitz II
61-51	51	10.100.51.1.0.37	SZBU_Budapester Straße
61-51	51	10.100.51.1.0.38	SZLB_Leuben
61-51	51	10.100.51.1.0.40	Zukunft Stadtgrün (ZSP) Dresden Südost
61-51	51	10.100.51.1.0.46	Stadtumbau Ost, Westlich. Innenstadtrand
61-51	51	10.100.51.1.0.54	EFRE III
61-51	51	10.100.51.1.0.55	EFJO_Johannstadt
61-51	51	10.100.51.1.0.56	EFCO_Cottaer Bogen
61-51	51	10.100.51.1.0.57	EFAG_Altgruna
61-51	51	10.100.51.1.0.62	Städtebaulicher Denkmalschutz Hellerau
61-51	51	10.100.51.1.0.64	LZSZ_Stadtzentrum
61-51	51	10.100.51.1.0.65	WESK_Südpark/Kohlenstraße
61-51	51	10.100.51.1.0.71	ESF Johannstadt
61-51	51	10.100.51.1.0.72	ESF Friedrichstadt
61-51	51	10.100.51.1.0.73	ESF Dresden-Nord
61-51	51	10.100.51.1.0.74	ESPR_Prohlis
61-51	51	10.100.51.1.0.75	ESGO_Gorbitz
61-51	51	10.100.51.1.0.81	Sonderförderprogramm Städtebau
61-51	51	10.100.51.1.0.82	ZiZ – Zukunftsfähige Innenstädte
	21-24	Schulträgeraufgaben	
61-51	21-24	10.100.24.1.0.02	Schülerbeförderung – Bildungsticket

Budget Nr.	Produkt- bereich	Produkt	Bezeichnung
	52	Bau- und Grundstücksordnung	
61-51	52	10.100.52.2.0.01	Wohnungsbauförderung
	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
61-51	54	10.100.54.7.0.01	Öffentlicher Personennahverkehr
Amt für Geodaten und Kataster			
	51	Räumliche Planung und Entwicklung	
62-51	51	10.100.51.2.0.01	Flächen- u. grundstücksbezogene Daten
Bauaufsichtsamt			
	52	Bau- und Grundstücksordnung	
63-52	52	10.100.52.1.0.01	Bau- und Grundstücksordnung
Amt für Hochbau und Immobilienverwaltung			
	11	Innere Verwaltung	
65-11	11	10.100.11.1.3.04	Grundvermögen/Eigentümeraufgaben
65-11	11	10.100.11.1.3.05	Verw., Bewirtsch., Unterh. Grundstücke
65-11	11	10.100.11.1.6.02	Bereit.v.Raum- und Flächenress.f.städt.Einr.
65-11	11	10.100.11.1.6.06	Hochbaumaßnahmen
	36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe (SGB VIII)	
65-36	36	10.100.36.4.8.02	Gebäudemanagement uaM-Einrichtungen
Straßen- und Tiefbauamt			
	12	Sicherheit und Ordnung	
66-54	12	10.100.12.2.3.01	Verkehrsrechtl.AO/Fahr- u. Beförd.erlaubn.
	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
66-54	54	10.100.54.1.0.01	Verkehrsflächen bei Gemeindestr.
66-54	54	10.100.54.2.0.01	Bereitst. Verkehrsflächen bei Kreisstr.
66-54	54	10.100.54.3.0.01	Bereitst. Verkehrsflächen bei Staatsstr.
66-54	54	10.100.54.4.0.01	Bereitst. Verkehrsflächen bei Bundesstr.
66-54	54	10.100.54.5.2.01	Winterdienst Gemeindestrassen
66-54	54	10.100.54.5.3.01	Winterdienst Kreisstraßen
66-54	54	10.100.54.5.4.01	Winterdienst Staatsstraßen

Budget Nr.	Produkt- bereich	Produkt	Bezeichnung
66-54	54	10.100.54.5.5.01	Winterdienst Bundesstraßen
66-54	54	10.100.54.6.0.01	Parkraumbewirtschaftung
66-54	54	10.100.54.9.0.01	Leistungen des Straßenbaulastträgers
66-54	54	10.100.54.9.0.03	Öffentliche Beleuchtung
	75	Besondere Schadensereignisse im Bereich Gestaltung der Umwelt	
66-75	75	10.100.75.4.0.01	JHW2013 Schadensereig. Verkehrsflächen
Teilhaushalt GB Umwelt und Kommunalwirtschaft (GB 7)			
Geschäftsbereichsleitung 7			
	11	Innere Verwaltung	
79-11	11	10.100.11.1.2.17	Geschäftsbereichsleitung 7
Regiebetrieb Zentrale Technische Dienstleistungen			
	11	Innere Verwaltung	
27-11-55	11	10.100.11.1.6.15	Zentrale Gebäudedienstleistungen
27-11-55	11	10.100.11.1.6.16	Zentrale Fahr- und Werkstattdienste
	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
27-11-55	54	10.100.54.1.0.02	Zentrale Verkehrsinfrastrukturunterhalt.
27-11-55	54	10.100.54.5.2.02	Zentrale Straßenwinterdienstleistung
	55	Naturschutz- und Landschaftspflege	
27-11-55	55	10.100.55.1.0.03	Zentr. Grünanl.unterh.,Garten-u.Land.bau
27-11-55	55	10.100.55.2.0.02	Zentraler mobiler Hochwasserschutz
Amt für Stadtgrün und Abfallwirtschaft			
	53	Ver- und Entsorgung	
67-53-1	53	10.100.53.7.0.01	Abfallwirtschaft
67-53-2	53	10.100.53.7.0.03	Duale Systeme
	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
67-54	54	10.100.54.5.1.02	Straßenreinigung nach Satzung
67-54	54	10.100.54.5.1.03	Straßenreinigung ohne Satzung

Budget Nr.	Produkt- bereich	Produkt	Bezeichnung
55 Natur- und Landschaftspflege			
67-55	55	10.100.55.1.0.01	Öffentliches Grün
67-55	55	10.100.55.1.0.04	Kleingartenwesen
67-55	55	10.100.55.3.0.01	Friedhofsförderung/-genehmigung
67-55	55	10.100.55.5.0.01	Wald- und Forstwirtschaft
Umweltamt			
51 Räumliche Planung und Entwicklung			
86-51	51	10.100.51.1.0.02	Landschafts- und Umweltplanung
53 Ver- und Entsorgung			
86-51	53	10.100.53.3.0.01	Wasserversorgung
86-51	53	10.100.53.8.0.01	Abwasserbewirtschaftung
55 Natur- und Landschaftspflege			
86-51	55	10.100.55.2.0.01	Gewässer- und Grundwasserschutz
86-51	55	10.100.55.4.0.01	Naturschutz
86-51	55	10.100.55.5.0.02	Landwirtschaft
56 Umweltschutz			
86-51	56	10.100.56.1.0.01	Altlastensan., Abfallrecht, Bodenschutz
86-51	56	10.100.56.1.0.02	Immissionsschutz, Klima
86-51	56	10.100.56.1.0.03	Umweltberatung, Umweltinformation
86-51	56	10.100.56.1.0.04	Umweltverträglichkeit/Grünordnung

Organisationsübergreifende Budgets

Budget Asyl, Wohnungslose, Flüchtlinge, Aussiedler - Verantwortlich GB 5			
31-35 Soziale Hilfen-Asylbewerber			
50/65-3135	31-35	10.100.31.3.0.01	Hilfen für Asylbewerber/-innen
50/65-3135	31-35	10.100.31.5.4.01	Unterbringung von Wohnungslosen
50/65-3135	31-35	10.100.31.5.5.01	Unterbringung von Menschen mit Flüchtlings- und Aussiedlerstatus
50/65-3135	31-35	10.100.31.5.4.02	Gebäudemanagement Wohnungslose

Budget Nr.	Produkt- bereich	Produkt	Bezeichnung
50/65-3135	31-35	10.100.31.3.0.02	Gebäudemanagement Asylbewerber
Budget Kindertageseinrichtungen – Verantwortlich GB 2			
36 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe (SGB VIII) - Kindertageseinrichtungen			
20/58-36	36	10.100.36.5.0.01	EB Kindertageseinrichtungen
20/58-36	36	10.100.36.5.0.02	Tageseinrichtungen für Kinder

Festlegung investive Budgets

im Sinne des § 20 Abs. 3 SächsKomHVO für investive Projekte für zwei oder mehrere Projekte (Übersicht 2)

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung	Projekt	Projektbezeichnung
Amt für Wirtschaftsförderung				
	B80_I_001	Sachanlagevermögen Amt 80		
			70.800099	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 80 (ZBW)
			70.803008	Erwerb Sachanlagevermögen A80 - Märkte
	B80_I_002	Gewerbeflächenentwicklung		
			70.801010	Grunderwerb Gewerbeflächenentwicklung
			70.801011	SP_Einzelmaßnahmen Infrastruktur
			70.801012	Gewerbefläche Freiberger Straße
			70.801013	Wissenschaftsstandort Dresden Ost
			70.801019	Gewerbegebiet Rähnitzsteig
			70.801025	Gewerbestandort Bismarckstraße
			70.801030	IE Industriepark Klotzsche
			70.801031	GG Am Promigberg_innere Erschl.straße
			70.801033	Äußere Erschließung GG Reick II
			70.801036	Ertüchtigung Nordraum
			70.801037	Gewerbegebiet Flughafen/B-Plan 3017
			70.801038	Gewerbestandort Zwickauer Straße
			70.801039	Trinkwasserausbau Nordraum/Heide
			70.801044	GG Rossendorfer Ring
			70.801045	GG Coschütz Gittersee, 3. BA
			70.801046	GG Kaditz, Grimmstraße
Haupt- und Personalamt				
	B10_I_001	Sachanlagevermögen Amt 10		
			70.100001	Erwerb v.Hilfsmitteln f.Schwerbehinderte
			70.100095	Erwerb Sachanlagevermögen MifriFi (ZBW)
			70.100099	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 10 (ZBW)
	B10_I_002	Zentraler IT-Haushalt		
			70.101101	SP_Zentraler IT-Haushalt
			70.101111	zentraler IT-Haushalt (BgA's)
			70.101102	Smart Cities
Stadtkämmerei				
	B20_I_001	Sachanlagevermögen Amt 20		
			70.200001	Erwerb bew. Sachanlagevermögen Amt 20
			70.200099	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 20 (ZBW)

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung	Projekt	Projektbezeichnung
B20_I_002	Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen		70.205070	EB Kita - Investitionen
			70.205071	EB Kita - Investitionen KP2
			70.205084	EB Kita - Finanzanlagen
B20_I_003	Eigenbetrieb Sportstätten Dresden		70.205072	EB Sport - Investitionen
			70.205076	EB Sport - Investitionen KP2
			70.205085	EB Sport - Finanzanlagen
B20_I_004	KID Kommunale Immobilien Dresden		70.205089	Kommunale Immobilien Dresden Verw.GmbH
			70.205090	Kommunale Immobilien Dresden GmbH&Co.KG
B20_I_005	WiD Wohnen in Dresden		70.205092	WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH
			70.205098	WiD Wohnen in Dresden GmbH&Co.KG
B20_I_006	Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen		70.205080	EB IT - Investitionen
			70.205097	EB IT - Finanzanlagen
B20_I_008	Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden		70.205096	EB Städtisches Klinikum Dresden - Finanzanlagen
			70.205099	EB Städtisches Klinikum Dresden
Amt für Schulen				
B40_I_200	Erwerb Sachanlagevermögen Schulen		70.401901	Erwerb Sachanlagevermögen Grundschulen
			70.402801	Erwerb Sachanlageverm. Abendoberschule
			70.402901	Erwerb Sachanlagevermögen Oberschulen
			70.403801	Erwerb Sachanlagevermögen Abendgymnasium
			70.403901	Erwerb Sachanlagevermögen Gymnasien
			70.404201	Erwerb Sachanlagevermögen FÖ_SfH
			70.404301	Erwerb Sachanlagevermögen FÖ_GB
			70.404401	Erwerb Sachanlagevermögen FÖ_KÖ
			70.404501	Erwerb Sachanlagevermögen FÖ_LF
			70.404601	Erwerb Sachanlagevermögen FÖ_SHS_Albert
			70.404701	Erwerb Sachanlagevermögen FÖ_SfE
			70.404801	Erwerb Sachanlagevermögen FÖ_Klinik
			70.405801	Erwerb Sachanlagevermögen FÖ_BSZ_TuW
			70.405901	Erwerb Sachanlagevermögen Berufsschulen
			70.409801	Integrationsmaßnahmen_Ausstattung
			70.409901	Erwerb Sachanlagevermögen Sonstige

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung	Projekt	Projektbezeichnung
	B40_I_300	Bau und Ausstattung von Schulen		
		70.400001		Allg. investive Auszahlungen Amt 40
		70.400003		SP_Planungsbudget Lph 0-3 A40
		70.400004		SP_Freiflächen_A40
		70.400007		SP_Brandschutz_A40
		70.400008		SP_Digitalpakt Schulen
		HI.4010052		LB_GS_Ersatzbau_TH
		HI.4010082		GS_008_Sanierung_Schulgebäude
		HI.4010104		GS_010_Erweiterung_Schulgebäude
		HI.4010165		GS_016_Erweiterung Schulspeisung
		HI.4010334		GS_033_Neubau SG
		HI.4010881		GS_088_Sanierung_Schulgebäude_Sporthalle
		HI.4021503		OS_150_Neubau_SG_und SH
		HI.4030054		GYM_Cotta_Gesamtsanierung_Schulgebäude
		HI.4030093		GYM_Plauen_Sanierung u. Erweiterung SG
		HI.4030291		GYM_Johannstadt_Neubau_MRE
		HI.4044084		FÖ_LF_Pila AST Neubau SG
		HI.4051311		BSZ_Wirtschaft_Zeigner_Sanierg_Komplex
		HI.4051335		BSZ_Gehe-Neubau_Komplex
		HI.4051601		BSZ_Bau und Technik_Neubau_TH
		HI.4060012		Universitätsgemeinschaftsschule MRE
				Maßnahmen nach Sächs. Investitionskraftstärkungsgesetz Teil 2
		HI.4010354		GS_035_Teilsanierung_SG
		HI.4030034		GYM_Dreikönigsschule_Sanierung_Haus_B
		HI.4030084		GYM_Klotzsche_Ersatzneubau SG
				Maßnahmen Bildungsinfrastruktur
		HI.4010511		GS_051_Sanierung_Erweit_SG_Neubau_SH
		HI.4010852		GS_085_Energetische Sanierung_SG
		HI.4010853		GS_085_Neubau SH 1-Feld
		HI.4010921		GS_092_Sanierung_SG_und_SH einschl. BS
		HI.4011023		GS_102_Neubau Sporthalle
		HI.4011133		GS_113_Neubau_SH_2-Feld
		HI.4020463		OS_046_Neubau_Sporthalle
		HI.4020765		OS_076_Sanierung_Erweiterung_SG
		HI.4021511		OS_151_Neubau_SG_Neubau_Sporthalle
		HI.4030094		GYM_Plauen_Neubau_Sporthalle
		HI.4044041		FÖ_LF_Schweitz_Neubau_Sporthalle
		HI.4051432		BSZ_Gastgewerbe_Neubau_Sporthalle

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung	Projekt	Projektbezeichnung
Jugendamt				
	B51_I_001	Sachanlagevermögen Amt 51		
			70.510002	Erwerb Sachanlagevermögen A51 - uaM
			70.510099	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 51 (ZBW)
Ordnungsamt				
	B32_I_001	Sachanlagevermögen Amt 32		
			70.320001	Erwerb Sachanlagevermögen A32
			70.320099	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 32 (ZBW)
Verterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt				
	B36_I_001	Sachanlagevermögen Tierheim		
			70.360008	Erwerb Sachanlagevermögen A36 - Tierheim
			70.360098	Erwerb Sachanlagevermögen Tierheim (ZBW)
Brand- und Katastrophenschutzamt				
	B37_I_001	Löschwasserversorgung		
			70.370040	Netzverstärkung Löschwasserversorgung
			70.379040	Investitionsprogramm Löschwasserversorgung
	B37_I_004	Neubau Feuerwachen Berufsfeuerwehr		
			HI.3760007	Erweiterung Feuerwache Striesen
			HI.3760014	Sanierung Feuerwache Striesen (FW3)
			HI.3790002	Neubau Feuerwache Albertstadt
			HI.3790003	Neubau BKSZ und Rettungsleitstelle
			HI.3790006	techn. Sanierung FW Übigau
			HI.3790007	RD-Zentrum Altstadt
			HI.3790008	Zentrale NEA Tanklager Dresden
	B37_I_005	Neubau Rettungswachen		
			HI.3770003	Neubau Rettungswache Leuben
			HI.3770007	Neubau Rettungswache Bühlau
			HI.3770008	Neubau Rettungswache Reick
			HI.3770009	Neubau Rettungswache Räcknitz
			HI.3790005	Sanierung/Umbau der Wache Louisenstraße
	B37_I_006	Neubau Feuerwachen Freiwillige Feuerwehr		
			HI.3760003	SW_Neubau STF Zaschendorf/Schönfeld
			HI.3760004	MB_Neubau STF Mobschatz
			HI.3760015	LB_Neubau STF Langebrück
			HI.3760016	SW_Neubau STF Weißig
Amt für Kultur und Denkmalschutz				
	B41_I_001	Sachanlagevermögen Amt 41		
			70.410101	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 41
			70.410199	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 41 (ZBW)

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung	Projekt	Projektbezeichnung
			70.410110	Kunst im öffentlichen Raum
			70.410508	Erwerb Sachanlagevermögen Staatsoperette
			70.410598	Erw.Sachanlageverm.Staatsoperette (ZBW)
			70.410608	Erw.Sachanlagevermögen TJG
			70.410698	Erwerb Sachanlagevermögen TJG (ZBW)
			70.410798	Erw.Sachanlageverm.EZdK Hellerau (ZBW)
			70.411898	Erwerb Sachanlagevermögen TH Rudi (ZBW)
			70.410908	Erw. Sachanlagevermögen Philharmonie
			70.410911	Erwerb Sachanlagevermögen KuPa
			70.410998	Erw. Sachanlageverm. Philharmonie (ZBW)
			70.411098	Erw.Sachanlageverm.Musikfestspiele (ZBW)
			70.411108	Erw.Sachanlagevermögen Kreuzchor
			70.411198	Erwerb Sachanlageverm. Kreuzchor (ZBW)
			70.411298	Erw. Sachanlagevermögen J&KSchule (ZBW)
			70.411308	Erw. Sachanlagevermögen Grafikwerkstatt
			70.411398	Erw.Sachanlageverm.Grafikwerkstatt (ZBW)
Städtische Bibliotheken				
	B42_I_001	Sachanlagevermögen Amt 42		
			70.420008	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 42
			70.420098	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 42 (ZBW)
			70.420198	RFID Erwerb von spezieller Ausrüstung
Museen der Stadt Dresden				
	B43_I_001	Sachanlagevermögen Amt 43		
			70.430008	Erwerb Sachanlagevermögen Museen
			70.430018	Erwerb von Kunstgegenständen Museen LHD
			70.430098	Erwerb Sachanlagevermögen Museen (ZBW)
Stadtarchiv				
	B47_I_001	Sachanlagevermögen Amt 47		
			70.470001	Erwerb von Sammlungsgut Amt 47
			70.470099	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 47 (ZBW)
Sozialamt				
	B50_I_001	Sachanlagevermögen Amt 50		
			70.500001	Erw. Sachanlageverm. A50 -WHG.ausstattg.
			70.500002	Erwerb Sachanlagevermögen A50 - Asyl
			70.500003	Erwerb SachAV Mobilar Wohnungslose
			70.500099	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 50 (ZBW)
	B50_I_003	Investitionszuschüsse		
			70.500070	Investitionszuschüsse an Cultus gGmbH
			70.500072	Investitionszuschüsse an die CSW

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung	Projekt	Projektbezeichnung
			70.500073	Inv. Zuschüsse Träger d. Wohlfahrtspflege
Amt für Gesundheit und Prävention				
	B53_I_001	Sachanlagevermögen Amt 53	70.530001	Erwerb Sachanlagevermögen A53
			70.530099	Erwerb Sachanlagevermögen A53 (ZBW)
Amt für Stadtplanung und Mobilität				
	B61_I_111	Sanierungsgebiet Äußere Neustadt	70.610001	SP_Sanierungsgebiet Äußere Neustadt
			70.611001	SP_SGÄN_sonstige Maßnahmen
			GI.01609/0301	SGÄN_Gestaltung Umfeld Scheune
			HI.4010154	SGÄN_GS_015_Sanierung_Schulgebäude
			HI.4030033	SGÄN_Gymnasium Dreikönigsschule_Sanierung
	B61_I_112	Sanierungsgebiet Pieschen	70.610002	SP_Sanierungsgebiet Pieschen
			70.611002	SP_SGPI_sonstige Maßnahmen
			TI.60611	SGPI_Erschließung Block 21
			TI.61013	SGPI_Osterbergstraße
	B61_I_113	Sanierungsgebiet Hechtviertel	70.610003	SP_Sanierungsgebiet Hechtviertel
			70.611003	SP_SGHE_sonstige Maßnahmen
	B61_I_116	Sanierungsgebiet Löbtau Süd	70.610006	SP_Sanierungsgebiet Löbtau Süd
			70.611006	SP_SGLÖ_sonstige Maßnahmen
			GI.01604/0601	SGLÖ_Grüner Trittstein: Erweit. Grünzug
			GI.05889/0101	SGLÖ_Stadtpark_Tharandter Straße
			HI.6539018	SGLÖ_Freifläche_Clara-Zetkin_14A
			TI.62814	SGLÖ_Gröbelstraße Süd
	B61_I_119	Sanierungsgebiet Friedrichstadt	70.610011	SP_Sanierungsgebiet Friedrichstadt
			70.611011	SP_SGFR_sonstige Maßnahmen
			GI.00319/0101	SGFR_Gestaltung Hohenthalplatz
			GI.05603/0201	SGFR_Magdeburger Str./Waltherstr.
			GI.05603/0401	SGFR_Magdeburger Str./Am Bramschkontor
			GI.06343/0201	SGFR_Gestaltung Grüne Raumkante
			TI.62015	SGFR_Lärmschutzmaßnahme Straßen
	B61_I_121	Sanierungsgebiet Neumarkt	70.610010	Sanierungsgebiet Neumarkt
			70.611010	SGNM_sonstige Maßnahmen
			TI.61213	SGNM_Freifl.gestaltung Gewandhausfl.Q VI

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung	Projekt	Projektbezeichnung
	B61_I_231	Soziale Stadt Prohlis/Am Koitschgraben	GI.05763/0701 HI.2722010	SSPP_Reicker Str. - Parkanl. westl. v. ODC SSPP_Jgd.einr. Pixel Elsterwerdaer Str.
	B61_I_233	Soziale Stadt Johannstadt Nord	70.610017 70.611017 GI.02800/0201 HI.6520039 TI.60417 TI.60418 TI.60519 TI.60816 TI.60916	SP_SZP_JOH_Johannstadt Nord SP_SZP_JOH_sonstige Maßnahmen SSPJ_öffentl. Grünfläche_Stadtteilhaus SZP_JOH_Stadtteilhaus Johannstadt SSPJ_Ausbau Verlängerung Hopfgartenstr. SSPJ_Sanierung südl. Pfeifferhannsstr. SSPJ_Quartierserschl._ehem. Blumenstr. SSPJ_ehem. Stephanienstr. SSPJ_Gestaltung Bönischplatz West
	B61_I_234	Soziale Stadt Prohlis II	70.610034 70.611034 GI.00453/0301 GI.03043/0101 HI.6520033	SP_SZP_PRO_Prohlis SP_SZP_PRO_sonstige Maßnahmen Prohlis Fläche Senftenberger Str. SZP_PRO_SpreewälderStr.50_Freifläche SZP_PRO_Bürgerhaus Prohlis, Gamigstr. 26
	B61_I_235	Soziale Stadt Am Koitschgraben	70.610035 70.611035 GI.02861/0001 GI.05763/0801 HI.6522021	SP_SZP_AK_Am Koitschgraben SP_SZP_AK_sonstige Maßnahmen SZP_AK_OS_128/JH_P.E.P.Freifläche SZP_AK_Wegeverbindung, 129. GS SZP_AK_Jugendhaus PEP
	B61_I_236	Soziale Stadt Gorbitz II	70.610036 70.611036 GI.00113/0102 HI.4011392 HI.4011393 HI.4090192 TI.60123	SP_SZP_GOR_Gorbitz II SP_SZP_GOR_sonstige Maßnahmen SSPGII_Gorbitzer Park SZP_GOR_GS_139_Schulhof SZP_GOR_GS_139_öffentl. Bolzplatz SZP_GOR_Freiflächen_Auslagerungsstandort SSPGII_Aufwertung EB Harthaer Str.
	B61_I_240	Sozialer Zusammenhalt Budapester Straße	70.610037 70.610038	SP_SZBU_Budapester Str. SP_SZLB_Leuben
	B61_I_346	Stadtumbau Ost, Westlicher Innenstadtrand	70.610028 70.611028	SP_WEP_WIR_Westl. Innenstadtrand SP_WEP_WIR_sonstige Maßnahmen

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung	Projekt	Projektbezeichnung
			GI.02673/0102	WIR Spielplatz
			GI.05612/0402	SUOI_Aufwertung Promenadenring West
			GI.05788/0201	SUOI_SpPl Rosenstraße
			GI.05862/0101	SUOI_Sternplatz_Park- und Grünanlage
			TI.60215	SUOI_Quartiersdurchwegung TR Friedrich.
B61_I_350	Lebendige Zentren		70.610064	LZSZ Stadtzentrum
B61_I_360	Wachstum, nachhaltige Erneuerung		70.610065	WESK_Südpark/Kohlenstraße
B61_I_454	EFRE Nordwest/Johannstadt/Pirnaische Vorstadt		70.610033	SP_EFNW_EFRE Nordwest
			70.611033	SP_EFNW_sonstige Maßnahmen
			GI.05324/0201	EFNW_Grünzug Gehstraße
			HI.6520032	EFNW_Gebäudesanierung Geh 8
			TI.60317	EFNW_Verbesserung Radwegeverbindung
			70.610031	SP_EFJP_EFRE Johannstadt/Pirn.Vorstadt
			70.611031	SP_EFJP_sonstige Maßnahmen
			70.614004	EFJP_E-Konzept_Dachbegrünung
			GI.00053/0103	EFJP_Blüherpark Nord
			GI.05252/0101	EFJP_Permoser Weg/Gärten
			GI.05617/4200	EFJP_E-Konzept_Begrünung öff. Raum
			HI.2720031	EFJP_Torhaus Lingnerallee
			HI.6522023	EFJP_Aktivspielplatz
			HI.6523020	EFJP_Lindenhaus
			TI.60420	EFJP_E-Konzept_Fahrradbügel
B61_I_456	EFRE IV		70.610055	EFRE IV Johannstadt
			70.610056	EFRE IV Cottaer Bogen
			70.610057	EFRE IV Altgruna
B61_I_471	ESF Plus		70.611071	SP_ESF_DDJO_sonstige Maßnahmen
			70.611072	SP_ESF_DDFR_sonstige Maßnahmen
			70.611073	SP_ESF_DDNO_sonstige Maßnahmen
			70.611074	SP_ESPR_Prohlis
			70.611075	SP_ESGO_Gorbitz
B61_I_562	Denkmalschutzgebiet Hellerau		70.610013	SP_LZP_HEL_Hellerau
			70.611013	SP_LZP_HEL_sonstige Maßnahmen
			HI.4010843	SDPH_GS_084_Sanierung Bestandsgebäude

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung	Projekt	Projektbezeichnung
			HI.6520037	LZP_HEL_FSH_Ostfl._K.-Liebknecht-Str.56
B61_I_640		Zukunft Stadtgrün (ZSP) Dresden Südost	70.610040	SP_LZP_DSO_DD Südost
			70.611040	SP_LZP_DSO_sonstige Maßnahmen
			GI.00488/0102	LZP_DSO_Toeplerpark
			GI.00488/0301	LZP_DSO_Altebarm_Verbindungswege
			GI.00488/0401	LZP_DSO_Altebarm_Sport-,Spielgeräte
			GI.01421/0201	LZP_DSO_BBG II_Leitsystem
			GI.01596/0101	LZP_DSO_BBG I_Aufenthaltsplätze
			GI.01596/0102	LZP_DSO_BBG I_Leitsystem
			GI.01746/0201	LZP_DSO_Elbwiesen,Aufenthalts-,Rastplatz
			GI.01746/0202	LZP_DSO_Elbwiesen_Leitsystem
			GI.01855/0001	LZP_DSO_Park a.d. Rennbahn_Leitsystem
			GI.05018/0101	LZP_DSO_Altdobritz_Dorf_Freianlagen
			GI.05018/0102	LZP_DSO_Altdobritz_Dorf_Leitsystem
			GI.05546/0201	LZP_DSO_Gartenpark Dobritz_Sitzstufen
			GI.05546/0202	LZP_DSO_Gartenpark Dobritz_Leitsystem
			GI.05884/0202	LZP_DSO_StrandGut Leuben_Leitsystem
			GI.05884/0301	LZP_DSO_SpPl Tauernstraße
			GI.06457/0201	LZP_DSO_Seidn.Promenade_Leitsystem
			TI.60118	ZSP_Altdobritz_Neuordnung Verkehrsfl.
			TI.60119	LZP_DSO_BBG_Brücke Gewerbestr.
			UI.4330E407	LZP_DSO_BBG Blaues Band Geberbach
B61_I_810		Sonderförderprogramm Städtebau	70.610081	SP_Sonderprogramm Städtebau
			70.610181	SP_Rückzahlung Fördermittel, nicht förderfähige Kosten
			TI.60121	ehem. Stephanienstr._Baumallee+Brunnen
B61_I_820		Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren (ZiZ)	70.611082	ZiZ-Innenstadt
Amt für Geodaten und Kataster				
B62_I_001		Sachanlagevermögen Amt 62	70.620001	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 62
			70.620099	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 62 (ZBW)
			70.620308	Erwerb Sachanlagevermögen Digitale Daten
			70.620398	Erwerb Sachanlagevermögen Digitale Daten (ZBW)
Amt für Hochbau und Immobilienverwaltung				
B65_I_001		Verwaltung, Kultur und Soziales und Betriebsstandorte	70.651001	Barrierefreiheit kommunale Gebäude
			70.651002	Arbeitsplatz der Zukunft

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung	Projekt	Projektbezeichnung
		70.654.001	SP_FGU in Ortschaften	
		70.655000	Zentrale Gebäudeleittechnik	
		HI.2710002	WX_Weixdorfer Rathauspl. 2, Rathaus WX	
		HI.2710007	Lübecker Str. 121, OA Cotta	
		HI.2710014	Bautzner Str. 125, Verwaltungsgebäude	
		HI.2710021	Ersatzneubau Amt 36 (Oskar-Röder-Str. 8)	
		HI.6510024	Ortsamt Pieschen, Bürgerstr. 63	
		HI.6510025	Lohrmannstr.11, Verw.Gebäude Umbau EG	
		HI.6520040	Kulturrathaus, Königstr. 15	
		70.651003	Unterkünfte Betriebsstandorte	
		HI.2711006	BM Lohrmannstraße 11, Betriebsstandort	
		HI.6511008	Lohrmannstr. 11, Neubau HW_Halle	
		HI.6511009	MB_Zum Schwarm, Bauhof MB/GP	
		HI.6539023	Mikrodepot, Dr.-Friedrich-Wolf-Str.	
		70.652001	Brandschutz Kultureinrichtungen	
		HI.2720020	Junghansstr. 1-3, Techn. Sammlungen	
		HI.2720021	Ermelstr. 1, Alumnat Kreuzchor	
		HI.2720027	BM Alaunstr. 36-40 Scheune	
		HI.6520034	SW_Am Schloß 2, Schloß Schönfeld	
		HI.6520035	Junghansstr. 1-3, TSD - Büroetage 1.0G	
		70.653002	Gabelsberger Straße 27a/29	
		HI.6523017	Ärztehaus Braunsdorfer Straße 13	
		HI.6539022	Umweltzentrum Am Anger Prohlis	
		HI.6522025	KJH Insel	
B65_I_002 Technische Anlagen				
		70.651004	SP_Spannungsoptimierung div. Standorte	
		70.651005	Photovoltaikanlagen	
		70.654000	Löschwasseranlagen	
		70.654002	E-Mobilität_Ladeinfrastruktur	
		70.654003	Errichtung von Toilettenanlagen	
		HI.2310004	Carolabrücke, Toilettenanlage	
Straßen- und Tiefbauamt				
B66_I_001 Sachanlagevermögen Amt 66				
		70.660001	Erwerb Sachanlagevermögen A66	
		70.660002	Abfallbehälter Verkehrsraum	
		70.660010	Übertragung Abwasseranlagen	
		70.660099	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 66 (ZBW)	
B66_I_002 Amt 66 Abteilung 2				
		TI.20111	SP_G-Standorterschließung/-gestaltung	

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung	Projekt	Projektbezeichnung
	TI.20219			Erschließung Gewerbestandort Airportpark
	TI.20419			SP_Schallschutz
	TI.20511			SP_G-ÖPNV-Maßnahmen
	TI.20611			SP_K-ÖPNV-Maßnahmen
	TI.20711			SP_S-ÖPNV-Maßnahmen
	TI.20811			SP_B-ÖPNV-Maßnahmen
	TI.20911			SP_G-Begleitung DVB AG-Maßnahmen
	TI.21010			VZ Dölzschen - Buslinie 62, 1. BA
	TI.21111			SP_S-Begleitung DVB AG-Maßnahmen
	TI.21311			SP_G-Eisenbahnkreuzungsgesetz
	TI.21510			K 6276 - Hohendölzschen Straße
	TI.21820			Bautzner Landstraße ab Schillerstraße
	TI.22010			Freiberger Straße
	TI.22014			Quohrener Straße - K 6212
	TI.22015			Marienberger Straße
	TI.22016			Altmarkt Süd MK 4
	TI.22017			Promenadenring
	TI.22112			B-Plan 90I/90J - Tischerstraße
	TI.22113			Gosritzer Straße, 1./2. BA
	TI.22120			Kötzschenbrodaer Straße
	TI.22211			WX_SP_ÖPNV-Maßnahmen
	TI.22212			CB_BÜ Grüner Weg
	TI.22310			Pennricher Straße
	TI.22311			SW_SP_ÖPNV-Maßnahmen
	TI.22312			WX_BÜ Königsbr. Landstr./Kügelgenweg
	TI.22315			Lockwitztalstraße - 2.BA
	TI.22410			AS A17/B 173 Kesselsdorfer Straße
	TI.22515			Bischofsplatz
	TI.22715			B-Plan Nr. 79 - Planstraße
	TI.22810			Potschappler Straße
	TI.22910			Stauffenbergallee West, 2. BA
	TI.23010			Postplatz
	TI.23110			Gerokstraße
	TI.23310			Erschließungsmaßnahme Wiener Platz
	TI.26210			SW_K6206 - An der Prießnitzau
	TI.26421			Neuländer Straße
	TI.26521			Hutbergstraße
	TI.26621			Kreuzstraße
	TI.26721			Kesselsdorfer Straße

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung	Projekt	Projektbezeichnung
			TI.26821	Fernsehturm Erschließung
			TI.26921	KP An d. Rennbahn/Winterberg/Dobritzer
			TI.27021	Blasewitzer-/Loschwitzer Straße
			TI.27121	Bergmannstraße/Hepkeplatz/Heynathstraße
			TI.28022	Biodenbacher Straße
			TI.52611	SP_P+R-Plätze
B66_I_003	Amt 66 Abteilung 3			
			TI.21110	Grundhafter Ausbau Mügelner Straße
			TI.30111	SP_G-Ingenieurbauwerke
			TI.30119	SP_G-Ingenieurbauwerke II
			TI.30411	SP_B-Ingenieurbauwerke
			TI.30618	Hafenbrücke Dresden Friedrichstadt
			TI.30715	B0100 - Brücke Blaues Wunder
			TI.31011	Brücke Fabricestraße (B 0010)
			TI.31012	CB_K6240-Brücke DB-Anlagen Talstr.
			TI.31015	Carolabrücke
			TI.31111	Brücke (B0337) über den Koitschgraben
			TI.31211	CB_K 6242 - Brücke Talstr. B 0256
			TI.31212	Stützmauer Wachwitzer Bergstr.
			TI.32319	B 0009 Brücke Königsbrücker Straße
			TI.32419	B 0030 Brücke Weißenitz/Fröbelstraße
			TI.33020	Erneuerung Tunnelausrüstung
B66_I_004	Amt 66 Abteilung 4			
			TI.40111	SP_G-Einzelmaßnahmen Straße
			TI.40115	SP_G-Einzelmaßnahmen Straße-II
			TI.40121	SP_G-Einzelmaßnahmen Straße-III
			TI.40211	SP_K-Einzelmaßnahmen Straße
			TI.40311	SP_S-Einzelmaßnahmen Straße
			TI.40411	SP_B-Einzelmaßnahmen Straße
			TI.40511	SP_G-Gehwege
			TI.40515	SP_G-Gehwege-II
			TI.40520	SP_G-Gehwege-III
			TI.40521	SP_G-Gehwege-IV
			TI.40611	SP_K-Gehwege
			TI.40711	SP_S-Gehwege
			TI.40811	SP_B-Gehwege
			TI.41315	Enderstraße
			TI.41410	Verkehrszug Rochwitz/Buslinie 84/BA4
			TI.41510	SW_K 6201 - Staffelsteinstraße

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung	Projekt	Projektbezeichnung
			TI.42011	Südhöhe/C.-D.-F.-Straße
			TI.42113	Merbitzer Straße
			TI.42213	Wachwitzer Bergstraße
			TI.42311	SW_SP_Sommerhochwasser 2010
B66_I_005	Amt 66 Abteilung 5			
			TI.50511	SP_G-Verkehrssicherheit, -leiteinricht.
			TI.50519	SP_G-Verkehrssicherheit, -leiteinrich.II
			TI.50611	SP_K-Verkehrssicherheit, -leiteinricht.
			TI.50711	SP_S-Verkehrssicherheit, -leiteinricht.
			TI.50811	SP_B-Verkehrssicherheit, -leiteinricht.
			TI.50911	SP_G-Verkehrsmanagementmaßnahmen
			TI.51011	SP_K-Verkehrsmanagementmaßnahmen
			TI.51111	SP_S-Verkehrsmanagementmaßnahmen
			TI.51211	SP_B-Verkehrsmanagementmaßnahmen
			TI.51314	SP_G-Lichtsignalanlagen II
			TI.51320	SP_G-Lichtsignalanlagen III
			TI.51411	SP_K-Lichtsignalanlagen
			TI.51511	SP_S-Lichtsignalanlagen
			TI.51611	SP_B-Lichtsignalanlagen
			TI.51618	SP_B-Lichtsignalanlagen_II
			TI.51711	SP_G-Schulwegsicherheit
			TI.51811	SP_K-Schulwegsicherheit
			TI.51911	SP_S-Schulwegsicherheit
			TI.52011	SP_B-Schulwegsicherheit
			TI.52111	SP_G-Ausbau Behindertenw/Verkehrsberuhig
			TI.52211	SP_K-Ausbau Behindertenw/Verkehrsberuhig
			TI.52311	SP_S-Ausbau Behindertenw/Verkehrsberuhig
			TI.52411	SP_B-Ausbau Behindertenw/Verkehrsberuhig
			TI.52511	SP_Parkplätze/Parkscheinautomaten
			TI.52711	SP_Dyn. Parkinformations- und Leitsystem
			TI.52811	SP_Investitionen ÖB Elt
			TI.52820	SP_Investitionen ÖB Elt II
			TI.52911	SP_Investitionen ÖB Gas
			TI.53017	VAMOS III
B66_I_007	Borsbergstr./Schandauer Str./Wehlener Str.			
			TI.20110	Borsbergstraße/Schandauer Straße
			TI.23510	Schandauer Straße, 2./3. BA
			TI.24410	Wehlener Straße

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung	Projekt	Projektbezeichnung
	B66_I_008	B 97 Königsbrücker Straße	TI.22020 TI.23810 TI.23910	Königsbrücker Straße Mitte B 97 Königsbrücker Straße/Süd B 97 Königsbrücker Straße/Nord
	B66_I_014	Äußerer Stadtring West	TI.22111 TI.26110	B6 ÄSW HA 5 - Hamburger Straße ÄSW HA 1 - Emerich-Ambros-Ufer
	B66_I_017	Cossebaude	TI.20510 TI.22012 TI.41713 TI.42315 TI.42413 TI.42711 TI.43210	CB_Baumaßnahme B6/S84 Cossebaude CB_B-Plan 181 - Albrechtshöhe CB_SP_B-Gehwege CB_SP_G-Gehwege CB_SP_G-Einzelmaßnahmen Straße CB_Parkweg, Gnomensteig, Am Spitzberg CB_Erschließung Oberwartha
	B66_I_018	Schönenfeld-Weißenig	TI.24310 TI.41615 TI.41910 TI.42013 TI.42410 TI.42610 TI.42710 TI.42810 TI.42910 TI.43010	SW_B 6 - Bautzner Landstr./Hauptstr. SW_K6212-Bühlauer Straße, 2.BA SW_K 6206 - Hauptstraße, 1. BA SW_SP_G-Gehwege SW_G-Einzelmaßnahmen Straße SW_Bergstraße SW_K6212 - Cunnersdorfer Straße SW_SP_K-Einzelmaßnahmen Straße SW_K6213_Hochlandstraße SW_K6201 - Straße des Friedens
	B66_I_019	Mobschatz	TI.41913 TI.43515 TI.43615	MB_SP_G-Gehwege MB_SP_G-Einzelmaßnahme Straße MB_SP_K-Einzelmaßnahme Straße
	B66_I_020	Langebrück	TI.22415 TI.26317 TI.41313 TI.41413 TI.43415	LB_K6211-Hauptstr./Kirchstr. LB_Klotzscher Straße LB_SP_G_Gehwege LB_SP_S-Gehwege LB_SP_G-Einzelmaßnahme Straße
	B66_I_025	Radwegmaßnahmen	TI.50111 TI.50112	SP_G-Radwegenetz SP_Radwege an Gemeindestraßen

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung	Projekt	Projektbezeichnung
			TI.50118	SP_Radwege an Gemeindestraßen II
			TI.50121	SP_Radwege an Gemeindestraßen III
			TI.50211	SP_K-Radwegenetz
			TI.50311	SP_S-Radwegenetz
			TI.50412	SP_Radwege an Bundesstraßen
B66_I_026	Gompitz		TI.41813	GP_SP_G-Gehwege
			TI.42110	GP_K6240 - Otto-Harzer-Straße
			TI.43111	GP_K 6240 - Altnossener Straße
			TI.43715	GP_SP_G-Einzelmaßnahmen Straße
			TI.43815	GP_SP_K-Einzelmaßnahmen Straße
B66_I_027	Altfranken		TI.43320	AF_SP_G-Einzelmaßnahme Straße
B66_I_046	Augsburger Straße / Tittmannstraße		TI.22213	VZ Tittman-/Haydn-/Spenerstr. (BL 64)
			TI.23410	Augsburger Straße
B66_I_049	Weixdorf		TI.41513	WX_SP_G-Gehwege
			TI.41613	WX_SP_K-Gehwege
			TI.42313	WX_SP_G-Einzelmaßnahmen Straße
B66_I_059	Stadtbahn 2020 / ZHST Kesselsdorfer Str.		TI.22013	Stadtbahn 2020
			TI.22117	Stadtbahn 2020 TA 1.3
			TI.22615	Stadtbahn 2020 TA 1.4 Tiergartenstraße-O
			TI.23020	Stadtbahn 2020 TA 2
			TI.23210	Zentralhaltestelle Kesselsdorfer Straße
B66_I_201	JHW13 alle investiven Maßnahmen		TI.23013	Komplexmaßn. Österreicher Str. JHW2013
			TI.23113	Komplexmaßn. B.-Haupt-Straße JHW2013
			TI.23213	Komplexmaßnahme Alttolkewitz JHW2013
			TI.23313	Komplexmaßnahme Wehlener Str. JHW2013
			TI.23413	Pflasterpfl. Marienbrücke JHW2013
			TI.23513	Randsiedlung JHW2013
			TI.23613	Hans-Böhm-Straße JHW2013
			TI.23713	Windmühlenstraße JHW2013
			TI.23813	Berthold-Haupt-Straße JHW2013
			TI.23913	Parkplatz Pieschener Allee JHW2013
			TI.24013	Am Brüchigt JHW2013
			TI.24213	Elberadweg Körnerweg JHW2013

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung	Projekt	Projektbezeichnung
			TI.24313	Hafen-Ludwig-Hedwigstraße JHW2013
			TI.24413	Oberpoyritzer Straße JHW2013
			TI.24513	Reisstraße JHW2013
			TI.30113	B0118 Windmühlenstraße JHW2013
			TI.30213	B0106 Prof.-Billroth-Str.JHW2013
			TI.30413	B0312 Helfenberger Bach JHW2013
			TI.30713	B0166 Königsufer JHW2013
			TI.31113	B0116 Sosaer Straße JHW2013
			TI.31213	B0122 Bautzner Straße JHW2013
			TI.31313	D005440 Kaitzbach i.Z.Oskarstr. JHW2013
			TI.31413	B0021 Am Kirchberg JHW2013
			TI.31513	B0083 Kasematten Elbstraßenbr. JHW2013
			TI.31613	S0312 Schillerplatz JHW2013
			TI.31713	D0014 Wachwitzbach JHW2013
			TI.31813	B0077 Kleinhausenweg JHW2013
			TI.31913	D005420 Kaitzbach i.Z.Oskarstr. JHW2013
			TI.32013	B0024 Tunnel Neust. Markt JHW2013
			TI.32213	B0102 Hermann-Conradi-Str. JHW2013
			TI.42513	Brabschützer Straße JHW2013
			TI.42613	Elberadweg Altstetzsch JHW2013
			TI.42713	Treppe ÖW10 Altstadt JHW2013
			TI.42813	SW_Bergstr. OT Weißig JHW2013
			TI.42913	Laubegaster Ufer JHW2013
			TI.54013	Laubegaster Str./ Weberweg JHW2013
			TI.54113	Loschwitzer Wiesenweg JHW2013
B66_I_302		JHW13 Sanierungsmaßnahme Augustusbrücke		
			TI.30513	B0004 Augustusbrücke JWH2013
			TI.30813	T0009 Treppe Augustusbrücke JHW2013
			TI.30913	Pegelhaus Augustusbrücke JHW2013
			TI.32113	S0009 Stützm. Augustusbr. JHW2013
RB Zentrale Technische Dienstleistungen				
B27_I_001		Sachanlagevermögen A27		
			70.270001	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 27
			70.270099	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 27 (ZBW)
Amt für Stadtgrün und Abfallwirtschaft				
B67_I_003		Spielplätze		
			GI.00007/0101	SpPl Rothermundtpark
			GI.00227/0201	SpPl Altlöbtau
			GI.00278/0201	SpPl Loschwitzer Park

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung	Projekt	Projektbezeichnung
		GI.00295/0101	SpPI Großmannstraße/Westendring	
		GI.00300/0101	SpPI Haenel-Clauß-Straße	
		GI.00308/0101	SpPI Heiligenbornstraße	
		GI.00313/0201	SpPI Hermann-Seidel-Park	
		GI.00355/0102	SpPI Leubnitzer Höhe	
		GI.00362/0202	Skateranlage Lingnerallee	
		GI.00404/0102	SpPI Pestalozziplatz	
		GI.00449/0202	SpPI Sebnitzer Straße	
		GI.00475/0201	SpPI Talstraße 11	
		GI.00576/0201	SpPI Asternweg	
		GI.00585/0101	SpPI_Neuländer Straße	
		GI.00661/0201	SpPI Oskar-Seyffert-Straße	
		GI.01041/0201	SpPI Hebbelstraße	
		GI.01094/0102	Albertplatz-Waldspielplatz	
		GI.01606/0102	SpPI Albert-Hensel-Straße	
		GI.05010/0101	Skateranlage Alexander-Herzen-Straße	
		GI.05485/0401	Ballspielplatz Käthe-Kollwitz-Ufer	
		GI.05763/0109	SpPI Reicker Straße /Bahnlinien	
		GI.05765/0102	SpPI Reisewitzer Straße	
		GI.05813/0201	SpPI Schandauer-/ Glashütter Straße	
		GI.06266/0301	SpPI Rathener Straße	
		GI.67001/6741	SP_Spielplätze	
B67_I_004		Park- und Grünanlagen		
		GI.00010/0001	Bürgerwiese	
		GI.00013/0102	Touristengarten - Prager Straße	
		GI.00014/0101	Park Albrechtsberg Grünanlage	
		GI.00053/0102	Blüherpark	
		GI.00077/0101	Park-/Grünanl. An d. Ruschewiesen	
		GI.00236/0101	Park./Grünanl. Am Rathaus	
		GI.00278/0201	Loschwitzer Park	
		GI.00313/0101	Hermann-Seidel-Park	
		GI.00420/0101	Räcknitzpark	
		GI.00434/0101	Park-/Grünanlage Schützenplatz	
		GI.00499/0101	Waldpark Blasewitz	
		GI.00616/0101	Park- und Grünanlage Malterstraße	
		GI.01422/0101	Alaunplatz - Parkrekonstruktion	
		GI.05043/0101	Grünanlage Altstrehlen	
		GI.05301/0101	Friedensplatz Blasewitz	
		GI.05492/0101	Park-/ Grünanlage Kirchplatz Laubegast	

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung	Projekt	Projektbezeichnung
			GI.05612/0401	Marienstr./Promenadenring
			GI.05851/0201	Park-/ Grünanlage Spenerstr. - Kaufland
			GI.05888/0101	Park- und Grünanlage Teutoburgerstraße
			GI.67000/2020	Stadtmöblierung
			GI.67004/2017	SP_Park- und Grünanlagen
B67_I_005		Viadukt/Stützmauern/Skulpturen		
			GI.00006/0102	Siegerdenkmal Olbrichtplatz
			GI.00014/0203	Mauer Albrechtsberg
			GI.00014/1401	Brücke Albrechtsberg
			GI.00014/1402	Kaimauer Albrechtsberg
			GI.00025/0101	Skulpturen Hauptstraße
			GI.00976/0102	Badehaus Albrechtsberg
			GI.00976/0103	Stützmauer Schloss Albrechtsberg
B67_I_006		Baumpflanzungen		
			GI.05990/4200	Baumpflanzung - Schadenersatz
			GI.67000/2011	Baumpflanzungen
B67_I_007		Brunnen		
			GI.00221/0201	Brunnen Albertplatz - Stille Wasser
			GI.00339/0201	Europabrunnen, Königsheimplatz
			GI.00885/0201	Findlingsbrunnen
			GI.05619/0301	Kugelbrunnen
			GI.05669/0301	Brunnen Neustädter Markt
			GI.05817/0301	Trinkbrunnen Schillerplatz
B67_I_012		SW_Grünflächenmaßnahmen Schönfeld/Weißig		
			GI.02255/0101	SW_SpPl Zachengrund - Ost
			GI.67940/0001	SW_SP_Ortschaft Schönfeld/Weißig
B67_I_014		LB_Grünflächenmaßnahmen Langebrück		
			GI.02914/0201	LB_SpPL Langebrücker Straße (Schönborn)
			GI.67930/0002	LB_SP-Ortschaft Langebrück
B67_I_016		Wald- und Forstwirtschaft		
			GI.02320/0108	Forstwegebau Struppener Straße
			GI.02925/0000	Erstaufforstung Dresden- Meußlitz
			GI.02925/0110	SP_Wald/Forstwege im Kommunalwald
			GI.02925/0114	SP_Erstaufforstung infolge Waldumwandl.
B67_I_017		MB_Grünflächenmaßnahmen Mobschatz		
			GI.01687/0101	MB_SpPl Am Tummelsgrund Mobschatz
			GI.67990/0004	MB_SP_Ortschaft Mobsachatz

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung	Projekt	Projektbezeichnung
Umweltamt				
	B86_I_001	Sachanlagevermögen A86		
			70.860001	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 86
			70.860099	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 86 (ZBW)
	B86_I_002	Weißenitz		
			UI.4342W001	Weißenitz Los 1 Münd. Elbe bis Wernerst.
			UI.4342W002	Weißenitz Los 2 Wernerstr.bis Oederaner
			UI.4342W003	Weißenitz Los 3 Oederan.Str.b.Neu.Sorge
			UI.4342W004	Weißenitz Los 4 Neu.Sorge b.Bienertmühle
			UI.4342W005	Weißenitz; losübergreifende Leistungen
	B86_I_004	Gewässer II.Ordnung		
			UI.4320U047	GewU I-047 Leubnitzbach U-Weg und Furt
			UI.4320U050	I-050 Prießnitz - Renaturierung
			UI.4320U106	Leubnitzer Mittelgraben 1. - 3. BA
			UI.4320U184	CB_I-184 Rauschebach
			UI.4320U193	WX_I-193 Lausenbach
			UI.4320U221	Flössertgraben Schwimmhalle Dresden-Nord
			UI.4320U222	WX_GewU I-222 Schelsbach 2. BA
			UI.4320U227	WX_I-227 Schelsbach
			UI.4320U244	Blasewitzer-Grunaer-Landgraben
			UI.4320U263	SW_I-263 Weißiger Dorfbach - GewU
			UI.4320U265	SW_I-265 Pappritzer Dorfteich
			UI.4320U400	I-400 Omsewitzer Schlaufe - Umfluter
			UI.4320U420	Sanierung Roßthaler Schlossteich
			UI.4320U444	I-444 grundhafte Gewässerunterhaltung
			UI.4320U515	I-515 Cunnersdorfer Feuerteich
			UI.4320U516	GewU I-516 Reitzendorfer Feuerwehrteich
			UI.4320U518	Omsewitzer Graben - Treibgutrückhalt
			UI.4320U520	SW_Schönfelder Bach - Am Sägewerk 14
			UI.4320U521	SW_Schönfelder Bach - Höhe Mittelstraße
			UI.4330E003	MB_I-003 Podemuser Hanggraben
			UI.4330E054	SW_I-054 Weißiger Keppbach
			UI.4330E074	Kaitzbach Altmockritz
			UI.4330E075	I-075 Kaitzbach - Mockritzer Bad
			UI.4330E077	Kaitzbach Bereich Kaitzbachstrand
			UI.4330E086	I-086 Blasewitzer-Grunaer-Landgraben
			UI.4330E096	I-096 Quohrener Abzugsgraben
			UI.4330E160	SB_Schönborner Wiesenbach
			UI.4330E167	I-167 Blasewitzer-Grunaer-Landgraben

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung	Projekt	Projektbezeichnung
	UI.4330E168			I-168 Blasewitz-Grunaer Landgraben
	UI.4330E171			SW_I-171 Weißiger Dorfbach
	UI.4330E198			SW_I-198 Borsberg Feuerlöschteich
	UI.4330E200			I-200 Prießnitz Gewölbe
	UI.4330E202			I-202 Radeberger Teiche
	UI.4330E229			I-229 Lockwitzer Mühlgraben
	UI.4330E242			WX_I-242 Bränitzbach
	UI.4330E254			I-254 Gorbitzbach HWRB 1
	UI.4330E257			SW_I-257 Schullwitzbach
	UI.4330E260			I-260 Koitschgraben
	UI.4330E262			SW_I-262 Kirchweggraben, 2. BA
	UI.4330E266			SW_I-266 Prießnitz Oberlauf
	UI.4330E283			I-283 GewE Blasewitzer-Grunaer-Landgrab.
	UI.4330E287			I-287 Gorbitzbach Alt-Wölfnitz
	UI.4330E288			I-288 Weidigtbach Unterlauf
	UI.4330E294			CB_I-294 Lotzebach
	UI.4330E296			MB_I-296 Zschonergrundbach
	UI.4330E297			CB_I-297 Tännichtgrundbach
	UI.4330E402			SW_I-402 Mariengraben Unterlauf
	UI.4330E403			I-403 Geberbach Zukunft Stadtgrün
	UI.4330E408			GewE I-408 Blasewitz-Grunaer Landgraben
	UI.4330E409			GewE I-409 Lotzebach
	UI.4330E410			SW_Schullwitzbach Umverlegung Eschdorf
	UI.4330E411			Prießnitz Sohlaufwertung Mündung
	UI.4330E461			Prießnitz Sohlaufwertung Neue Brücke
	UI.4330E493			Kaitzbach Sedimentdurchgängigkeit
	UI.4330E555			Kaitzbach Altstadt
	UI.4341P014			I-014 Omsewitzer Graben
	UI.4341P033			I-033 Klotzscher Dorfbach
	UI.4341P111			I-111 Zschauke
	UI.4341P128			SW_I-128 Keppbach
	UI.4341P165			I-165 Weidigtbach
	UI.4341P173			LB_I-173 Roter Graben 1.+2. BA
	UI.4341P236			I-236 Prießnitz
	UI.4341P237			I-237 Prießnitz
	UI.4341P240			CB_I-240 Tummelsbach
	UI.4341P246			I-246 Leubnitzbach HWRB
	UI.4341P268			I-268 Ausrüst. HWRB Wasserstandsmesser
	UI.4341P275			SW_I-275 Eschdorf-Zaschend. Grenzbach

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung	Projekt	Projektbezeichnung
		UI.4341P285		I-285 Kirschwiesengraben, HWRB
		UI.4341P286		I-286 Kirschwiesengraben, Abfl.Sicherung
		UI.4341P289		I-289 Messstellen an Gewässern
		UI.4341P401		I-401 Gew. 2. Ord. übergeordneter HWS
		UI.4341S002		I-002 Bartlake - Ortslage Wilschdorf
		UI.4341S005		SB_I-005 Schönborner Dorfbach
		UI.4341S013		WX_I-013 Lausenbach
		UI.4341S018		SW_I-018 Wiesengraben-Ost
		UI.4341S046		I-046 Brüchigtgraben



Bürgschaften und Sicherheiten 2023/2024

Übersicht über den voraussichtlichen Stand von Bürgschaften, Gewährverträgen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften

Sicherheitennehmer	Stand zum 31.12.2021		Veränderung 2022	Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2022		Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2023		Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2024	
	Bürgschafts- rahmen	Ausgereichte Bürgschaften (Betrag gem. Urkunde)		Ausgereichte Bürgschaften (Betrag gem. Urkunde)	Bürgschafts- rahmen	Ausgereichte Bürgschaften (Betrag gem. Urkunde)	Bürgschafts- rahmen	Ausgereichte Bürgschaften (Betrag gem. Urkunde)	Bürgschafts- rahmen
	EUR								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A Bürgschaften									
1 Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH	3.599.495	1.799.747	0	3.599.495	1.799.747	3.599.495	1.799.747	3.599.495	1.799.747
2 EVD EnergieVerbund Dresden GmbH	0	0	79.780.000	79.780.000	79.780.000	79.780.000	79.780.000	79.780.000	79.780.000
3 KID Kommunale Immobilien GmbH & Co. KG	143.000.000	143.000.000	0	143.000.000	143.000.000	143.000.000	143.000.000	143.000.000	143.000.000
4 Messe Dresden GmbH	18.917.800	18.917.800	0	18.917.800	18.917.800	18.917.800	18.917.800	18.917.800	18.917.800
5 NanoelektronikZentrumDresden GmbH	14.035.200	3.600.000	-3.600.000	0	0	0	0	0	0
6 PSG Planungs- und Sanierungsträger-gesellschaft mbH Dresden-Pieschen	5.982.000	5.982.000	-5.982.000	0	0	0	0	0	0
7 Stadion Dresden Projektgesellschaft mbH & Co. KG	40.763.417	40.759.569	0	40.763.417	40.759.569	40.763.417	40.759.569	40.763.417	40.759.569
8 Stadtentwässerung Dresden GmbH	1.738.393	1.738.393	0	1.738.393	1.738.393	1.738.393	1.738.393	1.738.393	1.738.393
9 STESAD GmbH (Stadthaus Theaterstraße)	1.033.350	826.680	0	1.033.350	826.680	1.033.350	826.680	1.033.350	826.680
10 TechnologieZentrumDresden GmbH	5.010.661	5.010.661	0	5.010.661	5.010.661	5.010.661	5.010.661	5.010.661	5.010.661
11 TWD Technische Werke Dresden GmbH	533.760.000	533.760.000	0	533.760.000	533.760.000	533.760.000	533.760.000	533.760.000	533.760.000
12 WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG	11.913.216	8.936.149	5.982.000	17.895.216	14.918.149	17.895.216	14.918.149	17.895.216	14.918.149
13 Zoo Dresden GmbH	439.200	439.200	0	439.200	439.200	439.200	439.200	439.200	439.200
Summe	780.192.732	764.770.199	76.180.000	845.937.532	840.950.199	845.937.532	840.950.199	845.937.532	840.950.199

Übersicht über den voraussichtlichen Stand von Bürgschaften, Gewährverträgen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften

Sicherheitennehmer	Stand zum 31.12.2021 - Vertragswerte -	voraussichtlicher Stand zum 31.12.2022 - Vertragswerte -	voraussichtlicher Stand zum 31.12.2023 - Vertragswerte -	voraussichtlicher Stand zum 31.12.2024 - Vertragswerte -
	EUR			
	1	2	3	4
B Einredeverzichtserklärungen, Patronatserklärung				
1 Stadtentwässerung Dresden GmbH				
Einredeverzichtserklärung zu Forfaitierung I	260.000.000	260.000.000	260.000.000	260.000.000
Einredeverzichtserklärung zu Forfaitierung II	148.000.000	148.000.000	148.000.000	148.000.000
Einredeverzichtserklärung zu Forfaitierung III	106.500.000	106.500.000	106.500.000	106.500.000
Einredeverzichtserklärung zu Forfaitierung IV	110.000.000	110.000.000	110.000.000	110.000.000
Zinssicherungs- und Eideckungsaufträge (Funding Indemnity)	Bei den Forfaitierungen I und III wurden Zinssicherungsgeschäfte als Anschlussfinanzierungen mit einer Laufzeit von 2028 bis 2043 sowie bei der Forfaitierung IV mit einer Laufzeit von 2028 bis 2057 abgeschlossen. Mit den Zinssicherungs- und Eideckungsaufträgen wurden von der Landeshauptstadt Dresden durch die Kreditnahmeverpflichtung, bzw. durch die Schadenersatzusage bei Nichtabnahme der Finanzmittel, bindende Verpflichtungen eingegangen. Diese Verpflichtungen können in Zukunft zu Zahlungen führen. Jedoch sind deren mögliche künftige Belastungen zum aktuellen Zeitpunkt nicht quantifizierbar.			
2 Mitteldeutsche Flughafen AG				
Patronatserklärung	Entsprechend der Patronatserklärung vom 30. Juni 2004 in Verbindung mit dem Konsortialvertrag haben sich die Aktionäre der Mitteldeutsche Flughafen AG verpflichtet, Bilanzverluste der Mitteldeutsche Flughafen AG auszugleichen, wenn die Verluste in den folgenden Geschäftsjahren von der Mitteldeutsche Flughafen AG nicht abgedeckt werden können. Der Finanzierungsbeitrag der Aktionäre ist auf einen Anteil gemäß Gesellschafteranteil begrenzt (Anteil Landeshauptstadt Dresden in Höhe von 1,87 Prozent). Der Jahresfehlbetrag der Mitteldeutsche Flughafen AG wird im Folgejahr durch Entnahme aus der Kapitalrücklage ausgeglichen. Ausgehend von den vorliegenden Jahresabschlüssen sowie der aktuellen Wirtschaftsplanung ist eine entsprechende Ausgleichsverpflichtung der Landeshauptstadt Dresden derzeit nicht gegeben.			



**Stiftungsvermögen in der
Landeshauptstadt Dresden**

Stiftungsvermögen in der Landeshauptstadt Dresden

Sammelstiftung der Stadt Dresden

Rechtsfähige Stiftung bürgerlichen Rechts und zugleich kommunale örtliche Stiftung

Stiftungsvermögen zum 31. Dezember 2021

Liegenschaften	316.920 EUR
Hypotheken	2.894 EUR
Finanzvermögen	1.473.053 EUR

	2023	2024
Einnahmen	14.500 EUR	14.500 EUR
Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung	13.500 EUR	13.500 EUR
Einnahmen aus Hypotheken	50 EUR	50 EUR
Einnahmen aus Wertpapieren	300 EUR	300 EUR
Einnahmen aus Termingeldern/Zinsen	650 EUR	650 EUR
Ausgaben	12.750 EUR	12.750 EUR
Grundstücks- und Immobilienunterhaltung	10.000 EUR	10.000 EUR
Versicherungen	800 EUR	800 EUR
Gebühren	500 EUR	500 EUR
Verwaltungsumlage	1.450 EUR	1.450 EUR
Jahresergebnis	1.750 EUR	1.750 EUR

Stadtwaisenhaus-Stiftung mit Eugenienstiftung

Rechtsfähige Stiftung bürgerlichen Rechts und zugleich kommunale örtliche Stiftung

Stiftungsvermögen zum 31. Dezember 2021

Liegenschaften	830.849 EUR
Investitionen	300.000 EUR
Finanzvermögen	90.574 EUR

	2023	2024
Einnahmen	83.700 EUR	83.700 EUR
Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung	83.700 EUR	83.700 EUR
Ausgaben	37.900 EUR	37.900 EUR
Grundstücks- und Immobilienunterhaltung	25.000 EUR	25.000 EUR
Hausverwaltung	4.000 EUR	4.000 EUR
Versicherungen	2.200 EUR	2.200 EUR
Gebühren	200 EUR	200 EUR
Zinsausgaben	0 EUR	0 EUR
Verwaltungsumlage	6.500 EUR	6.500 EUR
Jahresergebnis	45.800 EUR	45.800 EUR

Dr.-Hedrich-Stiftung

Rechtsfähige Stiftung bürgerlichen Rechts

Stiftungsvermögen zum 31. Dezember 2021

Finanzvermögen 816.972 EUR

	2023	2024
Einnahmen	2.000 EUR	2.000 EUR
Einnahmen aus Termingeldern/Zinsen	2.000 EUR	2.000 EUR
Ausgaben	1.000 EUR	1.000 EUR
Gebühren	200 EUR	200 EUR
Verwaltungsumlage	800 EUR	800 EUR
Jahresergebnis	1.000 EUR	1.000 EUR

Sozialstiftung der Stadt Dresden

Rechtsfähige Stiftung bürgerlichen Rechts und zugleich kommunale örtliche Stiftung

Stiftungsvermögen zum 31. Dezember 2021

Finanzvermögen 14.306.565 EUR

	2023	2024
Einnahmen	283.900 EUR	256.900 EUR
Einnahmen aus Stiftungsvermögen	283.500 EUR	256.500 EUR
Einnahmen aus Termingeldern/Zinsen	400 EUR	400 EUR
Ausgaben	18.100 EUR	18.100 EUR
Gebühren	100 EUR	100 EUR
Verwaltungsumlage	18.000 EUR	18.000 EUR
Jahresergebnis	265.800 EUR	238.800 EUR

Stadtstiftung Dresdner Kreuzchor

Rechtsfähige Stiftung bürgerlichen Rechts und zugleich kommunale örtliche Stiftung

Stiftungsvermögen zum 31. Dezember 2021

Finanzvermögen 14.314.875 EUR

	2023	2024
Einnahmen	284.500 EUR	257.500 EUR
Einnahmen aus Stiftungsvermögen	283.500 EUR	256.500 EUR
Einnahmen aus Termingeldern/Zinsen	1.000 EUR	1.000 EUR
Ausgaben	18.100 EUR	18.100 EUR
Gebühren	100 EUR	100 EUR
Verwaltungsumlage	18.000 EUR	18.000 EUR
Jahresergebnis	266.400 EUR	239.400 EUR

Abkürzungsverzeichnis

AfA	Absetzung für Abnutzung
AO	Anordnung/Abgabenordnung
AsylbLG	Asylbewerberleistungsgesetz
ATZ	Altersteilzeit
BAföG	Bundesausbildungsförderungsgesetz
BauGB	Baugesetzbuch
BgA	Betrieb gewerblicher Art
BKGG	Bundeskindergeldgesetz
BSZ	Berufliches Schulzentrum
BuT	Bildung und Teilhabe
CB	Ortschaft Cossebaude/Oberwartha
EB IT	Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden
EFN	EFRE-Fördergebiet Dresden Nord
EFRE	Europäischer Fonds für Regionale Entwicklung
EFRE-Fördergebiet	Europäische Förderprogramme
EFW	EFRE-Fördergebiet Dresden West/Friedrichstadt
ESF	Europäischer Sozialfonds
EZKH	Europäisches Zentrum der Künste Hellerau
FAG	Finanzausgleichsgesetz
FAN	Fortgeschriebener Planansatz
FÖ	Förderschule
FÖJ	Freiwilliges Ökologisches Jahr
FS	Förderschulen
FT	Freie Träger
G	Gemeindestraßen
GP	Ortschaft Gompitz/Altfranken
GS	Grundschule
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter
GYM	Gymnasium
Hilfe z. Erz./Junge Voll.,Inob./Eingl.	Hilfe zur Erziehung/Junge Volljährige, Inobhutnahme/ Eingliederung
JD	Jobcenter Dresden

JHW2013	Junihochwasser 2013
KdU	Kosten der Unterkunft und Heizung
KSV	Kommunaler Sozialverband Sachsen
LB	Ortschaft Langebrück/Schönborn
MB	Ortschaft Mobschatz
MS	Mittelschule
OS	Ortschaft bzw. Oberschule
SDPH	Städtebauliches Denkmalschutzgebiet Hellerau
SGÄN	Sanierungsgebiet Äußere Neustadt
SGB	Sozialgesetzbuch
SGHE	Sanierungsgebiet Hechtviertel
SGFR	Sanierungsgebiet Friedrichstadt
SGLÖ	Sanierungsgebiet Löbtau
SGNM	Sanierungsgebiet Neumarkt
SGPI	Sanierungsgebiet Pieschen
SGPL	Sanierungsgebiet Plauen
SP	Sammelprojekt
SpPl	Spielplatz
SSPG	Soziale-Stadt-Programm, Gebiet Gorbitz
SSPJ	Soziale-Stadt-Programm, Gebiet Johannstadt
SSPP	Soziale-Stadt-Programm, Gebiet Prohlis
SUO	Programm Stadtumbau Ost
SUOI	Programm Stadtumbau Ost, westlicher Innenstadtring
SW	Ortschaft Schönfeld/Weißig
uaM	unbegleitete ausländische Minderjährige
UVG	Unterhaltsvorschussgesetz
VOB	Vergabe- und Vertragsordnung für Bauleistungen
VOF	Vergabe- und Vertragsordnung für freiberufliche Leistungen
VOL	Vergabe- und Vertragsordnung für Leistungen
WIHI	Wirtschaftliche Hilfen zur Erziehung
WX	Ortschaft Weixdorf
ZBW	zentral bewirtschaftet