



Haushaltsplan 2025/2026 der Landeshauptstadt Dresden

Band I

- Haushaltssatzung
- Wirtschaftsplanung der Eigenbetriebe
- Vorbericht
- Gesamthaushalt
- Stellenplan
- Anlagen zum Haushaltsplan
- Bewirtschaftungsgrundsätze
- Bürgschaften und Sicherheiten
- Stiftungsvermögen

Impressum

Herausgeber:
Landeshauptstadt Dresden

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/Gesamtherstellung
Stadtkämmerei

November 2024

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.

www.dresden.de/haushalt

Inhaltsverzeichnis Band I bis IV

Band I	
Haushaltssatzung 2025/2026	9 Band I
Wirtschaftsplanung 2025/2026 der Eigenbetriebe	15 Band I
Vorbericht zum Haushaltsplan	21 Band I
■ Anlage 1 Wesentliche Rechtsvorschriften	114 Band I
■ Anlage 2 Folgekosten großer Bauvorhaben	116 Band I
■ Anlage 3 Änderung Produktkatalog	117 Band I
■ Anlage 4 Gesperrte Mittel im Investitionshaushalt	118 Band I
Gesamtergebnishaushalt	121 Band I
Gesamtfinanzhaushalt	127 Band I
Haushaltsquerschnitt	135 Band I
■ Ergebnishaushalt	136 Band I
■ Finanzhaushalt	137 Band I
Übersicht aufgliedert nach Konten	139 Band I
■ Ergebnishaushalt	140 Band I
■ Finanzhaushalt	146 Band I
Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes	153 Band I
■ Ergebnishaushalt 2025	154 Band I
■ Ergebnishaushalt 2026	168 Band I
Zusammenstellung aller Produkte des Ergebnishaushaltes	183 Band I
Stellenplan	191 Band I
■ Teil A Beamte	193 Band I
■ Teil B Tariflich Beschäftigte	195 Band I
■ Teil A + B Beschäftigte gesamt	204 Band I
■ Stellen nach Organisationseinheiten	205 Band I
■ Teil C Stellen nach Produktbereichen	225 Band I
■ Teil D Ehrenbeamte, Beschäftigte in Probe- oder Ausbildungszeit	244 Band I
■ Teilzeitstellen	245 Band I

Anlagen zum Haushaltsplan	247 Band I
■ Verpflichtungsermächtigungen Übersicht	248 Band I
■ Verpflichtungsermächtigungen Zusammenstellung	249 Band I
■ Verbindlichkeiten	254 Band I
■ Rücklagen	255 Band I
■ Rückstellungen	256 Band I
■ Fehlbeträge aus Abschreibungen	257 Band I
■ Fraktionszuwendungen	259 Band I
Bewirtschaftungsgrundsätze für den Haushalt	269 Band I
■ Übersicht 1 - Festlegung Budgets im Ergebnishaushalt	284 Band I
■ Übersicht 2 - Festlegung investiver Budgets	289 Band I
Bürgschaften und Sicherheiten	301 Band I
Stiftungsvermögen in der Landeshauptstadt Dresden	305 Band I
■ Sammelstiftung der Stadt Dresden	306 Band I
■ Stadtwaisenhaus-Stiftung mit Eugenienstiftung	307 Band I
■ Dr.-Hedrich-Stiftung	308 Band I
■ Sozialstiftung der Stadt Dresden	309 Band I
■ Stadtstiftung Dresdner Kreuzchor	310 Band I
Abkürzungsverzeichnis	311 Band I

Band II	
Teilhaushalte nach Geschäftsbereichen und Ämtern OB bis GB 4	
■ Oberbürgermeister (OB)	10 Band II
Teilergebnishaushalt	11 Band II
Teilfinanzhaushalt	14 Band II
■ Rechnungsprüfungsamt (Amt 14)	
Teilergebnishaushalt	16 Band II

■ Allgemeine Finanzwirtschaft (OB-61)	
Teilergebnishaushalt	22 Band II
Teilfinanzhaushalt	37 Band II
■ Stadtkämmerei - Innere Verwaltung (Amt 20)	
Teilergebnishaushalt	39 Band II
■ Stadtkämmerei - Beteiligungsmanagement (A205)	
Teilergebnishaushalt	45 Band II
Teilfinanzhaushalt	88 Band II
■ Steuer- und Stadtkassenamt - Innere Verwaltung (Amt 22)	
Teilergebnishaushalt	101 Band II
Teilfinanzhaushalt	107 Band II
■ Direktorium des Oberbürgermeisters (DOB)	
Teilergebnishaushalt	109 Band II
Teilfinanzhaushalt	124 Band II
■ Amt für Presse-, Öffentlichkeitsarbeit und Protokoll (Amt 13)	
Teilergebnishaushalt	128 Band II
Teilfinanzhaushalt	134 Band II
■ Amt für Stadtstrategie, Internationales und Bürgerschaft (Amt 15)	
Teilergebnishaushalt	136 Band II
Teilfinanzhaushalt	146 Band II
■ Stadtbezirksämter und Ortschaften	
Teilergebnishaushalt	149 Band II
Teilfinanzhaushalt	176 Band II
■ Geschäftsbereich Bildung, Jugend und Sport (GB 2)	
Teilergebnishaushalt	193 Band II
Teilfinanzhaushalt	196 Band II
■ Geschäftsbereichsleitung Bildung, Jugend und Sport (GBL 2)	
Teilergebnishaushalt	198 Band II
Teilfinanzhaushalt	212 Band II

■ Amt für Schulen (Amt 40)	
Teilergebnishaushalt	216 Band II
Teilfinanzhaushalt	293 Band II
■ Jugendamt (Amt 51)	
Teilergebnishaushalt	358 Band II
Teilfinanzhaushalt	420 Band II
■ Amt für Kindertagesbetreuung (Amt 58)	
Teilergebnishaushalt	422 Band II
Teilfinanzhaushalt	430 Band II
■ Geschäftsbereich Wirtschaft, Digitales, Personal und Sicherheit (GB 3)	
Teilergebnishaushalt	431 Band II
Teilfinanzhaushalt	432 Band II
■ Geschäftsbereichsleitung Wirtschaft, Digitales, Personal und Sicherheit (GBL 3)	
Teilergebnishaushalt	432 Band II
Teilfinanzhaushalt	435 Band II
■ Haupt- und Personalamt (Amt 10)	
Teilergebnishaushalt	437 Band II
Teilfinanzhaushalt	448 Band II
■ Bürgeramt (Amt 33)	
Teilergebnishaushalt	448 Band II
Teilfinanzhaushalt	452 Band II
■ Brand- und Katastrophenschutzamt (Amt 37)	
Teilergebnishaushalt	473 Band II
Teilfinanzhaushalt	486 Band II
■ Amt für Wirtschaftsförderung (Amt 80)	
Teilergebnishaushalt	495 Band II
Teilfinanzhaushalt	497 Band II
Teilergebnishaushalt	518 Band II
Teilfinanzhaushalt	536 Band II
Teilfinanzhaushalt	549 Band II

■ Geschäftsbereich Kultur, Wissenschaft und Tourismus (GB 4)	578 Band II
Teilergebnishaushalt	579 Band II
Teilfinanzhaushalt	582 Band II
■ Geschäftsbereichsleitung Kultur, Wissenschaft und Tourismus (GBL 4)	
Teilergebnishaushalt	584 Band II
■ Amt für Kultur und Denkmalschutz (Amt 41)	
Teilergebnishaushalt	589 Band II
Teilfinanzhaushalt	631 Band II
■ Städtische Bibliotheken (Amt 42)	
Teilergebnishaushalt	633 Band II
Teilfinanzhaushalt	639 Band II
■ Museen der Stadt Dresden (Amt 43)	
Teilergebnishaushalt	641 Band II
Teilfinanzhaushalt	647 Band II
■ Stadtarchiv (Amt 47)	
Teilergebnishaushalt	649 Band II
Teilfinanzhaushalt	655 Band II

Band III

Teilhaushalte nach Geschäftsbereichen und Ämtern GB 5 bis GB 7

■ Geschäftsbereich Arbeit, Soziales, Gesundheit und Wohnen (GB 5)	10 Band III
Teilergebnishaushalt	11 Band III
Teilfinanzhaushalt	14 Band III
■ Geschäftsbereichsleitung Arbeit, Soziales, Gesundheit und Wohnen (GBL 5)	
Teilergebnishaushalt	16 Band III
Teilfinanzhaushalt	21 Band III

■ Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt (Amt 36)	
Teilergebnishaushalt	25 Band III
Teilfinanzhaushalt	34 Band III
■ Sozialamt (Amt 50)	
Teilergebnishaushalt	36 Band III
Teilfinanzhaushalt	121 Band III
■ Amt für Gesundheit und Prävention (Amt 53)	
Teilergebnishaushalt	123 Band III
Teilfinanzhaushalt	137 Band III
■ Geschäftsbereich Stadtentwicklung, Bau, Verkehr und Liegenschaften (GB 6)	139 Band III
Teilergebnishaushalt	140 Band III
Teilfinanzhaushalt	143 Band III
■ Geschäftsbereichsleitung Stadtentwicklung, Bau, Verkehr und Liegenschaften (GBL 6)	
Teilergebnishaushalt	145 Band III
Teilfinanzhaushalt	151 Band III
■ Amt für Stadtplanung und Mobilität (Amt 61)	
Teilergebnishaushalt	158 Band III
Teilfinanzhaushalt	221 Band III
■ Amt für Geodaten und Kataster (Amt 62)	
Teilergebnishaushalt	315 Band III
Teilfinanzhaushalt	321 Band III
■ Bauaufsichtsamt (Amt 63)	
Teilergebnishaushalt	323 Band III
Teilfinanzhaushalt	329 Band III
■ Amt für Hochbau und Immobilienverwaltung (Amt 65)	
Teilergebnishaushalt	331 Band III
Teilfinanzhaushalt	348 Band III

■ Straßen- und Tiefbauamt (Amt 66)		
Teilergebnishaushalt		385 Band III
Teilfinanzhaushalt		426 Band III
■ Geschäftsbereich Umwelt und Klima, Recht und Ordnung (GB 7)		
Teilergebnishaushalt		557 Band III
Teilfinanzhaushalt		561 Band III
■ Geschäftsbereichsleitung Umwelt und Klima, Recht und Ordnung (GBL 7)		
Teilergebnishaushalt		563 Band III
Teilfinanzhaushalt		569 Band III
■ Regiebetrieb Zentrale Technische Dienstleistungen (RB 27)		
Teilergebnishaushalt		571 Band III
Teilfinanzhaushalt		591 Band III
■ Rechtsamt (Amt 30)		
Teilergebnishaushalt		593 Band III
Teilfinanzhaushalt		606 Band III
■ Ordnungsamt (Amt 32)		
Teilergebnishaushalt		608 Band III
Teilfinanzhaushalt		624 Band III
■ Amt für Stadtgrün und Abfallwirtschaft (Amt 67)		
Teilergebnishaushalt		626 Band III
Teilfinanzhaushalt		657 Band III
■ Umweltamt (Amt 86)		
Teilergebnishaushalt		677 Band III
Teilfinanzhaushalt		710 Band III

Hinweis:

Es können technisch bedingte Rundungsdifferenzen auftreten.

Band IV

Wirtschaftspläne städtischer Unternehmen und Eigenbetriebe

Übersicht 4 | Band IV**Eigenbetriebe**

■ Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium der Landeshauptstadt Dresden	6 Band IV
■ Eigenbetrieb IT- Dienstleistungen Dresden	25 Band IV
■ Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden	42 Band IV
■ Eigenbetrieb Sportstätten Dresden	67 Band IV
■ Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden	95 Band IV
■ Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden	113 Band IV
■ Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden	141 Band IV

Städtische Unternehmen**(Anlage zum Haushaltsplan gemäß § 1 Absatz 3 Ziffer 8 SächsKomHVO)**

■ BUGA Dresden 2033 gGmbH	168 Band IV
■ Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden	183 Band IV
■ DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH	198 Band IV
■ DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden	214 Band IV
■ Dresden-IT GmbH	229 Band IV

■ Dresden Marketing GmbH	245 Band IV
■ Dresdner Bäder GmbH	266 Band IV
■ Dresdner Verkehrsbetriebe AG	282 Band IV
■ Komm24 GmbH	298 Band IV
■ Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG	313 Band IV
■ Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH	331 Band IV
■ Messe Dresden GmbH	345 Band IV
■ NanoelektronikZentrumDresden GmbH	362 Band IV
■ Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH	379 Band IV
■ Societaetstheater GmbH Dresden	396 Band IV
■ Stadtentwässerung Dresden GmbH	412 Band IV
■ Stadtreinigung Dresden GmbH	428 Band IV
■ STESAD GmbH	445 Band IV
■ Technische Werke Dresden GmbH	463 Band IV
■ TechnologieZentrumDresden GmbH	480 Band IV
■ Verkehrsmuseum Dresden gGmbH	496 Band IV
■ WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG	514 Band IV
■ WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH	537 Band IV
■ Zoo Dresden GmbH	551 Band IV



Haushaltssatzung 2025/2026

Haushaltssatzung der Landeshauptstadt Dresden für die Haushaltsjahre 2025/2026

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

§ 1

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2025/2026, 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:

	2025	2026
(1) Haushaltsplan der Landeshauptstadt Dresden		
im Ergebnishaushalt mit dem		
- Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge auf	2.432.416.086 EUR	2.462.824.277 EUR
- Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen auf	2.435.712.873 EUR	2.523.726.044 EUR
- Saldo aus den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen (ordentliches Ergebnis) auf	-3.296.786 EUR	-60.901.767 EUR
- Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge auf	1.258.200 EUR	1.289.700 EUR
- Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen auf	2.248.200 EUR	2.284.700 EUR
- Saldo aus den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen (Sonderergebnis) auf	-990.000 EUR	-995.000 EUR
- Gesamtergebnis auf	-4.286.786 EUR	-61.896.767 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	-4.286.786 EUR	-61.896.767 EUR

	2025	2026
im Finanzhaushalt mit dem		
- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	2.307.379.250 EUR	2.345.973.200 EUR
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	2.238.902.100 EUR	2.279.885.450 EUR
- Zahlungsmittelüberschuss oder -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit als Saldo der Gesamtbeträge der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	68.477.150 EUR	66.087.750 EUR
- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	63.075.983 EUR	109.415.675 EUR
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	223.607.106 EUR	321.296.408 EUR
- Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-160.531.123 EUR	-211.880.733 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	-92.053.973 EUR	-145.792.983 EUR
- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 EUR	0 EUR
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 EUR	0 EUR
- Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 EUR	0 EUR
- Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr auf	-92.053.973 EUR	-145.792.983 EUR
(2) Wirtschaftsplan der Sammelstiftung der Stadt Dresden		
im Erfolgsplan mit - Gesamterträgen von	18.830 EUR	18.830 EUR
- Gesamtaufwendungen von	5.850 EUR	5.850 EUR
- einem Überschuss von	12.980 EUR	12.980 EUR
(3) Wirtschaftsplan der Stadtwaisenhaus-Stiftung mit Eugenienstiftung Dresden		
im Erfolgsplan mit - Gesamterträgen von	86.760 EUR	86.760 EUR
- Gesamtaufwendungen von	24.768 EUR	24.768 EUR
- einem Überschuss von	61.992 EUR	61.992 EUR

	2025	2026
(4) Wirtschaftsplan der Dr.-Hedrich-Stiftung		
im Erfolgsplan mit - Gesamterträgen von	6.000 EUR	6.000 EUR
- Gesamtaufwendungen von	700 EUR	700 EUR
- einem Überschuss von	5.300 EUR	5.300 EUR
(5) Wirtschaftsplan der Sozialstiftung der Stadt Dresden		
im Erfolgsplan mit - Gesamterträgen von	271.000 EUR	271.000 EUR
- Gesamtaufwendungen von	17.100 EUR	17.100 EUR
- einem Überschuss von	253.900 EUR	253.900 EUR
(6) Wirtschaftsplan der Stadtstiftung Dresdner Kreuzchor		
im Erfolgsplan mit - Gesamterträgen von	276.500 EUR	276.500 EUR
- Gesamtaufwendungen von	20.100 EUR	20.100 EUR
- einem Überschuss von	256.400 EUR	256.400 EUR
§ 2		
Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.		
§ 3		
Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird festgesetzt auf	707.624.584 EUR	107.575.441 EUR
§ 4		
Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden darf, wird für die Stadtkasse festgesetzt auf	447.000.000 EUR	455.000.000 EUR

§ 5

Die Hebesätze werden wie folgt festgesetzt:

- für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf	280 Prozent*	280 Prozent
- für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	400 Prozent*	400 Prozent
- Gewerbesteuer auf	450 Prozent	450 Prozent

*Für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) sowie für die Grundstücke (Grundsteuer B) wurden die Grundsteuern 2025 aufgrund der Grundsteuerreform mit separater Grundsteuerhebesatz-Satzung neu festgesetzt, vgl. Vorlage V 2983/24 Satzung zur Festsetzung der Grundsteuerhebesätze 2025 vom 24. Oktober 2024.

§ 6

Die in den Anlagen dargelegten Bewirtschaftungsgrundsätze und Budgets der Geschäftsbereiche und Fachämter für den Haushalt 2025/2026 der Landeshauptstadt Dresden werden bestätigt.

Dresden, den

Unterschrift Oberbürgermeister

(Siegel)



Wirtschaftsplanung 2025/2026 der Eigenbetriebe

Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe der Landeshauptstadt Dresden für die Wirtschaftsjahre 2025 und 2026

Aufgrund von § 16 der Sächsischen Eigenbetriebsverordnung (SächsEigBVO) in der jeweils geltenden Fassung hat der Stadtrat in der Sitzung am ... die Wirtschaftspläne für die Wirtschaftsjahre 2025 und 2026 der Eigenbetriebe der Landeshauptstadt Dresden wie folgt festgesetzt:

	2025	2026
(1) Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Städtisches Klinikum Dresden		
im Erfolgsplan mit		
- Gesamterträgen von	512.407.000 EUR	466.027.000 EUR
- Gesamtaufwendungen von	526.781.000 EUR	477.587.000 EUR
- einem Verlust von	14.374.000 EUR	11.560.000 EUR
im Liquiditätsplan mit zahlungswirksamen Veränderungen der Finanzmittel von	-190.000 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	65.000.000 EUR	53.100.000 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	88.000.000 EUR	98.000.000 EUR
(2) Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden		
im Erfolgsplan mit		
- Gesamterträgen von	9.449.000 EUR	9.535.000 EUR
- Gesamtaufwendungen von	9.873.000 EUR	9.831.000 EUR
- einem Verlust von	424.000 EUR	296.000 EUR
im Liquiditätsplan mit zahlungswirksamen Veränderungen der Finanzmittel von	-371.000 EUR	-228.000 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

	2025	2026
(3) Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Heinrich-Schütz-Konservatorium der Landeshauptstadt Dresden		
im Erfolgsplan mit		
- Gesamterträgen von	4.590.000 EUR	4.428.000 EUR
- Gesamtaufwendungen von	11.022.000 EUR	10.446.000 EUR
- einem Verlust von	6.432.000 EUR	6.018.000 EUR
im Liquiditätsplan mit zahlungswirksamen Veränderungen der Finanzmittel von	- 424.000 EUR	- 191.000 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	2.000.000 EUR	2.000.000 EUR
(4) Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden		
im Erfolgsplan mit		
- Gesamterträgen von	10.179.000 EUR	11.341.000 EUR
- Gesamtaufwendungen von	27.055.000 EUR	28.217.000 EUR
- einem Verlust von	16.876.000 EUR	16.876.000 EUR
im Liquiditätsplan mit zahlungswirksamen Veränderungen der Finanzmittel von	1.000 EUR	1.000 EUR
mit dem Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) von	31.700.000 EUR	0 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen von	10.739.400 EUR	0 EUR
Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden darf, wird für den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden festgesetzt auf	4.000.000 EUR	4.000.000 EUR
(5) Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Kindertageseinrichtungen Dresden		
im Erfolgsplan mit		
- Gesamterträgen von	164.305.000 EUR	168.475.000 EUR
- Gesamtaufwendungen von	277.805.000 EUR	276.675.000 EUR
- einem Verlust von	113.500.000 EUR	108.200.000 EUR

	2025	2026
im Liquiditätsplan mit zahlungswirksamen Veränderungen der Finanzmittel von	841.000 EUR	-251.000 EUR
mit dem Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) von	0 EUR	0 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen von	20.000.000 EUR	18.000.000 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		
- Gesamterträgen von	118.704.000 EUR	122.127.000 EUR
- Gesamtaufwendungen von	114.925.000 EUR	117.064.000 EUR
- einem Überschuss von	3.779.000 EUR	5.063.000 EUR
im Liquiditätsplan mit zahlungswirksamen Veränderungen der Finanzmittel von	-1.067.000 EUR	816.000 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	30.000.000 EUR	30.000.000 EUR
(7) Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes IT- Dienstleistungen Dresden		
im Erfolgsplan mit		
- Gesamterträgen von	35.631.000 EUR	35.390.000 EUR
- Gesamtaufwendungen von	35.600.000 EUR	35.375.000 EUR
- einem Überschuss von	31.000 EUR	15.000 EUR
im Liquiditätsplan mit zahlungswirksamen Veränderungen der Finanzmittel von	0 EUR	0 EUR
mit dem Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) von	0 EUR	0 EUR

			2025	2026
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 IT- Dienstleistungen Dresden festgesetzt auf			1.000.000 EUR	1.000.000 EUR
Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden	2026	2027	2028	2029
Verpflichtungsermächtigung im Wirtschaftsplan 2025	38.800.000 EUR	24.600.000 EUR	1.600.000 EUR	0 EUR
Verpflichtungsermächtigung im Wirtschaftsplan 2026	0 EUR	21.300.000 EUR	23.200.000 EUR	8.600.000 EUR
davon voraussichtlich fällige Auszahlungen	38.800.000 EUR	45.900.000 EUR	24.800.000 EUR	8.600.000 EUR
Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden				
Verpflichtungsermächtigung im Wirtschaftsplan 2025	20.000.000 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Verpflichtungsermächtigung im Wirtschaftsplan 2026	0 EUR	18.000.000 EUR	0 EUR	0 EUR
davon voraussichtlich fällige Auszahlungen	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden				
Verpflichtungsermächtigung im Wirtschaftsplan 2025	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Verpflichtungsermächtigung im Wirtschaftsplan 2026	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR
davon voraussichtlich fällige Auszahlungen	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Eigenbetrieb Sportstätten Dresden				
Verpflichtungsermächtigung im Wirtschaftsplan 2025	7.289.400 EUR	3.450.000 EUR	0 EUR	0 EUR
Verpflichtungsermächtigung im Wirtschaftsplan 2026	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR
davon voraussichtlich fällige Auszahlungen	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR

Dresden, den

 Unterschrift Oberbürgermeister

(Siegel)



Vorbericht
zum Haushaltsplanentwurf
2025/2026

Inhalt

Vorwort	26		
Das Haushaltsjahr 2022	27		
1	Gesamtsicht zur Haushaltssituation 2022	27	
2	Ergebnisrechnung 2022	29	
2.1	Erträge 2022	30	
2.2	Aufwendungen 2022	31	
3	Finanzrechnung 2022	32	
3.1	Investitionsrechnung 2022	34	
3.1.1	Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2022	35	
3.1.2	Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2022	36	
4	Vermögensrechnung 2022	37	
4.1	Aktiva 2022	37	
4.2	Passiva 2022	39	
Das Haushaltsjahr 2023	41		
1	Gesamtsicht zur Haushaltssituation 2023	41	
2	Ergebnisrechnung 2023	44	
2.1	Erträge 2023	45	
2.2	Aufwendungen 2023	46	
3	Finanzrechnung 2023	47	
3.1	Investitionsrechnung 2023	48	
3.1.1	Einzahlungen für Investitionen 2023	49	
3.1.2	Auszahlungen für Investitionen 2023	50	
4	Vermögensrechnung 2023	51	
4.1	Aktiva 2023	51	
4.2	Passiva 2023	53	
Das Haushaltsjahr 2024	55		
1	Gesamtsicht zum Haushalt 2024	55	
2	Haushaltssituation Gesamtergebnishaushalt 2024	56	
3	Gesamtfinanzhaushalt 2024	58	
Planung für die Jahre 2025/2026	60		
1	Wesentliche Ziele, Strategien und Änderungen 2025/2026	60	
2	Entwicklung des Gesamtergebnisses und der Ergebnisrücklagen 2025/2026	61	
3	Entwicklung Finanzierungsmittel und liquide Mittel 2025/2026	63	
4	Entwicklung des Basiskapitals 2025/2026	66	
5	Demografische Entwicklung 2025/2026 laut Bevölkerungsstatistik	66	
6	Verfahren und Aufstellung des Planentwurfes 2025/2026	67	
7	Ergebnishaushalt 2025/2026	68	
7.1	Erträge 2025/2026	70	
7.1.1	Steuern und Abgaben 2025/2026	71	

7.1.2	Zuweisungen, Zuschüsse und aufgelöste Sonderposten 2025/2026	73
7.1.3	Sonstige Transfererträge 2025/2026	74
7.1.4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 2025/2026	74
7.1.5	Privatrechtliche Leistungsentgelte 2025/2026	74
7.1.6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen 2025/2026	74
7.1.7	Zinsen und sonstige Finanzerträge 2025/2026	75
7.1.8	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen 2025/2026	75
7.1.9	Sonstige ordentliche Erträge 2025/2026	75
7.1.10	Außerordentliche Erträge 2025/2026	75
7.2	Aufwendungen 2025/2026	76
7.2.1	Personalaufwendungen 2025/2026	77
7.2.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 2025/2026	80
7.2.3	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis 2025/2026	81
7.2.4	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen 2025/2026	81
7.2.5	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen 2025/2026	81
7.2.6	Sonstige ordentliche Aufwendungen 2025/2026	88
7.2.7	Außerordentliche Aufwendungen 2023/2024	89
8	Finanzhaushalt 2025/2026 und Finanzplan 2027 bis 2029	89
8.1	Ein- und Auszahlungen aus der Verwaltungstätigkeit 2025/2026	90
8.2	Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit 2025/2026	90
8.2.1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2025/2026	91

8.2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2025/2026	94
8.2.3	Investitionsschwerpunkte ausgewählter Ämter 2025/2026	96
8.2.4	Investive Zuschüsse an Eigenbetriebe und Gesellschaften 2025/2026	99
8.3	Folgekosten großer Bauvorhaben 2025/2026	102
8.4	Weitere Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt 2025/2026	102
9	Mittelfristige Finanzplanung 2027 bis 2029	102
10	Haushaltsrisiken 2025/2026	103
10.1	Bürgschaften 2025/2026	109
10.2	Einschätzung zu den in Liquidation und Insolvenz befindlichen Gesellschaften mit städtischer Beteiligung 2025/2026	113
11	Verzicht auf die Aufstellung des Gesamtabchlusses für die Jahre 2025/2026	113

Anlagen zum Vorbericht

Anlage 1	Rechtsvorschriften für die Haushaltsplanung 2025/2026
Anlage 2	Folgekosten großer Bauvorhaben
Anlage 3	Änderung Produktkatalog
Anlage 4	Gesperrte Mittel im Investitionshaushalt

Hinweis

Die im Vorbericht ausgewiesenen Zahlen können Rundungsdifferenzen aufweisen.

Tabellenverzeichnis

Tabelle 1: Gliederung des Haushaltsplanes 2025/2026	26
Tabelle 2: Gesamtüberblick über die Veranschlagung im Haushaltsjahr 2022	27
Tabelle 3: Erwirtschaftetes Gesamtergebnis 2022	28
Tabelle 4: Entwicklung der Erträge 2022	30
Tabelle 5: Entwicklung der Aufwendungen 2022	31
Tabelle 6: Ergebnisse der Finanzrechnung 2022	33
Tabelle 7: Entwicklung der Einzahlungen aus Investitionen 2022	35
Tabelle 8: Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen 2022	36
Tabelle 9: Entwicklung des Vermögens 2022	38
Tabelle 10: Entwicklung der Kapitalstruktur 2022	40
Tabelle 11: Gesamtüberblick über die Veranschlagung im Haushaltsjahr 2023	41
Tabelle 12: Gliederung des Haushaltplanes 2023/2024	41
Tabelle 13: Geschäftsbereiche ab 1. Januar 2023	42
Tabelle 14: Erwirtschaftetes Gesamtergebnis 2023	43
Tabelle 15: Entwicklung der Erträge 2023	45
Tabelle 16: Entwicklung der Aufwendungen 2023	46
Tabelle 17: Ergebnisse der Finanzrechnung 2023	47
Tabelle 18: Entwicklung der Einzahlungen für Investitionszuwendungen 2023	49
Tabelle 19: Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen	50
Tabelle 20: Entwicklung des Vermögens 2023	52
Tabelle 21: Entwicklung der Kapitalstruktur 2023	54
Tabelle 22: Gesamtüberblick über die Veranschlagung im Haushaltsjahr 2024	55
Tabelle 23: Prognose des Gesamtergebnisses für das Jahr 2024	57
Tabelle 24: Prognose Gesamtfinanzhaushalt 2024	58
Tabelle 25: Stand der Ergebnisrücklagen 2023	61
Tabelle 26: Entwicklung des ordentlichen und des Gesamtergebnisses sowie Entwicklung der Ergebnisrücklage 2023 bis 2029	62
Tabelle 27: Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes 2027 bis 2029	65
Tabelle 28: Entwicklung der Kapitalposition 2021 bis 2023	66
Tabelle 29: Ertragspositionen im Ergebnishaushalt für die Jahre 2023 bis 2026	70
Tabelle 30: Erträge aus Steuereinnahmen für die Jahre 2023 bis 2026	72
Tabelle 31: Erstattungserträge für Kosten der Unterkunft nach SGB II für die Jahre 2025/2026	73
Tabelle 32: Entwicklung der allgemeinen Schlüsselzuweisungen 2023 bis 2029	74
Tabelle 33: Aufwandspositionen im Ergebnishaushalt für die Jahre 2023 bis 2026	76
Tabelle 34: Entwicklung der Personalaufwendungen von 2023 bis 2026	79
Tabelle 35: Aufwendungen für soziale Leistungen für die Jahre 2024 bis 2026 (alle betroffenen Kontengruppen)	84
Tabelle 36: Zuweisungen zum Verlustausgleich aus dem Ergebnishaushalt an städtische Gesellschaften und Eigenbetriebe	86
Tabelle 37: Einzahlungen für Investitionen für die Jahre 2023 bis 2026	92
Tabelle 38: Auszahlungen für Investitionen für die Jahre 2023 bis 2026	94
Tabelle 39: Investive Zuschüsse und Kapitalanlagen an städtische Gesellschaften und Eigenbetriebe für die Jahre 2025 bis 2029	100
Tabelle 40: Zuschüsse aus dem städtischen Haushalt an die DVB für die Jahre 2025 bis 2029	107
Tabelle 41: Maximale Inanspruchnahme von Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen der Landeshauptstadt Dresden 2023 bis 2024	112

Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1: Erträge 2022	30	Abbildung 15: Geplante Einzahlungen für Investitionstätigkeit für die Jahre 2025/2026	92
Abbildung 2: Aufwendungen 2022	31	Abbildung 16: Entwicklung der investiven Schlüsselzuweisungen für die Jahre 2021 bis 2029	93
Abbildung 3: Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2022	35	Abbildung 17: Geplante Auszahlungen für Investitionen für die Jahre 2025/2026	94
Abbildung 4: Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2022	36	Abbildung 18: Auszahlungen für Investitionstätigkeit für die Jahre 2021 bis 2029	95
Abbildung 5: Erträge 2023	45		
Abbildung 6: Aufwendungen 2023	46		
Abbildung 7: Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2023	49		
Abbildung 8: Auszahlungen für Investitionen 2023	50		
Abbildung 9: Amtliche Einwohnerzahlen für die Landeshauptstadt Dresden zum Stichtag 31. Dezember [Quelle: Statistisches Landesamt Sachsen]	67		
Abbildung 10: Geplante Erträge 2025/2026	70		
Abbildung 11: Geplante Steuereinnahmen für die Jahre 2025/2026	72		
Abbildung 12: Geplante Aufwendungen 2025/2026	76		
Abbildung 13: Gegenüberstellung der Gesamtpersonalaufwendungen (Zeile 11 im Gesamtergebnishaushalt) und -auszahlungen (Zeile 10 im Gesamtfinanzhaushalt) aller Fachämter für die Jahre 2022 bis 2026	78		
Abbildung 14: Entwicklung der Personalaufwendungen für die Jahre 2022 bis 2029	80		

Vorwort

Der Vorbericht zum Doppelhaushalt 2025/2026 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 (SächsKomHVO) und der dazugehörigen 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 OB werden neben einzelnen Ämtern auch der Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft und das Beteiligungsmanagement mit seinen Produkten separat dargestellt.

Die Teilhaushalte werden wie folgt untersetzt:

- 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 2	Geschäftsbereich Bildung, Jugend und Sport
GB 3	Geschäftsbereich Wirtschaft, Digitales, Personal und Sicherheit
GB 4	Geschäftsbereich Kultur, Wissenschaft und Tourismus
GB 5	Geschäftsbereich Arbeit, Soziales, Gesundheit und Wohnen
GB 6	Geschäftsbereich Stadtentwicklung, Bau, Verkehr und Liegenschaften
GB 7	Geschäftsbereich Umwelt und Klima, Recht und Ordnung

Tabelle 1: Gliederung des Haushaltsplanes 2025/2026

Die Landeshauptstadt Dresden hat im Entwurf der Haushaltssatzung 2025/2026 alle beplanten Produkte dargestellt und die Schlüsselprodukte erläutert.

Das Haushaltsjahr 2022

1 Gesamtsicht zur Haushaltssituation 2022

Die Haushaltssatzung und der Doppelhaushalt 2021/2022 wurden am 17. Dezember 2020 mit folgenden wesentlichen Eckdaten vom Stadtrat beschlossen (V0561/20):

Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	1.905.242.250,87 EUR
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	-1.895.319.409,04 EUR
ordentliches Ergebnis	9.922.841,83 EUR
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	1.178.200,00 EUR
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	-2.148.200,00 EUR
Sonderergebnis	-970.000,00 EUR
Gesamtergebnis	8.952.841,83 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.484.635,00 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-146.752.935,00 EUR
Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag im Haushaltsjahr	-122.268.300,00 EUR

Tabelle 2: Gesamtüberblick über die Veranschlagung im Haushaltsjahr 2022

Nach der Beschlussfassung durch den Stadtrat wurde die Haushaltssatzung gemäß § 76 Abs. 2 Satz 2 SächsGemO der Landesdirektion Sachsen zur Prüfung übergeben. Nach Abschluss dieser Prüfung wurde die Haushaltssatzung ausgelegt und veröffentlicht. Erst nach Ende der Auslegungsfrist und der öffentlichen Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2021/2022 erlangte diese Rechtswirksamkeit.

Die Haushaltssatzung für die Jahre 2021 und 2022 wurde mit dem Bescheid der Landesdirektion Sachsen vom 23. März 2021 bestätigt.

Gemäß § 88 Abs. 2 und § 88c SächsGemO in Verbindung mit den §§ 47-54 SächsKomHVO vom 10. Dezember 2013 wurde der doppelte Jahresabschluss 2022 fristgemäß bis zum 30. Juni 2023 aufgestellt und dem Rechnungsprüfungsamt der Landeshauptstadt Dresden übergeben.

Nach Abschluss der Prüfung empfahl das Rechnungsprüfungsamt am 3. November 2023 den Jahresabschluss 2022 einschließlich des Anhangs mit allen Anlagen und des Rechenschaftsberichtes dem Stadtrat zur Feststellung vorzulegen. Am 29. Februar 2024 hat der Stadtrat die Jahresabschlussergebnisse 2022 festgestellt.

Haushaltsergebnisse (Angaben in EUR)	Ansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung zum Fortgeschriebenen Ansatz
Ergebnishaushalt				
ordentliche Erträge	1.905.242.250,87	2.054.868.747,05	2.033.987.387,56	-20.881.359,49
ordentliche Aufwendungen	-1.895.319.409,04	-2.044.315.374,09	-2.074.233.675,75	-29.918.301,66
ordentliches Ergebnis	9.922.841,83	10.553.372,96	-40.246.288,19	-50.799.661,15
außerordentliche Erträge	1.178.200,00	4.717.314,00	26.431.691,50	21.714.377,50
außerordentliche Aufwendungen	-2.148.200,00	-7.185.050,21	-14.685.006,44	-7.499.956,23
Sonderergebnis	-970.000,00	-2.467.736,21	11.746.685,06	14.214.421,27
Gesamtergebnis	8.952.841,83	8.085.636,75	-28.499.603,13	-36.585.239,88
Finanzhaushalt				
Einzahlungen aus lauf. Verwaltungstätigkeit	1.732.185.050,00	1.888.075.439,68	1.889.987.694,41	1.912.254,73
Auszahlungen aus lauf. Verwaltungstätigkeit	-1.707.700.415,00	-1.926.732.002,13	-1.797.533.086,11	129.198.916,02
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.484.635,00	-38.656.562,45	92.454.608,30	131.111.170,75
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	123.613.550,00	244.280.052,75	133.445.833,64	-110.834.219,11
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-270.366.485,00	-637.963.436,37	-316.303.007,07	321.660.429,30
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-146.752.935,00	-393.683.383,62	-182.857.173,43	210.826.210,19
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-633.800,00	-633.800,00	-633.766,04	33,96
Änderung des Finanzmittelbestandes	-122.902.100,00	-432.973.746,07	-91.036.331,17	341.937.414,90

Tabelle 3: Erwirtschaftetes Gesamtergebnis 2022

2 Ergebnisrechnung 2022

Mit den abgerechneten ordentlichen Erträgen in Höhe von 2.034,0 Mio. EUR und den abgerechneten ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 2.074,2 Mio. EUR wurden in 2022 ein Aufwandsdeckungsgrad im ordentlichen Ergebnis von 98,1 Prozent und ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von 40,2 Mio. EUR erreicht.

Mit außerordentlichen Erträgen in Höhe von 26,4 Mio. EUR und außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 14,7 Mio. EUR wurde im Sonderergebnis 2022 ein Überschuss in Höhe von 11,7 Mio. EUR erwirtschaftet.

Damit schließt der Jahresabschluss 2022 für die Landeshauptstadt Dresden erstmalig seit Einführung der Doppik in 2011 mit einem negativen Gesamtergebnis in Höhe von 28,5 Mio. EUR ab.

Auf die Anwendung der Wahlrechte zum Haushaltsausgleich gemäß den gesetzlichen Regelungen nach § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO in Verbindung mit § 24 Abs. 2 und 3 SächsKomHVO wurde für das Haushaltsjahr 2022 verzichtet.

Insgesamt ergab sich ein Gesamtverlust in der Ergebnisrechnung in Höhe von 28,5 Mio. EUR. Der Verlust aus dem ordentlichen Ergebnis wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses entnommen, der Überschuss im außerordentlichen Ergebnis wurde der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt.

Ausführliche Erläuterungen zu den verschiedenen Positionen der Ergebnisrechnung 2022 enthalten der Rechenschaftsbericht sowie der Anhang zum Jahresabschluss 2022. Insoweit wird auf diese Dokumente verwiesen.

2.1 Erträge 2022

Ist-Ergebnis Erträge 2022
(Angaben in Mio. EUR)

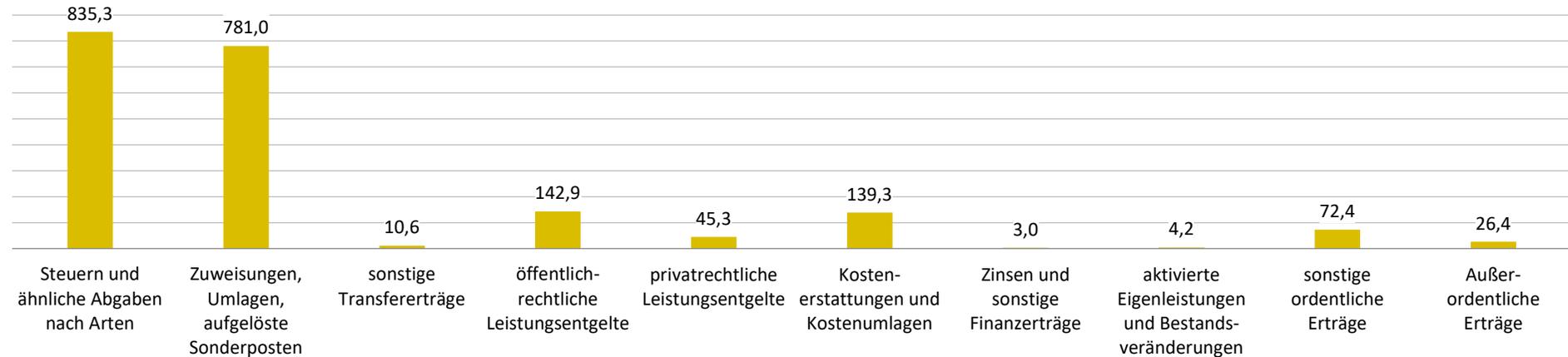


Abbildung 1: Erträge 2022

Ertragsposition (Angaben in EUR)	Ansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung zum Fort- geschriebenen Ansatz
Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten	672.565.600,00	748.191.309,00	835.297.603,10	87.106.294,10
Zuweisungen, Umlagen nach Arten, aufgelöste Sonderposten	806.408.856,87	823.241.644,05	781.030.113,29	-42.211.530,76
sonstige Transfererträge	9.391.100,00	10.898.100,00	10.592.359,13	-305.740,87
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	136.356.122,00	140.661.142,00	142.886.600,80	2.225.458,80
privatrechtliche Leistungsentgelte	43.610.920,00	46.470.640,00	45.300.270,49	-1.170.369,51
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	99.673.450,00	148.252.710,00	139.331.225,21	-8.921.484,79
Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.408.300,00	1.263.300,00	3.006.143,28	1.742.843,28
aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	4.247.800,00	4.247.800,00	4.191.806,19	-55.993,81
sonstige ordentliche Erträge	131.580.102,00	131.642.102,00	72.351.266,07	-59.290.835,93
ordentliche Erträge	1.905.242.250,87	2.054.868.747,05	2.033.987.387,56	-20.881.359,49
außerordentliche Erträge	1.178.200,00	4.717.314,00	26.431.691,50	21.714.377,50
Erträge gesamt	1.906.420.450,87	2.059.586.061,05	2.060.419.079,06	833.018,01

Tabelle 4: Entwicklung der Erträge 2022

2.2 Aufwendungen 2022

Ist-Ergebnis Aufwendungen 2022
(Angaben in Mio. EUR)

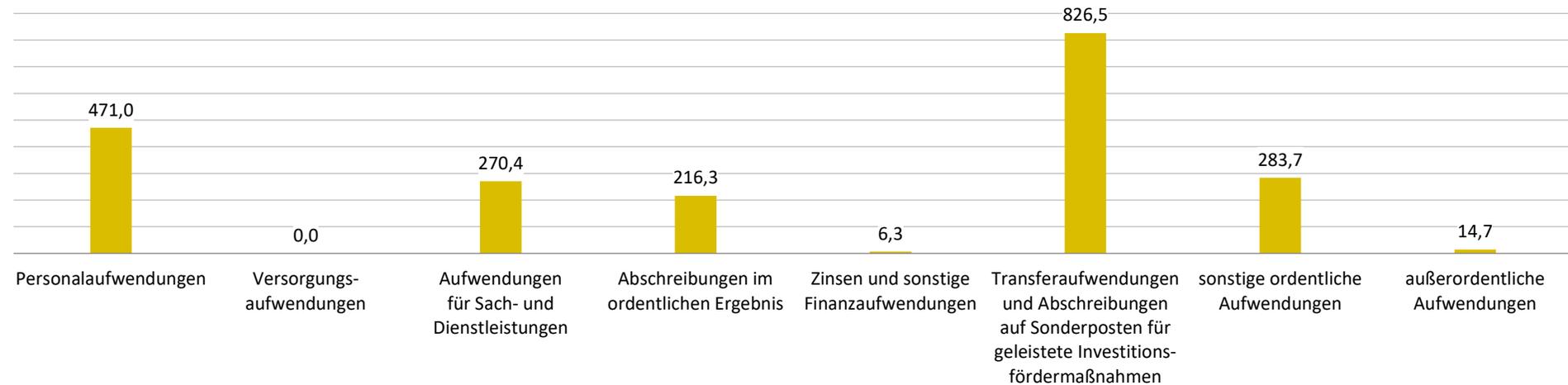


Abbildung 2: Aufwendungen 2022

Aufwandsposition (Angaben in EUR)	Ansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Veränderung zum Fort- geschriebenen Ansatz
Personalaufwendungen	-463.988.050,00	-467.620.401,80	-470.996.327,58	-3.375.925,78
Versorgungsaufwendungen	-27.650,00	-27.650,00	0,00	27.650,00
Sach- und Dienstleistungen	-229.875.850,00	-278.944.985,95	-270.409.122,53	8.535.863,42
Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-157.574.268,04	-157.574.268,04	-216.268.554,79	-58.694.286,75
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-5.950.750,00	-5.836.850,00	-6.326.233,02	-489.383,02
Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-753.652.526,00	-842.027.264,03	-826.503.621,08	15.523.642,95
sonstige ordentliche Aufwendungen	-284.250.315,00	-292.283.954,27	-283.729.816,75	8.554.137,52
ordentliche Aufwendungen	-1.895.319.409,04	-2.044.315.374,09	-2.074.233.675,75	-29.918.301,66
außerordentliche Aufwendungen	-2.148.200,00	-7.185.050,21	-14.685.006,44	-7.499.956,23
Aufwendungen gesamt	-1.897.467.609,04	-2.051.500.424,30	-2.088.918.682,19	-37.418.257,89

Tabelle 5: Entwicklung der Aufwendungen 2022

3 Finanzrechnung 2022

Mit dem Jahresabschluss 2022 wurden in der Finanzrechnung in der Verwaltungstätigkeit ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 92,5 Mio. EUR, in der Investitionstätigkeit ein Zahlungsmittelbedarf in Höhe von 182,9 Mio. EUR und in der Finanzierungstätigkeit ein Zahlungsmittelbedarf in Höhe von 0,6 Mio. EUR abgerechnet.

Ausführliche Erläuterungen zu den verschiedenen Positionen der Finanzrechnung 2022 enthalten der Rechenschaftsbericht sowie der Anhang zum Jahresabschluss 2022. Insoweit wird auf diese Dokumente verwiesen.

Die einzelnen Zahlungsflüsse der Finanzrechnung stellten sich für das Jahr 2022 wie folgt dar:

Finanzrechnung 2022 (Angaben in EUR)	Ansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung zum Fortge- schriebenen Ansatz
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.732.185.050,00	1.888.075.439,68	1.889.987.694,41	1.912.254,73
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.707.700.415,00	-1.926.732.002,13	-1.797.533.086,11	129.198.916,02
Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.484.635,00	-38.656.562,45	92.454.608,30	131.111.170,75
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	123.613.550,00	244.280.052,75	133.445.833,64	-110.834.219,11
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-270.366.485,00	-637.963.436,37	-316.303.007,07	321.660.429,30
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	-146.752.935,00	-393.683.383,62	-182.857.173,43	210.826.210,19
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	-633.800,00	-633.800,00	-633.766,04	33,96
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	-633.800,00	-633.800,00	-633.766,04	33,96
Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr	-122.902.100,00	-432.973.746,07	-91.036.331,17	341.937.414,90
Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen und Liquiditätsverbund	100.000.000,00	111.000.000,00	215.654.820,80	104.654.820,80
Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen und Liquiditätsverbund	0,00	-30.700.000,00	-161.200.000,00	-130.500.000,00
Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	422.807.507,41	422.807.507,41
Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	-422.251.226,26	-422.251.226,26
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	100.000.000,00	80.300.000,00	55.011.101,95	-25.288.898,05
Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr	-22.902.100,00	-352.673.746,07	-36.025.229,22	316.648.516,85
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln			433.320.608,82	
Kumulierter Endbestand an Zahlungsmitteln			397.295.379,60	

Tabelle 6: Ergebnisse der Finanzrechnung 2022

3.1 Investitionsrechnung 2022

Auszahlungen für Investitionen tätigte die Landeshauptstadt Dresden im Haushaltsjahr 2022 in Höhe von 316,3 Mio. EUR. Vom fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 638,0 Mio. EUR wurden damit rund 49,6 Prozent (Vorjahr 39,2 Prozent) umgesetzt. Demgegenüber standen Einzahlungen für die Investitionstätigkeit in Höhe von 133,4 Mio. EUR. Dies entspricht einem Anteil von 54,6 Prozent (Vorjahr 49,5 Prozent) vom fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 244,3 Mio. EUR.

Der fortgeschriebene Ansatz des Jahres 2022 setzte sich zusammen aus dem ursprünglichen Ansatz des Jahres, den übertragenen Ansätzen aus dem Jahr 2021 und den unterjährigen Veränderungen, die sich vor allem aufgrund der Durchführung einer Finanzplanfortschreibung im Jahr 2022 (Beschlussvorlage V1471/22 - Fortschreibung der investiven Finanzplanung 2022 durch Umverteilung des Mittelabflusses ausgewählter Projekte auf die Jahre 2023 bis 2025) ergeben haben, bei der im Jahr 2022 nicht abfließende Mittel in die Folgejahre umverteilt wurden.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz fiel der Saldo aus der Investitionstätigkeit um 210,8 Mio. EUR (Vorjahr 228,3 Mio. EUR) geringer aus. Begründet ist die Abweichung insbesondere durch niedrigere Auszahlungen in Höhe von 321,7 Mio. EUR (Vorjahr 361,8 Mio. EUR), die sich aufgrund von Verzögerungen in der Maßnahmenumsetzung ergeben haben und durch Mindereinzahlungen in Höhe von 110,8 Mio. EUR (Vorjahr 133,5 Mio. EUR).

Der mit 393,7 Mio. EUR (Vorjahr 330,4 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 182,9 Mio. EUR (Vorjahr 102,1 Mio. EUR) erforderlich.

Es wurden investive Einzahlungsreste in Höhe von 91,9 Mio. EUR (Vorjahr 104,5 Mio. EUR) und investive Auszahlungsreste in Höhe von 341,0 Mio. EUR (Vorjahr 350,5 Mio. EUR) zur Übertragung in das Jahr 2023 beantragt.

3.1.1 Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2022

Ist-Ergebnis Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2022
(Angaben in Mio. EUR)

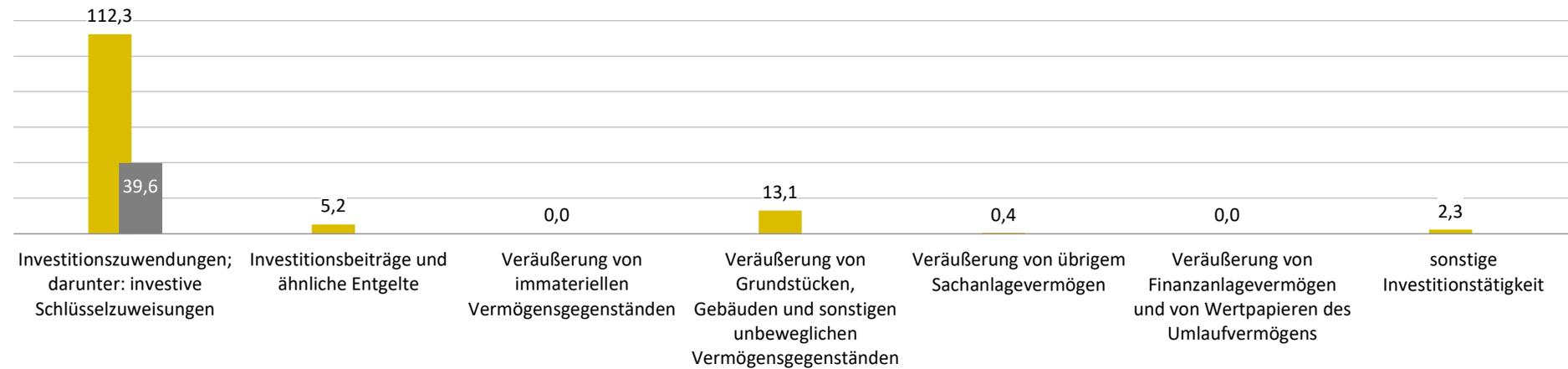


Abbildung 3: Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2022

Einzahlungsposition (Angaben in EUR)	Ansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung zum Fortgeschriebenen Ansatz
Investitionszuwendungen	116.173.050,00	217.900.970,50	112.299.157,52	-105.601.812,98
<i>darunter investive Schlüsselzuweisungen</i>	<i>40.719.000,00</i>	<i>40.719.000,00</i>	<i>39.570.421,00</i>	<i>-1.148.579,00</i>
Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	2.115.000,00	9.626.509,37	5.245.363,50	-4.381.145,87
Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	5.035.000,00	13.966.470,90	13.146.999,69	-819.471,21
Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	290.500,00	374.484,98	442.695,93	68.210,95
Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Investitionstätigkeit	0,00	2.411.617,00	2.311.617,00	-100.000,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	123.613.550,00	244.280.052,75	133.445.833,64	-110.834.219,11

Tabelle 7: Entwicklung der Einzahlungen aus Investitionen 2022

3.1.2 Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2022

Ist-Ergebnis Auszahlungen für Investitionen 2022
(Angaben in Mio. EUR)

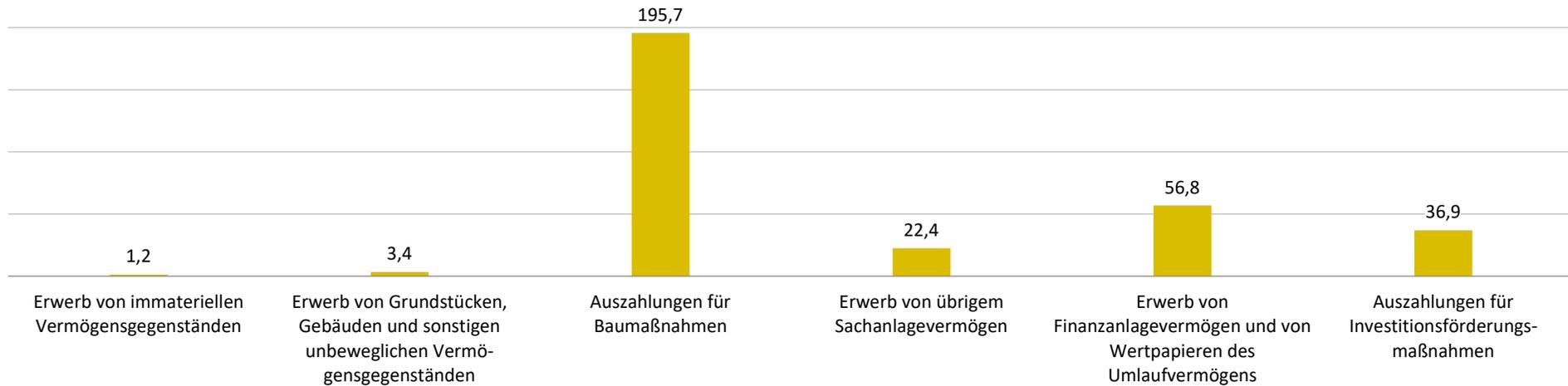


Abbildung 4: Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2022

Auszahlungsposition (Angaben in EUR)	Ansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Veränderung zum Fortgeschriebenen Ansatz
Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-6.111.400,00	-10.697.776,25	-1.172.249,09	9.525.527,16
Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	-9.875.200,00	-25.120.744,82	-3.358.361,05	21.762.383,77
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-198.727.500,00	-417.271.145,74	-195.704.787,08	221.566.358,66
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	-22.209.400,00	-54.970.401,42	-22.408.737,46	32.561.663,96
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	-2.213.935,00	-29.809.647,36	-56.806.920,00	-26.997.272,64
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-31.229.050,00	-100.093.720,78	-36.851.952,39	63.241.768,39
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-270.366.485,00	-637.963.436,37	-316.303.007,07	321.660.429,30

Tabelle 8: Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen 2022

4 Vermögensrechnung 2022

Im Folgenden werden die wesentlichsten Positionen der Vermögensrechnung 2022 erläutert. Die ausführliche Erläuterung zur Vermögensrechnung 2022 wurde im Rechenschaftsbericht sowie im Anhang zum Jahresabschluss 2022 vorgenommen. Insoweit wird auf diese Dokumente verwiesen.

4.1 Aktiva 2022

Die Vermögensrechnung (Bilanz) 2022 der Landeshauptstadt Dresden weist zum Stichtag 31. Dezember 2022 ein Vermögen im Wert von 6.028,1 Mio. EUR aus. Damit wird im Vergleich zum Vorjahresstichtag 31. Dezember 2021 (6.032,5 Mio. EUR) eine Minderung des Vermögens um 4,4 Mio. EUR ausgewiesen.

Auf der Aktivseite der Bilanz wurde mit einem Anteil von 83,8 Prozent das langfristig gebundene Anlagevermögen ausgewiesen. Die Summe des Sachanlagevermögens nach Abschreibungen stieg im Vergleich zum Vorjahr um 95,0 Mio. EUR und bestand zu 49,3 Prozent aus bebauten und unbebauten Grundstücken, Gebäuden und grundstücksgleichen Rechten sowie zu 35,5 Prozent aus Infrastrukturvermögen.

Zum 31. Dezember 2022 betrug die durchschnittliche Nutzungsdauer des abnutzbaren Anlagevermögens 32,4 Jahre.

Die Finanzanlagen in Höhe von 1.789,4 Mio. EUR (Vorjahr 1.783,8 Mio. EUR) stellten 29,7 Prozent des Vermögens dar.

Das Umlaufvermögen war in der Vermögensrechnung zum Stichtag 31. Dezember 2022 mit 958,2 Mio. EUR (Vorjahr 1.069,6 Mio. EUR) ausgewiesen und damit um 111,4 Mio. EUR gesunken. Der Anteil am Vermögen betrug 15,9 Prozent, darunter resultierten 6,6 Prozent aus liquiden Mitteln.

Bilanzposition (Angaben in EUR)	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2022	Veränderung zum Vorjahr	Entwicklung zum Vorjahr	Anteilsquote Bilanzsumme
Immaterielles Vermögen	5.849.083,50	5.055.875,60	-793.207,90	-13,6%	0,1%
Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	163.459.927,48	168.372.765,26	4.912.837,78	3,0%	2,8%
Sachanlagevermögen	2.992.299.815,22	3.087.308.090,96	95.008.275,74	3,2%	51,2%
Finanzanlagevermögen	1.783.753.486,39	1.789.362.711,53	5.609.225,14	0,3%	29,7%
Summe Anlagevermögen	4.945.362.312,59	5.050.099.443,35	104.737.130,76	2,1%	83,8%
Vorräte	8.688.099,49	7.476.525,27	-1.211.574,22	-13,9%	0,1%
Öffentlich-rechtliche Forderungen	303.997.858,81	304.552.396,80	554.537,99	0,2%	5,1%
Privatrechtliche Forderungen/Wertpapiere des Umlaufvermögens	323.514.725,94	248.826.696,64	-74.688.029,30	-23,1%	4,1%
Liquide Mittel	433.371.684,83	397.348.385,28	-36.023.299,55	-8,3%	6,6%
Summe Umlaufvermögen	1.069.572.369,07	958.204.003,99	-111.368.365,08	-10,4%	15,9%
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	17.573.828,07	19.820.004,52	2.246.176,45	12,8%	0,3%
Bilanzsumme	6.032.508.509,73	6.028.123.451,86	-4.385.057,87	-0,1%	

Tabelle 9: Entwicklung des Vermögens 2022

4.2 Passiva 2022

Die Vermögensrechnung (Bilanz) 2022 der Landeshauptstadt Dresden weist zum Stichtag 31. Dezember 2022 ein Kapital (Bilanzsumme) im Wert von 6.028,1 Mio. EUR (Vorjahr 6.032,5 Mio. EUR) aus. Damit ist die Kapitalseite analog der Vermögensseite zum Stichtag um 4,4 Mio. EUR gesunken.

Das Eigenkapital wurde in der Vermögensrechnung 2022 in der Kapitalposition mit 3.988,1 Mio. EUR (Vorjahr 4.016,6 Mio. EUR) ausgewiesen und besteht aus dem Basiskapital und den Rücklagen. Die Eigenkapitalquote betrug 66,2 Prozent (Vorjahr 66,6 Prozent).

Die passiven Sonderposten wurden insgesamt in Höhe von 1.315,8 Mio. EUR (Vorjahr 1.274,1 Mio. EUR) ausgewiesen. Damit sind diese um 41,7 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 9,8 Prozent der Bilanzsumme dar und sind insgesamt in Höhe von 592,6 Mio. EUR (Vorjahr 609,7 Mio. EUR) im Bestand. Diese fallen im Vergleich zum Vorjahr um 17,1 Mio. EUR niedriger aus.

Kapitalstruktur (Angaben in EUR)	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2022	Veränderung zum Vorjahr	Entwicklung zum Vorjahr	Anteilsquote Bilanzsumme
Kapitalposition (Eigenkapital)	-4.016.569.202,96	-3.988.069.599,83	-28.499.603,13	-0,7%	66,2%
Sonderposten	-1.274.111.290,82	-1.315.848.819,57	41.737.528,75	3,3%	21,8%
Rückstellungen	-120.605.032,95	-118.361.145,10	-2.243.887,85	-1,9%	2,0%
Verbindlichkeiten	-609.683.636,84	-592.557.978,39	-17.125.658,45	-2,8%	9,8%
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-11.539.346,16	-13.285.908,97	1.746.562,81	15,1%	0,2%
Summe Passiva	-6.032.508.509,73	-6.028.123.451,86	-4.385.057,87	-0,1%	100,0%
Summe Eigenkapital (EK)	-4.016.569.202,96	-3.988.069.599,83	-28.499.603,13	-0,7%	66,2%
Summe Sonderposten (EK im weitesten Sinn)	-1.274.111.290,82	-1.315.848.819,57	41.737.528,75	3,3%	21,8%
Summe Fremdkapital	-741.828.015,95	-724.205.032,46	-17.622.983,49	-2,4%	12,0%

Tabelle 10: Entwicklung der Kapitalstruktur 2022

Das Haushaltsjahr 2023

1 Gesamtsicht zur Haushaltssituation 2023

Der Stadtrat hat am 15. Dezember 2022 den Doppelhaushalt 2023/2024 einschließlich Finanzplanung 2025 bis 2027 mit folgenden wesentlichen Daten beschlossen:

Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	2.057.102.53,56 EUR
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	-2.160.274.620,95 EUR
Ordentliches Ergebnis	-103.172.088,39 EUR
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	1.208.300,00 EUR
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	-2.178.300,00 EUR
Sonderergebnis	-970.000,00 EUR
Gesamtergebnis	-104.142.088,39 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-430.020,00 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-253.356.015,00 EUR
Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag im Haushaltsjahr	-253.786.035,00 EUR

Tabelle 11: Gesamtüberblick über die Veranschlagung im Haushaltsjahr 2023

Grundlage für den Jahresabschluss 2023 bildete der Doppelhaushalt 2023/2024. Die Gliederung des Gesamthaushaltes erfolgte gemäß Beschluss des Stadtrates vom 30. Januar 2014 (V2646/13 - Gliederung des Gesamthaushaltes in acht Teilhaushalte nach der örtlichen Organisation in der Landeshauptstadt Dresden gemäß § 4 Sächsische Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik) in acht Teilhaushalte nach der örtlichen Organisation entsprechend der Geschäftsbereiche (GB) in der Landeshauptstadt Dresden. Gemäß der Organisationsverfügung Nr. 86 vom 12. Juli 2016 wurde die Gliederung wie folgt festgelegt:

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 12: Gliederung des Haushaltplanes 2023/2024

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.

Mit Beschluss des Stadtrates vom 26. Januar 2023 zu V1939/22 (Satzung zur Änderung der Hauptsatzung der Landeshauptstadt Dresden) wurden die Geschäftskreise wie folgt neu festgelegt:

Geschäftsbereich des Oberbürgermeisters
Geschäftskreis Bildung, Jugend und Sport
Geschäftskreis Wirtschaft, Digitales, Personal und Sicherheit
Geschäftskreis Kultur, Wissenschaft- und Tourismus
Geschäftskreis Arbeit, Gesundheit, Soziales und Wohnen
Geschäftskreis Bau, Verkehr, Stadtentwicklung und Liegenschaften
Geschäftskreis Umwelt und Klima, Recht und Ordnung

Tabelle 13: Geschäftsbereiche ab 1. Januar 2023

Die haushalterische Umsetzung wirkt auf den 1. Januar 2023 zurück. Damit ergaben sich im Haushaltsvollzug 2023 gegenüber der Planung zum Doppelhaushalt 2023/2024 Änderungen.

Gemäß § 88 Abs. 2 und § 88c der Sächsischen Gemeindeordnung (SächsGemO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 1. Januar 2023 und in Verbindung mit den §§ 47-54 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung (SächsKomHVO) in der Fassung vom 12. April 2022, wurde der doppische Jahresabschluss 2023 fristgemäß bis zum 30. Juni 2024 aufgestellt.

Haushaltsergebnisse (Angaben in EUR)	Ansatz 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung zum Fortgeschriebenen Ansatz
Ergebnisrechnung				
ordentliche Erträge	2.057.102.532,56	2.195.381.024,89	2.232.902.504,56	37.521.479,67
ordentliche Aufwendungen	-2.160.274.620,95	-2.312.536.157,29	-2.299.484.241,77	13.051.915,52
ordentliches Ergebnis	-103.172.088,39	-117.155.132,40	-66.581.737,21	50.573.395,19
außerordentliche Erträge	1.208.300,00	4.869.091,21	36.209.449,85	31.340.358,64
außerordentliche Aufwendungen	-2.178.300,00	-2.592.703,00	-12.320.607,34	-9.727.904,34
Sonderergebnis	-970.000,00	2.276.388,21	23.888.842,51	21.612.454,30
Gesamtergebnis	-104.142.088,39	-114.878.744,19	-42.692.894,70	72.185.849,49
Finanzrechnung				
Einzahlungen aus lauf. Verwaltungstätigkeit	1.947.303.840,00	2.084.105.473,54	2.067.621.915,93	-16.483.557,61
Auszahlungen aus lauf. Verwaltungstätigkeit	-1.947.733.860,00	-2.157.250.955,63	-2.027.729.381,25	129.521.574,38
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-430.020,00	-73.145.482,09	39.892.534,68	113.038.016,77
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	171.343.150,00	265.998.631,59	172.516.265,58	-93.482.366,01
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-424.699.165,00	-653.418.890,20	-295.102.045,31	358.316.844,89
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-253.356.015,00	-387.420.258,61	-122.585.779,73	264.834.478,88
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-662.000,00	-662.000,00	-661.968,53	31,47
Änderung des Finanzmittelbestandes	-254.448.035,00	-461.227.740,70	-83.355.213,58	377.872.527,12

Tabelle 14: Erwirtschaftetes Gesamtergebnis 2023

2 Ergebnisrechnung 2023

Mit den abgerechneten ordentlichen Erträgen in Höhe von 2.232,9 Mio. EUR und den abgerechneten ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 2.299,5 Mio. EUR wurden in 2023 ein Aufwandsdeckungsgrad im ordentlichen Ergebnis von 97,1 Prozent und ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von 66,6 Mio. EUR (Vorjahr 40,2 Mio. EUR) erreicht.

Mit außerordentlichen Erträgen in Höhe von 36,2 Mio. EUR und außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 12,3 Mio. EUR wurde im Sonderergebnis 2023 ein Überschuss in Höhe von 23,9 Mio. EUR (Vorjahr 11,7 Mio. EUR) erwirtschaftet.

Damit schließt der Jahresabschluss 2023 für die Landeshauptstadt Dresden mit einem negativen Gesamtergebnis in Höhe von 42,7 Mio. EUR (Vorjahr 28,5 Mio. EUR) ab.

Auf die Anwendung der Wahlrechte zum Haushaltsausgleich gemäß den gesetzlichen Regelungen nach § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO in Verbindung mit § 24 Abs. 2 und 3 SächsKomHVO wurde für das Haushaltsjahr 2023 verzichtet.

Insgesamt ergab sich ein Gesamtverlust in der Ergebnisrechnung in Höhe von 42,7 Mio. EUR (Vorjahr 28,5 Mio. EUR). Der Verlust aus dem ordentlichen Ergebnis wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses entnommen, der Überschuss im außerordentlichen Ergebnis wurde der Rücklage aus Überschüssen Sonderergebnis zugeführt.

2.1 Erträge 2023

Ist-Ergebnis Erträge 2023
(Angaben in Mio. EUR)

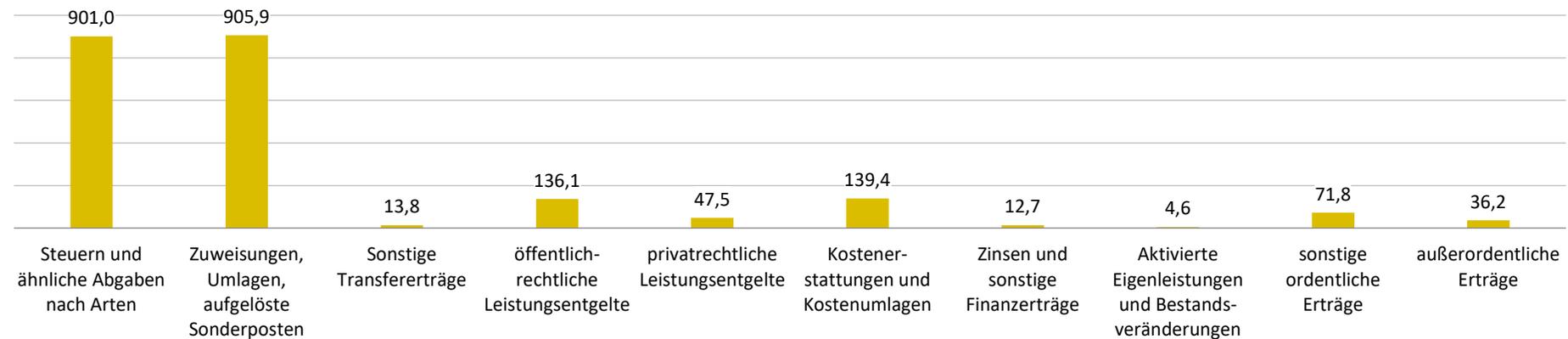


Abbildung 5: Erträge 2023

Ertragsposition (Angaben in EUR)	Ansatz 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung zum Fortgeschriebenen Ansatz
Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten	816.494.000,00	853.872.215,00	901.034.719,48	47.162.504,48
Zuweisungen, Umlagen nach Arten, aufgelöste Sonderposten	834.625.965,56	889.015.333,00	905.891.773,04	16.876.440,04
sonstige Transfererträge	12.638.140,00	14.593.140,00	13.828.419,94	-764.720,06
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	152.598.950,00	156.568.033,00	136.060.448,98	-20.507.584,02
privatrechtliche Leistungsentgelte	45.899.450,00	49.073.220,80	47.472.520,67	-1.600.700,13
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	127.125.750,00	157.094.506,09	139.449.126,16	-17.645.379,93
Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.478.300,00	5.845.300,00	12.748.629,43	6.903.329,43
aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	4.162.423,00	4.162.423,00	4.621.055,33	458.632,33
sonstige ordentliche Erträge	62.079.554,00	65.156.854,00	71.795.811,53	6.638.957,53
ordentliche Erträge	2.057.102.532,56	2.195.381.024,89	2.232.902.504,56	37.521.479,67
außerordentliche Erträge	1.208.300,00	4.869.091,21	36.209.449,85	31.340.358,64
Erträge gesamt	2.058.310.832,56	2.200.250.116,10	2.269.111.954,41	68.861.838,31

Tabelle 15: Entwicklung der Erträge 2023

2.2 Aufwendungen 2023

Ist-Ergebnis Aufwendungen 2023
(Angaben in Mio. EUR)

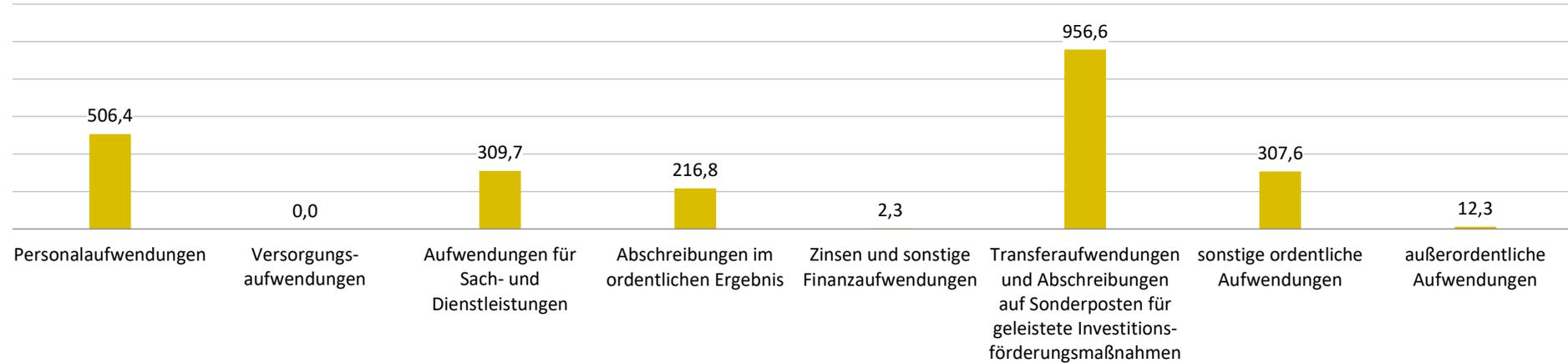


Abbildung 6: Aufwendungen 2023

Aufwandsposition (Angaben in EUR)	Ansatz 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Veränderung zum Fortgeschriebenen Ansatz
Personalaufwendungen	-509.032.700,00	-509.405.191,96	-506.408.569,82	2.996.622,14
Versorgungsaufwendungen	-27.650,00	-27.650,00	0,00	27.650,00
Sach- und Dienstleistungen	-272.341.090,00	-321.559.192,76	-309.654.218,67	11.904.974,09
Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-176.291.373,95	-176.291.373,95	-216.832.134,52	-40.540.760,57
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-4.359.200,00	-4.609.200,00	-2.337.567,26	2.271.632,74
Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	-891.878.327,00	-978.782.487,08	-956.621.205,01	22.161.282,07
sonstige ordentliche Aufwendungen	-306.344.280,00	-321.861.061,54	-307.630.546,49	14.230.515,05
ordentliche Aufwendungen	-2.160.274.620,95	-2.312.536.157,29	-2.299.484.241,77	13.051.915,52
außerordentliche Aufwendungen	-2.178.300,00	-2.592.703,00	-12.320.607,34	-9.727.904,34
Aufwendungen gesamt	-2.162.452.920,95	-2.315.128.860,29	-2.311.804.849,11	3.324.011,18

Tabelle 16: Entwicklung der Aufwendungen 2023

3 Finanzrechnung 2023

Finanzrechnung 2023 (Angaben in EUR)	Ansatz 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Veränderung zum Fortgeschriebe- nen Ansatz
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.947.303.840,00	2.084.105.473,54	2.067.621.915,93	-16.483.557,61
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.947.733.860,00	-2.157.250.955,63	-2.027.729.381,25	129.521.574,38
Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-430.020,00	-73.145.482,09	39.892.534,68	113.038.016,77
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	171.343.150,00	265.998.631,59	172.516.265,58	-93.482.366,01
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-424.699.165,00	-653.418.890,20	-295.102.045,31	358.316.844,89
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	-253.356.015,00	-387.420.258,61	-122.585.779,73	264.834.478,88
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	-662.000,00	-662.000,00	-661.968,53	31,47
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	-662.000,00	-662.000,00	-661.968,53	31,47
Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr	-254.448.035,00	-461.227.740,70	-83.355.213,58	377.872.527,12
Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen und Liquiditätsverbund	365.200,00	106.765.200,00	285.009.079,35	178.243.879,35
Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen und Liquiditätsverbund	-16.738.000,00	-17.938.000,00	-274.988.000,00	-257.050.000,00
Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	392.939.765,48	392.939.765,48
Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	-397.097.494,86	-397.097.494,86
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-16.372.800,00	88.827.200,00	5.863.349,97	-82.963.850,03
Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr	-270.820.835,00	-372.400.540,70	-77.491.863,61	294.908.677,09
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln			397.295.379,60	
Kumulierter Endbestand an Zahlungsmitteln			319.803.515,99	

Tabelle 17: Ergebnisse der Finanzrechnung 2023

3.1 Investitionsrechnung 2023

Auszahlungen für Investitionen tätigte die Landeshauptstadt Dresden im Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 295,1 Mio. EUR. Vom fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 653,4 Mio. EUR wurden damit rund 45,2 Prozent (Vorjahr 49,6 Prozent) umgesetzt. Demgegenüber standen Einzahlungen für die Investitionstätigkeit in Höhe von 172,5 Mio. EUR. Dies entspricht einem Anteil von 64,9 Prozent (Vorjahr 54,6 Prozent) vom fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 266,0 Mio. EUR.

Der fortgeschriebene Ansatz des Jahres 2023 setzte sich zusammen aus dem ursprünglichen Ansatz des Jahres, den übertragenen Ansätzen aus dem Jahr 2022 und den unterjährigen Veränderungen, die sich vor allem aufgrund der Durchführung einer Finanzplanfortschreibung im Jahr 2023 (Beschlussvorlage V2332/23 - Fortschreibung der investiven Finanzplanung 2023 durch Umverteilung des Mittelabflusses ausgewählter Projekte auf die Jahre 2024 bis 2027) ergeben haben, bei der im Jahr 2023 nicht abfließende Mittel in die Folgejahre umverteilt wurden.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz fiel der Saldo aus der Investitionstätigkeit um 264,8 Mio. EUR (Vorjahr 210,8 Mio. EUR) geringer aus. Begründet ist die Abweichung insbesondere durch niedrigere Auszahlungen in Höhe von 358,3 Mio. EUR (Vorjahr 321,7 Mio. EUR), die sich aufgrund von Verzögerungen in der Maßnahmenumsetzung ergeben haben und durch Mindereinzahlungen in Höhe von 93,5 Mio. EUR (Vorjahr 110,8 Mio. EUR).

Der mit 387,4 Mio. EUR (Vorjahr 393,7 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 122,6 Mio. EUR (Vorjahr 182,9 Mio. EUR) erforderlich.

Es wurden investive Einzahlungsreste in Höhe von 86,3 Mio. EUR (Vorjahr 91,9 Mio. EUR) und investive Auszahlungsreste in Höhe von 340,0 Mio. EUR (Vorjahr 341,0 Mio. EUR) zur Übertragung in das Jahr 2024 beantragt.

3.1.1 Einzahlungen für Investitionen 2023

Ist-Ergebnis Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2023
(Angaben in Mio. EUR)

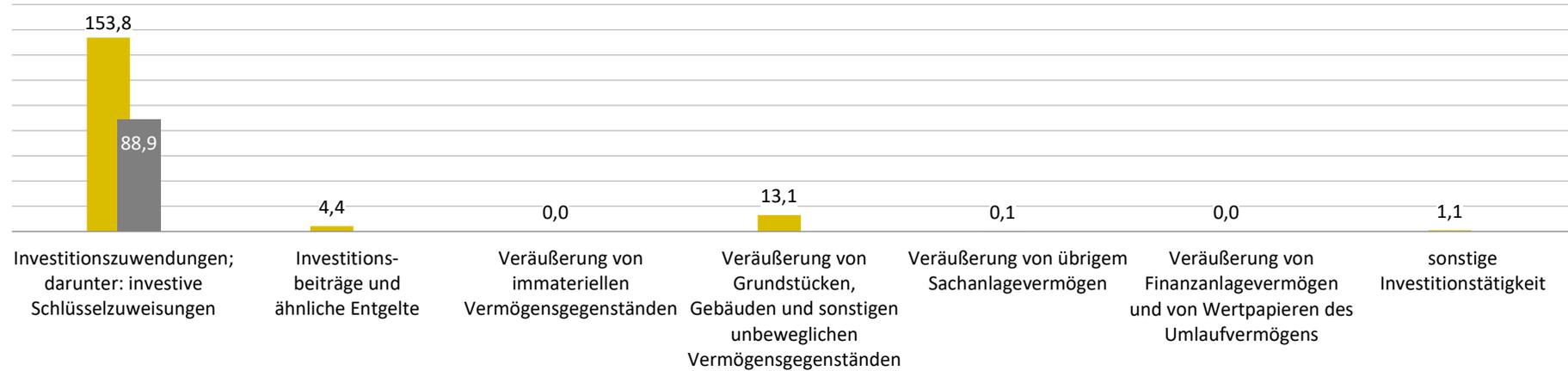


Abbildung 7: Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2023

Einzahlungsposition (Angaben in EUR)	Ansatz 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung zum fortgeschriebenen Ansatz
Investitionszuwendungen	159.671.150,00	238.035.036,75	153.834.546,37	-84.200.490,38
<i>darunter investive Schlüsselzuweisungen</i>	<i>88.659.000,00</i>	<i>88.659.000,00</i>	<i>88.902.700,00</i>	<i>243.700,00</i>
Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	7.212.000,00	11.830.359,43	4.362.291,93	-7.468.067,50
Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	4.035.000,00	13.370.408,59	13.107.564,02	-262.844,57
Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	425.000,00	526.362,00	139.025,05	-387.336,95
Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Investitionstätigkeit	0,00	2.236.464,82	1.072.838,21	-1.163.626,61
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	171.343.150,00	265.998.631,59	172.516.265,58	-93.482.366,01

Tabelle 18: Entwicklung der Einzahlungen für Investitionszuwendungen 2023

3.1.2 Auszahlungen für Investitionen 2023

Ist-Ergebnis Auszahlungen für Investitionen 2023
(Angaben in Mio. EUR)

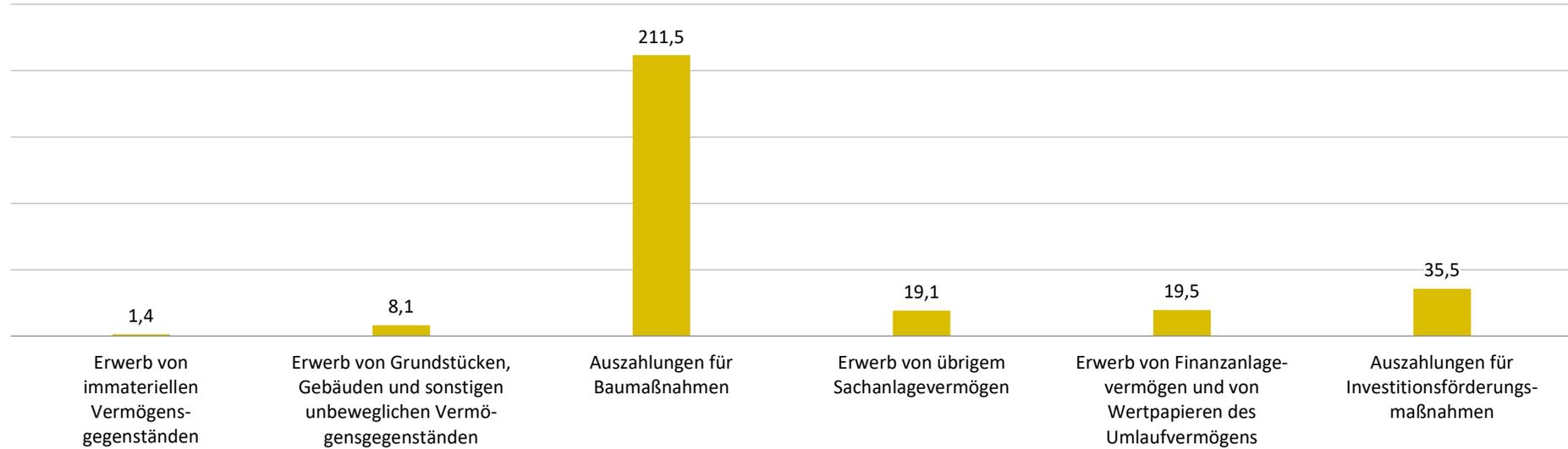


Abbildung 8: Auszahlungen für Investitionen 2023

Auszahlungsposition (Angaben in EUR)	Ansatz 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Veränderung zum Fortgeschriebenen Ansatz
Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-12.536.150,00	-11.052.539,76	-1.405.489,39	9.647.050,37
Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	-20.173.050,00	-32.448.884,29	-8.113.290,36	24.335.593,93
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-275.368.865,00	-395.398.747,45	-211.521.841,43	183.876.906,02
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	-18.556.150,00	-37.677.036,42	-19.063.709,68	18.613.326,74
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	-21.329.700,00	-44.795.655,36	-19.506.512,09	25.289.143,27
Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-76.735.250,00	-132.046.026,92	-35.491.202,36	96.554.824,56
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-424.699.165,00	-653.418.890,20	-295.102.045,31	358.316.844,89

Tabelle 19: Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen

4 Vermögensrechnung 2023

Im Folgenden werden die wesentlichsten Positionen der Vermögensrechnung 2023 erläutert.

4.1 Aktiva 2023

Die Vermögensrechnung (Bilanz) 2023 der Landeshauptstadt Dresden weist zum Stichtag 31. Dezember 2023 ein Vermögen im Wert von 6.031,8 Mio. EUR aus. Damit wird im Vergleich zum Vorjahresstichtag 31. Dezember 2022 (6.028,1 Mio. EUR) eine Mehrung des Vermögens um 3,7 Mio. EUR ausgewiesen.

Auf der Aktivseite der Bilanz wurde mit einem Anteil von 84,2 Prozent das langfristig gebundene Anlagevermögen ausgewiesen.

Die Summe des Sachanlagevermögens nach Abschreibungen stieg im Vergleich zum Vorjahr um 97,9 Mio. EUR und bestand zu 47,9 Prozent aus bebauten und unbebauten Grundstücken, Gebäuden und grundstücksgleichen Rechten sowie zu 34,4 Prozent aus Infrastrukturvermögen.

Zum 31. Dezember 2023 betrug die durchschnittliche Nutzungsdauer des abnutzbaren Anlagevermögens 33,0 Jahre.

Die Finanzanlagen in Höhe von 1.711,0 Mio. EUR (Vorjahr 1.789,4 Mio. EUR) stellten 28,4 Prozent des Vermögens dar.

Das Umlaufvermögen war in der Vermögensrechnung zum Stichtag 31. Dezember 2023 mit 928,2 Mio. EUR (Vorjahr 958,2 Mio. EUR) ausgewiesen und damit um 30,1 Mio. EUR gesunken. Der Anteil am Vermögen betrug 15,4 Prozent, darunter resultierten 5,3 Prozent aus liquiden Mitteln.

Bilanzposition (Angaben in EUR)	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2023	Veränderung zum Vorjahr	Entwicklung zum Vorjahr	Anteilsquote Bilanzsumme
Immaterielles Vermögen	5.055.875,60	6.271.045,35	1.215.169,75	24,0%	0,1%
Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	168.372.765,26	177.825.542,74	9.452.777,48	5,6%	2,9%
Sachanlagevermögen	3.087.308.090,96	3.185.176.139,33	97.868.048,37	3,2%	52,8%
Finanzanlagevermögen	1.789.362.711,53	1.710.971.879,27	-78.390.832,26	-4,4%	28,4%
Summe Anlagevermögen	5.050.099.443,35	5.080.244.606,69	30.145.163,34	0,6%	84,2%
Vorräte	7.476.525,27	7.399.966,26	-76.559,01	-1,0%	0,1%
Öffentlich-rechtliche Forderungen	304.552.396,80	281.456.957,59	-23.095.439,21	-7,6%	4,7%
Privatrechtliche Forderungen/Wertpapiere des Umlaufvermögens	248.826.696,64	319.412.220,18	70.585.523,54	28,4%	5,3%
Liquide Mittel	397.348.385,28	319.883.578,34	-77.464.806,94	-19,5%	5,3%
Summe Umlaufvermögen	958.204.003,99	928.152.722,37	-30.051.281,62	-3,1%	15,4%
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	19.820.004,52	23.424.781,88	3.604.777,36	18,2%	0,4%
Bilanzsumme	6.028.123.451,86	6.031.822.110,94	3.698.659,08	0,1%	

Tabelle 20: Entwicklung des Vermögens 2023

4.2 Passiva 2023

Die Vermögensrechnung (Bilanz) 2023 der Landeshauptstadt Dresden weist zum Stichtag 31. Dezember 2023 ein Kapital (Bilanzsumme) im Wert von 6.031,8 Mio. EUR (Vorjahr 6.028,1 Mio. EUR) aus. Damit ist die Kapitalseite analog der Vermögensseite zum Stichtag um 3,7 Mio. EUR gestiegen.

Das Eigenkapital wurde in der Vermögensrechnung 2023 in der Kapitalposition mit 3.945,4 Mio. EUR (Vorjahr 3.988,1 Mio. EUR) ausgewiesen und besteht aus dem Basiskapital und den Rücklagen. Die Eigenkapitalquote betrug 65,4 Prozent (Vorjahr 66,2 Prozent).

Die passiven Sonderposten wurden insgesamt in Höhe von 1.320,9 Mio. EUR (Vorjahr 1.315,8 Mio. EUR) ausgewiesen. Damit sind diese um 5,1 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 haben einen Anteil von 10,4 Prozent an der Bilanzsumme und werden in Höhe von 628,9 Mio. EUR (Vorjahr 592,6 Mio. EUR) im Bestand ausgewiesen. Diese fallen im Vergleich zum Vorjahr um 36,3 Mio. EUR höher aus.

Kapitalstruktur (Angaben in EUR)	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2023	Veränderung zum Vorjahr	Entwicklung zum Vorjahr	Anteilsquote Bilanzsumme
Kapitalposition (Eigenkapital)	-3.988.069.599,83	-3.945.376.705,13	-42.692.894,70	-1,1%	65,4%
Sonderposten	-1.315.848.819,57	-1.320.913.017,94	5.064.198,37	0,4%	21,9%
Rückstellungen	-118.361.145,10	-124.747.515,02	6.386.369,92	5,4%	2,1%
Verbindlichkeiten	-592.557.978,39	-628.856.447,23	36.298.468,84	6,1%	10,4%
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-13.285.908,97	-11.928.425,62	-1.357.483,35	-10,2%	0,2%
Summe Passiva	-6.028.123.451,86	-6.031.822.110,94	3.698.659,08	0,1%	100,0%
Summe Eigenkapital (EK)	-3.988.069.599,83	-3.945.376.705,13	-42.692.894,70	-1,1%	65,4%
Summe Sonderposten (EK im weitesten Sinn)	-1.315.848.819,57	-1.320.913.017,94	5.064.198,37	0,4%	21,9%
Summe Fremdkapital	-724.205.032,46	-765.532.387,87	41.327.355,41	5,7%	12,7%

Tabelle 21: Entwicklung der Kapitalstruktur 2023

Das Haushaltsjahr 2024

1 Gesamtsicht zum Haushalt 2024

Der Stadtrat hat am 15. Dezember 2022 den Doppelhaushalt 2023/2024 einschließlich Finanzplanung 2025 bis 2027 unter teilweiser Berücksichtigung des Änderungsantrages des Oberbürgermeisters vom 10. November 2022 und unter Beachtung der vom Stadtrat vorgeschlagenen Begleitbeschlüsse beschlossen (V1710/22).

Die Aufstellung des Haushaltsplanes 2023/2024 sowie die mittelfristige Finanzplanung bis 2027 erfolgten wiederum unter dem Eindruck globaler Krisen. Aufgrund der hohen Dynamik der Entwicklung war es zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung sehr schwierig, belastbare Prognosen für die Planjahre 2023/2024 und für den Finanzplanzeitraum abzugeben.

Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	2.111.151.633 EUR
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	-2.213.859.974 EUR
ordentliches Ergebnis	-102.708.342 EUR
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	1.208.300 EUR
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	-2.208.300 EUR
Sonderergebnis	-1.000.000 EUR
Gesamtergebnis	-103.708.342 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-912.575 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit einschließlich Finanzierungstätigkeit	-221.077.450 EUR
Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag im Haushaltsjahr	-221.990.025 EUR

Tabelle 22: Gesamtüberblick über die Veranschlagung im Haushaltsjahr 2024

2 Haushaltssituation Gesamtergebnishaushalt 2024

Die wirtschaftlichen Folgen des Angriffskrieges auf die Ukraine entfalten auch im Jahr 2024 auf den Haushalt der Landeshauptstadt Dresden erhebliche finanzielle Auswirkungen.

Unabweisbare Ausgaben in den Bereichen Personalaufwand (Tarifsteigerungen), Hilfen zur Erziehung, Sozialausgaben, Kosten für die Unterbringung geflüchteter Menschen und Aufwendungen für den Kommunalen Sozialverband Sachsen steigen aktuell mit besonderer Dynamik an. Diese Ausgaben binden mittlerweile einen Großteil des Ergebnishaushaltes und gefährden akut den Haushaltsausgleich. Besonders problematisch ist, dass die Kosten-erstattung von Bund und Freistaat Sachsen nicht mehr auskömmlich ist.

Darüber hinaus wirken die Energiepreissteigerungen und inflationsbedingten Mehraufwendungen haushaltsbelastend.

Die Einnahmeerwartungen aus Steuern wurden durch Korrekturen in der Konjunkturerwartung deutlich eingetrübt. Diese Entwicklung wird perspektivisch Auswirkungen in den Einnahmeerwartungen haben. Im ersten Halbjahr wurde vermehrt deutlich, dass gegenwärtig für die Kommunen auf der Ausgabeseite wachsende Herausforderungen in Folge der Inflation, der stark ansteigenden Bedarfe in den sozialen Leistungen sowie bei der Unterbringung von Geflüchteten zu bewältigen sind und die Haushalte stark belastet werden. Entlastungen von Bund oder Land decken die Finanzbedarfe nur teilweise.

Eine weitere nennenswerte Entlastung von Seiten des Bundes oder des Freistaates Sachsen ist derzeit nicht absehbar. In Folge dessen waren und sind Maßnahmen zur Gegensteuerung der Landeshauptstadt Dresden notwendig.

Im Ergebnis der Fortschreibung der Prognosen des Haushaltsjahres 2023, bereits bekannter Mehrbedarfe sowie quantifizierbarer Risiken für 2024 wurde zum Jahresende 2023 abgeschätzt, dass im Ergebnishaushalt im Haushaltsvollzug 2024 mit rund 151,2 Mio. EUR Mehraufwand zu rechnen sei, dem rund 84 Mio. EUR Mehrerträge und Minderaufwendungen entgegenstehen würden. Daraus ergab sich ein rechnerischer Fehlbetrag von rund 68 Mio. EUR im Jahr 2024.

Angesichts der zeitlichen Nähe der zu diesem Zeitpunkt anstehenden Novembersteuerschätzung 2023 wurde seitens der Verwaltungsspitze entschieden, die Ergebnisse dieser Steuerschätzung für die dann zu ergreifenden Maßnahmen in der weiteren Haushaltsbewirtschaftung – sowohl für 2023 als auch für 2024 – abzuwarten.

Aufgrund der sich abzeichnenden Steuerentwicklung als auch der potenziellen Haushaltsrisiken wurde im November 2023 seitens des Oberbürgermeisters in Abstimmung mit den Beigeordneten aller Geschäftsbereiche ein Maßnahmenkatalog zur Haushaltssteuerung entworfen und im Haushaltsvollzug 2024 nicht alle Ansätze freigegeben. Dies sollte sicherstellen, dass im Rahmen des laufenden Haushaltsvollzuges 2024 der Fehlbetrag ausgeglichen werden kann. Mit der Vorlage V2629/23 „Information über die Haushaltsbewirtschaftung 2024“ vom 19. Dezember 2023 wurde der Stadtrat über die Haushaltsbewirtschaftung 2024 informiert.

Der Haushaltsplan 2024 wurde weitgehend zur uneingeschränkten Bewirtschaftung der Ämter (z. B. Personalkosten, Förderung freier Träger, Sportförderung) sowie die uneingeschränkte Bewirtschaftung der Budgets der Sachkosten in Höhe von 80 Prozent freigegeben.

Die sich daraus ergebenden haushalterischen Entwicklungen sowie darüber hinaus mögliche weitere Einsparpotenziale waren nunmehr seitens der Geschäftsbereiche mit dem Finanzzwischenbericht aufzuzeigen.

Unter Berücksichtigung der zum 30. Juni 2024 bekannten Veränderungen wird ein **negatives Ergebnis** im Haushaltsvollzug 2024 voraussichtlich **in Höhe von 151,1 Mio. EUR** prognostiziert. Das bedeutet eine voraussichtliche Verschlechterung des Ergebnisses zum Fortgeschriebenen Ansatz (Stand 31. Mai 2024) in Höhe von 87,6 Mio. EUR.

Die Prognose des Gesamtergebnisses stellt sich im Haushaltsvollzug 2024 wie folgt dar:

Gesamtergebnis	
Beschlossener Ansatz 2024; ordentliches Ergebnis	-102.708.342 EUR
Beschlossener Ansatz 2024; Sonderergebnis	-1.000.000 EUR
Beschlossener Ansatz 2024; Gesamtergebnis	-103.708.342 EUR
Fortgeschriebener Ansatz 2024 zum 31.05.2024; ordentliches Ergebnis	-90.077.397 EUR
Prognose GBs zum 31.12.2024; ordentliches Ergebnis	-154.095.673 EUR
Abweichung Fortgeschriebener Ansatz zu Prognose	-64.018.276 EUR
Prognose GBs zum 31.12.2024; Abweichung Sonderergebnis	3.946.564 EUR
Prognose GBs zum 31.12.2024; Abweichung Personalkosten	-27.507.550 EUR
Prognose GBs zum 31.12.2024; Abweichung Gesamt	-87.579.262 EUR
Anpassung Prognose Stadtkämmerei	9.932.788 EUR
Prognose zum 31.12.2024; bereinigte Abweichung	-77.646.500 EUR

Tabelle 23: Prognose des Gesamtergebnisses für das Jahr 2024

3 Gesamtfinanzhaushalt 2024

Finanzhaushalt (Angaben in EUR)	Beschlossener Haushaltsplan 2024	Fortgeschriebener Ansatz zum 31.05.2024	Ist-Ergebnis per 30.06.2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung Prognose ./. Fortgeschriebener Ansatz
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.996.317.590	2.019.616.876	959.887.153	2.223.436.254	203.819.378
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.997.230.165	-2.080.155.804	-1.053.256.995	-2.371.554.444	-291.398.640
Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (inkl. Auszahlermächtigungen aus Rückstellungen)	-912.575	-60.538.928	-93.369.842	-148.118.190	-87.579.262
Anpassung Prognose Stadtkämmerei				9.932.788	9.932.788
bereinigter Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit				-138.185.402	-77.646.474
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	162.635.300	245.515.172	85.351.610	235.538.827	-9.976.345
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-383.712.750	-684.725.003	-181.498.436	-589.771.562	94.953.441
voraussichtliche investive Einzahlungsreste zum Übertrag nach 2025				17.351.345	17.351.345
voraussichtliche investive Auszahlungsreste zum Übertrag nach 2025				-99.058.941	-99.058.941
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (bereinigt)	-221.077.450	-439.209.831	-96.146.826	-435.940.331	3.269.500
Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	-221.990.025	-499.748.759	-189.516.668	-574.125.733	-74.376.974
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (kreditähnliche Rechtsgeschäfte)	0	0	0	0	0
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Darlehen, durchlaufende Gelder)	1.368.300	6.618.300	-24.600.000	1.313.872	-5.304.428
Darlehensreste zum Übertrag nach 2025				5.304.428	5.304.428
Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr	-220.621.725	-493.130.459	-214.116.668	-567.507.433	-74.376.974
zzgl. aus dem Jahresergebnis 2023 zusätzlich erwirtschaftete Liquidität				29.534.802	29.534.802
voraussichtlicher zusätzlicher Zahlungsmittelbedarf					-44.842.172

Tabelle 24: Prognose Gesamtfinanzhaushalt 2024

Im Gesamtfinanzhaushalt werden im Ergebnis der Prognose Abweichungen zum Fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 44,8 Mio. EUR (zusätzlicher Zahlungsmittelbedarf) erwartet. Der ausgewiesene Zahlungsmittelbedarf hat seine Hauptursache im Ergebnishaushalt.

Im Rahmen der Erstellung des Verwaltungsentwurfes zum Doppelhaushalt 2025/2026 wurden in der Liquiditätsrechnung prognostizierte Fehlbeträge aus dem Jahr 2024 (Stand Maisteuerschätzung) in Höhe von 15,1 Mio. EUR vorgetragen. Damit verbleibt im Gesamtfinanzhaushalt 2024 ein derzeit ungedeckter Fehlbetrag von 29,7 Mio. EUR. Die zu Beginn des Jahres 2024 festgelegte Bewirtschaftung der Budgets bis zu einer Höhe von 80 Prozent (V2629/23 „Information über die Haushaltsbewirtschaftung 2024“) reduziert den Zahlungsmittelfehlbedarf am Ende des Jahres zwar, kann ihn jedoch voraussichtlich nicht vollständig verhindern. Um unter Beachtung der unabweisbaren Mehraufwendungen im Haushaltsvollzug 2024 die fiskalische Leistungsfähigkeit der Landeshauptstadt Dresden aufrecht erhalten zu können, ist eine konsequente Einhaltung der Budgets der Geschäftsbereiche unabdingbar. Sollten sich im Haushaltsvollzug 2024 sowie im Rahmen des Jahresabschlusses positive Spielräume ergeben, so werden diese im Rahmen der Gesamtdeckung zur Finanzierung der ungedeckten Mehrbedarfe bzw. zur Entlastung des Jahresergebnisses herangezogen. Sollte sich der in der Liquiditätsrechnung unterstellte Zahlungsmittelfehlbedarf im Haushaltsvollzug 2024 erhöhen, geht dieser zu Lasten der Haushaltsjahre 2025/2026.

Für den Haushaltsvollzug in 2024 sind aufgrund der Regelungen im kommunalen Finanzausgleich des Freistaates Sachsen noch keine größeren unmittelbaren Auswirkungen zu erwarten. Diese werden erst mit den Jahren 2025/2026 folgend eintreten.

So kann zumindest für die Steuereinnahmen der Landeshauptstadt Dresden davon ausgegangen werden, dass diese in 2024 sich zwar innerhalb der Gewerbesteuer sehr dynamisch entwickeln, aber im Ergebnis stabil bleiben.

Hinsichtlich der Schlüsselzuweisungen des Freistaates Sachsen für die Landeshauptstadt Dresden ergibt sich – Stand heute – eine Prognoseunsicherheit von rund 10 Mio. EUR, trotz bereits vorliegenden Bescheides.

Aufgrund der veränderten Einwohnerzahlen als Ergebnis des Zensus, ergibt sich für die Landeshauptstadt Dresden ein höherer Verteilungsschlüssel aus den Zuweisungen der Schlüsselzuweisungen als bisher erfolgt. Diese Differenz beträgt rund 10 Mio. EUR. Seitens des Freistaates Sachsen wurde eine sofortige Änderung des Verteilungsschlüssels durch Bescheid abgelehnt. Dagegen wurde seitens der Landeshauptstadt Dresden Widerspruch erhoben. Ein Ergebnis steht noch aus.

Planung für die Jahre 2025/2026

1 Wesentliche Ziele, Strategien und Änderungen 2025/2026

Die Erstellung des Haushaltsplanes 2025/2026 sowie der mittelfristigen Finanzplanung bis 2029 der Landeshauptstadt Dresden erfolgt in einer äußerst angespannten Haushaltslage 2024. Diese ist gekennzeichnet von erheblichen Kostensteigerungen in Folge der Inflation und den jüngsten Tarifabschlüssen. Diese Umstände wirken auch auf die Planungen der kommenden Jahre. Hinzu kommt, dass aufgrund der anhaltenden Konjunkturschwäche in Deutschland die Deckungsmittel nicht im gleichen Maße steigen wie die Ausgaben.

Das betrifft in erster Linie die extrem dynamisch ansteigenden Sozialkosten, die Asylunterbringung sowie die Personalkosten. Insofern ist es fiskalische Aufgabe des Haushaltes, das Gleichgewicht zwischen Einnahmen und Ausgaben wieder so auszurufen, dass die Landeshauptstadt Dresden in den kommenden Jahren einerseits handlungsfähig bleibt, andererseits aber auch weiter in Schulen, verkehrliche Infrastruktur sowie den Klimaschutz investieren kann.

Dies kann die Landeshauptstadt Dresden nicht allein stemmen. Bund und Freistaat Sachsen sind gefordert, für politische Entscheidungen und ausreichende Finanzierung in den an die Kommunen übertragenen Aufgaben wie

Kindertagesbetreuung, Asylunterbringung und andere soziale Leistungen wie aus dem Bundesteilhabegesetz zu sorgen.

Die zunehmenden Herausforderungen der Digitalisierung und deren Transformation in die Verwaltung bleiben eine Kernaufgabe der Landeshauptstadt Dresden.

Vor dem Hintergrund der knapper werdenden Mittel sind Investitionsentscheidungen stärker zu gewichten. Vor allem der Einsturz der Carolabrücke und die Notwendigkeit einer schnellen Wiederherstellung der für Dresden so wichtigen Verkehrsader wird weiter Druck auf den Investitionshaushalt ausüben. Aber auch der städtebauliche Ansatz einer klimaresilienten Stadt, die Investitionen in Bildung und Infrastruktur sowie der Ausbau des Dresdner Chip-Standortes bleiben wesentliche Ziele für die Zukunft.

Insofern ist der vorliegende Haushaltsentwurf eine wichtige Weichenstellung für die künftige strategische Entwicklung der Landeshauptstadt Dresden.

Steuern und Schlüsselzuweisungen

Die Maisteuerschätzung 2024 hat im Gegensatz zu den Vorjahren den veränderten konjunkturellen Rahmenbedingungen Rechnung tragen müssen. Das bedeutet, dass in den kommenden Jahren sowohl auf der Seite der kommunalen Steuern als auch bei den Schlüsselzuweisungen im Rahmen

des kommunalen Finanzausgleichs im Freistaat Sachsen mit teils erheblichen Reduzierungen zu rechnen ist.

In den Kommunen und auch in den kommunalen Spitzenverbänden werden die Prognosen mit wachsender Sorge betrachtet. Aus heutiger Sicht muss davon ausgegangen werden, dass es sich hierbei nicht um einen konjunkturellen Einmaleffekt handelt, sondern im Gegenteil, dass sich die Entwicklung zu Ungunsten der Kommunen verstetigen könnte.

Auch hier sind die weiterführenden Erläuterungen im Risikoteil des Vorberichtes unter Kapitel 10 *Haushaltsrisiken 2025/2026* zu beachten.

2 Entwicklung des Gesamtergebnisses und der Ergebnisrücklagen 2025/2026

Die Beurteilung der jährlichen finanzwirtschaftlichen Situation der Landeshauptstadt Dresden erfolgt neben dem Ausgleich im Finanzhaushalt anhand des Haushaltsausgleiches 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 Dresden ist in den Haushaltsjahren 2025/2026 durch Entnahme aus den Ergebnisrücklagen ausgeglichen.

Die Ergebnisrücklagen haben zum Stichtag 31. Dezember 2023 folgenden Stand:

Bestand der Rücklagen aus dem ordentlichen Ergebnis zum 31.12.2023	675.393.636 EUR
Bestand der Rücklagen aus dem Sonderergebnis zum 31.12.2023	1.856.941.522 EUR

Tabelle 25: Stand der Ergebnisrücklagen 2023

Die Entwicklung des Gesamtergebnisses und der Ergebnisrücklagen ab 2023 sind in folgender Tabelle dargestellt:

Position (Angaben in EUR)	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz zum 30.06.2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
Ordentlicher Ertrag	2.232.902.505	2.136.224.228	2.432.416.086	2.462.824.277	2.429.410.758	2.468.415.354	2.516.265.373
Ordentlicher Aufwand	-2.299.484.242	-2.238.760.708	-2.435.712.873	-2.523.726.044	-2.474.672.391	-2.487.389.851	-2.499.957.664
Summe ordentliches Ergebnis	-66.581.737	-102.536.480	-3.296.786	-60.901.767	-45.261.632	-18.974.496	16.307.709
außerordentlicher Ertrag	36.209.450	1.211.340	1.258.200	1.289.700	1.289.700	1.289.700	1.289.700
außerordentlicher Aufwand	-12.320.607	-2.202.458	-2.248.200	-2.284.700	-2.284.700	-2.284.700	-2.284.700
Summe Sonderergebnis	23.888.843	-991.118	-990.000	-995.000	-995.000	-995.000	-995.000
Gesamtergebnis	-42.692.895	-103.527.598	-4.286.786	-61.896.767	-46.256.632	-19.969.496	15.312.709
Bestand Rücklagen ordentliches Ergebnis jeweils zum 31.12.	675.393.636	572.857.156	569.560.370	508.658.603	463.396.971	444.422.475	460.730.184
Bestand Rücklagen Sonderergebnis jeweils zum 31.12.	1.856.941.522	1.855.950.404	1.854.960.404	1.853.965.404	1.852.970.404	1.851.975.404	1.850.980.404

Tabelle 26: Entwicklung des ordentlichen und des Gesamtergebnisses sowie Entwicklung der Ergebnisrücklage 2023 bis 2029

3 Entwicklung Finanzierungsmittel und liquide Mittel 2025/2026

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 Haushaltsplanes 2025/2026 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 (330-375 Mio. EUR) an zu übertragenden investiven Auszahlungsresten festzustellen. Vor diesem Hintergrund wurde analog der letzten Doppelhaushalte das Vorgehen für die investive Planung des Doppelhaushaltes 2025/2026 erneut angewandt.

Im ersten Schritt erfolgte die Überprüfung des fortgeschriebenen Planansatzes 2024 mit dem Ziel, wesentliche zeitliche und finanzielle Veränderungen zu ermitteln. Verwaltungsintern wurden deshalb mit den investitionsstarken Ämtern Abstimmungen zu aktuellen Mittelabflüssen in 2024 und den Folgejahren (2025 bis 2027) für alle Maßnahmen geführt. Daraufhin wurden unter Berücksichtigung des Baufortschritts eine Aktualisierung des fortgeschriebenen Ansatzes in 2024 und eine Anpassung der mittelfristigen Finanzplanung 2025 bis 2027 vorgenommen.

Bei den ausgewählten Projekten werden insgesamt investive Auszahlungsansätze in Höhe von 97,6 Mio. EUR und investive Einzahlungsansätze in Höhe von 9,6 Mio. EUR aus dem Haushaltsjahr 2024 auf die Folgejahre 2025 bis 2027 umverteilt (V2797/24).

Die so fortgeschriebene Finanzplanung war Grundlage für die Budgetvorgabe 2025 bis 2029 im Investitionshaushalt.

Aus den Erfahrungen der letzten Haushaltsjahre in der Landeshauptstadt Dresden beträgt das realistisch umsetzbare Investitionsvolumen maximal bis 300 Mio. EUR im Jahr. Um einen realistischen investiven Mittelabfluss darzustellen und die investiven Haushaltsreste weiter zu reduzieren, wurden in einer internen zweiten Planungsrunde (nach Rücklauf der Budgetuntersetzungen der einzelnen Organisationseinheiten) bei den investitionsstärkeren Ämtern im Jahr 2024 Mittel bei ausgewählten Projekten gesperrt, die nicht bzw. erst ab 2026 ff. zur Auszahlung kommen (41,1 Mio. EUR - siehe Anlage 4). Diese Mittel wurden in der Regel ab dem Jahr 2026 wieder neu veranschlagt. Weiterhin wurden die in der ersten Planungsrunde veranschlagten Mittel des Jahres 2025 ff. nochmalig auf einen realistischen investiven Mittelabfluss überprüft und teilweise auf die Planjahre 2026 ff. umverteilt.

Wie in *Tabelle 27: Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes 2027 bis 2029* ersichtlich, beginnt die Darstellung der Finanzplanung mit dem Bestand an liquiden Mitteln zum 31. Dezember 2023 in Höhe von 319,8 Mio. EUR. Unter Berücksichtigung des Finanzbedarfes des Jahres 2024 (unter Beachtung investiv gesperrter Mittel) und dem Saldo der bilanziell gebundenen Mittel einschließlich offener wertberechtigter Forderungen sowie unter Beachtung der Beleihung langfristiger Rückstellungen für Darlehen wird die Landeshauptstadt Dresden somit am Jahresanfang 2025 (siehe Übersicht Gesamtfinanzhaushalt Zeile 54) über einen Bestand an liquiden Mitteln von rund 60,3 Mio. EUR verfügen. Dieser Bestand wird zur Deckung des Finanzmittelbedarfes, welcher nicht aus dem Saldo der Verwaltungstätigkeit/Investitionstätigkeit gedeckt werden kann, verwendet.

Der Zahlungsmittelsaldo der Investitionstätigkeit ist in den Jahren 2025 bis 2028 negativ und kann nur teilweise mit den Überschüssen aus dem Zahlungsmittelsaldo aus der Verwaltungstätigkeit ausgeglichen werden. Im Jahr 2025 reicht der Bestand an liquiden Mitteln (einschließlich der Rückflüsse aus den Darlehen), um den bestehenden Bedarf an Zahlungsmitteln zu decken.

In den Jahren 2026 bis 2028 wird rein rechnerisch ein negativer Bestand an liquiden Mitteln erwartet.

Im Ergebnis werden die planerisch ausgewiesenen negativen Ergebnisse der Finanzrechnung jedoch regelmäßig nicht realisiert. Aufgrund 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 Dresden zu erhalten.

Ab dem Jahr 2028 wird wieder mit einem Überschuss an Zahlungsmitteln gerechnet, sodass am Ende des Finanzplanzeitraumes im Jahr 2029 wieder ein positiver Bestand an liquiden Mitteln ausgewiesen werden kann.

In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung des Finanzierungsmittelbestandes dargestellt.

Position (Angaben in EUR)	Ergebnis 31.12.2023	Fortgeschriebe- ner Ansatz zum 30.06.2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
Einzahlungen Verwaltungstätigkeit	2.067.621.916	2.021.393.226	2.307.379.250	2.345.973.200	2.304.626.100	2.343.106.100	2.390.827.100
Auszahlungen Verwaltungstätigkeit	-2.027.729.381	-2.099.559.072	-2.238.902.100	-2.279.885.450	-2.253.310.652	-2.264.582.752	-2.279.231.198
Zahlungsmittelsaldo Verwaltungstätigkeit	39.892.535	-78.165.846	68.477.150	66.087.750	51.315.448	78.523.348	111.595.902
Einzahlungen Investitionstätigkeit	172.516.266	246.033.457	63.075.983	109.415.675	197.408.500	152.212.900	161.851.550
Auszahlungen Investitionstätigkeit	-295.102.045	-688.993.982	-223.607.106	-321.296.408	-289.473.127	-203.560.618	-114.169.857
Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit	-122.585.780	-442.960.525	-160.531.123	-211.880.733	-92.064.627	-51.347.718	47.681.693
veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	-82.693.245	-521.126.371	-92.053.973	-145.792.983	-40.749.179	27.175.630	159.277.595
Zahlungsmittelsaldo aus der Finanzierungstätigkeit	-661.969	0	0	0	0	0	0
Änderung Finanzmittelbestand	-83.355.214	-521.126.371	-92.053.973	-145.792.983	-40.749.179	27.175.630	159.277.595
Saldo haushaltsunwirksamer Vorgänge	5.863.350	4.998.300	32.534.000	1.194.100	454.000	454.000	454.000
Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln	-77.491.864	-516.128.071	-59.519.973	-144.598.883	-40.295.179	27.629.630	159.731.595
voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokor- rentverbindlichkeiten)	397.295.380	319.803.516	60.343.945	369.972	-144.682.911	-185.432.090	-158.256.460
Berücksichtigung der in 2024 für die Folgejahre gesperrten Mittel im Investitionshaushalt		41.115.754					
Berücksichtigung bilanziell bereits gebundener Mittel (Rückstellungen, Sonderposten Gebührenhaushalt, Verbindlichkeiten, gefasste Beschlüsse mit Deckung) und offener wertberechtigter Forderungen einschließlich Prognose 2024		216.552.746					
Beleihung langfristige Rückstellungen für Darlehen		-1.000.000	-454.000	-454.000	-454.000	-454.000	-454.000
Voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres	-319.803.516	60.343.945	369.972	-144.682.911	-185.432.090	-158.256.460	1.021.135

Tabelle 27: Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes 2027 bis 2029

Ausblick auf die Jahre nach 2029

Ausgehend von der Entwicklung der Jahre 2028/2029 wird ab dem Haushaltsjahr 2030 ff. weiter von einem positiven Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von mindestens 100 Mio. EUR auszugehen sein. Insofern stehen dann für weiterführende Investitionen ab 2030 weitere Mittel zur Verfügung.

Die vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen für 2030 im Straßen- und Tiefbauamt in Höhe von 57,7 Mio. EUR bei den Projekten TI.30715 „B0001 - Brücke Blaues Wunder“ und TI.22013 „Stadtbahn 2020“ wären mit diesen Mitteln finanziell abgesichert.

4 Entwicklung des Basiskapitals 2025/2026

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 2023 beträgt das Basiskapital 1.412,0 Mio. EUR.

Mit den Regelungen zum Haushaltsausgleich nach § 72 SächsGemO in Verbindung mit § 24 SächsKomHVO ist seit dem Jahr 2018 eine Fehlbetragsverrechnung 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 31.12.2021	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2023
Basiskapital	1.412.018.746,13	1.412.018.746,13	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	2.604.550.456,83	2.576.050.853,70	2.533.357.959,00
Kapitalposition	4.016.569.202,96	3.988.069.599,83	3.945.376.705,13

Tabelle 28: Entwicklung der Kapitalposition 2021 bis 2023

Die Rücklagen in Höhe von insgesamt 2.533,4 Mio. EUR (Stand 31. Dezember 2023) enthalten die im Rahmen der doppelten Jahresabschlüsse 2011 bis 2023 zugeführten Überschüsse bzw. Entnahmen aus dem ordentlichen Ergebnis und dem Sonderergebnis. Daneben ist eine zweckgebundene Investitionsrücklage, die mit der Eröffnungsbilanz gebildet wurde, in Höhe von 1,0 Mio. EUR im Bestand.

5 Demografische Entwicklung 2025/2026 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:

Einwohnerinnen und Einwohner in der Landeshauptstadt Dresden
zum Stichtag 31. Dezember

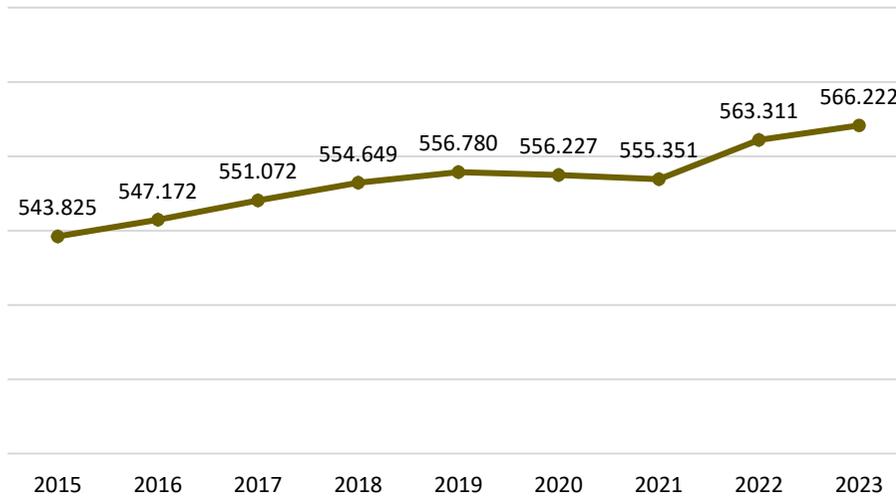


Abbildung 9: Amtliche Einwohnerzahlen für die Landeshauptstadt Dresden zum Stichtag 31. Dezember [Quelle: Statistisches Landesamt Sachsen]

Die Daten zeigen, dass Dresden nach einer leichten Stagnation der Bevölkerungszahlen in den Jahren 2020/2021 seit 2022/2023 wieder gewachsen ist. Mit dem Gesamteinwohnerbestand steht Dresden an zwölfter Stelle der Städte in der Bundesrepublik Deutschland.

Die Stadt kann auch 2023 einen positiven Wanderungssaldo verzeichnen. 30.513 Fortzügen standen 35.405 Zuzüge entgegen, was einem Wanderungsüberschuss von 4.892 Personen entspricht. Nach den Jahren 2006 bis 2019, in denen Dresden stets einen Geburtenüberschuss erzielte, starben

seit 2020 das vierte Jahr in Folge wieder mehr Menschen als geboren wurden. In 2023 standen 6.028 Gestorbenen 4.285 Geburten gegenüber. Damit gab es 1.743 mehr Sterbefälle als Geburten. Das Durchschnittsalter der Stadt lag im gewichteten Mittel bei 43,29 Jahren.

[Quelle: Kommunale Statistikstelle]

6 Verfahren und Aufstellung des Planentwurfes 2025/2026

Der Terminplan der Haushaltsplanung 2025/2026 (V2573/23) wurde am 9. Januar 2024 in der Dienstberatung des Oberbürgermeisters bestätigt. Wie im Terminplan zur Haushaltsplanung 2025/2026 vorgesehen, erfolgte bis Ende März 2024 die Abschätzung der Gesamtsituation zum Haushalt.

Vor dem Hintergrund der anstehenden Kommunalwahl für die Landeshauptstadt Dresden war die Einbringung der Haushaltssatzung für den Doppelhaushalt 2025/2026 für den 12. September 2024 und die Beschlussfassung für den 12. Dezember 2024 vorgesehen.

Mit der Informationsvorlage V2806/24 zu den Budgetvorgaben erfolgte der offizielle Beginn für die doppelte Haushaltsplanung 2025/2026 sowie der Fortschreibung der Finanzplanung bis zum Jahr 2029 der Landeshauptstadt Dresden. Die Budgetvorgaben wurden in der Dienstberatung des Oberbürgermeisters am 9. April 2024 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.

Die Prioritätensetzung im Rahmen der Budgetuntersetzung oblag den Geschäftsbereichen.

Die Maisteuerschätzung und Reduzierung der Erwartungen in den Schlüsselzuweisungen für 2025/2026 sowie Folgejahre bei gleichzeitig extremen Anstieg der für 2025 ff. prognostizierten Mehraufwendungen (u. a. soziale Leistungen, Anstieg der Personalkosten) hatten zur Folge, dass die Eckwerte der Budgetvorgaben nach unten korrigiert werden mussten

Der Abschluss der ersten Planungsrunde erfolgte zum 30. April 2024. Im Anschluss daran wurde mit den jeweiligen Bürgermeisterinnen und Bürgermeistern im Rahmen mehrerer Haushaltsklausuren anhand einer „Prozessanalyse“ über nachhaltige Einsparmaßnahmen bzw. Einnahmesteigerungen im Ergebnishaushalt beraten, um entsprechend sowohl die Zusatzaufwendungen als auch den nötigen Haushaltsausgleich realisieren zu können. Zusatzaufwendungen wurden dabei konkret benannt, priorisiert und über deren Einordnung entschieden. Aufgrund der angespannten Haushaltssituation zog sich dieser Prozess bis Anfang September 2024.

Informationen zum Entwurf des Doppelhaushaltes 2025/2026 sowie der Finanzplanung 2027 bis 2029 wurden dem Ausschuss für Finanzen durch den Oberbürgermeister am 23. September 2024 übermittelt. Der Verwaltungsentwurf wird nunmehr zur Beratung am 21. November 2024 vom Oberbürgermeister im Stadtrat eingebracht und an die Gremien zur Beratung überwiesen. Die Beschlussfassung ist für den 12. Februar 2025 geplant.

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2025/2026 wird ab dem 22. November 2024 elektronisch auf der Internetseite der Landeshauptstadt Dresden (www.dresden.de/haushalt) zur Verfügung gestellt. Bis einschließlich 11. Dezember 2024 können Einwohnerinnen und Einwohner (§ 10 Abs. 1 SächsGemO) und Abgabepflichtige (§ 10 Abs. 3 SächsGemO) Einwendungen gegen den Entwurf der Haushaltssatzung 2025/2026 erheben.

7 Ergebnishaushalt 2025/2026

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 2025/2026 die Gesamterträge (einschließlich außerordentlicher Erträge) gegenüber dem Haushaltsplan 2024 von 2.112,4 Mio. EUR in 2025 auf 2.433,7 Mio. EUR und in 2026 auf 2.464,1 Mio. EUR erhöhen.

Bei den Gesamtaufwendungen (einschließlich außerordentlicher Aufwendungen) wird davon ausgegangen, dass sich diese gegenüber dem Haushaltsplan 2024 von 2.216,1 Mio. EUR in 2025 auf 2.438,0 Mio. EUR und in 2026 auf 2.526,0 Mio. EUR erhöhen.

Somit ergibt sich für die Landeshauptstadt Dresden für das Jahr 2025 im Gesamtergebnishaushalt ein voraussichtlicher Fehlbetrag in Höhe von 4,3 Mio. EUR und für das Jahr 2026 ein Fehlbetrag in Höhe von 61,9 Mio. EUR. Diese können jedoch durch die bestehenden Rücklagen vollständig ausgeglichen werden, siehe dazu auch *Tabelle 26 Entwicklung des ordentlichen und des Gesamtergebnisses sowie Entwicklung der Ergebnisrücklage 2023 bis 2029*.

Die geplanten Erträge für die Jahre 2025/2026 stellen sich wie folgt dar:

7.1 Erträge 2025/2026

Geplante Erträge für die Jahre 2025/2026
(Angaben in Mio. EUR)

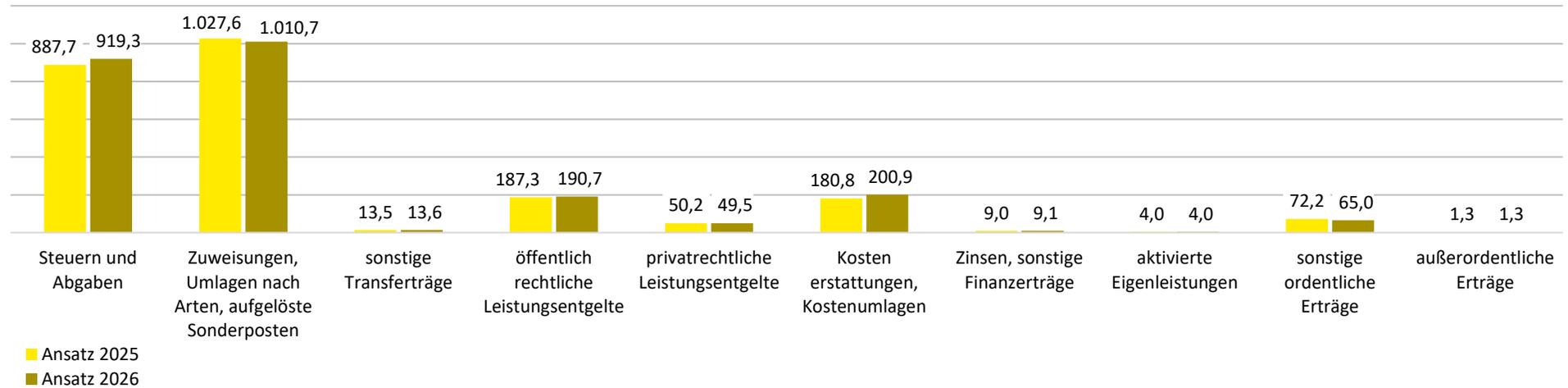


Abbildung 10: Geplante Erträge 2025/2026

Position (Angaben in EUR)	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten	901.034.719	841.525.000	887.700.000	919.300.000
Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	905.891.773	841.592.648	1.027.622.225	1.010.748.231
sonstige Transfererträge	13.828.420	12.738.140	13.528.650	13.647.050
öffentlich rechtliche Leistungsentgelte	136.060.449	163.077.850	187.341.750	190.675.538
privatrechtliche Leistungsentgelte	47.472.521	46.321.850	50.220.300	49.495.800
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	139.449.126	130.103.100	180.820.400	200.894.550
Zinsen und sonstige Finanzerträge	12.748.629	5.611.300	8.976.500	9.056.500
aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	4.621.055	4.162.423	4.046.000	4.046.000
sonstige ordentliche Erträge	71.795.812	66.019.322	72.160.261	64.960.608
darunter: Ertrag aus Zuschreibungen Finanzanlagen	3.885.468	10.038.874	9.926.650	1.678.900
außerordentliche Erträge	36.209.450	1.208.300	1.258.200	1.289.700
Gesamt	2.269.111.954	2.112.359.933	2.433.674.286	2.464.113.977

Tabelle 29: Ertragspositionen im Ergebnishaushalt für die Jahre 2023 bis 2026

7.1.1 Steuern und Abgaben 2025/2026

In den Haushaltsjahren 2025/2026 stellt die Position Steuern und Abgaben eine der beiden wesentlichen Ertragsposten im Ergebnishaushalt dar. Zur Sicherung der aufkommensneutralen Gestaltung der Grundsteuerreform befindet sich derzeit eine Vorlage im Gremienlauf. Damit wird der Hebesatz im Jahr 2025 reduziert bei gleichbleibender Einnahmeerwartung. In der mittelfristigen Finanzplanung ab 2027 wird unterstellt, dass der Hebesatz für die Grundsteuer (vorbehaltlich der Entscheidung des Stadtrates) angehoben wird. Näheres dazu unter Punkt *10 Haushaltsrisiken 2025/2026* dieses Vorberichtes.

Aufgrund der gegenwärtig schwierigen konjunkturellen Entwicklung werden sich die zu erwartenden Steuereinnahmen und damit die allgemeinen Deckungsmittel der Landeshauptstadt Dresden degressiv entwickeln. Das betrifft sowohl die Gewerbesteuer als auch die anderen drei Hauptsteuerarten. Die Gründe und weiteren Annahmen im Finanzplanzeitraum sind ebenfalls unter Punkt *10 Haushaltsrisiken 2025/2026* ausführlich besprochen.

Geplante Steuereinnahmen 2025/2026
(Angaben in Mio. EUR)

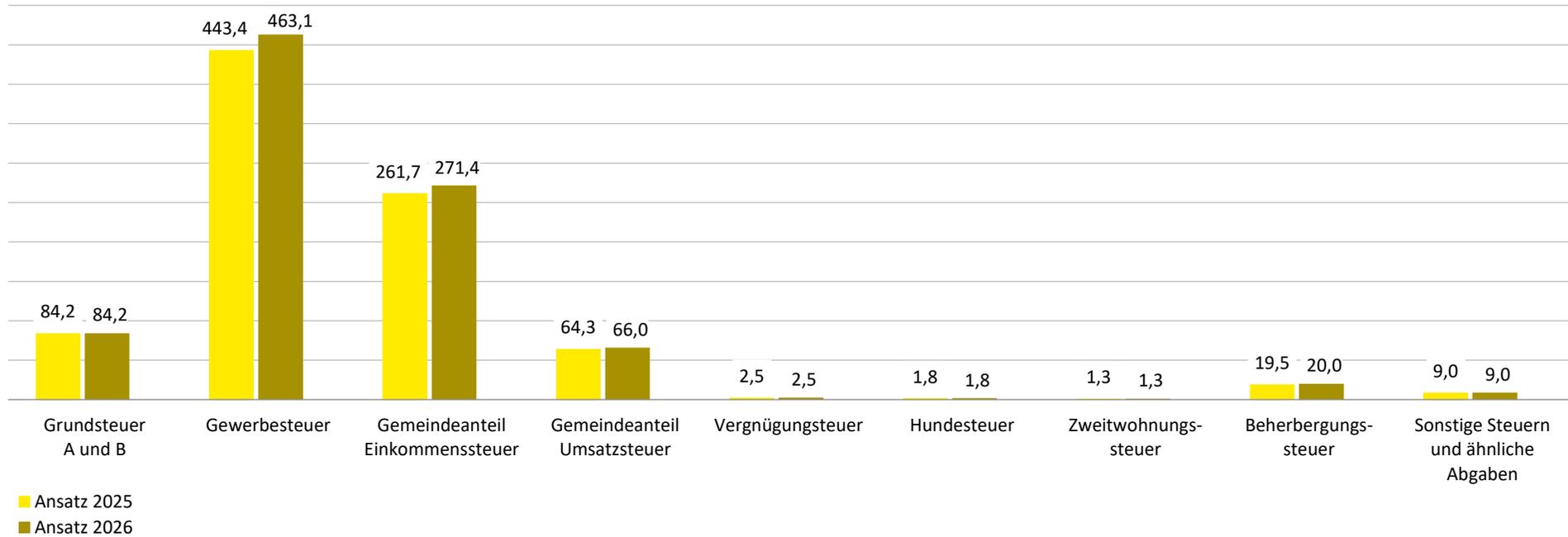


Abbildung 11: Geplante Steuereinnahmen für die Jahre 2025/2026

Position (Angaben in EUR)	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Grundsteuer A und B	85.624.635	83.180.000	84.200.000	84.200.000
Gewerbsteuer	501.670.238	412.603.000	443.400.000	463.100.000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	227.023.046	236.996.000	261.700.000	271.400.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	59.008.874	61.500.000	64.300.000	66.000.000
Vergnügungssteuer	2.546.351	2.300.000	2.500.000	2.500.000
Hundesteuer	1.811.323	1.700.000	1.800.000	1.800.000
Zweitwohnungssteuer	1.345.115	1.200.000	1.300.000	1.300.000
Beherbergungssteuer	13.288.852	14.000.000	19.500.000	20.000.000
Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Landesmittel KdU)	8.716.285	28.046.000	9.000.000	9.000.000
Gesamt	901.034.719	841.525.000	887.700.000	919.300.000

Tabelle 30: Erträge aus Steuereinnahmen für die Jahre 2023 bis 2026

Lastenausgleich/Leistungsbeteiligung Land (Bürgergeld)

Die Landesmittel zum Lastenausgleich/Leistungsbeteiligung Land (Bürgergeld) 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 9 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2025 und Haushaltsjahr 2026 entfallen jeweils in beiden Jahren 6 Mio. EUR auf die Weiterreichung von eingespartem Wohngeld und 3 Mio. EUR auf Zahlungen aus dem Sonderlastenausgleich. Im Vergleich zum Vorjahr sinken die Erträge aus Landesmitteln für Kosten der Unterkunft nach SGB II um 19 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2025 und 2026, während die Erträge aus Bundesmitteln gegenüber dem Haushaltsjahr 2024 um 21,7 Mio. EUR steigen.

Die im Haushaltsplan 2025/2026 unterstellten Erstattungserträge für Kosten der Unterkunft für Langzeitarbeitslose nach SGB II sind in folgender Tabelle dargestellt:

Erstattungserträge (Angaben in EUR)	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Landesmittel	9.000.000	9.000.000
Bundesmittel	89.596.000	89.596.000
Gesamt	98.596.000	98.596.000

Tabelle 31: Erstattungserträge für Kosten der Unterkunft nach SGB II für die Jahre 2025/2026

Damit steigen in Summe die Erträge für die Kosten der Unterkunft nach SGB II aus Landes- und Bundesmitteln im Vergleich zum Planwert 2024 um 2,7 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2025 und 2026.

7.1.2 Zuweisungen, Zuschüsse und aufgelöste Sonderposten 2025/2026

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
2023	Ergebnis	503.781.965 EUR
2024	Ansatz	517.327.000 EUR
2025	Ansatz	629.147.000 EUR
2026	Ansatz	615.421.000 EUR
2027	Finanzplan	533.875.000 EUR
2028	Finanzplan	541.045.000 EUR
2029	Finanzplan	559.766.000 EUR

Tabelle 32: Entwicklung der allgemeinen Schlüsselzuweisungen 2023 bis 2029

Als Besonderheit für die Schlüsselzuweisungen der Jahre 2025/2026 ist hervorzuheben, dass in beiden Jahren auf Basis einer Eckpunktevereinbarung zwischen den kommunalen Spitzenverbänden und dem Sächsischen Staatsministerium für Finanzen, die Investitionsbindung der investiven Schlüsselzuweisung aufgehoben und diese Finanzmasse den allgemeinen Schlüsselzuweisungen zugeordnet wurde. Insofern können Vergleiche hinsichtlich dieser Zuweisungen zu den Vorjahren nur eingeschränkt und wenn dann als Summe der allgemeinen und investiven Schlüsselzuweisung vorgenommen werden. Teil der Vereinbarung ist zudem, dass die eigentlich in 2025/2026 zulasten der Kommunen aufgelaufenen negativen Abrechnungsbeträge bis 2027 ff. gestundet werden.

7.1.3 Sonstige Transfererträge 2025/2026

Die sonstigen Transfererträge mit 13,5 Mio. EUR in 2025 und 13,6 Mio. EUR in 2026 beinhalten Ersatzleistungen und Erstattungen von Sozialleistungsträgern, Rentenversicherungsträgern und Unterhaltspflichtigen für gewährte

Grundversorgung, Hilfen für Asylbewerberinnen und Asylbewerber, Eingliederungshilfen und Unterhaltsvorschussleistungen.

7.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 2025/2026

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte stellen mit 187,3 Mio. EUR in 2025 bzw. 190,7 Mio. EUR in 2026 den drittgrößten Posten dar und beinhalten Verwaltungs- und Benutzungsgebühren sowie Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Gebührenaussgleich im Bereich der Abfallwirtschaft.

7.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte 2025/2026

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte in Höhe von 50,2 Mio. EUR für das Jahr 2025 und 49,5 Mio. EUR für das Jahr 2026 beinhalten Erträge aus Mieten, Pachten, Erbbauzinsen und Erträgen aus Vermögensverkäufen des Umlaufvermögens.

7.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 2025/2026

Kostenerstattungen und Kostenumlagen wurden in Höhe von 180,8 Mio. EUR in 2025 und in Höhe von 200,9 Mio. EUR in 2026 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).

Hier wirkt auch die Kostenerstattungspauschale nach dem Sächsischen Flüchtlingsaufnahmegesetz, welche im Rahmen der Gesetzgebung einer immer wiederkehrenden Neubewertung unterliegt.

7.1.7 Zinsen und sonstige Finanzerträge 2025/2026

Die Finanzerträge, wie Zinsen und Erträge aus Beteiligungen, resultieren u. a. aus geplanten Zinseinnahmen der Geldanlagen, Zinserträge 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 2025/2026

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 2025/2026

Die sonstigen ordentlichen Erträge in Höhe von 72,2 Mio. EUR in 2025 bzw. 65,0 Mio. EUR in 2026 beinhalten Erträge aus Konzessionsabgaben, Buß- und Zwangsgelder, Verwarn- und Ordnungsgelder sowie Säumniszuschläge.

Hier wirken insbesondere auch die Erträge aus der Zuschreibung der Finanzanlagen in Höhe von 9,9 Mio. EUR in 2025 und 1,7 Mio. EUR in 2026. Diese sind aufgrund gesetzlicher Vorgaben im ordentlichen Ergebnis auszuweisen.

Grundlage der Planung der Zu- und Abschreibungen der Finanzanlagen 2025 und 2026 sind die Wirtschaftspläne 2024 der Unternehmen und die darüber hinaus bereits bekannten Veränderungen. Die Zuschreibungen auf die Finanzanlagen beinhalten im Wesentlichen die geplanten Jahresüberschüsse der Unternehmen sowie Eigenkapitalzuführungen der Landeshauptstadt Dresden an die Kommunale Immobilien Dresden GmbH in Zusammenhang mit der Errichtung des Stadtforums.

7.1.10 Außerordentliche Erträge 2025/2026

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.

7.2 Aufwendungen 2025/2026

Geplante Aufwendungen für die Jahre 2025/2026
(Angaben in Mio. EUR)

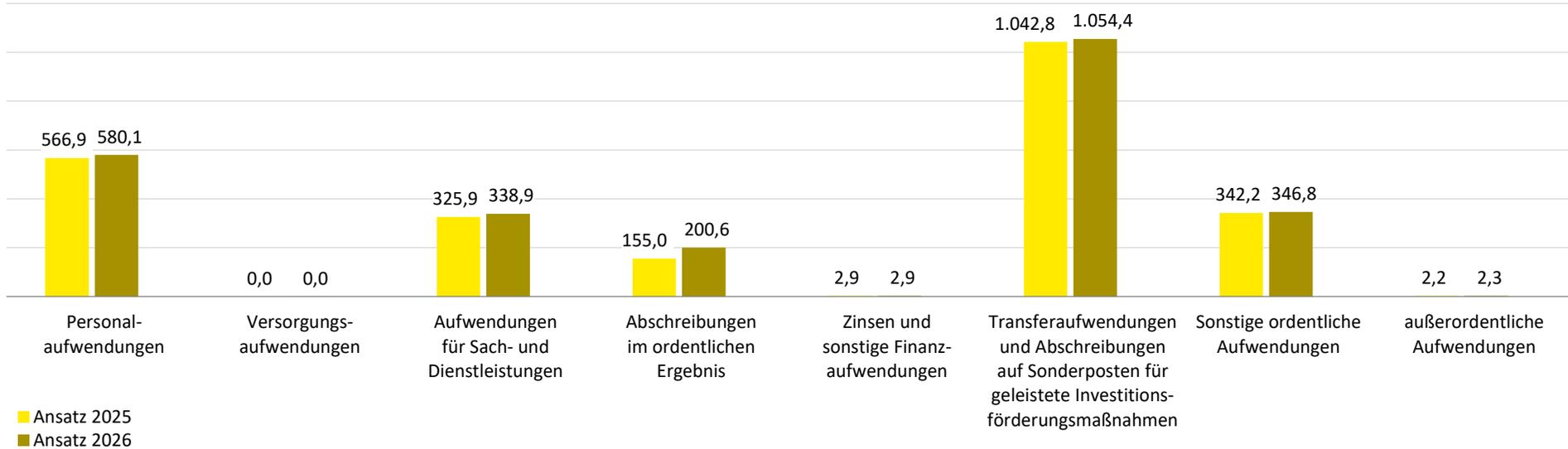


Abbildung 12: Geplante Aufwendungen 2025/2026

Position (Angaben in EUR)	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Personalaufwendungen	-506.408.570	-528.102.000	-566.930.350	-580.135.900
Versorgungsaufwendungen	0	-27.650	-27.650	-27.650
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-309.654.219	-272.150.390	-325.862.550	-338.929.150
Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-216.832.135	-178.712.504	-155.049.379	-200.578.529
<i>darunter: Aufwand aus Abschreibungen Finanzanlagen</i>	<i>-40.032.617</i>	<i>-22.200.005</i>	<i>-11.373.600</i>	<i>-56.706.850</i>
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.337.567	-4.345.200	-2.863.500	-2.863.500
Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	-956.621.205	-915.971.495	-1.042.759.643	-1.054.379.115
sonstige ordentliche Aufwendungen	-307.630.546	-314.550.735	-342.219.800	-346.812.200
außerordentliche Aufwendungen	-12.320.607	-2.208.300	-2.248.200	-2.284.700
Gesamt	-2.311.804.849	-2.216.068.274	-2.437.961.072	-2.526.010.744

Tabelle 33: Aufwandspositionen im Ergebnishaushalt für die Jahre 2023 bis 2026

7.2.1 Personalaufwendungen 2025/2026

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 2025/2026 zuzüglich der mittelfristigen Finanzplanung bis 2029 basiert - wie die vorherigen Haushaltsplanungen - auf der Annahme, dass die Personalkosten in Summe nicht konstant gehalten werden können. So führen Tarif- und Besoldungserhöhungen sowie Änderungen hinsichtlich der Umlagen und Sozialabgaben - bekannte wie auch prognostizierte - zu Personalkostensteigerungen.

Die Entwicklung der Personalkosten geht mit den Aufgabenzuwächsen sowie einer zunehmenden Pluralität von Erwartungshaltungen an die Verwaltung einher. Diesem Anspruch wurde in den letzten Jahren mit einem erheblichen Aufwuchs an Stellen im Stellenplan sowie den entsprechenden Steigerungen beim Personaleinsatz Rechnung getragen. Für die kommenden Jahre kann jedoch weder von einem Aufwuchs hinsichtlich des Stellenplanes noch von einer Erhöhung des Personalbestandes ausgegangen werden. Mehrbedarfe

aufgrund von neuen/erweiterten Aufgaben können nur innerhalb des Stellenplanes realisiert werden.

Gemäß Finanzzwischenbericht 2024 belaufen sich die zentral geplanten und gebuchten Personalaufwendungen für 2024 voraussichtlich auf 542,1 Mio. EUR.

In die Berechnung der Personalkosten für die Jahre 2025 und 2026 flossen einerseits die bekannten Steigerungen hinsichtlich der Entgelte und Besoldungen, Stufensteigerungen und Höhergruppierungen sowie Erhöhungen der Arbeitgeberanteile durch Steigerungen der Beitragsbemessungsgrenzen im Rahmen der gesetzlichen Sozial- und Rentenversicherung ein. Weiterhin wurden Annahmen für die kommenden Tarif- und Besoldungserhöhungen getroffen (2 Prozent jährlich), ebenso hinsichtlich der zukünftigen Entwicklung der Umlage- und Sozialabgabensätze.

Um im Rahmen des mit der Planung vorgegebenen Personalkostenbudgets zu bleiben, sind entsprechende Stellenplan-/Personalbewirtschaftungsmaßnahmen unter Berücksichtigung der vorstehenden Ausführungen erforderlich, um einen weiteren Anstieg der Personalaufwendungen zu verhindern. Hierbei müssen auch Prozessabläufe, Organisationsstrukturen und die derzeitige Stellenbemessung auf den Prüfstand gestellt werden.

Seit 2023 überwiegen die Rückstellungsinanspruchnahmen für Altersteilzeit, da keine neuen Altersteilzeitverträge in der Landeshauptstadt Dresden abgeschlossen werden können. Ab 2026 ist keine Bildung von Rückstellungen im Rahmen von Altersteilzeit mehr erforderlich.

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

- 2025 in Höhe von ca. 555,8 Mio. EUR und
- 2026 in Höhe von ca. 568,9 Mio. EUR.

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

Gegenüberstellung Personalaufwand und Personalauszahlungen
(Angaben in Mio. EUR)

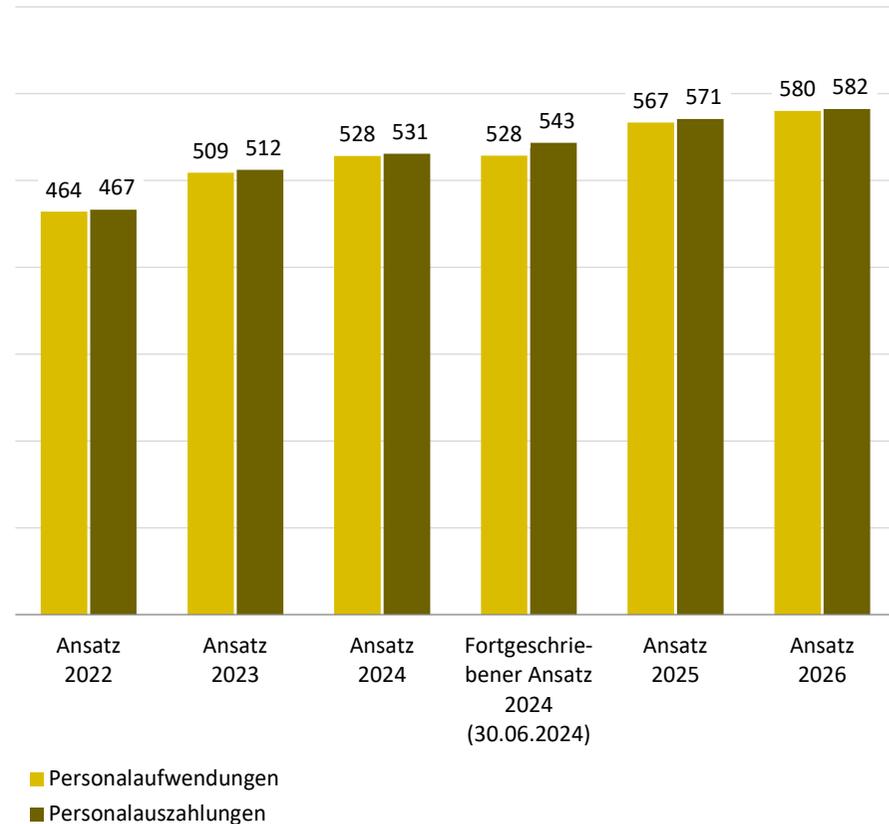


Abbildung 13: Gegenüberstellung der Gesamtpersonalaufwendungen (Zeile 11 im Gesamtergebnishaushalt) und -auszahlungen (Zeile 10 im Gesamtfinanzhaushalt) aller Fachämter für die Jahre 2022 bis 2026

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

Position (Angaben in EUR)	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Personalaufwendungen gesamt	-506.408.570	-528.102.000	-566.930.350	-580.135.900
davon in Bewirtschaftung der Fachämter	-12.502.126	-13.781.750	-11.459.250	-11.535.500
davon unter Bewirtschaftung durch Haupt- und Personalamt	-493.906.444	-514.320.250	-555.471.100	-568.600.400
darunter Aufwand aus Saldo für Rückstellungsbildung/-auflösung	-4.580.449,04	2.785.100	3.942.550	2.295.100
<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>	-3.161.495,58	-349.000	-221.400	0
<i>Auflösung/Inanspruchnahme von Altersteilzeitrückstellungen</i>	4.408.362,41	3.070.500	4.198.750	2.332.300
<i>Sonstige Rückstellungen</i>	-5.827.315,87	63.600	-34.800	-37.200
Anteil an Gesamtaufwendungen Ergebnishaushalt in Prozent	21,9 %	23,8 %	23,3 %	23,0 %
Versorgungsaufwendungen	0	-27.650	-27.650	-27.650

Tabelle 34: Entwicklung der Personalaufwendungen von 2023 bis 2026

Die Entwicklung der zentralen und dezentralen Personalaufwendungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung der Personalaufwendungen
(Angaben in Mio. EUR)

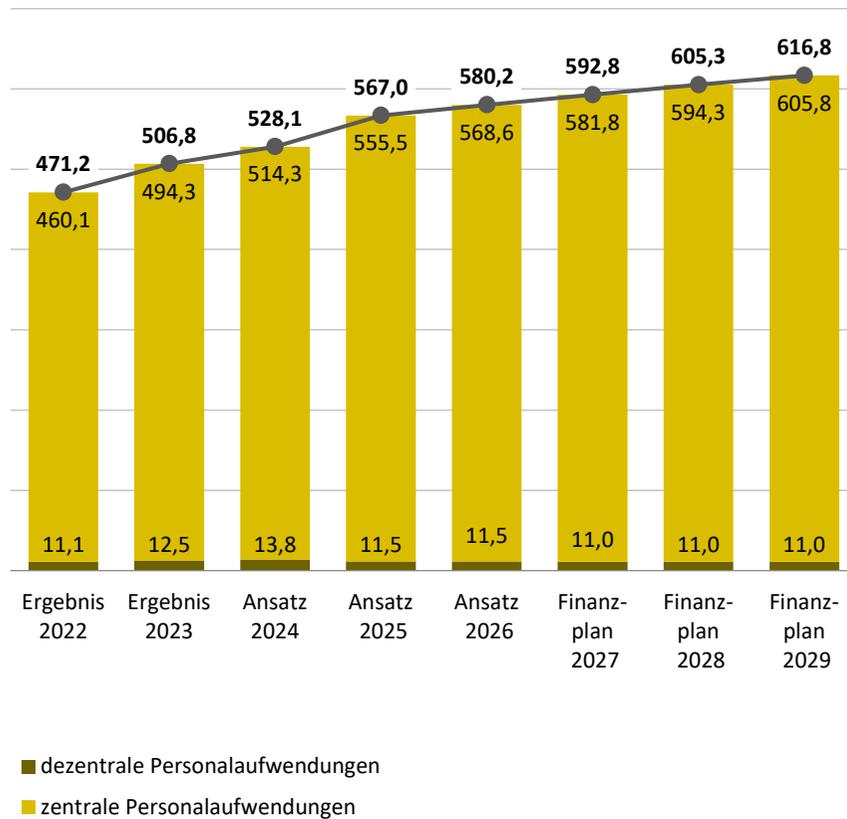


Abbildung 14: Entwicklung der Personalaufwendungen für die Jahre 2022 bis 2029

7.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 2025/2026

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 2024 (272,2 Mio. EUR) erhöhen sich die geplanten Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen auf 325,9 Mio. EUR im Jahr 2025 und 338,9 Mio. EUR im Jahr 2026.

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 2025/2026

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 2025/2026 die Aufwendungen aus der Abschreibung der Finanzanlagen in Höhe von 11,4 Mio. EUR in 2025 und 56,7 Mio. EUR in 2026.

Grundlage der Planung der Zu- und Abschreibungen der Finanzanlagen 2025 und 2026 sind die Wirtschaftspläne 2024 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 155,0 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2025 und 200,6 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2026 veranschlagt.

7.2.4 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen 2025/2026

Hier sind insbesondere die durch das Steuer- und Stadtkassenamt zu übernehmenden Erstattungsinsen nach § 233a Abgabenordnung enthalten.

7.2.5 Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen 2025/2026

Mit geplanten Transferaufwendungen von 1.042,8 Mio. EUR im Jahr 2025 und 1.054,4 Mio. EUR im Jahr 2026 sind gegenüber dem Vorjahr 2024

(916,0 Mio. EUR) Steigerungen in Höhe von rund 126,8 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2025 und in Höhe von rund 138,4 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2026 eingeplant. In dieser Position sind auch die nicht zahlungswirksamen Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 39,7 Mio. EUR im Jahr 2025 und 40,8 Mio. EUR im Jahr 2026 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, Ausiedlern, 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 2024 (unter Berücksichtigung der Aufwendungen für Gebäudemanagement zur Unterbringung von Asylbewerbern und Asylbewerberinnen im Amt für Hochbau und Immobilienverwaltung) mit insgesamt 587,2 Mio. EUR geplant. Im Doppelhaushalt 2025/2026 werden dafür insgesamt 696,6 Mio. EUR für 2025 und 725,7 Mio. EUR für 2026 veranschlagt. Die Aufwendungen für soziale Leistungen wurden somit im Vergleich zum Vorjahr (im Saldo von Mehr- und Minderaufwendungen) um 109,4 Mio. EUR in 2025 und um 138,5 Mio. EUR im Jahr 2026 erhöht.

Wesentliche Sozialaufwendungen werden nachfolgend begründet und *in Tabelle 35 Aufwendungen für soziale Leistungen für die Jahre 2024 bis 2026 (alle betroffenen Kontengruppen)* dargestellt.

Die Sozialumlage dient zum Ausgleich der nicht durch eigene Einnahmen gedeckten Aufwendungen des Kommunalen Sozialverbandes Sachsen und ist von allen Mitgliedskörperschaften des Verbandes zu zahlen. Die veranschlagten Beträge in Höhe von 126,5 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2025 und 135,8 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2026 wurden auf Basis der Finanzplanung des Kommunalen Sozialverbandes Sachsen sowie unter Anwendung der Umlagegrundlagen für das Jahr 2024 mit Stand 18. Dezember 2023 ermittelt. Die Umlagegrundlagen werden vom Sächsischen Staatsministerium der Finanzen (SMF) für jedes Jahr neu ermittelt, sodass erst bei Vorliegen der endgültigen Umlagegrundlagen für das jeweilige Jahr der tatsächliche Zahlbetrag für jede Kommune feststeht. In die Berechnungen zur Höhe der Sozialumlage sind seitens des Kommunalen Sozialverbandes Sachsen die prognostizierten Fallzahl- und Kostensatzerhöhungen eingeflossen. Erwartete Kostensteigerungen infolge der Einführung des Bundesteilhabegesetzes (BTHG) sind durch Zuweisungsbeträge des Freistaates Sachsen direkt im Haushalt des Kommunalen Sozialverbandes Sachsen auszugleichen.

Aufgrund der aktualisierten Umlagegrundlagen 2024 mit Stand 24. September 2024 ergeben sich gegenüber dem Stand vom 18. Dezember 2023 erhebliche Mehraufwendungen im Planungszeitraum 2025/2026 gegenüber dem Verwaltungsentwurf. Diese stellen ein erhebliches Haushaltsrisiko dar (2025: 15,1 Mio. EUR und 2026: 18,9 Mio. EUR).

Für **laufende Kosten der Unterkunft (KdU) nach SGB II** wird eine Erhöhung der Aufwendungen auf 117 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2025 und 2026 erwartet. Im Vergleich zum Planansatz 2024 ist dies eine Steigerung

um 21 Mio. EUR. Es wird grundsätzlich mit stagnierenden bzw. rückläufigen Zahlen für Bedarfsgemeinschaften gerechnet. Dabei wird insgesamt von 21.636 Bedarfsgemeinschaften im Jahr 2025 (2026: 20.915 Bedarfsgemeinschaften) ausgegangen. Es werden durchschnittliche monatliche Unterkunftskosten für Bedarfsgemeinschaften in Höhe von 463 EUR im Jahr 2025 (2026: 447 EUR) zugrunde gelegt. Die tatsächliche Entwicklung der Kosten der Unterkunft ist generell von einer Vielzahl von Faktoren abhängig, darunter insbesondere auch von der erfolgreichen Integration in den Arbeitsmarkt sowie von künftigen Zuweisungszahlen im Bereich Asyl und deren Übergang in den Rechtskreis SGB II. Entscheidend für die Kostenentwicklung ist darüber hinaus, wie schnell sich die Bestandsmieten den Angemessenheitsgrenzen der Kosten der Unterkunft annähern.

Im **Leistungsbereich SGB XII/SGB IX** wird eine Erhöhung der Aufwendungen im Vergleich zum Planansatz 2024 von 95,3 Mio. EUR um 43,2 Mio. EUR auf 138,5 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2025 und um 51,9 Mio. EUR auf 147,2 Mio. EUR im Jahr 2026 erwartet. Wesentliche Faktoren sind hier Kostensatzerhöhungen 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 2024 von 2,6 Mio. EUR

um je 0,7 Mio. EUR im Jahr 2025 und 2026. 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.

Im Produkt **Hilfen für Asylbewerber/-innen** werden mit der Haushaltsplanung 2025/2026 erstmals auch die Aufwendungen des Gebäudemanagements für den Bereich der Asylbewerber/-innen, welche bisher im Haushalt des Amtes für Hochbau und Immobilienverwaltung veranschlagt waren, abgebildet. Die Kosten in der Produktgruppe sind Finanzierungsbestandteil der Asylbewerberleistungspauschale des Freistaates Sachsen, welche refinanzierbar sind.

Im Bereich der **SGB II-Leistungen außerhalb der laufenden KdU** wird für das Haushaltsjahr 2025 zunächst von einem fortgeschriebenen Bedarf auf dem Niveau von 2023/2024 sowie einem sinkenden Bedarf für das Haushaltsjahr 2026 um 0,4 Mio. EUR ausgegangen. Die Aufwendungen beinhalten einmalige Leistungen (insbesondere für Erstausrüstung Wohnung und Bekleidung) und sonstige Leistungen für Unterkunft und Heizung (insbesondere für Mietkautionen, Umzugs- und Wohnungsbeschaffungskosten).

Für die beiden Haushaltjahre 2025 und 2026 wird im **Bereich der wirtschaftlichen Hilfen ohne unbegleitete ausländische Minderjährige** mit einer weiteren Kostensteigerung gegenüber dem Plan 2024 zu rechnen sein. Dabei wird von Mehraufwendungen in Höhe von mindestens 11,7 Mio. EUR im Jahr 2025 und in Höhe von mindestens 13,5 Mio. EUR im Jahr 2026 ausgegangen. Insbesondere ein höherer Hilfebedarf aufgrund der Auswirkungen der

Corona Pandemie, die allgemeine Kostensteigerung sowie der Tarifabschluss im öffentlichen Dienst führen zu steigenden Aufwendungen.

Für den Bereich der **wirtschaftlichen Hilfen mit unbegleiteten ausländischen Minderjährigen** wird ebenfalls eine höhere Fallzahl- und Kostensteigerung prognostiziert, sodass Mehraufwendungen in Höhe von 8,0/9,9 Mio. EUR in den Jahren 2025 und 2026 erwartet werden. 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, da mit einer Anpassung der Regelsätze in den drei Altersstufen (0 bis 5 Jahre; 6 bis 11 Jahre; 12 bis 17 Jahre) gerechnet wird. Insbesondere in der mittleren und höchsten von drei Altersstufen 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 19,9 Mio. EUR bzw. 19,0 Mio. EUR in den Haushaltjahren 2025 und 2026 bereitgestellt. An den Aufwendungen zur Durchführung verschiedener Projekte (zum Beispiel „Schulsozialarbeit in der Landeshauptstadt Dresden“) beteiligen sich der Freistaat Sachsen und der Bund mit 5,9 Mio. EUR pro Jahr.

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

Position (Angaben in Mio. EUR)	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Abweichung gegenüber Ansatz 2024	Ansatz 2026	Abweichung gegenüber Ansatz 2024
Sozialumlage	-137,8	-126,5	11,3	-135,8	2,0
Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II	-95,9	-117,3	-21,4	-117,3	-21,4
Sozialhilfe einschließlich Grundsicherung nach SGB XII/SGB IX	-98,8	-143,1	-44,3	-151,8	-53,0
Hilfen für Asylbewerber/-innen	-34,6	-72,1	-37,5	-79,1	-44,5
Unterbringung von Wohnungslosen, Flüchtlingen, Aussiedlern	-10,2	-16,6	-6,4	-18,9	-8,7
Hilfen zur Erziehung (ohne unbegleitete ausländische Minderjährige)	-97,2	-108,9	11,7	-110,7	13,5
Hilfen zur Erziehung (für unbegleitete ausländische Minderjährige)	-4,0	-12,0	8,0	-13,9	9,9
Unterhaltsvorschuss	-23,5	-25,7	2,2	-26,8	3,3
Förderung von Trägern der freien Jugendhilfe (ohne Mietsubventionierung)	-21,0	-19,9	-1,1	-19,0	-2,0
Kommunaler Finanzierungsanteil Jobcenter	-6,6	-7,3	-0,7	-7,4	-0,8
Bildung und Teilhabe SGB II/SGB XII	-8,1	-12,0	-3,9	-11,3	-3,2
Förderung der Wohlfahrtspflege und sonstige soziale Leistungen	-13,2	-14,7	-1,5	-13,5	-0,3
Fördermittel Jugendamt	-5,1	-5,9	0,8	-5,9	0,8
Zuwendungen und Zuschüsse Gesundheitsamt	-5,0	-4,4	0,6	-4,2	0,8
Summe	-561,0	-686,4	-82,2	-715,6	-103,6

Tabelle 35: Aufwendungen für soziale Leistungen für die Jahre 2024 bis 2026 (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:

Zuweisungen zum Verlustausgleich aus dem Ergebnishaushalt (Angaben in EUR)	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden	99.408.407	97.578.000	113.500.000	108.200.000
Eigenbetrieb Sportstätten Dresden	14.677.514	16.430.800	16.168.000	16.168.000
Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden	0	0	0	0
Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium	4.055.610	4.046.000	6.361.000	5.973.000
Dresden Marketing GmbH	3.127.000	3.398.000	3.295.000	3.355.000
Zoo Dresden GmbH	3.018.300	2.300.000	2.600.000	2.800.000
Societätstheater GmbH Dresden	988.150	954.000	1.039.000	1.065.000
Dresdner Verkehrsbetriebe AG	14.287.062	19.450.000	23.695.000	25.802.000
BUGA Dresden 2033 gGmbH	0	0	1.486.400	1.746.200
Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH	0	0	1.300.000	1.400.000
Verkehrsmuseum Dresden gGmbH	0	0	828.000	893.000
Dresdner Bäder GmbH	68.800	0	0	0
Summe	139.630.844	144.156.800	170.272.400	167.402.200

Tabelle 36: Zuweisungen zum Verlustausgleich aus dem Ergebnishaushalt 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 2025 und 2026 werden 25.010 beziehungsweise 24.225 zu betreuende Kinder in den Einrichtungen des Eigenbetriebes Kindertageseinrichtungen Dresden erwartet. Bei der Ermittlung des Zuschussbedarfes wurden entgegen der aktuell gültigen Elternbeitragssatzung die gesetzlich möglichen Höchstbeträge unterstellt. Die Steigerung der Zuweisungen 2025 gegenüber 2024 resultiert beispielsweise aus Personalkostensteigerungen aufgrund Tarifierhöhungen und Erhöhung der Aufwendungen für Reinigungsleistungen aufgrund von Neuvergaben.

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 durchzuleitende Mittel für Betreuungskostenzuschüsse 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 zur Vorbereitung und Durchführung der Dresdner Schulkonzerte geleistet. Die gegenüber dem Vorjahr höheren Zuweisungen resultieren insbesondere aus der Umwandlung der Honorarverträge in Anstellungsverträge und aus Tarifierhöhungen.

Dresden 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.

Societätstheater Dresden GmbH

Die Zuweisungen zur Verlustabdeckung werden von der Landeshauptstadt Dresden für die nicht durch Erträge aus dem Theaterbetrieb und aus Drittmitteln gedeckten Aufwendungen gezahlt.

Zoo Dresden GmbH

Die Zuweisungen zur Verlustabdeckung werden von der Landeshauptstadt Dresden zum Ausgleich des Verlustes aus der laufenden Betriebsführung an die Zoo Dresden GmbH geleistet. Die Steigerung der Zuweisungen 2025 und 2026 gegenüber 2024 resultieren insbesondere aus Personalminderaufwendungen in 2024 aufgrund Langzeiterkrankter und Beschäftigter in Elternzeit. Darüber hinaus wurden die Personalkosten 2025 ff. mit einer moderaten Angleichung an den TVÖD geplant. Der Haustarifvertrag endet zum 30. November 2024.

Dresdner Verkehrsbetriebe AG

Die Ausgleichszahlungen der Landeshauptstadt Dresden werden auf Grundlage des öffentlichen Dienstleistungsauftrages für die Direktvergabe öffentlicher Personenverkehrsdienste sowie der Betrauung mit Bergbahnen und Fähren zur Finanzierung des betrauten Verkehrsangebotes der Dresdner Verkehrsbetriebe AG geleistet.

BUGA Dresden 2033 gGmbH

Die gemeinnützige BUGA Dresden 2033 gGmbH (Gründung zum 1. Januar 2025 avisiert) ist die alleinige wirtschaftliche und rechtliche Trägerin der Bundesgartenschau 2033 in Dresden.

Die Zuweisungen zur Verlustabdeckung werden von der Landeshauptstadt Dresden zum Ausgleich des Verlustes aus dem laufenden Betrieb der Gesellschaft geleistet. Basis des aktuellen Verlustausgleiches ist die Machbarkeitsstudie, welcher dem Beschluss zur Bewerbung der Landeshauptstadt Dresden zur Durchführung der Bundesgartenschau 2033 (V2485/23) beilag. Bedingt durch ihren Gesellschaftszweck wird die Gesellschaft voraussichtlich nur im Durchführungsjahr 2033 Einnahmen generieren.

Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH

Die Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH stellt für die Region Dresden eine Tagungs- und Kongressinfrastruktur in Form des bestehenden Kongresszentrums zur Durchführung von Tagungen, Kongressen oder anderen Großveranstaltungen zur Verfügung. Die Zuweisungen zur Verlustabdeckung werden von der Landeshauptstadt Dresden zum Ausgleich des Verlustes aus der laufenden Betriebsführung geleistet. Die Zuweisungen

werden aufgrund notwendiger erheblicher Instandhaltungs- und Instandsetzungsaufwendungen, die durch Pachteinahmen nicht refinanziert werden können, erforderlich.

Verkehrsmuseum Dresden gGmbH

Das Verkehrsmuseum informiert über den Eisenbahn- und Straßenverkehr sowie über die Luft- und Seeschifffahrt vor ihrem jeweiligen Hintergrund und Umfeld.

Auf der Grundlage des Vertrages zwischen dem Freistaat Sachsen und der Landeshauptstadt Dresden vom 30. März 2004 zur gemeinsamen Finanzierung der Landeskultureinrichtungen in Dresden (Hauptstadtkulturvertrag), besteht seitens der Landeshauptstadt Dresden die Verpflichtung einer institutionellen Förderung bis zu einer Höhe von 2,5 Mio. EUR. Diese wird weiterhin über die Kulturförderung des Geschäftsbereiches Kultur, Wissenschaft und Tourismus ausgereicht.

Der darüberhinausgehende Zuschussbedarf dient ab 2025 im Wesentlichen dem Ausgleich von Tarifsteigerungen.

7.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen 2025/2026

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen wurden geplant mit 342,2 Mio. EUR für 2025 und mit 346,8 Mio. EUR für 2026. Das ist eine Steigerung gegenüber dem Vorjahr um 27,6 Mio. EUR für 2025 und 32,2 Mio. EUR für 2026.

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 Wertminderungen sein bzw. Aufwendungen aus Grundstücks- und Vermögensverkäufen, bei denen der Buchwert unter dem Verkehrswert lag oder auch Aufwendungen im Zusammenhang mit der Schadensregulierung.

8 Finanzhaushalt 2025/2026 und Finanzplan 2027 bis 2029

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 2025 bis 2029 wird von einem Überschuss an Zahlungsmitteln aus der Verwaltungstätigkeit ausgegangen. Diese stehen insbesondere für Investitionen zur Verfügung.

Aus der Investitionstätigkeit der Jahre 2025 bis 2028 ergibt sich ein Finanzmittelbedarf, der in 2025 bis 2027 teilweise und in 2028 und 2029 vollständig durch den Zahlungsmittelüberschuss aus der Verwaltungstätigkeit ausgeglichen werden kann.

8.1 Ein- und Auszahlungen aus der Verwaltungstätigkeit 2025/2026

Beim Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit wird in 2025 ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 68,5 Mio. EUR und in 2026 in Höhe von 66,1 Mio. EUR geplant.

Den im Ergebnishaushalt geplanten Erträgen (einschließlich der außerordentlichen Erträge) in Höhe von 2.433,7 Mio. EUR in 2025 und 2.464,1 Mio. EUR in 2026 stehen im Finanzhaushalt Einzahlungen im Jahr 2025 in Höhe von 2.307,4 Mio. EUR und im Jahr 2026 in Höhe von 2.346,0 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 2.438,0 Mio. EUR in 2025 und 2.526,0 Mio. EUR in 2026 stehen im Finanzhaushalt Auszahlungen im Jahr 2025 in Höhe von 2.238,9 Mio. EUR und im Jahr 2026 in Höhe von 2.279,9 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.

Ein positiver Zahlungsmittelsaldo ist notwendig, um den gesetzlich geforderten Haushaltsausgleich erfüllen zu können und um über notwendige Eigenmittel für den Investitionshaushalt verfügen zu können. Der positive Zahlungsmittelsaldo 2025/2026 war nur möglich, weil die investive Schlüsselzuweisung in den Jahren 2025/2026 entfällt, und stattdessen sich die (konsumtiv wirkenden) allgemeinen Schlüsselzuweisungen erhöht haben.

8.2 Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit 2025/2026

Die geplanten Auszahlungen für Investitionstätigkeit für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 übersteigen die geplanten Einzahlungen für Investitionstätigkeit, sodass hier jeweils ein negativer Zahlungsmittelsaldo aus der Investitionstätigkeit erwartet wird. Dieser beträgt 160,5 Mio. EUR für das Haushaltsjahr 2025 und 211,9 Mio. EUR für das Haushaltsjahr 2026.

Dieses Defizit kann nur teilweise durch den Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ausgeglichen werden. Es verbleibt ein Finanzierungsmittelfehlbetrag in Höhe von 92,1 Mio. EUR im Jahr 2025 und 145,8 Mio. EUR in 2026.

Der Finanzbedarf für Investitionstätigkeit kann im Jahr 2025 aus dem Bestand an liquiden Mitteln und aus Darlehensrückflüssen gedeckt werden. Bei unterstelltem vollständigen Mittelabfluss der Planwerte wird der Bestand an

liquiden Mitteln am Ende des Jahres 2026 aufgebraucht sein. Im Jahr 2029 wird der Bestand an liquiden Mitteln wieder auf einen Betrag von 1,0 Mio. EUR anwachsen. Zu weiteren Erläuterungen wird auf Punkt 3 *Entwicklung Finanzierungsmittel und liquide Mittel 2025/2026* verwiesen.

Hinweis:

- 1) Um einen realistischen investiven Mittelabfluss darzustellen und die investiven Haushaltsreste weiter zu reduzieren, wurden Mittel, die im Haushaltjahr 2024 nicht bzw. erst ab 2026 zur Auszahlung kommen werden, gesperrt (siehe Anlage 4 zum Vorbericht). Diese Mittel wurden in der Regel ab dem Jahr 2026 ff. neu veranschlagt. Da eine Sperre rechnerisch nicht im fortgeschriebenen Planansatz wirkt, wurde der Gesamtbetrag dieser Sperrungen im Gesamtfinanzhaushalt nach der Zeile 54 separat ausgewiesen. Bei allen betroffenen investiven Einzelmaßnahmen erfolgt dadurch in den Spalten 12 „bisher bereitgestellt“ und 13 „Gesamtein- und -auszahlungen“ ein erhöhter Ausweis der Mittel.
- 2) In der Darstellung der einzelnen investiven Maßnahmen wird in der Spalte 4 ein stichtagsbezogener fortgeschriebener Ansatz ausgewiesen (FAN zum Stand 30.06.2024). Die Spalten 12 „bisher bereitgestellt“ und 13 „Gesamtein- und -auszahlungen“ berücksichtigen jedoch den aktuellen Wert zum Zeitpunkt des Redaktionsschlusses. Dieser Wert ist durch den laufenden Haushaltsvollzug 2024 Änderungen unterworfen.

8.2.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2025/2026

Die Gliederung der geplanten Einzahlungen für Investitionstätigkeit im Doppelhaushalt 2025/2026 ist in *Tabelle 37: Einzahlungen für Investitionen für die Jahre 2023 bis 2026* dargestellt.

Den größten Anteil an den Gesamteinzahlungen haben die Investitionszuwendungen in Höhe von insgesamt 50,9 Mio. EUR in 2025 und 73,6 Mio. EUR in 2026.

Die Einzahlungen für die Investitionstätigkeit enthalten auch in den Jahren 2025 bis 2029 die 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 Sachanlagenvermögen sowie Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens.

Geplante Einzahlungen für Investitionen
(Angaben in Mio. EUR)

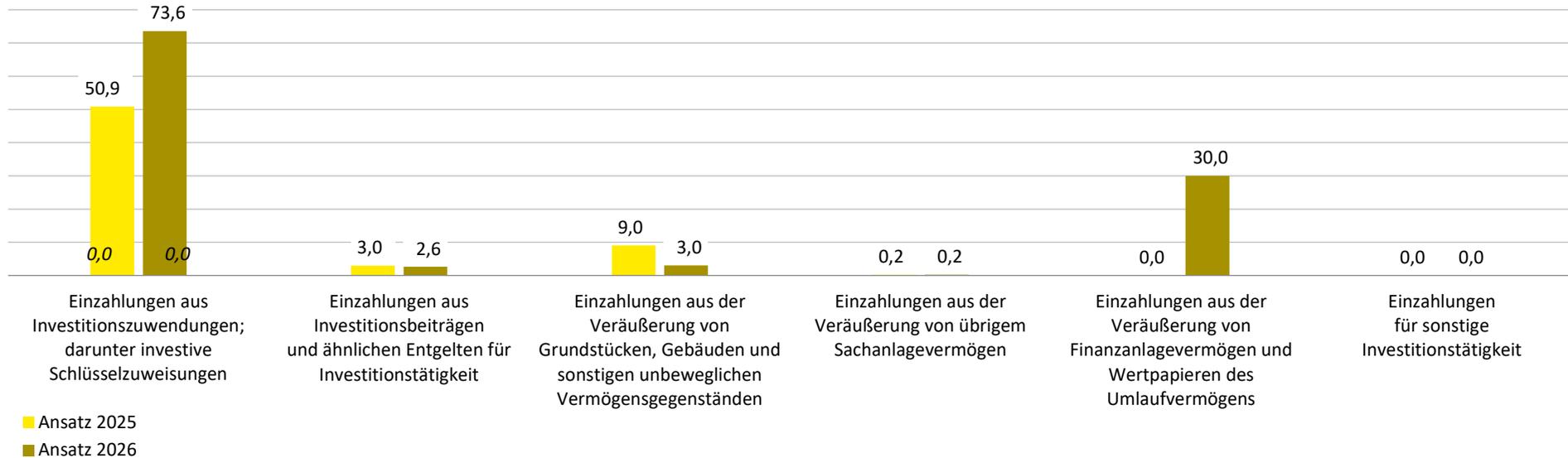


Abbildung 15: Geplante Einzahlungen für Investitionstätigkeit für die Jahre 2025/2026

Position (Angaben in EUR)	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschriebener Ansatz 30.06.2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	153.834.546	157.445.300	236.531.805	50.886.350	73.580.675
<i>darunter investive Schlüsselzuweisungen</i>	<i>88.902.700</i>	<i>91.293.000</i>	<i>91.293.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	4.362.292	3.267.000	7.286.464	2.954.633	2.600.000
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	13.107.564	1.535.000	1.799.913	9.035.000	3.035.000
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	139.025	388.000	415.275	200.000	200.000
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0	0	30.000.000
Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.072.838	0	0	0	0
Gesamt	172.516.266	162.635.300	246.033.457	63.075.983	109.415.675

Tabelle 37: Einzahlungen für Investitionen für die Jahre 2023 bis 2026

Für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 wurde im Rahmen der Verhandlungen zum sächsischen Finanzausgleich die Bindung der investiven Schlüsselzuweisungen aufgehoben und diese Finanzmasse den allgemeinen Schlüsselzuweisungen zugeordnet. Damit soll der Ausgleich des Finanzhaushaltes für Kommunen erleichtert werden. Weitergehende Erläuterungen finden sich in Punkt 10 *Haushaltsrisiken 2025/2026*.

Entwicklung der investiven Schlüsselzuweisungen
(Angaben in Mio. EUR)

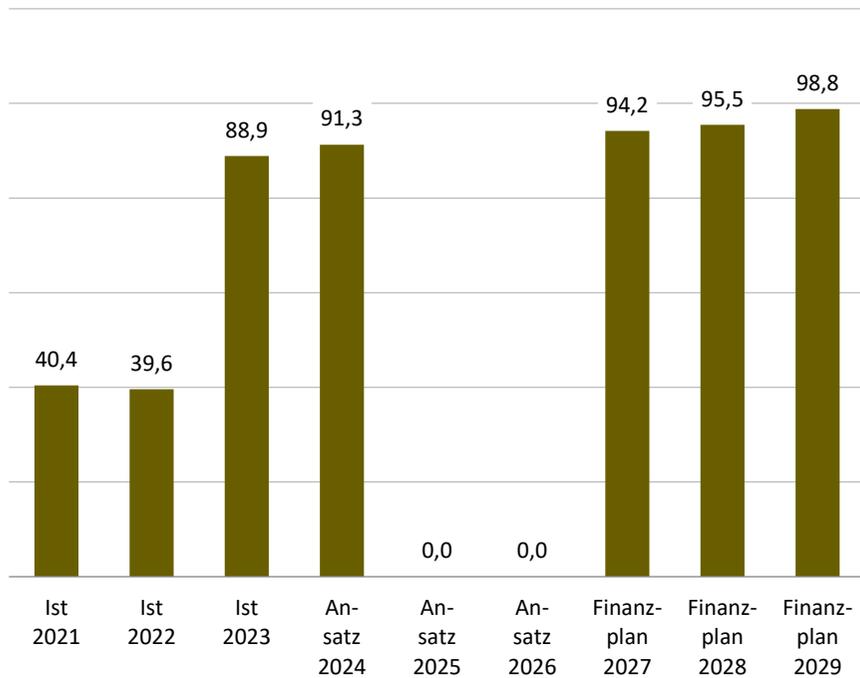


Abbildung 16: Entwicklung der investiven Schlüsselzuweisungen für die Jahre 2021 bis 2029

8.2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2025/2026

Geplante Auszahlungen für Investitionstätigkeit
(Angaben in Mio. EUR)

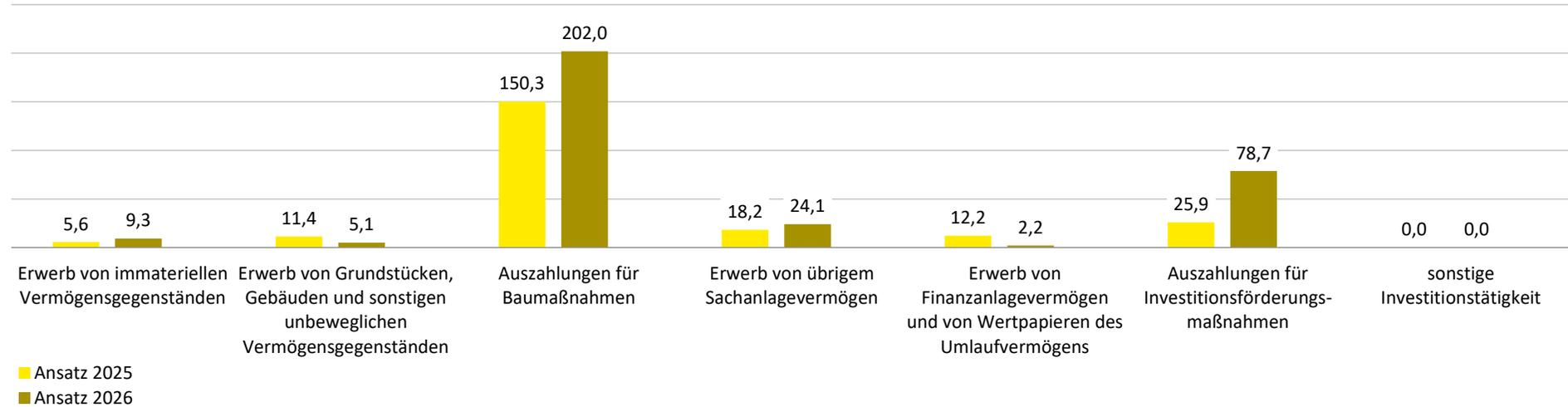


Abbildung 17: Geplante Auszahlungen für Investitionen für die Jahre 2025/2026

Position (Angaben in EUR)	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschriebener Ansatz 30.06.2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-1.405.489	-12.201.400	-16.905.329	-5.615.933	-9.303.300
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	-8.113.290	-12.507.600	-40.616.620	-11.417.800	-5.051.800
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-211.521.841	-248.232.600	-395.025.869	-150.316.072	-202.033.967
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	-19.063.710	-24.604.950	-43.773.286	-18.182.560	-24.057.150
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	-19.506.512	-20.408.500	-43.780.643	-12.206.000	-2.194.000
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-35.491.202	-65.757.700	-148.892.236	-25.868.741	-78.656.191
Gesamt	-295.102.045	-383.712.750	-688.993.982	-223.607.106	-321.296.408

Tabelle 38: Auszahlungen für Investitionen für die Jahre 2023 bis 2026

Den höchsten Anteil an den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit haben mit 150,3 Mio. EUR in 2025 und mit 202,0 Mio. EUR in 2026 die Auszahlungen für Baumaßnahmen.

Dabei liegt der Schwerpunkt mit einem Anteil an den Auszahlungen für Baumaßnahmen von 78,2 Mio. EUR (35 Prozent) im Jahr 2025 und mit 75,0 Mio. EUR (23 Prozent) im Jahr 2026 im Bereich Schulbauten 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 18,2 Mio. EUR in 2025 und 24,1 Mio. EUR in 2026 geplant.

Weiterhin wurden Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden in 2025 in Höhe von 11,4 Mio. EUR und in 2026 in Höhe von 5,1 Mio. EUR geplant.

Für das Haushaltsjahr 2025 wird eine Investitionsquote in Höhe von 9,1 Prozent und im Haushaltsjahr 2026 in Höhe von 12,4 Prozent erreicht.

Die Investitionsquote wurde wie folgt ermittelt:

$$\frac{\text{Auszahlungen für Investitionstätigkeit}}{\text{Auszahlungen für Investitionstätigkeit} + \text{Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit} + \text{Tilgung von Krediten}} \times 100 \%$$

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

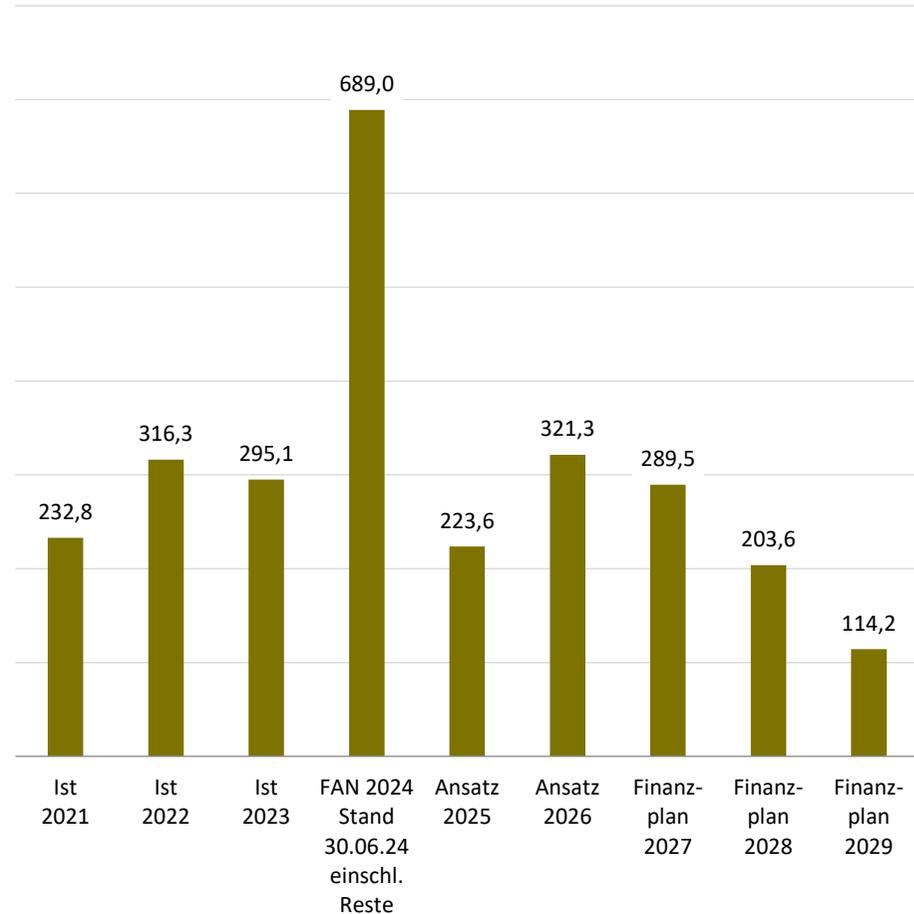


Abbildung 18: Auszahlungen für Investitionstätigkeit für die Jahre 2021 bis 2029

8.2.3 Investitionsschwerpunkte ausgewählter Ämter 2025/2026

Detaillierte Informationen finden sich in den Teilfinanzhaushalten der Ämter im Band II und III. Auf folgende wesentliche Entwicklungen wird verwiesen:

Amt für Stadtstrategie, Internationales und Bürgerschaft

Im städtischen Investitionshaushalt für 2025/2026 sowie der Finanzplanung 2027 ff. sind (Eigen-)Mittel für beginnende Investitionsmaßnahmen im Zusammenhang mit der BUGA 2033 eingeplant. In Abhängigkeit von der Ausarbeitung und Fortschreibung des Projekt- und Maßnahmenplanes sowie der Konkretisierung der Aufgabenzuordnung zwischen der Landeshauptstadt Dresden und der BUGA Dresden 2033 gGmbH werden auch Anpassungen der Zuordnung der Finanzierungsmittel für die Investitionsmaßnahmen vorgenommen.

Haupt- und Personalamt

Investive Leistungen bzw. Anschaffungen zur Informations- und Kommunikationstechnologie der Landeshauptstadt Dresden nehmen dabei den größten Anteil des Finanzhaushaltes des Haupt- und Personalamtes ein. Es wurden im zentralen IT-Haushalt und den ab 2024 separat dargestellten IT-Projekten im Haushaltsjahr 2025 mit 9,5 Mio. EUR und 2026 mit 12,8 Mio. EUR geplant. Diese sind u. a. für folgende Maßnahmen vorgesehen:

- SAP S/4 HANA,
- SmartCities,
- eZugang,
- Investitionszuschuss Rechenzentrum.

Amt für Schulen

Hauptziel des Haushalts- und Finanzplanes des Amtes für Schulen ist es, den Kapazitätsbedarf der Schulen entsprechend prognostizierter Schülerzahlen, den Sanierungsstau und den investiven Erneuerungsbedarf erfolgreich zu gestalten. Grundlage der im Finanzplan verankerten Maßnahmen sind der richtungsweisende Beschluss zum Schulnetzplan (Beschluss-Nr. V2174/23 - Fortschreibung der Schulnetzplanung, Planteile Grundschulen, Oberschulen, Gymnasien, Gemeinschaftsschulen, Schulen des zweiten Bildungsweges und Schulen in nicht kommunaler Trägerschaft vom 26. Januar 2023) sowie die Baubeschlüsse zu Einzelmaßnahmen, mit denen sich der Stadtrat dazu bekannt hat, den Schwerpunkt im Bereich der Bildung zu setzen.

Die Schwerpunkte liegen auf der Ausfinanzierung laufender Vorhaben und der Absicherung von Pflichtaufgaben.

Dabei sind insbesondere folgende Bauvorhaben eingeplant:

- Berufsschulzentrum - Gehe-Neubau,
- Universitätsschule - Neubau Schulgebäude und Sporthalle,
- Gymnasium Leo Neubau Schulstandort.

Noch im Sammelprojekt Investitionsprogramm veranschlagt:

- BSZ für Elektrotechnik - Brandschutz und Sanierung Schulgebäude am Standort Strehleener Platz,
- Bertolt-Brecht-Gymnasium - Neubau Schulgebäude.

Amt für Hochbau und Immobilienverwaltung

Der Finanzhaushalt des Amtes für Hochbau und Immobilienverwaltung fokussiert sich im kommenden Doppelhaushalt 2025/2026 auf bereits begonnene Baumaßnahmen, wie z. B. die fortführenden Sanierungs- und Baumaßnahmen im Neuen Rathaus Dresden sowie die Fertigstellung der Baumaßnahmen des Kulturzentrums Scheune.

Des Weiteren werden Projekte mit zusätzlichen Fördermitteln finanziell unteretzt und umgesetzt. Zu nennen sind hier die Gesamtinstandsetzung des Bestandbaus des Alumnats sowie Baumaßnahmen zum Schloss Albrechtsberg, Römisches Bad im Rahmen eines 1. Bauabschnittes.

Zudem wird die seit mehreren Jahren notwendige Instandsetzung der Hofkellerdecke der Technischen Sammlungen Dresden oder auch der notwendige Um- und Ausbau der ehemaligen Heeresbäckerei auf der Elisabeth-Boer-Straße im neuen Doppelhaushalt 2025/2026 angestrebt.

Die angedachte Sanierung der Robotronkantine ist noch im Sammelprojekt Investitionsprogramm veranschlagt und wird nach erfolgtem Baubeschluss zusammen mit den in Aussicht gestellten Fördermitteln im Haushaltsvollzug als Einzelprojekt veranschlagt und bewirtschaftet.

Amt für Wirtschaftsförderung

Zur Sicherstellung der Wasserversorgung des Dresdner Nordraumes, insbesondere vor dem Hintergrund der Ansiedlung neuer Firmen, war zunächst das vorhandene Trinkwassernetz auszubauen. Das zweite Teilprojekt, die Erschließung des Dresdner Nordraumes mit Betriebswasser, befindet sich in der Abarbeitung. Dieses Vorhaben wird seitens des Freistaates Sachsen

mit 100 Mio. EUR und seitens der Landeshauptstadt Dresden mit 50 Mio. EUR gefördert.

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

Brand- und Katastrophenschutzamt

Im Planungszeitraum sind neue Gerätehäuser für die Stadtteilfeuerwehren Reitzendorf (als Zusammenschluss von Schönfeld und Zaschendorf) sowie Langebrück zu errichten.

Im Bereich des Rettungsdienstes liegt der Fokus auf dem Neubau einer Rettungswache in Reick.

Einen weiteren Schwerpunkt bildet der langfristig erforderliche Ersatzneubau der Integrierten Regionalleitstelle im sog. Rettungsdienstzentrum Altstadt, welches auf der Strehleiner Straße in unmittelbarer Nachbarschaft zur Feuer- und Rettungswache Altstadt entstehen soll. Dieses Projekt wird das Investitionsgeschehen des Brand- und Katastrophenschutzamtes in den kommenden Jahren maßgebend bestimmen.

Neben diesen Bauprojekten liegt ein weiterer Schwerpunkt auf der kontinuierlichen Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen und Ausrüstungsgegenständen.

Geschäftsbereichsleitung 6

Die Sanierung und Wiedereröffnung des Dresdner Fernsehturmes für die Öffentlichkeit ist ein Gemeinschaftsprojekt des Bundes, des Freistaates Sachsen, der Landeshauptstadt Dresden und der Deutschen Funkturm GmbH.

Amt für Stadtplanung und Mobilität

Grundlage der im Finanzplan des Amtes verankerten Maßnahmen sind die beschlossenen Entwicklungskonzepte der jeweiligen Fördergebiete. Mit denen bekannte sich der Stadtrat zu einer intensiven Förderung der Stadtteile (Fördergebiete). Die Maßnahmen werden mit anteiligen Fördermittelzuwendungen und städtischen Mitteln finanziert.

Der Schwerpunkt der Haushaltsplanung der Jahre von 2025 bis 2029 liegt in der auskömmlichen Finanzierung begonnener Maßnahmen. Für die bewilligten Fördergebiete der Städtebaulichen Erneuerung Westlicher Innenstadtrand, Dresden Südost, sowie für die EFRE Fördergebiete Johannstadt, Altgruna, Dresden Südwest/Cottaer Bogen, die ESF Fördergebiete Prohlis, Gorbitz, Friedrichstadt, Johannstadt sowie für die Förderprojekte Grüner Bogen und Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren können alle bewilligten und beantragten Fördermittel in Anspruch genommen werden, indem der notwendige städtische Eigenmittelanteil zur Komplementärfinanzierung eingeplant wurde.

Straßen- und Tiefbauamt

Mit dem Haushaltsentwurf 2025/2026 und der Mittelfristplanung 2027 bis 2029 hat das Straßen- und Tiefbauamt für Investitionen in Verkehrsanlagen

geplant. Zuzüglich möglicher Einnahmen aus Förderung werden entsprechend einer Priorisierung der geplanten Bauvorhaben insbesondere folgende Baumaßnahmen geplant:

- Fortführung der Instandsetzung der Brücke „Blaues Wunder“,
- Stadtbahn 2020 - Nossener Brücke,
- B 0009 Brücke Königsbrücker Straße,
- Erneuerung Technische Ausrüstung Tunnel Wiener Platz Haupttunnel und Nordumfahrung.

Darüber hinaus sollen Haushaltsmittel zur Verbesserung der Radverkehrsinfrastruktur, Gehwegerneuerung und Begleitung von Maßnahmen der Dresdner Verkehrsbetriebe AG zur Beschleunigung des öffentlichen Nahverkehrs verwendet werden.

Weiterhin ist der Ausbau der Hamburger Straße am Haltepunkt Cotta in Zusammenarbeit mit der Deutschen Bahn AG vorgesehen. Dieses Bauvorhaben ist vom Oberbürgermeister mit einem Sperrvermerk versehen wurden. Der Baubeginn steht in Abhängigkeit des Beschlusses über die ab dem Haushaltsplan 2025 unterstellte Erhöhung der Parkgebühren (V0063/24).

Im bisherigen Finanzplan war noch die Sanierung der Carolabrücke enthalten, diese veranschlagten Mittel werden vorrangig für den erforderlichen Abriss der Brücke (aktuell wird der Zustand der Brückenzüge A und B geprüft) und die Planung des Ersatzneubaus eingesetzt.

Aktuell werden zu den geplanten Maßnahmen Sanierung Robotronkantine und Fernsehturm Gespräche mit den Zuwendungsgebern Bund und Land ge-

führt, mit dem Ziel, die Fördermittel zur Finanzierung des notwendigen Ersatzneubaus für die Carolabrücke umzuschichten. Bis zur abschließenden Klärung bleiben die Ansätze der beiden Projekte gesperrt.

Amt für Stadtgrün und Abfallwirtschaft

Es ist die Sanierung unter anderem der Spielplätze Loschwitzer Park, Hermann-Seidel-Park, Am Gorbitzbach/Asternweg, Rathener Straße, der Skateranlage Lingnerallee, der Park- und Grünanlagen Bürgerwiese, Hermann-Seidel-Park, Alaunplatz sowie der Kugel- und Findlingsbrunnen geplant.

Auf verschiedenen Spielplätzen erfolgt 2026 eine Zweitherstellung wie der Ersatz von verschlissenen Spielgeräten, die Erneuerung der Fallschutzbereiche und Kunststoffbeläge sowie der Ersatz von Ausstattungsgegenständen.

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

Auch die weitere Sanierung und Wiederherstellung des Brunnens Neustädter Markt östlicher Krachtbrunnen sowie die Aufwertung des Neustädter Marktes sind vorgesehen.

Umweltamt

Für den Planungszeitraum sind folgende Großprojekte vorgesehen:

- Roter Graben,
- Hochwasserrückhaltebecken Leubnitzbach,
- Prießnitz Gewölbe,
- Bartlake,
- Prohliser Landgraben.

8.2.4 Investive Zuschüsse an Eigenbetriebe und Gesellschaften 2025/2026

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

Diese sind wie folgt in der Planung 2025/2026 veranschlagt:

Zuschüsse für Investitionen (Angaben in EUR)	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden	0	21.677.000	18.715.000	7.490.000	2.118.000
Eigenbetrieb Sportstätten Dresden	940.000	10.232.041	6.392.653	3.892.653	3.892.653
Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden	8.100.000	19.100.000	15.700.000	4.200.000	0
Zoo Dresden GmbH	746.000	494.000	482.000	474.000	454.000
Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG	11.460.000	0	0	0	0
WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG	0	1.700.000	6.000.000	0	0
Dresdner Bäder GmbH	0	4.000.000	0	0	0
Summe	21.246.000	57.203.041	47.289.653	16.056.653	6.464.653

Tabelle 39: Investive Zuschüsse und Kapitalanlagen an städtische Gesellschaften und Eigenbetriebe für die Jahre 2025 bis 2029

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 2025 und 2026 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. Zur Tilgung des Trägerdarlehens für den Um- und Ausbau des Heinz-Steyer-Stadions werden dem Eigenbetrieb Sportstätten Dresden die Tilgungsraten in Form von Investitionszuwendungen zur Verfügung gestellt. Weiterhin sind in den Zuweisungen die Zuschüsse für die Stadion Dresden Projektgesellschaft mbH gemäß Baukonzessionsvertrag eingestellt.

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 2025/2026 sind u. a. Mittel für die Sanierung Haus P, die Erweiterung der Medizinischen Berufsfachschule, die Digitalisierungsstrategie und den Umzug der Kardiologie nach Dresden-Neustadt eingeplant.

Zoo Dresden GmbH

Die Eigenkapitalzuführungen der Landeshauptstadt Dresden an die Zoo Dresden GmbH für investive Zwecke dienen der Tilgung von Darlehen. In 2025 wird des Weiteren eine Eigenkapitaleinlage zur Finanzierung der Investitionsmaßnahme „Sanierung Südstraße“ zur Verfügung gestellt.

WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG

Die WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG erhält in 2026 Mittel für den Aufbau und die Ausfinanzierung des Wohnungsbestandes.

Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG

Die Kapitaleinlage wird im Wesentlichen für die Finanzierung der im Zusammenhang mit dem Neubau des Stadtforums bei der KID GmbH & Co. KG entstandenen Kosten gemäß Stadtratsbeschluss zur Vorlage V0675/20 „Neubau Verwaltungszentrum - Grundstücksübertragung, Bürgschaftsübernahme, überplanmäßige Mittelumverteilung, Kapitaleinlagen, Wesentliche Änderung der Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG“ vom 17. Dezember 2020 und die Finanzierung der Großküche des Stadtforums gemäß Stadtratsbeschluss zur Vorlage V1623/22 „(Neubau Verwaltungszentrum (VWZ01) – Mittelbereitstellung zur Beauftragung der Option „Großküche“

durch die KID und Festlegung der Metallfassadenfarbe“ vom 15. September 2022 verwendet.

Dresdner Bäder GmbH

Die Dresdner Bäder GmbH erhält in 2026 Mittel für das Luftbad Dölzchen (Sanierung des Badebeckens und Erweiterungsbau Wassertechnik). Der Planung ist eine Förderquote von 50 Prozent unterstellt.

8.3 Folgekosten großer Bauvorhaben 2025/2026

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 2025/2026

Gemäß Stadtratsbeschluss zu V0953/21 „Ausreichung eines Trägerdarlehens an den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden“ und ergänzend mit Beschluss zu V1897/22 „Ausreichung eines Trägerdarlehens an den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden zur Finanzierung der Mehrkosten für den Um- und Ausbau des Heinz-Steyer-Stadions“ wurde dem Eigenbetrieb Sportstätten Dresden für den Um- und Ausbau des Heinz-Steyer-Stadions ein Trägerdarlehen in Höhe von 32,7 Mio. EUR gewährt. Das Darlehen hat eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2025. Eine Umschuldung des Darlehens am Kreditmarkt ist der Planung unterstellt.

Der Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden kann gemäß Stadtratsbeschluss V0738/15 „Mittelbereitstellung in Form eines Darlehens für beide Eigenbetriebe Krankenhaus Dresden-Friedrichstadt, Städtisches Klinikum, und Städtisches Krankenhaus Dresden-Neustadt“ vom 12. Mai 2016 Darlehen bis zur Höhe von 11,0 Mio. EUR für Investitionsmaßnahmen vorzugsweise bei der Landeshauptstadt Dresden aufnehmen. Bis 31. Dezember 2024 werden davon 5,25 Mio. EUR in Anspruch genommen sein, die in dieser Höhe weiter prolongiert werden sollen.

Für den Neubau einer Orang-Utan-Anlage wurde der Zoo Dresden GmbH gemäß dem Beschluss zur Vorlage V0837/21 „Neubau der Orang-Utan-Anlage durch die Zoo Dresden GmbH“ ein Gesellschafterdarlehen in Höhe von 12 Mio. EUR und gemäß dem Beschluss zur Vorlage V2672/23 „Ausreichung eines Gesellschafterdarlehens an die Zoo Dresden GmbH“ ein Gesellschafterdarlehen in Höhe von 1,6 Mio. EUR gewährt. Die Darlehen haben eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2031.

9 Mittelfristige Finanzplanung 2027 bis 2029

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

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung ist in den Ergebnis- und Finanzhaushalt 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 2025/2026

Die Aufstellung des Haushaltsplanes 2025/2026 sowie die mittelfristige Finanzplanung bis 2029 erfolgen aus einer ohnehin angespannten Haushaltssituation im Jahr 2024. Ursache hierfür sind nach wie vor die anhaltend hohen Sozialausgaben, die nicht vollständig von Bund oder Freistaat kompensiert werden und die zu deckenden Tarifabschlüsse sowohl in der Kernverwaltung als auch bei den Eigenbetrieben und freien Trägern, die wiederum zu höheren Zuweisungen führen und nicht zuletzt gestiegene Energie- und Sachkosten in Folge der Inflation.

Trotz einer spürbar abflauenden Inflationsrate (aktuell bei etwa 3 Prozent) in 2024 bleiben Risiken für die Zukunft bestehen, die nach wie vor nicht abschätzbar sind und Auswirkungen auf die weitere Kostenentwicklung der kommenden Jahre haben können. Durch die weltweit vernetzte Wirtschaft können aktuell bestehende Konflikte, wie zum Beispiel im Nahen Osten, schnell wieder zu unkalkulierbaren Folgen führen, die momentan noch nicht in den mittelfristigen Erwartungen eingepreist sind. Damit sind – trotz der mittlerweile eingeleiteten Zinswende sowohl durch die amerikanische (FED)

wie auch die europäische Zentralbank (EZB) – nach wie vor Inflations- und Zinsrisiken vorhanden.

Einhergehend mit der bisherigen Inflation und in gewisser Weise in Abhängigkeit stehend, hat das Wirtschaftswachstum in Deutschland seit der Pandemie nicht mehr nennenswert Fahrt aufgenommen.

Die deutsche Wirtschaft leidet seit etwa fünf Jahren an einer Wachstumschwäche, welche sich zunächst mit der Corona-Pandemie und danach mit den Folgen des Ukrainekrieges erklären ließ. Dennoch ist festzustellen, dass auch im zweiten und dritten Quartal 2024 das Bruttoinlandsprodukt leicht rückläufig war. In der Gesamtbetrachtung des Jahres 2024 erwartet der Sachverständigenrat zur Begutachtung der Wirtschaftslage (Wirtschaftsweise) nur ein minimales Wachstum von 0,1 Prozent. Damit wird die Prognose vom Herbst 2023 (damals noch 0,7 Prozent) abermals nach unten korrigiert. Deutschland verbleibt am unteren Ende in der Eurozone - nur noch knapp vor Finnland und Estland - und fällt im Aufholprozess im Vergleich zu anderen EU- sowie den G7-Staaten dramatisch zurück.

Zwar sehen die Prognosen der Sachverständigen für das kommende Jahr ein Wachstum des Bruttoinlandsproduktes von 1 Prozent vorher, diese Prognose darf jedoch angesichts der anderen negativen Indizes (Geschäftsklimaindex, Konsumklimaindex etc.) durchaus mit Fragezeichen versehen werden, da der private Konsum immer noch hinter den bisherigen Erwartungen zurückbleibt.

Hinzukommt, dass Schlüsselindustrien wie der Automobilbau oder die Stahlindustrie sowie deren Zulieferer in den letzten Monaten weiter an Dynamik verloren haben. Was in fast schon historisch zu nennenden Dimensionen, wie

der Aufkündigung der seit 1994 geltenden Vereinbarung zur Beschäftigungssicherung bei Volkswagen oder Standortreduktionen bei Thyssen-Krupp mündet. Die Ursachen für die Schwäche dieser Schlüsselindustrien können unterschiedlich bewertet werden. Es fällt jedoch in der Gesamtbetrachtung der zunehmenden Probleme der deutschen Wirtschaft immer wieder das Schlüsselwort struktureller Standortnachteil. Dieser besteht im Vergleich zu den anderen europäischen Ländern, aber auch international, vor allem in den hohen Energie- und Personalkosten sowie in der zunehmenden Bürokratie.

Dieser volkswirtschaftliche Exkurs soll verdeutlichen, in welchen gegenwärtigen Rahmenbedingungen die Annahmen für die Haushaltsplanung getroffen wurde und welche Risiken im vorgelegten Zahlenwerk stecken.

Zum Verständnis der Problematik des Haushaltsentwurfes und seiner Aufstellung ist es notwendig, kurz auf den Anfang des Jahres 2024 zurückzublicken. Für die Errechnung der Budgetvorgaben wurde auf der Einnahmenseite auf die Annahmen der fortgeschriebenen Novembersteuerschätzung 2023 zurückgegriffen. Das bedeutet, dass die grundsätzliche Mechanik der Prognosen 2023 mit den bis zum März 2024 vorliegenden Erkenntnissen hinsichtlich des zu erwartenden Steueraufkommens der Landeshauptstadt Dresden sowie den abzusehenden Auswirkungen im kommunalen Finanzausgleich des Freistaates Sachsen aktualisiert wurde.

Gleichzeitig wurden die bis dato vorliegenden Erkenntnisse hinsichtlich der Kosten- und Aufwandssituation ebenso berücksichtigt. Diese waren vor allem von der bereits hohen Dynamik in den Ausgabepositionen gekennzeichnet. Unter Bereinigung von Sondereffekten wurden daher diese Annahmen für 2025/2026 fortgeschrieben und den Ämtern zur Untersetzung übermittelt.

Nach der Untersetzung wäre der Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit in 2025 und 2026 jeweils knapp ausgeglichen gewesen. Zwar hätte die Entwicklung des Finanzierungsmittelsaldos von 2025 bis 2029 in den Zwischenjahren eine deutliche Unterdeckung erfahren, diese wäre jedoch im Verlauf des weiteren Aufstellungsverfahrens mit der Verschiebung von Investitionsmaßnahmen im Ergebnis auszugleichen gewesen.

Entscheidender Fixpunkt für die weitere Aufstellung des Haushaltsplanentwurfes war dann die Vorstellung der Ergebnisse der Maisteuerschätzung 2024. Mit Veröffentlichung der Maisteuerschätzung wurde deutlich, dass die Kommunen, auch die sächsischen und damit die Landeshauptstadt Dresden in den kommenden Jahren mit weniger Deckungsmitteln aus Steuern und Schlüsselzuweisungen auskommen müssen. Die Ursachen liegen zum einen in den zunehmend schlechteren Konjunkturaussichten für die Wirtschaft und damit auch die Steuererwartungen und zum anderen in den fehlenden Kompensationen von Bund und Freistaat bei der Finanzierung übertragener Aufgaben.

Sowohl beim Freistaat Sachsen, als auch in den Kommunen muss in den kommenden Jahren mit einem erheblichen Rückgang der Deckungsmittel gerechnet werden. Im Vergleich zur letzten Steuerschätzung haben sich die Erwartungen um 885 Mio. EUR allein für die kommenden zwei Jahre verschlechtert.

In den gegenwärtigen Prognosemodellen und nach den Regelungen des kommunalen Finanzausgleichs im Freistaat Sachsen führt das in den Jahren 2025 ff. zu erheblichen negativen Abrechnungsbeträgen, welche die Schlüsselmasse für die kommunale Seite deutlich degressiv gestalten.

Für die Landeshauptstadt Dresden bedeutet dies, dass im Zeitraum für den Doppelhaushalt 2025/2026 knapp 72,5 Mio. EUR an Schlüsselzuweisungen im Vergleich zu den Annahmen aus den Budgetvorgaben fehlen. Für den Finanzplanzeitraum von 2027 bis 2029 kommen nach derzeitiger Schätzung weitere rund 200 Mio. EUR geringere Schlüsselzuweisungen auf die Landeshauptstadt Dresden zu.

Aufgrund der Dramatik der Situation wurde in den Verhandlungen zwischen den kommunalen Spitzenverbänden und dem Sächsischen Staatsministerium für Finanzen mit einer vorläufigen Fortschreibung des Finanzausgleichsgesetzes (FAG) eine Übereinkunft zur Stundung der negativen Abrechnungsbeträge und einer Einmalzahlung in 2025 erzielt, welche jedoch für die kreisfreien Kommunen als nicht ausreichend bewertet werden muss. Einerseits werden die ansonsten in 2025 bereits fälligen negativen Abrechnungsbeträge in der Schlüsselmasse zu Lasten der Kommunen bis nach 2027 ff. gestundet. Das erklärt auch die o. g. im Verhältnis höheren Degressionen im genannten Zeitraum, da darin die Abzahlung der negativen Abrechnungsbeträge zusätzlich zu den ohnehin reduzierten Zuweisungen enthalten ist.

Andererseits wurde ein Sozillastenausgleich verabredet, der die kreisfreien Kommunen für die Jahre 2025/2026 in Höhe von 75 Mio. EUR entlasten soll. Auf die Landeshauptstadt Dresden entfallen nach dem derzeit weitgehend zwischen den kommunalen Spitzenverbänden und dem Freistaat abgestimmten Entwurf dann 26,8 Mio. EUR für beide Jahre.

Parallel dazu wurde für die Jahre 2025/2026 die investive Zweckbindung für den entsprechenden Teil der Schlüsselzuweisungen vorerst aufgehoben. Damit kann die gesamte Zuweisung für konsumtive Zwecke genutzt werden. Die Zahlen für den konsumtiven Haushalt der beiden kommenden Jahre zeigen, dass dies notwendig ist, um einen ausgeglichenen Saldo der laufenden

Verwaltungstätigkeit überhaupt erreichen zu können und in einem zweiten Schritt die Überschüsse dem Investitionshaushalt 2025/2026 als Finanzierung zuführen zu können. Insofern wurde der Haushaltsplanentwurf bei der Einnahmenseite an der Eckpunktevereinbarung zum FAG 2025/2026 ausgerichtet.

In den bisher mit dem Freistaat Sachsen verhandelten Eckpunkten konnte weder die Erhöhung oder Dynamisierung der Kita-Pauschale noch eine weitere Kompensation bei der Erledigung der Asylunterbringung erzielt werden. Im letzteren Punkt wurde zwar seitens des Sächsischen Städte- und Gemeindetages (SSG) ein Modell zur Abschöpfung der Überkompensation der Asylbewerberleistungspauschale im kreisangehörigen Raum zugunsten der überbelasteten kreisfreien Kommunen entworfen und mit letzteren abgestimmt. Eine Einigung mit den jeweils zuständigen Ministerialressorts im Freistaat steht bislang noch aus.

Besonders problematisch im Hinblick auf Planungssicherheit und Risikoanfälligkeit des vorzulegenden Haushaltes ist die gegenwärtig noch andauernde Regierungsbildung im Freistaat Sachsen. Die Ergebnisse der kürzlich erfolgten Landtagswahl sind für eine Regierungsbildung sicher herausfordernd, für die Festlegung des anstehenden kommunalen Finanzausgleichs aber mindestens ebenso schwierig. So wurde bereits vor der Landtagswahl seitens des Freistaates kommuniziert, dass eine verbindliche Neufassung des FAG nicht vor Juni 2025 zu erwarten ist.

Im Hinblick auf die Steuereinnahmen der Landeshauptstadt Dresden lässt sich festhalten, dass die jüngsten Prognosen auch hier eine Reduzierung vorhersagen. Diese bleiben im Haushaltsplanzeitraum 2025/2026 mit 37 Mio. EUR weniger Einnahmen gegenüber den Budgetvorgaben noch

in einem beherrschbaren Bereich. Dennoch ist zu sehen, dass auch hier die eher negativen konjunkturellen Implikationen sich niederschlagen.

Vor allem im Vergleich zu anderen ostdeutschen Kommunen ist jedoch ein „Wegbrechen“ von Steuereinnahmen in Größenordnungen für die Landeshauptstadt Dresden nicht zu sehen. Daher und auch wegen des jüngsten Ansiedlungserfolgs in der Chipindustrie wurde zumindest für das Ende des Finanzplanzeitraums 2029 mit einer steigenden Tendenz bei der Gewerbesteuer ausgegangen. Ähnliches gilt für die Einkommen- und die Umsatzsteuer.

Die Erfahrungen der letzten Jahre haben zudem gezeigt, dass Dresden nach wie vor ein touristischer Hotspot ist. Das wirkt sich auf die Entwicklung der Beherbergungssteuer aus. Die bisherigen Annahmen wurden daher ab 2025 bis 2028 um jeweils 0,5 Mio. EUR pro Jahr dynamisch angehoben, um sich den bisherigen Wachstumswerten – vor allem nach der Pandemie – wieder nähern zu können.

Um einerseits der deutlichen Degression der Deckungsmittel entgegenzuwirken und auch um andererseits eine im Zuge der Inflation der letzten Jahrzehnte entstandenen Wertlücke entgegenzuwirken, wird seitens der Landeshauptstadt Dresden ab 2027 eine Anhebung des Grundsteuerhebesatzes ins Auge gefasst. Dies wurde in der nunmehr vorliegenden mittelfristigen Finanzplanung mit einem jährlichen Mehrertrag von 25 Mio. EUR ab dem Jahr 2027 unterstellt. Die entsprechende Beschlusslage dazu ist noch herzustellen und steht selbstredend unter dem Gremienvorbehalt des Dresdner Stadtrates.

In der Bewertung der Risiken auf der Einnahmenseite der künftigen Jahre bleibt abzuwarten, ob mit der in Kürze anstehenden Novembersteuerschätzung weitere Anpassungsbedarfe entstehen. Gleichzeitig bildet – wie schon aufgezeigt – die weitere konjunkturelle Entwicklung ein wesentliches Risiko für die künftigen Jahre.

In seinem Rundschreiben vom 7. Oktober 2024 hinsichtlich der „Rechtsaufsichtlichen Hinweise zu den kommunalen Haushalten 2025/2026“ des Sächsischen Staatsministeriums des Innern, hat der SSG daher auch darauf hingewiesen, dass mit einer signifikanten Verbesserung der Entwicklung der allgemeinen Deckungsmittel für die sächsischen Kommunen kurzfristig - angesichts der konjunkturellen Rahmenbedingungen - nicht zu rechnen sei.

Weiterhin wurde für eine Einnahmenoptimierung eine Anhebung der Gebühren für die öffentliche Parkraumbewirtschaftung unterstellt, um eine angemessene Beteiligung der Nutzer am öffentlichen Parkraum abzubilden.

Im Folgenden ein Blick auf die Ausgabensituation des Haushaltsentwurfes der Landeshauptstadt Dresden für 2025/2026.

Schon die Analyse der Vorjahre offenbart, dass die Landeshauptstadt Dresden durch die steigenden Ausgaben in den Bereichen Soziales, Asyl und Personal einen großen Teil ihrer verfügbaren Finanzmittel binden muss. In 2023 wurden rund 85 Prozent der Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit in diesen Segmenten im Haushalt gebunden. Zudem sind weitere exponentielle Steigerungen wie bei den Zahlungen der Sozialumlage im kommunalen Sozialverband zur Kenntnis zu nehmen.

In den letzten zehn Jahren hat sich dieser Zuschuss von 54,5 Mio. EUR in 2013 auf jetzt 126,7 Mio. EUR mehr als verdoppelt. Die für 2025/2026 angesetzten Prognosen sehen Steigerungen von fast 10 Prozent vor.

Die Personalausgaben der Landeshauptstadt Dresden haben sich von 2013 bis 2023 um rund 69 Prozent erhöht. Der Kita-Verlustausgleich stieg im gleichen Zeitraum um fast 84 Prozent.

Diese Zahlen verdeutlichen, dass eine simple Fortschreibung der haushalterischen Situation der Landeshauptstadt nicht mehr gerecht geworden wäre. Daher wurden für den konsumtiven Teil des Haushaltes alle zumutbaren Anstrengungen unternommen, um diesen einerseits den gesetzlichen Erfordernissen entsprechend in jedem Haushaltsjahr auszugleichen, aber dennoch die Leistungsfähigkeit der Stadt in ihrer Aufgabenerbringung abzusichern. Daher galt im Rahmen der Haushaltsplanung der Grundsatz, Pflichtaufgaben vor freiwilligen Aufgaben zu priorisieren und auch die bestehenden Beschlusslagen auf ihre weitere Umsetzungsnotwendigkeit hin zu überprüfen.

Zudem wurde als Planungsprämisse gesetzt, dass der Stellenplan in den kommenden Jahren nicht weiter aufwachsen darf. Gleichzeitig wird die Landeshauptstadt Dresden die personellen Strukturen ihrer Ämter und Geschäftsbereiche evaluieren, in welcher Form an dieser Stelle Optimierungen vorgenommen werden können. Neue Stellen sollen durch freierwerdende Stellen oder freie Stellenanteile in der jeweiligen Organisationseinheit gedeckt werden. Ausnahme von dieser Regelung bilden lediglich solche Stellen, welche vollständig durch Drittmittel refinanziert werden können. Gegenwärtig werden das Konzept und die dafür erforderliche Ausschreibung zur Evaluierung des Stellenplans ausformuliert und konzeptionell aufgestellt.

Für den Bereich der Kindertagesbetreuung wurde im vorliegenden Haushaltsentwurf eine Anhebung der Kita-Gebühren bis zum gesetzlich vorgegeben Höchstmaß unterstellt. Das verdeutlicht nochmals, dass in allen Bereichen, auch den sozialen, die Grenze zur Zumutbarkeit ausgeschöpft wurde.

Für die Finanzierung des Öffentlichen Personenverkehrs (ÖPNV) sind Zuschüsse aus dem städtischen Haushalt an die Dresdner Verkehrsbetriebe AG (DVB) von 23,7 Mio. EUR (2025) und 25,8 Mio. EUR (2026) in der Planung angesetzt. Darüber hinaus sind Mittel des Freistaates Sachsen bzw. des Bundes zur Finanzierung der Verkehrsleistungen im ÖPNV erforderlich (bis zu 20 Mio. EUR jährlich). Wenn die Bundes- bzw. Landesmittel ausbleiben, erfordert dies zwingend und zeitnah eine Kompensation auf der Grundlage einer Prioritätendiskussion im Stadtrat. Nur so kann der angezeigt leistbare Ergebnisausgleich der Technischen Werke Dresden GmbH (TWD) in Höhe von 55 Mio. EUR gehalten werden. Der Entwurf des Wirtschaftsplanes der DVB wird insofern im Rahmen der Befassung in den zuständigen Gremien unter Umständen noch hinsichtlich erforderlicher Kompensationsmaßnahmen Veränderungen/Anpassungen unterliegen.

Ab 2027 wird der mittelfristigen Finanzplanung eine wieder vollständige Finanzierung der Dresdner Verkehrsbetriebe AG über den Querverbund mit der TWD ohne zusätzliche städtische Zuschüsse unterstellt.

(Angaben in EUR)	2025	2026	2027	2028	2029
LHD - Zuschuss	23.695.000	25.802.000	0	0	0

Tabelle 40: Zuschüsse aus dem städtischen Haushalt an die DVB für die Jahre 2025 bis 2029

Dies erfordert erhöhte Ausschüttungen aus dem Energieverbund der Technischen Werke Dresden von jährlich 25,8 Mio. EUR bis 30,8 Mio. EUR. Dies entlastet den Haushalt in der mittelfristigen Finanzplanung in Höhe von insgesamt rund 85 Mio. EUR, in dem die vormals geplanten städtischen Zuweisungen an die Dresdner Verkehrsbetriebe AG durch Ergebnisabführung im TWD-Konzern kompensiert werden sollen. Dies ist notwendig, um am Ende des Finanzplanzeitraums einen ausgeglichenen Zahlungsmittelsaldo zu erreichen.

Im Investitionsbereich der Landeshauptstadt Dresden wurde im Zuge der Aufstellung dieses Haushaltsplanentwurfs eine besondere Priorisierung der Vorhaben unter sehr enger Einbeziehung der immer noch hohen Haushaltsausgabenreste vorgenommen.

Zwar bleibt es nach wie vor strategischer Ansatz, dass das Investitionsniveau – trotz aller Risiken – soweit wie möglich und fiskalisch vertretbar fortgeführt werden soll.

Im Schulbaubereich wurden insgesamt 42,3 Mio. EUR Auszahlungsmittel für die Universitätsschule, weitere 62,4 Mio. EUR Auszahlung für das Berthold-Brecht-Gymnasium veranschlagt. Die größte Position wird mit rund 147 Mio. EUR für die Neuerrichtung des Berufsschulzentrums Elektrotechnik bei einer angestrebten Einzelförderung von 38,7 Mio. EUR unterstellt. Diese Investition soll aufgrund der besonderen Bedeutung im Zusammenhang mit der Ansiedlung von ESMC durch ein Tochterunternehmen der Landeshauptstadt Dresden vollständig realisiert und nicht über den Haushalt der Landeshauptstadt Dresden abgebildet werden. Das Gebäude soll nach Errichtung durch die Stadt angemietet werden. Im Vorfeld der Umsetzung konnte mit dem Freistaat Sachsen angesichts der Bedeutung des Vorhabens eine Absichtserklärung für eine Einzelförderung abgeschlossen werden.

Mit insgesamt 260,9 Mio. EUR bleibt das Amt für Schulen im Zeitraum von 2025 bis 2029 das investitionsstärkste Amt der Landeshauptstadt Dresden.

Im Bereich der verkehrlichen Infrastruktur sind Auszahlungsmittel in Höhe von insgesamt 74,7 Mio. EUR für die Realisierung der Campuslinie eingestellt worden. Ebenso für die Königsbrücker Straße mit 20,0 Mio. EUR und die Sanierung der Loschwitzer Brücke in Höhe von 30,0 Mio. EUR.

Mit dem Einsturz des Zuges C der Carolabrücke am 11. September 2024 entstand ein weiterer Investitionsbedarf, der im vorliegenden Entwurf noch nicht abgebildet werden konnte. Es muss abgewartet werden, ob und in welcher Weise die Carolabrücke wiederherzustellen sein wird. Dies bleibt eines der zentralen Haushaltsrisiken der kommenden Jahre. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanentwurfes konnten noch keine monetären Annahmen getroffen werden. Klar ist, dass nicht alle Mittel von Bund und Freistaat bereitgestellt werden können. Gegenwärtig laufen Gespräche der Verwaltungsspitze mit Bund und Freistaat über mögliche Finanzierungsbeiträge in Form von Fördermitteln. Konkrete Festlegungen existieren dazu nicht.

Unabhängig davon wird das Straßen- und Tiefbauamt von 2025 bis 2029 mit fast ebenfalls 250 Mio. EUR an Auszahlungsmitteln ausgestattet.

Für den Gesamtzeitraum von 2025 bis 2029 wird nach den derzeitigen Annahmen ein durchschnittliches jährliches Auszahlungsniveau für Investitionen der Landeshauptstadt Dresden von rund 230 Mio. EUR aufrechterhalten werden.

Dennoch bleiben im vorliegenden Haushaltsplanentwurf eine Reihe grundsätzlicher Risiken vor allem für den konsumtiven Haushalt in den

kommenden Jahren latent bestehen. Hier sind zu allererst der Sozial- und Jugendhilfebereich zu nennen. Der vom Freistaat Sachsen gewährte einmalige Soziallastenausgleich für die Jahre 2025/2026 kann die Problematik nur etwas dämpfen. Es fehlen klare und auskömmliche Finanzierungen der von den Kommunen übernommen Aufgaben.

Das betrifft angesichts des immer noch hohen Migrationsdrucks vor allem die Kosten zur Unterbringung und Betreuung der Asylsuchenden. Die Kommunen, vor allem die kreisfreien, werden sowohl von der Bundes- aber auch von der Landespolitik bisher nicht ausreichend entlastet. Zugleich finden aufgrund des Wachstums in den Städten und der damit verbundenen Wohnungsknappheit aber auch dort die größten Kostensteigerungen statt. Wenn sich die Entwicklung fortsetzen sollte und politische Entscheidungen zur Entlastung der Kommunen nicht zeitnah getroffen werden, besteht eine hohe Wahrscheinlichkeit, dass selbst bei Kommunen wie der Landeshauptstadt Dresden die haushalterische Leistungsfähigkeit dauerhaft und strukturell überreizt wird.

Ähnliches gilt für die Verlustausgleiche beim Städtischen Klinikum und dem Eigenbetrieb Kindertagesstätten. Auch hier sind verlässliche Refinanzierungen nicht in Sicht.

Weitere Risiken betreffen die Finanzierung des öffentlichen Personennahverkehrs im TWD-Verbund. Hier fehlen derzeit rund 20 Mio. EUR jährlich.

Grundsätzlich wurde mit dem vorliegenden Haushaltsplanentwurf ein Zahlenwerk vorgelegt, welches im Zahlungsmittelsaldo der laufenden Verwaltungstätigkeit in allen Jahren ausgeglichen bzw. mit Überschüssen ausgestattet ist. Der voraussichtliche Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres ist im Jahr 2025 und am Ende des Finanzplanzeitraums

2029 ebenfalls positiv. Damit liegen die wesentlichen Voraussetzungen für eine rechtskonforme Aufstellung vor.

Nochmal in aller Deutlichkeit muss an dieser Stelle hervorgehoben werden, dass jegliche Erweiterung dieses Entwurfes einer entsprechenden Deckung bedarf, da ansonsten die Mechanik des Ausgleichs nicht mehr aufgeht.

Letztlich droht bei einer Fortschreibung der bisherigen Kostendynamik mit hoher Eintrittswahrscheinlichkeit, dass die Leistungsfähigkeit des Haushaltes nicht mehr gegeben sein wird und seitens der Rechtsaufsicht mit Auflagen oder Eingriffen, z. B. der Aufstellung eines Haushaltsstrukturkonzeptes, für die Landeshauptstadt Dresden zu rechnen ist.

10.1 Bürgschaften 2025/2026

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 2033 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 Preisanpassungsklauseln berücksichtigt. Zudem enthält der Vertrag für bestimmte Sonderfälle einer zusätzlichen wirtschaftlichen Belastung weitere Möglichkeiten für eine Preisanpassung.

Technische Werke Dresden GmbH

Das von der Landeshauptstadt Dresden eingegangene Risiko der Inanspruchnahme der Bürgschaft hängt von der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit der Technischen Werke Dresden GmbH ab. Diese wiederum ist insbesondere abhängig von der Entwicklung der Tochterunternehmen der Technischen Werke Dresden GmbH, deren Verluste bzw. Gewinne über die Verlustübernahme-/Ergebnisabführungsverträge von der Technischen Werke Dresden GmbH zu übernehmen sind. Zur Sicherstellung des Kapitaldienstes aus den besicherten Darlehen hat die Technische Werke Dresden GmbH entsprechende Maßnahmen vorbereitet.

Messe Dresden GmbH

Das von der Landeshauptstadt Dresden eingegangene Risiko der Inanspruchnahme der Bürgschaft hängt von der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit der Messe Dresden GmbH ab. Entsprechend dem Wirtschaftsplanentwurf 2025

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 der vier Standorte (Gründer- und Gewerbezentrum Löbtauer Straße, Gründer- und Gewerbehof Großenhainer Straße, Gründer- und Gewerbezentren Freiburger Straße 112 und 114) lag zum Stand 30. Juni 2024 bei 95 bis 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, BioInnovationsZentrum und Universelle Werke betrug 96 Prozent zum 30. Juni 2024.

Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG

Die modifizierten Ausfallbürgschaften zugunsten der Kommunalen 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. Das Haftungsrisiko aus den Bürgschaften ist unmittelbar von den Einnahmen aus der Vermietung des Kraftwerkes Mitte und des Kulturpalastes Dresden an städtische Einrichtungen und Dritte abhängig und beinhalten die garantierte Einlagenverzinsung. Des Weiteren wird ein Darlehen für den Neubau des Verwaltungszentrums durch eine Ausfallbürgschaft der Landeshauptstadt Dresden zugunsten der Kommunalen Immobilien Dresden GmbH & Co. KG besichert. Der Kapitaldienst für das Darlehen 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 und den Ankauf von VONOVIA-Wohneinheiten. 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 finanzierenden 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 finanzierenden Bank beschränkt. Daher hängt das Bürgschaftsrisiko wesentlich vom wirtschaftlichen Erfolg der Projektgesellschaft ab.

Sicherheitennehmer (Angaben in EUR)	Stand zum 31.12.2023	Stand zum 30.06.2024	Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2024
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	0	0
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	14.918.149	74.918.149	74.918.149
TechnologieZentrumDresden GmbH	5.010.661	5.010.661	5.010.661
Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH	1.799.747	1.799.747	1.799.747
Stadtentwässerung Dresden GmbH	1.738.393	111.738.393	111.738.393
STESAD GmbH (Stadthaus Theaterstraße)	826.680	826.680	826.680
ZOO Dresden GmbH	439.200	439.200	439.200
NanoelektronikZentrumDresden GmbH	0	0	0
Summe Bürgschaften	761.170.199	931.170.199	931.170.199
Nachrichtlich			
Bürgschaftsübernahmen für Treuhanddarlehen im Rahmen des Treuhandgeschäftes nach BauGB für städtebauliche Maßnahmen (die bürgschaftsbesicherten Verbindlichkeiten aus Treuhanddarlehen der Sanierungsträger sind in der Bilanz erfasst)			
PSG Planungs- und Sanierungsträgersgesellschaft mbH Dresden-Pieschen (Übertragung der Treuhanddarlehen an die WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG)	0	0	0
Einredeverichtsvereinbarungen			
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 Einredeverichtsvereinbarungen einschließlich abstrakter Schuldanerkenntnisse abgegeben.			
Stadtentwässerung Dresden GmbH	351.216.534	351.216.534	351.216.534
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 Flughäfen AG	1	1	1

Tabelle 41: Maximale Inanspruchnahme von Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen der Landeshauptstadt Dresden 2023 bis 2024

10.2 Einschätzung zu den in Liquidation und Insolvenz befindlichen Gesellschaften mit städtischer Beteiligung 2025/2026

Für 2025/2026 werden keine Liquidationen/Insolvenzen für Gesellschaften mit städtischer Beteiligung erwartet.

11 Verzicht auf die Aufstellung des Gesamtabchlusses für die Jahre 2025/2026

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 Gesamtabchlusses der Landeshauptstadt Dresden) auf die Aufstellung eines Gesamtabchlusses für die Jahre 2025 und 2026.

Anlage 1

Wesentliche Rechtsvorschriften für die Haushaltsplanung 2025/2026

Gemeindeordnung für den Freistaat Sachsen

(Sächsische Gemeindeordnung – SächsGemO)

in der Fassung der Bekanntmachung vom 9. März 2018 (SächsGVBl. S. 62), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 29. Mai 2024 (SächsGVBl. S. 500)

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 (SächsABl. SDr. 2020 S. S 82) geändert durch die Verwaltungsvorschrift vom 7. Dezember 2020 (SächsABl. S. 1451), enthalten in der Verwaltungsvorschrift vom 24. November 2023 (SächsABl. SDr. S. S 243)

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 14. Juni 2024 (SächsABl. S. 698)

Gemeinsame Verwaltungsvorschrift des Sächsischen Staatsministeriums der Finanzen und des Sächsischen Staatsministeriums des Innern zur kommunal- und haushaltsrechtlichen Beurteilung von Investorenvorhaben im kommunalen Bereich

(VwVKommlInvest)

vom 4. Juli 2005 (SächsABl. S. 725), zuletzt enthalten in der Verwaltungsvorschrift vom 1. Dezember 2023 (SächsABl. SDr. S. S 253)

Abgabenordnung

(AO)

in der Fassung der Bekanntmachung vom 1. Oktober 2002 (BGBl. I S. 3866; 2003 I S. 61), zuletzt geändert durch Gesetz vom 27. März 2024 (BGBl. I S. 108)

Viertes Gesetz zu den Finanzbeziehungen zwischen dem Freistaat Sachsen und seinen Kommunen

vom 20. Dezember 2022 (SächsGVBl. S. 743)

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),
zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 20. September 2023
(SächsGVBl. S. 788)

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 5 des Gesetzes vom 20. Dezember 2022 (SächsGVBl. S. 743)

Sächsisches Kommunalabgabengesetz

(SächsKAG)
in der Fassung der Bekanntgabe vom 9. März 2018 (SächsGVBl. S. 116), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 13. Dezember 2023 (SächsGVBl. S. 876)

Anlage 2

Folgekosten für geplante große Bauvorhaben

Projekt	Projekt	geplantes Bauvolumen	konsumtive Folgekosten pro Jahr	Folgekosten ab:
Angaben in EUR				
HI3760003	SW_RZD_Neubau STF Reitzendorf	11.000.000,00	307.870,00	2027
Summe Amt 37 - Brand- und Katastrophenschutzamt		11.000.000,00	307.870,00	
HI4010335	GS_033 Neubau SH 2-Feld Schilfweg	6.500.000,00	97.000,00	2025
HI4010493	GS_049 Neubau_SH_Sanierung_SH_und_FF	11.980.000,00	124.200,00	2026
HI4010511	GS_051_Sanierung_Erweit_SG_Neubau_SH	9.881.000,00	211.400,00	2025
HI4030271	GYM Leo Neubau Schulstandort	62.045.000,00	893.900,00	2026
HI4051335	BSZ_Gehe_Neubau_Komplex	41.158.000,00	694.900,00	2026
HI4051455	BSZ_AuE_Neubau_TH	7.250.000,00	98.000,00	2026
HI4060011	GEM_Uni_Neubau SG und SH			
Summe Amt 40 - Amt für Schulen		138.814.000,00	2.119.400,00	
HI6520039	SZP_JOH_Stadtteilhaus Johannstadt	12.530.000,00	151.000,00	2026
Summe Amt 61 - Amt für Stadtplanung und Mobilität		12.530.000,00	151.000,00	
HI2720027	BM Alaunstr. 36-40 Scheune	7.163.000,00	137.000,00	2026
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
TI20319	Breitbandausbau Stadtnetz 500+	12.459.200,00	1.932.000,00	2026
TI41510	SW_K 6201 - Staffelsteinstraße	9.026.932,00	20.200,00	2025
Summe Amt 66 - Straßen- und Tiefbauamt		28.134.040,00	2.029.150,00	

Anlage 3

Neubildung und Streichung von Produkten gegenüber dem Doppelhaushalt 2023/2024

Produkt	Produktbezeichnung	Amt	Änderung	
10.100.11.1.3.03	Heranziehung zu kommunalen Steuern	A22-11	Beendigung	2023, ab 2024 Zusammenlegung mit 10.100.11.1.3.02
10.100.11.1.6.18	Modellprojekte Smart Cities	A10	Neubildung	2023
10.100.25.2.0.05	Verkehrsmuseum Dresden gGmbH	A205	Neubildung	2025
10.100.28.1.0.05	BUGA Dresden 2033 gGmbH	A205	Neubildung	2025
10.100.31.3.0.02	Gebäudemanagement Asylbewerber	A65	Beendigung	2022
10.100.31.5.4.02	Gebäudemanagement Wohnungslose	A65	Beendigung	2022
10.100.31.5.6.01	Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden	A205	Neubildung	2022
10.100.36.4.8.02	Gebäudemanagement uaM-Einrichtungen	A65	Beendigung	2024
10.100.42.1.0.02	Sportgroßveranstaltungen	GBL2	Neubildung	2023
10.100.51.1.0.22	Städtebauliche Entwicklungsmaßn. Nickern	A61	Neubildung	2023
10.100.53.1.0.01	Komm. Beteiligungsgesellsch. a.d. ENSO mbH	A205	Beendigung	2022
10.100.53.7.0.04	Altkleidersammlung durch Dritte	A67	Neubildung	2025
10.100.56.1.0.02	Immissionsschutz, Klima	A86	Beendigung	2023, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, neues Produkt siehe 10.100.56.1.0.05
10.100.56.1.0.03	Umweltberatung, Umweltinformation	A86	Beendigung	2023, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, neues Produkt siehe 10.100.56.1.0.06
10.100.56.1.0.04	Umweltverträglichkeit/Grünordnung	A86	Beendigung	2023, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, neues Produkt siehe 10.100.56.1.0.07
10.100.56.1.0.05	Immissionsschutz, Klima	A86	Neubildung	2024, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, Ersatz für Produkt 10.100.56.1.0.02
10.100.56.1.0.06	Umweltberatung, Umweltinformation	A86	Neubildung	2024, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, Ersatz für Produkt 10.100.56.1.0.03
10.100.56.1.0.07	Umweltverträglichkeit/Grünordnung	A86	Neubildung	2024, Einrichtung von Produkt-Profitcentern, Ersatz für Produkt 10.100.56.1.0.04
10.100.57.3.0.07	Obj.ges. Kongresszentr. Neue Terr.DD mbH	A205	Neubildung	2025
10.100.71.1.1.03	Covid-19 Presseamt	A13	Beendigung	2024
10.100.71.1.1.05	Covid-19 Versicherungen	A30	Beendigung	2024
10.100.71.1.1.07	Covid-19 Politische Gremien	DOB	Beendigung	2024
10.100.72.1.5.01	Covid-19 Oberschulen	A40	Beendigung	2024
10.100.72.1.7.01	Covid-19 Gymnasien	A40	Beendigung	2024
10.100.72.4.1.01	Covid-19 Schülerbeförderung	A40	Beendigung	2024
10.100.72.5.3.01	Covid-19 Zoo Dresden GmbH	A205	Beendigung	2024
10.100.72.6.1.02	Covid-19 Staatsoperette Dresden	A41-25	Beendigung	2024
10.100.72.6.1.05	Covid-19 Theaterhaus Rudi	A41-25	Beendigung	2024
10.100.72.6.1.06	Covid-19 Societätstheater GmbH	A205	Beendigung	2024
10.100.72.6.2.02	Covid-19 Dresdner Musikfestspiele	A41-25	Beendigung	2024
10.100.72.6.3.01	Covid-19 Heinrich-Schütz-Konservatorium	A205	Beendigung	2024
10.100.72.7.3.02	Covid-19 Jugend&KunstSchule	A41-25	Beendigung	2024
10.100.74.1.0.02	Covid-19 Städtisches Klinikum	A205	Beendigung	2024
10.100.75.7.0.02	Covid-19 Soforthilfen Kleinunternehmen	A80	Beendigung	2024
10.100.75.7.0.03	Covid-19 Wirtschaftsförderung	A80	Beendigung	2024
10.100.75.7.3.01	Covid-19 Märkte	A80	Beendigung	2024
10.100.75.7.3.02	Covid-19 Messe Dresden GmbH	A205	Beendigung	2024
10.100.75.7.3.03	Covid-19 Mitteldeutsche Flughafen AG	A205	Beendigung	2024

Anlage 4

In 2024 für die Folgejahre gesperrte Mittel im Investitionshaushalt

Finanzstelle	Bezeichnung Finanzstelle	Globale Sperre (Angaben in EUR)
70101106	eZusammenarbeit	56.235,00
70101107	E-Akte	1.315.663,00
70205097	EB IT - Finanzanlagen	1.383.197,53
70370001	Erwerb bew. Anlagevermögen A37	3.154.418,00
70370101	SP_Erwerb von Fahrzeugen A37	444.243,00
70379000	SP_Investitionsprogramm A37	1.800.000,00
70379040	Invest.programm Löschwasserversorgung	200.000,00
70610001	SP_Sanierungsgebiet Äußere Neustadt	4.337.609,00
70610002	SP_Sanierungsgebiet Pieschen	1.252.112,00
70610003	SP_Sanierungsgebiet Hechtviertel	1.395.928,00
70610006	SP_Sanierungsgebiet Löbtau Süd	2.362.200,00
70610010	Sanierungsgebiet Neumarkt	413.811,00
70610011	SP_Sanierungsgebiet Friedrichstadt	1.228.400,00
70610014	Entwicklungsgebiet Nickern	100.000,00
70610028	SP_WEP_WIR_Westl. Innenstadtrand	300.000,00
70610056	SP_EFCO_Cottaer Bogen	100.000,00
70610064	SP_WESZ_Stadtzentrum	183.300,00
70610081	SP_Sonderförderprogramm Städtebau	222.418,00
70611003	SP_SGHE_sonstige Maßnahmen	9.940,00
70611036	SP_SZP_GOR_sonstige Maßnahmen	101.257,15
70611056	SP_EFCO_Cottaer Bogen_sonst. Maßnahmen	198.742,85
70659000	SP_Investitionsprogramm A65	3.107.600,00
70659001	SP_Planungsbudget Lph 0-3 A65	325.000,00
70660001	Erwerb Sachanlagevermögen A66	149.582,21
70690002	Fernsehturm Dresden	3.223.900,00
70801036	Ertüchtigung Nordraum	500.000,00
GI02800/0201	SZPJ_Stadteilhaus	45.917,00

Finanzstelle	Bezeichnung Finanzstelle	Globale Sperre (Angaben in EUR)
GI05612/0402	SUOI_Aufwertung Promenadenring West	443.583,00
GI05763/0701	SSPP_Reicker Str. - Parkanl. westl. v. ODC	35.150,00
HI3760003	SW_RZD_Nebau STF Reitzendorf	237.650,00
HI3790008	Zentrale NEA Tanklager Dresden	1.828.700,00
HI6510026	Elisabeth-Boer-St.1 (Stadtarchiv)	2.114.000,00
HI6520045	Römisches Bad, Schloss Albrechtsberg	150.000,00
TI20111	SP_G-Standorterschließung/-gestaltung	70.609,48
TI20511	SP_G-ÖPNV-Maßnahmen	125.599,78
TI21111	SP_S-Begleitung DVB AG-Maßnahmen	73.345,95
TI21311	SP_G-Eisenbahnkreuzungsnetz	180.440,53
TI22014	Quohrener Straße - K6212	210.990,33
TI23410	Augsburger Straße	93.507,41
TI23810	B97 Königsbrücker Str./Süd	396.737,66
TI26110	ÄSW HA 1 - Emerich-Ambros-Ufer	88.740,28
TI26421	Neuländer Straße	247.845,12
TI26621	Kreuzstraße	294.456,16
TI26721	Kesselsdorfer Straße	170.000,00
TI26921	KP An der Rennbahn/Winterberg/Dobritzer	247.546,43
TI27021	Blasewitzer-/Loschwitzter Straße	17.070,17
TI28022	Bodenbacher Straße	203.120,00
TI29023	Fußverkehrsstrategie	39.112,06
TI30119	SP_G-Ingenieurbauwerke II	1.225.241,80
TI30715	B0001 - Brücke Blaues Wunder	19.001,55
TI31011	B0010 - Brücke Fabricestraße	3.981,57
TI40121	SP_G-Einzelmaßnahme Straße III	241.706,98
TI40521	SP_G-Gehwege-IV	240.410,01
TI41510	SW_K6201 - Staffelsteinstraße	3.540,03

Finanzstelle	Bezeichnung Finanzstelle	Globale Sperre (Angaben in EUR)
TI42410	SW_SP_G-Einzelmaßnahmen Straße	108.024,91
TI50121	SP_Radwege an Gemeindestraßen III	15.857,76
TI50412	SP_Radwege an Bundesstraßen	269.232,83
TI50519	SP_G-Verkehrssicherheit, -leiteinrich. II	31.106,25
TI50911	SP_G-Verkehrsmanagementmaßnahmen	13.005,48
TI51711	SP_G-Schulwegsicherheit	28.647,82
TI52111	SP_G-Ausbau Behindertenw./Verkehrsberuhigung	183.372,35
TI52511	SP_Parkplätze/Parkscheinautomaten	41.729,22
TI52711	SP_Dyn. Parkinformations- und Leitsystem	99.397,92
TI52823	SP_Investitionen ÖB Elt III	208.748,28
TI53022	Verkehrsmanagement-System	219.276,47
TI60215	SUOI_Quartiersdurchwegung TR Friedrich.	287.000,00
TI60519	SSPJ_Quartierserschl._ehem. Blumenstr.	760.694,00
UI4320U221	Flössertgraben Schwimmhalle Dresden-Nord	237.920,24
UI4330E160	SB_Schönborner Wiesenbach	175.000,00
UI4330E167	I-167 Blasewitzer-Grunaer-Landgraben	100.000,00
UI4330E229	I-229 Lockwitzer Mühlgraben	54.398,65
UI4330E407	LZP_DSO_BBG Blaues Band Geberbach	251.633,00
UI4341P289	I-289 Messstellen an Gewässern	8.374,19
UI4342W001	Weißeritz Los 1 Münd. Elbe bis Wernerstr.	70.127,44
UI4342W002	Weißeritz Los 2 Wernerstr. bis Oederaner	503.762,42
UI4342W003	Weißeritz Los 3 Oederaner Str. bis Neu. Sorge	508.112,38
UI4342W004	Weißeritz Los 4 Neu. Sorge bis Bienertmühle	25.484,39
UI4342W005	Weißeritz; losübergreifende Leistungen	1.288,00
Gesamt		41.115.754,04



Gesamtergebnishaushalt 2025/2026

Gesamtergebnishaushalt

Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	übertragene Ermächti- gungen aus 2023	Ansatz 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024 Stand: 30.06.2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
		EUR								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten	901.034.719	0	841.525.000	841.675.000	887.700.000	919.300.000	977.500.000	1.008.800.000	1.037.800.000
	darunter:									
	Grundsteuern A und B	85.624.635	0	83.180.000	83.180.000	84.200.000	84.200.000	109.200.000	109.200.000	109.200.000
	Gewerbesteuer	501.670.238	0	412.603.000	412.753.000	443.400.000	463.100.000	479.100.000	494.800.000	511.800.000
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	227.023.046	0	236.996.000	236.996.000	261.700.000	271.400.000	287.200.000	301.100.000	311.100.000
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	59.008.874	0	61.500.000	61.500.000	64.300.000	66.000.000	67.400.000	68.600.000	70.600.000
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	905.891.773	0	841.592.648	849.839.680	1.027.622.225	1.010.748.231	923.678.608	931.383.204	950.540.773
	darunter:									
	allgemeine Schlüsselzuweisungen	503.781.965	0	517.327.000	518.514.000	629.147.000	615.421.000	533.875.000	541.045.000	559.766.000
	sonstige allgemeine Zuweisungen	39.188.815	0	30.376.000	30.376.000	42.621.000	42.933.000	29.561.000	29.571.000	29.571.000
	allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	aufgelöste Sonderposten	95.597.247	0	97.187.872	97.187.872	103.106.630	103.048.248	113.687.458	114.212.054	114.648.623
3	+ sonstige Transfererträge	13.828.420	0	12.738.140	13.438.140	13.528.650	13.647.050	13.647.050	13.647.050	13.647.050
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	136.060.449	0	163.077.850	172.198.070	187.341.750	190.675.538	186.349.800	186.349.800	186.042.250
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	47.472.521	0	46.321.850	46.401.193	50.220.300	49.495.800	49.495.800	49.495.800	49.495.800
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	139.449.126	0	130.103.100	136.779.100	180.820.400	200.894.550	200.894.550	200.894.550	200.894.550
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	12.748.629	0	5.611.300	5.711.300	8.976.500	9.056.500	9.056.500	9.056.500	9.056.500

Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	übertragene Ermächti- gungen aus 2023	Ansatz 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024 Stand: 30.06.2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
		EUR								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	4.621.055	0	4.162.423	4.162.423	4.046.000	4.046.000	4.145.000	4.145.000	4.145.000
9	+ sonstige ordentliche Erträge	71.795.812	0	66.019.322	66.019.322	72.160.261	64.960.608	64.643.450	64.643.450	64.643.450
	darunter: Ertrag aus Zuschreibungen Finanzanlagen	3.885.468	0	10.038.874	10.038.874	9.926.650	1.678.900	1.678.900	1.678.900	1.678.900
10	= ordentliche Erträge (Nr. 1 bis Nr. 9)	2.232.902.505	0	2.111.151.633	2.136.224.228	2.432.416.086	2.462.824.277	2.429.410.758	2.468.415.354	2.516.265.373
11	Personalaufwendungen	-506.408.570	0	-528.102.000	-528.487.308	-566.930.350	-580.135.900	-592.723.152	-605.266.202	-616.802.598
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten d. Freistellung v. d. Arbeit im Rahmen d. Altersteilzeit	-3.116.719	0	-388.750	-388.750	-256.200	-37.200	-39.250	-41.350	-43.750
12	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	-27.650	-27.650	-27.650	-27.650	-27.650	-27.650	-27.650
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-309.654.219	0	-272.150.390	-305.938.935	-325.862.550	-338.929.150	-338.168.550	-338.168.550	-337.861.000
14	+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-216.832.135	0	-178.712.504	-178.712.504	-155.049.379	-200.578.529	-173.098.170	-171.206.823	-168.578.332
	darunter: Aufwand aus Abschreibungen Finanzanlagen	-40.032.617	0	-22.200.005	-22.200.005	-11.373.600	-56.706.850	-11.373.600	-11.373.600	-11.373.600
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.337.567	0	-4.345.200	-4.345.200	-2.863.500	-2.863.500	-2.863.500	-2.863.500	-2.863.500
16	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	-956.621.205	0	-915.971.495	-911.047.915	-1.042.759.643	-1.054.379.115	-1.023.169.719	-1.025.235.476	-1.029.202.934
	darunter:									
	Umlagen an Zweckverbände	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	übertragene Ermächti- gungen aus 2023	Ansatz 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024 Stand: 30.06.2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
		EUR								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Sozialumlage	-122.322.150	0	-137.837.184	-137.837.184	-126.500.000	-135.800.000	-135.800.000	-135.800.000	-135.800.000
	Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	-30.301.672	0	-37.924.163	-37.924.163	-39.749.505	-40.759.186	-44.503.884	-47.041.991	-47.526.799
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	-307.630.546	0	-314.550.735	-310.201.196	-342.219.800	-346.812.200	-344.621.650	-344.621.650	-344.621.650
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr. 11 bis Nr. 17)	-2.299.484.242	0	-2.213.859.974	-2.238.760.708	-2.435.712.873	-2.523.726.044	-2.474.672.391	-2.487.389.851	-2.499.957.664
19	= ordentliches Ergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 18)	-66.581.737	0	-102.708.342	-102.536.480	-3.296.786	-60.901.767	-45.261.632	-18.974.496	16.307.709
20	realisierbare außerordentliche Erträge	36.209.450	0	1.208.300	1.211.340	1.258.200	1.289.700	1.289.700	1.289.700	1.289.700
21	realisierbare außerordentliche Aufwendungen	-12.320.607	0	-2.208.300	-2.202.458	-2.248.200	-2.284.700	-2.284.700	-2.284.700	-2.284.700
22	= Sonderergebnis (Nr. 20 ./. Nr. 21)	23.888.843	0	-1.000.000	-991.118	-990.000	-995.000	-995.000	-995.000	-995.000
23	= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nr. 19 + Nr. 22)	-42.692.895	0	-103.708.342	-103.527.598	-4.286.786	-61.896.767	-46.256.632	-19.969.496	15.312.709
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 2023	übertragene Ermächti- gungen aus 2023	Ansatz 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024 Stand: 30.06.2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
		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)	-42.692.895	0	-103.708.342	-103.527.598	-4.286.786	-61.896.767	-46.256.632	-19.969.496	15.312.709
	Fehlbetragsabdeckung									
29	Entnahme (+) aus / Zuführung (-) zu der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	66.581.737	0	102.708.342	102.536.480	3.296.786	60.901.767	45.261.632	18.974.496	-16.307.709
30	Entnahme (+) aus / Zuführung (-) zu der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-23.888.843	0	1.000.000	991.118	990.000	995.000	995.000	995.000	995.000
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 2025/2026

Gesamtfinanzhaushalt

Finanzhaushalt Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	übertragene Ermächtigungen aus 2023	Ansatz 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024 Stand: 30.06.2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
		EUR								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Steuern und ähnliche Abgaben	873.527.607	0	841.525.000	841.675.000	887.700.000	919.300.000	977.500.000	1.008.800.000	1.037.800.000
	darunter:									
	Grundsteuern A und B	84.483.653	0	83.180.000	83.180.000	84.200.000	84.200.000	109.200.000	109.200.000	109.200.000
	Gewerbesteuer	459.391.575	0	412.603.000	412.753.000	443.400.000	463.100.000	479.100.000	494.800.000	511.800.000
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	243.102.599	0	236.996.000	236.996.000	261.700.000	271.400.000	287.200.000	301.100.000	311.100.000
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	59.008.874	0	61.500.000	61.500.000	64.300.000	66.000.000	67.400.000	68.600.000	70.600.000
2	+ Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	811.844.350	0	742.563.200	750.810.232	922.167.150	905.189.700	809.921.700	817.101.700	835.822.700
	darunter:									
	allgemeine Schlüsselzuweisungen	503.781.965	0	517.327.000	518.514.000	629.147.000	615.421.000	533.875.000	541.045.000	559.766.000
	sonstige allgemeine Zuweisungen	38.892.686	0	30.376.000	30.376.000	42.621.000	42.933.000	29.561.000	29.571.000	29.571.000
	allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	12.180.533	0	12.738.140	13.438.140	13.528.650	13.647.050	13.647.050	13.647.050	13.647.050
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	129.145.244	0	163.077.850	172.198.070	185.299.550	188.628.900	184.349.800	184.349.800	184.349.800
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	43.794.522	0	44.577.550	44.659.933	46.484.950	45.791.950	45.791.950	45.791.950	45.791.950
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	126.288.950	0	130.103.100	136.779.100	180.820.400	200.894.550	200.894.550	200.894.550	200.894.550
7	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.379.901	0	5.611.300	5.711.300	8.976.500	9.056.500	9.056.500	9.056.500	9.056.500

Finanzhaushalt Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	übertragene Ermächtigungen aus 2023	Ansatz 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024 Stand: 30.06.2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
EUR										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.460.809	0	56.121.450	56.121.450	62.402.050	63.464.550	63.464.550	63.464.550	63.464.550
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis Nr. 8)	2.067.621.916	0	1.996.317.590	2.021.393.226	2.307.379.250	2.345.973.200	2.304.626.100	2.343.106.100	2.390.827.100
10	Personalauszahlungen	-502.120.894	-12.198.443	-530.887.100	-543.470.851	-570.872.900	-582.431.000	-593.569.702	-605.314.152	-616.787.498
11	+ Versorgungsauszahlungen	0	-4.524.816	-27.650	-4.552.466	-27.650	-27.650	-27.650	-27.650	-27.650
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-294.139.045	-26.914.626	-273.465.390	-334.153.561	-324.722.550	-337.789.150	-334.769.450	-334.769.450	-334.461.900
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-2.084.872	-5.294.632	-2.845.200	-8.139.832	-2.863.500	-2.863.500	-2.863.500	-2.863.500	-2.863.500
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-922.002.462	-20.182.284	-873.245.790	-888.504.494	-995.947.500	-1.007.677.250	-975.174.000	-974.701.650	-978.184.300
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-307.382.109	-8.334.214	-316.759.035	-320.737.868	-344.468.000	-349.096.900	-346.906.350	-346.906.350	-346.906.350
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis Nr. 15)	-2.027.729.381	-77.449.015	-1.997.230.165	-2.099.559.072	-2.238.902.100	-2.279.885.450	-2.253.310.652	-2.264.582.752	-2.279.231.198
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (Nr. 9 ./.. Nr. 16)	39.892.535	-77.449.015	-912.575	-78.165.846	68.477.150	66.087.750	51.315.448	78.523.348	111.595.902
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	153.834.546	82.281.980	157.445.300	236.531.805	50.886.350	73.580.675	177.123.500	147.027.900	127.771.550
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	88.902.700	0	91.293.000	91.293.000	0	0	94.213.000	95.479.000	98.782.000

Finanzhaushalt Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	übertragene Ermächtigungen aus 2023	Ansatz 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024 Stand: 30.06.2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
EUR										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	4.362.292	3.780.770	3.267.000	7.286.464	2.954.633	2.600.000	2.050.000	1.950.000	1.950.000
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	13.107.564	264.913	1.535.000	1.799.913	9.035.000	3.035.000	3.035.000	3.035.000	31.930.000
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	139.025	0	388.000	415.275	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	30.000.000	15.000.000	0	0
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.072.838	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nr. 18 bis Nr. 24)	172.516.266	86.327.662	162.635.300	246.033.457	63.075.983	109.415.675	197.408.500	152.212.900	161.851.550
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-1.405.489	-9.307.718	-12.201.400	-16.905.329	-5.615.933	-9.303.300	-2.283.250	-837.541	-204.950
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	-8.113.290	-24.036.218	-12.507.600	-40.616.620	-11.417.800	-5.051.800	-5.421.800	-3.835.000	-2.835.000
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-211.521.841	-174.812.316	-248.232.600	-395.025.869	-150.316.072	-202.033.967	-190.058.974	-154.899.024	-87.009.730

Finanzhaushalt Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	übertragene Ermächtigungen aus 2023	Ansatz 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024 Stand: 30.06.2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
EUR										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	-19.063.710	-16.963.708	-24.604.950	-43.773.286	-18.182.560	-24.057.150	-23.185.550	-14.169.550	-9.408.424
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	-19.506.512	-25.289.143	-20.408.500	-43.780.643	-12.206.000	-2.194.000	-6.482.000	-474.000	-454.000
31	+ Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-35.491.202	-89.597.585	-65.757.700	-148.892.236	-25.868.741	-78.656.191	-62.041.553	-29.345.503	-14.257.753
32	+ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nr. 26 bis Nr. 32)	-295.102.045	-340.006.687	-383.712.750	-688.993.982	-223.607.106	-321.296.408	-289.473.127	-203.560.618	-114.169.857
	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)	-122.585.780	-253.679.025	-221.077.450	-442.960.525	-160.531.123	-211.880.733	-92.064.627	-51.347.718	47.681.693
35	= veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/- fehlbetrag (Nr. 17 + Nr. 34)	-82.693.245	-331.128.039	-221.990.025	-521.126.371	-92.053.973	-145.792.983	-40.749.179	27.175.630	159.277.595
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

Finanzhaushalt Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	übertragene Ermächtigungen aus 2023	Ansatz 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024 Stand: 30.06.2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
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	-661.969	0	0	0	0	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))	-661.969	0	0	0	0	0	0	0	0
41	= Änderung des Finanzmittelbestands im Haushaltsjahr (Nr. 35 + Nr. 40)	-83.355.214	-331.128.039	-221.990.025	-521.126.371	-92.053.973	-145.792.983	-40.749.179	27.175.630	159.277.595
42	Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen und aus Liquiditätsverbund	285.009.079	5.250.000	1.368.300	6.618.300	32.534.000	1.194.100	454.000	454.000	454.000
43	- Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen und aus Liquiditätsverbund	-274.988.000	0	0	-1.620.000	0	0	0	0	0
44	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	392.939.765	0	0	0	0	0	0	0	0
45	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-397.097.495	0	0	0	0	0	0	0	0
46	= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Nr. 42 bis Nr. 45)	5.863.350	5.250.000	1.368.300	4.998.300	32.534.000	1.194.100	454.000	454.000	454.000

Finanzhaushalt Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	übertragene Ermächtigungen aus 2023	Ansatz 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024 Stand: 30.06.2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
EUR										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
47	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln aus Veranschlagungen im Haushaltsjahr (Nr. 41 + Nr. 46)	-77.491.864	-325.878.039	-220.621.725	-516.128.071	-59.519.973	-144.598.883	-40.295.179	27.629.630	159.731.595
48 bis 50	Die übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre werden in der Spalte Nr. 4 ausgewiesen.									
51	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nr. 47 + 51 ./ Nr. 52)	-77.491.864	-325.878.039	-220.621.725	-516.128.071	-59.519.973	-144.598.883	-40.295.179	27.629.630	159.731.595
54	vorauss. Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	397.295.380			319.803.516	60.343.945	369.972	-144.682.911	-185.432.090	-158.256.460
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0			0	0	0	0	0	0
	Berücksichtigung der in 2024 für die Folgejahre gesperrten Mittel im Investitionshaushalt				41.115.754					

Finanzhaushalt Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	übertragene Ermächtigungen aus 2023	Ansatz 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024 Stand: 30.06.2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
EUR										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Berücksichtigung bilanziell bereits gebundener Mittel (Rückstellungen, Sonderposten Gebührenhaushalt, Verbindlichkeiten, gefasste Beschlüsse mit Deckung) und offener wertberechtigter Forderungen einschließlich Prognose 2024				216.552.746					
	Beleihung langfristige Rückstellungen für Darlehen			-1.000.000	-1.000.000	-454.000	-454.000	-454.000	-454.000	-454.000
55	= voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 53 + Nr. 54)	-319.803.516			60.343.945	369.972	-144.682.911	-185.432.090	-158.256.460	1.021.135
	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	981.895		239.077	239.077	365.872	366.633	367.404	368.183	368.971
	Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 SächsGemO	37.903.613			60.343.945	369.972	-144.682.911	-185.432.090	-158.256.460	1.021.135



Haushaltsquerschnitt 2025/2026

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt

Bezeichnung Teilhaushalte		anteilige ordentliche Erträge		anteilige ordentliche Aufwendungen		ordentliches Ergebnis		veranschlagter Nettoressourcenbedarf	
		2025	2026	2025	2026	2025	2026	2025	2026
		EUR							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
OB	Oberbürgermeister	1.650.080.288	1.658.370.920	-316.964.704	-360.669.740	1.333.115.584	1.297.701.180	1.325.936.717	1.290.542.705
GB2	Geschäftsbereich Bildung, Jugend und Sport	185.964.869	183.413.587	-648.588.217	-652.962.536	-462.623.348	-469.548.949	-470.921.319	-478.169.515
GB3	Geschäftsbereich Wirtschaft, Digitales, Personal und Sicherheit	77.729.979	78.783.986	-238.766.899	-239.045.015	-161.036.920	-160.261.029	-161.291.196	-160.549.060
GB4	Geschäftsbereich Kultur, Wissenschaft und Tourismus	20.780.205	20.765.391	-135.543.906	-137.256.383	-114.763.701	-116.490.992	-124.048.550	-125.783.976
GB5	Geschäftsbereich Arbeit, Soziales, Gesundheit und Wohnen	272.168.998	288.265.630	-595.552.938	-621.238.972	-323.383.940	-332.973.342	-329.355.633	-338.954.392
GB6	Geschäftsbereich Stadtentwicklung, Bau, Verkehr und Liegenschaften	134.892.564	138.893.445	-305.365.231	-311.292.347	-170.472.667	-172.398.902	-165.677.286	-168.052.449
GB7	Geschäftsbereich Umwelt und Klima, Recht und Ordnung	90.799.183	94.331.318	-194.930.978	-201.261.053	-104.131.795	-106.929.735	-77.939.520	-79.935.080
Gesamt		2.432.416.086	2.462.824.277	-2.435.712.873	-2.523.726.044	-3.296.786	-60.901.767	-3.296.786	-60.901.767

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
		2025	2026	2025	2026	2025	2026	2025	2026	2025	2026	2025/2026
		EUR										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
OB	Oberbürgermeister	1.332.748.550	1.354.748.900	0	32.000.000	-23.949.450	-61.003.491	-23.949.450	-29.003.491	1.308.799.100	1.325.745.409	-120.239.400
GB2	Geschäftsbereich Bildung, Jugend und Sport	-436.924.000	-443.762.350	21.314.150	29.118.950	-87.236.500	-83.755.700	-65.922.350	-54.636.750	-502.846.350	-498.399.100	-94.462.500
GB3	Geschäftsbereich Wirtschaft, Digitales, Personal und Sicherheit	-152.862.700	-152.495.700	5.137.050	5.157.800	-34.205.058	-46.775.250	-29.068.008	-41.617.450	-181.930.708	-194.113.150	-137.933.691
GB4	Geschäftsbereich Kultur, Wissenschaft und Tourismus	-113.851.050	-115.497.000	0	0	-520.000	-430.000	-520.000	-430.000	-114.371.050	-115.927.000	0
GB5	Geschäftsbereich Arbeit, Soziales, Gesundheit und Wohnen	-323.253.500	-332.738.250	0	0	-110.000	-93.650	-110.000	-93.650	-323.363.500	-332.831.900	-294.300
GB6	Geschäftsbereich Stadtentwicklung, Bau, Verkehr und Liegenschaften	-134.159.600	-137.875.600	33.270.150	40.353.175	-66.941.454	-119.777.012	-33.671.304	-79.423.837	-167.830.904	-217.299.437	-458.349.490
GB7	Geschäftsbereich Umwelt und Klima, Recht und Ordnung	-103.220.550	-106.292.250	3.354.633	2.785.750	-10.644.644	-9.461.305	-7.290.011	-6.675.555	-110.510.561	-112.967.805	-3.920.644
Gesamt		68.477.150	66.087.750	63.075.983	109.415.675	-223.607.106	-321.296.408	-160.531.123	-211.880.733	-92.053.973	-145.792.983	-815.200.025



Übersicht
aufgegliedert nach Konten
2025/2026

Übersicht nach Konten

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR
30110000 Grundsteuer A	200.000	200.000
30120000 Grundsteuer B	84.000.000	84.000.000
30130000 Gewerbesteuer	443.400.000	463.100.000
30210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	261.700.000	271.400.000
30220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	64.300.000	66.000.000
30310000 Vergnügungssteuer	2.500.000	2.500.000
30320000 Hundesteuer	1.800.000	1.800.000
30340000 Zweitwohnungssteuer	1.300.000	1.300.000
30391000 Beherbergungssteuer	19.500.000	20.000.000
30520000 Leist. Umsetzung Grunds. Arbeitssuchende	6.000.000	6.000.000
30530000 Leist. Land Ausgl. SoLast Zusf. AH/SH	3.000.000	3.000.000
31110000 allgemeine Schlüsselzuweisungen vom Land	629.147.000	615.421.000
31319000 sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	42.621.000	42.933.000
31400000 Zuweisungen laufende Zwecke Bund	569.100	491.450
31400004 Personalkostenzuschuss Bund	292.450	257.450
31400010 Zuweisungen Bund Förderprojekte A51	128.200	128.200
31410000 Zuweisungen laufende Zwecke Land	129.018.250	125.498.050
31410004 Personalkostenzuschuss Land	3.927.600	3.883.300
31410009 Plg. Rückstellung/Zuweis. Zuschuss	69.450	69.450
31410010 Zuweisungen Land Förderprojekte A51	5.833.650	5.833.650
31410011 ZW lfd. Zwecke Land - soz. Betreuung	1.820.000	1.820.000
31410012 ZW lfd. Zwecke Land - Integr. Maßn.	1.380.000	1.380.000
31410099 Plg. Auflösung Zuwendungen A61	2.278.995	2.440.833
31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gemeinde/-verb.	6.904.400	7.054.100
31430000 Zuweisung lfd. Zwecke Zweckverband dgl.	7.700.000	7.700.000
31440000 Zuweisung laufend Zwecke gesetzliche SV	220.150	220.150
31450000 Zuweis. lfd. Zwecke verb.Unt./Beteil/SVm	196.000	196.000
31470000 Zuschuss laufend Zwecke Private	814.500	814.500
31480000 Zuschuss laufende Zwecke übriger Bereich	1.991.850	1.955.850
31481000 konsumtive Spenden übriger Bereich	7.000	7.000
31511000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen Bund	1.169.013	1.164.001
31512000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen Land	25.204.298	23.902.665
31512100 Auflösung SoPo investive Zweckzuweisung	67.842	67.842
31512200 Auflösung SoPo Investitionspauschale	2.744.799	2.644.215
31512300 Auflösung SoPo inv. Schlüsselzuweisung	22.971.888	20.405.769
31513000 Auflösung SoPo Zuweis. Gemeinde/-verb.	42.542	16.239

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR
31514000 Auflösung SoPo Zuweis. Zweckverb. dgl.	53.975	50.240
31515000 Aufl. SoPo Zuweis. sonst. öff. Bereich	1.602	1.210
31516000 Aufl. SoPo Zuweis. verb.Unt./Beteil/SVm	35.540	35.513
31517000 Aufl. SoPo Zuweis. sonst.öff.Sonderrech.	20.829	20.832
31518000 Aufl. SoPo Zuweis. privater Unternehmen	33.115	32.813
31519000 Auflösung SoPo Zuweis. übriger Bereich	1.403.108	1.341.465
31519200 Auflösung SoPo ALT ohne Auft. Bereich 61	14.552.803	14.067.572
31519300 Auflösung SammelSoPo InvPauschale ALT	1.587.000	1.587.000
31519400 Aufl.SammelSoPo inv.Schlüsselzuweis. Alt	16.874.200	16.874.200
31519500 Auflösung SoPo Investitionsbeiträge	1.513.500	1.453.272
31519909 Plg. Projekte Auflösung Sonderposten	14.830.576	19.383.400
31910000 Leistungsbeteiligung Bund für SGB II	89.596.000	89.596.000
32110000 Kostenbeitrag/Aufwandersatz aE	1.000	1.000
32111100 Kostenbeitr./Aufwandersatz Hilfe LU aE	30.000	30.000
32111200 Kostenbeitr./Aufw. Grundsicherung aE	36.000	36.000
32111400 Kostenbeitr./Aufw. Eingl.-Hilfe aE	200.000	200.000
32111500 Kostenbeitr./Aufw. Hilfe zur Pflege aE	120.000	120.000
32111600 Kostenbeitr./Aufw. Hilfe Andere aE	20.000	20.000
32112000 WIHI sonst. Kostenbeitr./Aufwandersatz	2.951.200	2.951.200
32112100 P35a Kostenbeiträge/Aufwandersatz	450.000	450.000
32120000 Unterhaltsanspruch aE	2.945.450	3.063.850
32121100 Unterhaltsanspruch Hilfe LU aE	10.000	10.000
32130000 Leistungen Sozialleistungsträger aE	300.000	300.000
32131100 Leist. Sozialleistungsträger Hilfe LU aE	300.000	300.000
32131200 Leistungen SozTräg. Grundsicherung aE	400.000	400.000
32131400 Leist. SozTräg. Eingliederungshilfe aE	1.700.000	1.700.000
32131500 Leistungen SozTräg. Hilfe zur Pflege aE	600.000	600.000
32131600 Leistungen SozTräg. Hilfe Andere aE	30.000	30.000
32140000 sonstige Ersatzleistung aE	330.000	330.000
32142000 P5 UVG sonstige Ersatzleistung	70.000	70.000
32150000 RZ Darlehen gewährter Hilfe aE	100.000	100.000
32151100 RZ Darl. gew. Hilfe Lebensunterhalt aE	335.000	335.000
32151200 RZ Darlehen gew. Hilfe Grundsicherung aE	700.000	700.000
32151400 RZ Darlehen gew. Eingliederungshilfe aE	430.000	430.000
32151500 RZ Darlehen gew. Hilfe zur Pflege aE	400.000	400.000
32151600 RZ Darlehen gew. Hilfe Andere aE	4.000	4.000

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR
32211500 Kostenbeitr./Aufw. Hilfe zur Pflege iE	120.000	120.000
32221500 Unterhaltsanspruch Hilfe zur Pflege iE	20.000	20.000
32230000 Leistungen Sozialleistungsträger iE	26.000	26.000
32231100 Leist. Sozialleistungsträger Hilfe LU iE	60.000	60.000
32231200 Leistung von SozTräg. Grundsicherung iE	20.000	20.000
32231500 Leistungen SozTräg. Hilfe zur Pflege iE	700.000	700.000
32250000 Rückzahlung Darlehen gewährte Hilfe iE	20.000	20.000
32251500 RZ Darlehen gew. Hilfe zur Pflege iE	100.000	100.000
33110000 Verwaltungsgebühren	24.667.550	25.746.950
33110003 Ersatzvornahme	502.000	472.000
33210000 Benutzungsgebühren und ähnl. Entgelte	156.052.000	158.161.950
33211000 Gebühren für Veranstaltungen	20.000	22.000
33212000 Gebühren Inanspruchn. öff. Einrichtungen	930.000	940.000
33212100 Kindertagespflege - Elternbeiträge	2.795.000	2.957.000
33213000 Gebühren für IT-Leistungen	14.500	14.500
33214000 Gebühren für Versand	71.500	69.500
33215000 Gebühren für Bestellungen	72.000	70.000
33610010 zweckgebundene Ausgleichsbeträge	175.000	175.000
33810000 Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	2.042.200	2.046.638
34110000 Mieten und Pachten	21.990.050	21.868.250
34110009 Mietsubventionen	1.384.300	1.384.300
34110100 Ertrag externe Objektverwaltung	2.800.000	2.800.000
34112000 Erbbauzins	3.100.000	3.100.000
34112009 Erbbaupacht subventioniert nzw	309.250	309.250
34210000 Ertrag aus Verkauf	1.627.400	1.613.650
34219000 Ertrag Verkauf Konsignationsware Museum	11.000	11.000
34310000 privatr. EntG f. Benutzung ö-r Einricht.	13.402.300	13.552.600
34610000 sonstige privatr. Leistungsentgelte	5.596.000	4.856.750
34800000 Erstattung vom Bund	16.627.050	17.308.450
34807000 Erstattung Bundesfreiwilligendienst Bund	116.400	116.400
34810000 Erstattung vom Land	83.229.200	95.385.750
34811000 Erstattung vom Land - Ganztagesbetreuung	3.622.500	3.842.900
34812000 uaM Erstattungen Verwaltungskosten Land	625.350	625.350
34813000 Erstattung vom Land - Asylpauschale	59.803.000	66.653.000
34814000 Erstattung vom Land- Erst. im Einzelfall	4.000.000	4.000.000
34820000 Erstattung Gemeinde/Gemeindeverbände	231.900	231.900
34821000 P35a SGB II Erstattung Gemeinde/-verb.	250.550	250.550
34822000 WIHI sonst. Erstattung Gemeinde/-verb.	2.470.300	2.470.300

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR
34830000 Erstattung von Zweckverbänden und dgl.	304.550	299.350
34840000 Erstattung gesetzl. Sozialversicherung	950.000	950.000
34843000 Erstattung von gesetzl. SV KK P264 SGB V	40.000	40.000
34850000 Erstattung von verb. Unt./Bet./SVm	7.234.300	7.404.300
34870000 Erstattung von Privaten	967.900	967.900
34880000 Erstattung von übrigen Bereichen	347.400	348.400
35110000 Konzessionsabgaben	38.284.150	38.654.650
35610000 Bußgelder	3.503.400	3.703.400
35611000 Verwargelder	11.028.500	11.528.500
35612000 Zwangsgelder	128.000	128.000
35613000 Ordnungsgelder	1.000	1.000
35620000 Säumniszuschläge	7.465.000	7.457.000
35630000 Inanspruchn. Gewährvertr./Bürgschaften	330.000	330.000
35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	331.561	317.158
35812000 Wertzuschreibung beim Finanzvermögen	9.926.650	1.678.900
35910000 sonst. ord. Ertrag lfd. Verw.-Tätigkeit	660.500	660.500
35910200 Ertrag aus Umlegungsverfahren	500.000	500.000
35910500 Ertrag diverse Differenzen	500	500
35910600 Barkassendifferenz	1.000	1.000
36150000 Zinsertrag verb. Unt./Bet./SVm	7.072.000	7.152.000
36170000 Zinsertrag Kreditinstitute	200.000	200.000
36510000 Gewinnanteil verb. Unt./Bet./SVm	1.700.000	1.700.000
36911000 sonst. Finanzertrag Weiterber. Bankgeb.	4.500	4.500
37100000 aktivierte Eigenleistungen	4.046.000	4.046.000
40110000 Dienstaufwand Beamte	-60.225.400	-61.253.850
40111000 Dienstaufwand für Beamtenanwärter	-1.097.300	-1.071.700
40113000 Dienstaufwand Leistungszulage Beamte	-667.000	-667.000
40120000 Dienstaufwand tariflich Beschäftigte	-306.605.000	-313.669.950
40120009 Plg. RS Inanspruchn. ATZ sonst. Besch.	4.198.750	2.332.300
40120100 sonst. Personalaufwand Rufbereitschaft	-483.500	-494.000
40120110 sonst. PA Rufbereitschaft/Winterdienst	-145.450	-147.150
40120800 Jahressonderzahlung Tarifbeschäftigte	-18.955.850	-19.248.550
40121000 Dienstaufw. tarifl. Beschäftigte Künstler	-26.584.700	-27.135.000
40121800 Dienstaufw. Jahressonderzahlung Künstler	-1.657.750	-1.666.400
40122000 Dienstaufwand tarifl. Beschäftigte Azubi	-3.467.600	-3.763.200
40123000 Dienstaufwand Studenten FHSV Meißen	-1.593.700	-1.598.200
40124000 Dienstaufwand Entgeltaufstockung TB ATZ	-642.000	-335.950
40125000 Dienstaufwand Abfindungen	-400.000	-250.000

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR
40126000 Dienstaufwand Leistungszulage TB	-5.810.950	-6.238.100
40191000 Dienstaufwand Praktikanten	-938.000	-953.550
40192000 Dienstaufw. Honorare mit Lohnsteuerkarte	-1.143.000	-1.416.750
40193100 Dienstaufwand Sonstige (dezentral)	-6.200	-6.200
40194000 Dienstaufwand Honorare Künstler	-6.982.000	-6.942.350
40195000 Dienstaufw. Honorare Ganztagesbetreuung	-2.557.800	-2.712.300
40196000 Honorare freie MA/Sachverständige	-1.558.600	-1.520.000
40197000 Personalkosten Bundesfreiwilligendienst	-238.200	-238.200
40199999 Erstattungen von PK durch Dritte	1.906.450	2.019.950
40210000 Beitrag für Versorgungskassen für Beamte	-40.385.150	-41.219.100
40211000 Beitrag Versorg.-Kasse Beamtenanwärter	-244.400	-235.000
40220000 Beitrag Versorg.-Kasse tariflich Besch.	-13.355.400	-13.541.450
40221000 Beitrag Versorgungskasse Künstler	-1.240.250	-1.259.450
40222000 Beitrag Versorgungskasse TB Azubi	-138.050	-149.900
40223000 Beitrag Versorgungskasse TB ATZ	-154.800	-83.450
40224000 Beitrag Versorg.-Kasse TB Leistungszul.	-244.400	-256.500
40320000 Beitrag gesetzl. SV tariflich Besch.	-66.715.500	-67.777.950
40321000 Beitrag gesetzl. SV Künstler	-5.426.450	-5.495.450
40322000 Beitrag gesetzl. SV TB-Azubi	-712.550	-775.300
40323000 Beitrag gesetzl. SV Studenten	-216.700	-217.900
40324000 Beitrag gesetzl. SV TB-ATZ	-397.400	-214.350
40325000 Beitrag gesetzl. SV TB-Leistungszulage	-1.181.350	-1.293.650
40391000 Beitrag gesetzl. SV Künstler	-354.650	-354.650
40397000 Beitrag gesetzl. SV BundesfreiwilligenD	-101.700	-101.700
40410000 Beihilfe, Unterstützungsleistung Besch.	-95.600	-91.750
40411000 Beihilfe, Überbrückungsgeld Beschäftigte	-5.000	-5.000
40412000 sonst. PA Entschädigungs-/Trennungsgeld	-50.000	-50.000
40710000 Zuf. Rückstellung Entgeltzahlung ATZ	-221.400	0
40730000 Plg. Zuführung Rückstellungen ÜV Fw	-34.800	-37.200
41191000 Versorgungsaufwand Ruhegehalt A41	-27.650	-27.650
42110000 Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	-7.671.600	-7.374.100
42111000 Unterh.eig.,gemiet.,gepacht. Grundstücke	-100.000	-100.000
42112000 Unterhaltung von Anlagen	-2.239.100	-2.544.100
42112007 Lagerentnahme Unterhaltung von Anlagen	-530.000	-530.000
42113000 Unterhaltung Gebäude/Räume	-4.829.650	-5.281.900
42114000 Unterh. der zu Gebäuden gehör. Außenanl.	-1.411.250	-1.411.300
42115000 Unterh. baul.festverb.Bestandt.Geb./Gst.	-5.963.000	-5.460.200
42116000 Unterh. baul.Anlagen a. unb.Grundstücken	-600.000	-595.000

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR
42210000 Unterh. sonst. unbew./bew. InfraVm	-27.630.400	-28.010.900
42210009 Plg. RS-Unterh. Infrastrukturvermögen	2.200.000	2.200.000
42211000 Aufwand für Planungsleistung	-1.450.000	-1.460.000
42212000 Unterhaltungsmaßnahmen	-230.000	-240.000
42213000 Reinigung im Rahmen der Unterhaltung	-1.600.000	-1.610.300
42214000 Funktionskontrolle	-130.100	-145.000
42310000 Mieten und Pachten	-42.094.900	-46.123.150
42310001 Nutzungskosten an KID GmbH & Co. KG	-15.175.450	-15.188.850
42311000 Betriebskosten Miet- und Pachtverträge	-15.817.600	-17.840.600
42320000 Leasing, kein Finanzierungsleasing	-1.916.200	-1.941.300
42410000 Bewirtsch. Grundstücke, bauliche Anlagen	-5.122.650	-4.747.700
42410100 Strom	-9.188.100	-9.530.200
42410200 Gas	-1.317.500	-1.349.000
42410300 Heizöl/Fernwärme	-14.286.300	-15.101.500
42411000 Wasserversorgung	-1.048.050	-1.063.550
42412000 Abfallbeseitigung	-555.450	-555.450
42413000 Abwasserbeseitigung	-552.100	-559.200
42413100 Niederschlagswasser	-1.047.700	-1.065.650
42413200 Straßenentwässerung	-20.940.000	-21.692.000
42414000 Gebäudereinigung	-515.000	-515.000
42415000 gebäudebezogene Versicherungen	-33.000	-34.450
42416009 Plg. Aufwand Grundsteuer stadteig. Gst.	-680.000	-680.000
42416109 Plg. Aufwand StrRein-Geb. stadteig. Gst.	-260.000	-260.000
42417000 Reinigungsmittel und -material	-641.950	-706.100
42417100 Reinigungsleistungen durch Dritte	-26.663.250	-26.746.600
42417200 Winterdienst	-589.300	-596.650
42418000 sonstige Dienstleistungen	-5.049.750	-5.166.400
42418100 Aufwand für externe Objektverwaltung	-2.400.000	-2.400.000
42418200 Wachschatz für Unterbringungsobjekte	-14.674.000	-17.110.700
42510000 Haltung von Fahrzeugen	-624.500	-631.400
42510007 Lagerentnahme Kfz-Ersatzteile	-27.100	-27.700
42511000 Betriebs- und Schmierstoffe	-1.235.200	-1.258.000
42511007 Lagerentnahme Betriebsstoffe	-4.000	-4.000
42512000 HU, AU und Steuern	-207.600	-207.900
42513000 Versicherungen	-590.000	-650.000
42514000 Fremdleistung Kfz/Technik	-1.877.700	-1.878.200
42531000 Erwerb bew. AnlVm, ger. AHK (GWG)	-3.984.300	-3.479.350
42531007 MM Lagerentnahme Ausstattungen	-14.800	-15.300

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR
42531207 MM Lagerentnahme UWS Ausstattung A37	-10.000	-10.000
42531300 Erwerb bew. AnV/m, ger. AHK -Ganztagesb.	-1.096.200	-1.162.100
42531307 Lagerentnahme RD-Ausstattung A37	-16.200	-16.700
42531500 Erwerb GWG Ausst. Unterkünfte A50	-2.326.000	-2.449.000
42541000 laufende Unterhaltung DV-Software	-6.050.400	-6.130.950
42551000 Unterh. Geräte,Ausstattung,Ausrüstung	-3.207.350	-3.862.950
42551007 MM Lagerentnahme Ersatzteile	-25.000	-25.000
42551207 MM Lagerentnahme UWS Ersatzteile A37	-6.500	-7.000
42551307 Lagerentnahme RD-Ersatzteile A37	-41.500	-42.800
42610000 besonderer Aufwand für Beschäftigte	-645.600	-655.100
42611000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	-3.864.450	-3.928.400
42613000 Dienst- und Schutzkleidung	-442.000	-464.250
42613007 Lagerentnahme Dienst-/Schutzkleidung	-460.000	-552.000
42613207 MM Lagerentnahme UWS Dienstkleidung A37	-12.000	-12.000
42710000 bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-990.950	-1.006.750
42710010 Vw-/Betriebsaufwand_Förderprojekte A51	-94.250	-94.250
42711000 bes. Aufwand für öffentliche Anlagen	-4.425.350	-4.574.300
42711100 bes. Aufwand für öffentliche Anlagen/Gas	-770.000	-870.000
42712200 bes. Aufwand für Medien, Bücher	-1.118.500	-1.133.500
42712300 bes. Aufw. Spiel- u. Beschäftigungsmat.	-28.550	-28.550
42713000 bes. Aufw. Kunst-/wissensch. Sammlungen	-18.000	-18.000
42714000 bes. Aufwand Repräsentation, Ehrung u.ä.	-1.328.700	-1.064.600
42715000 bes. Aufwand Ausstellungen	-503.000	-503.500
42715100 bes. Aufwand Messen und Ausstellungen	-427.300	-438.100
42716000 bes. Aufwand Gema, Tantiemen u.ä.	-735.500	-735.750
42717000 bes. Aufwand Inszenierungen	-1.853.300	-1.853.300
42718000 bes. Aufwand kulturelle Betreuung	-648.000	-634.850
42719000 bes. sonstiger Sachaufwand	-495.650	-488.800
42719007 Lagerentnahme Verbrauchsmittel	-15.000	-15.000
42719100 bes. Aufwand für Ersatzvornahmen	-622.500	-646.500
42719207 MM Lagerentnahme UWS Verbr.mittel A37	-35.000	-40.000
42730000 Unterrichtswegekosten	-549.000	-623.150
42740000 Schülerbeförderung (für Träger)	-10.271.650	-10.389.200
42750000 Lernmittel für Schüler	-4.550.000	-5.069.200
42760000 Lehrmittel für den Unterricht	-2.634.600	-3.310.400
42810000 Vorräte	-113.800	-90.900
42810007 Lagerentnahme Vorräte	-100.000	-100.000
42810100 Verbrauch von Vorräten aus MM	-35.000	-35.000

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR
42811000 Lebensmittel	-648.650	-669.500
42811007 Lagerentnahme für Werkstätten A37	-7.000	-7.000
42812000 Futtermittel	-64.500	-64.500
42813000 Wirtschaftsbedarf	-214.200	-214.200
42813007 Lagerentnahme Wirtschaftsbedarf	-12.400	-12.600
42814000 medizinisches Verbrauchsmaterial	-447.900	-449.900
42814007 Lagerentnahme med.Verbrauchsmaterial	-818.000	-842.000
42910000 Aufwand sonst. Dienstleistungen Dritter	-11.504.050	-10.289.400
42911000 Aufwand Planungsleistungen Dritter	-1.266.500	-1.174.500
42911110 Plg.-Leist. m. KErst. priv. Unternehmen	-300.000	-300.000
42911120 Plg.-Leist. m. Kostenerstattung EU	-100.000	-100.000
42911130 Plg.-Leist. m. Kostenerstattung Bund	-48.000	0
42911210 Plg.-Leist. durch Dritte Innenstadt	-250.000	-250.000
42911220 Plg.-Leist. durch Dritte Stadtgebiet	-210.000	-210.000
42911230 Plg.-Leist. durch Dritte Stadtentwickl.	-105.000	-100.000
42911240 Plg.-Leist. durch Dritte Stadterneuerung	-205.000	-306.000
42911250 Plg.-L. Dritter Koop. Baulandentwicklung	-50.000	-50.000
42913000 Betreuung Übergangwohnheime	-17.726.000	-19.119.000
43110000 Zuweisung laufende Zwecke Land	-4.000.000	-4.000.000
43120000 Zuweis. lfd. Zwecke Gemeinde/-verb.	-3.037.550	-3.177.550
43130000 Zuweisung lfd. Zwecke Zweckverband dgl.	-202.950	-202.950
43150000 Zuweis. lfd. Zwecke verb.Unt./Bet./SVm	-53.459.400	-52.097.800
43150100 Verlustabdeckung verb.Unt./Bet./SVm	-170.272.400	-167.402.200
43160010 ZW lfd. Zwecke öSR Förderprojekte A51	-5.867.600	-5.867.600
43170000 Zuschuss laufende Zwecke an Private	-2.090.000	-2.132.000
43180000 Zuschuss laufende Zwecke übriger Bereich	-51.050.700	-48.708.500
43180009 Miete subventioniert nzw	-3.183.935	-3.183.935
43180099 Plg. Aufwand investiver Projekte A61	-3.569.453	-2.450.844
43180129 Erbbaupacht subventioniert nzw	-309.250	-307.900
43180210 Förderung freie Träger Betriebskosten	-35.450.000	-34.746.000
43180220 Förderung Freie Träger Personalkosten	-134.450.800	-132.349.350
43180230 Förderung freie Träger BK, Miete, etc.	-17.330.000	-17.484.100
43180300 Kindertagespflege - Aufwendungsersatz	-19.190.000	-19.410.000
43180310 Kindertagespflege - Alterssicherung	-975.000	-1.000.000
43180320 Kindertagespflege - Fortbildungszuschuss	-90.000	-85.000
43180330 Kindertagespflege - Ausstattungszuschuss	-5.000	-5.000
43180340 Kindertagespflege - ext.Berat./Vermittl.	-990.000	-890.000
43180350 Kindertagespflege - Unfallversicherung	-50.000	-50.000

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR
43180360 Kindertagespflege - Kranken-/PflegeVers.	-1.000.000	-1.050.000
43180370 ergänzende Kindertagespflege	-25.000	-25.000
43182100 Förderung	-19.901.400	-18.994.550
43182280 P28 Erziehungsberatung	-3.000.000	-3.000.000
43182420 P42 Inobhutnahme Träger	-726.550	-726.550
43184100 Soziale Betreuung Asyl-Grundleistung	-5.028.600	-4.802.300
43184200 Soziale Betreuung Asyl-Fachleistung	-2.345.400	-2.788.900
43185000 Zusch. Projekt Integrative Maßnahme	-500.000	-500.000
43311100 Hilfe Lebensunterhalt aE, 3.Kap. SGB XII	-6.048.000	-6.512.000
43311200 Grundsicherung Alter aE, 4.Kap. SGB XII	-53.350.000	-63.000.000
43311300 Hilfe Gesundheit aE, 5.Kap. SGB XII	-3.600	-3.300
43311500 Hilfe zur Pflege aE, 7.Kap. SGB XII	-7.812.000	-7.833.000
43311600 H bes. Schwierigk. aE, 8./9.Kap. SGB XII	-2.177.000	-2.131.000
43312180 P18 begleiteter Umgang fallbezogen	-60.000	-60.000
43312200 P20 Betreuung in Notsituationen	-20.000	-20.000
43312260 P27 HzE Jugendgerichtshilfe_i.V.m.P10JGG	-475.000	-475.000
43312270 P27 Hilfe zur Erziehung	-1.330.000	-1.330.000
43312280 P28 Erziehungsberatung	-382.000	-382.000
43312290 P29 soziale Gruppenarbeit	-35.000	-35.000
43312300 P30 Erziehungsbeistand	-2.503.000	-2.503.000
43312310 P31 sozialpädagogische Familienhilfe	-12.506.500	-12.506.500
43312320 P32 Erziehung in Tagesgruppe	-2.000.000	-2.000.000
43312330 P33 Vollzeitpflege	-7.053.000	-7.053.000
43312350 P35 intens. soz.-päd. Einzelbetreuung	-120.000	-120.000
43312360 P35a amb. Eingl.-Hilfe seel. beh. Ki/Ju	-6.510.000	-6.510.000
43312370 P35a teilst. Eingliederungshilfe aE	-180.000	-180.000
43312410 P41 Hilfe für junge Volljährige aE	-2.137.000	-2.637.000
43321100 Hilfe Lebensunterhalt iE, 3.Kap. SGB XII	-955.000	-1.107.000
43321200 Grundsicherung Alter iE, 4.Kap.SGB XII	-864.000	-988.000
43321300 Hilfe Gesundheit iE, 5.Kap.SGB XII	-3.600	-3.300
43321500 Hilfe zur Pflege iE,7.Kap.SGB XII	-14.616.000	-17.688.000
43321600 H bes.Schwierigk. iE; 8./9.Kap.SGB XII	-22.000	-23.000
43322140 P13 soz.päd. Hilfen i.d. Ausbildung	-35.000	-35.000
43322190 P19 gemeinsame Wohnform	-6.112.000	-6.112.000
43322200 P20 Betreuung/Versorg. in Notsituationen	-25.000	-25.000
43322340 P34 Heimerziehung	-44.675.500	-47.103.800
43322350 P35 intens. soz.-päd. Einzelbetreuung iE	-95.000	-95.000
43322360 P35a Eingl.-Hilfe seel. beh. Ki/Ju iE	-9.070.000	-9.080.000

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR
43322400 P40 Krankenhilfe	-325.000	-330.000
43322410 P41 Hilfe für junge Volljährige iE	-4.630.000	-5.364.750
43322420 P42 Inobhutnahme Träger	-900.000	-900.000
43322430 P42 Inobhutn. Kinder-/Jugendnotdienst	-1.600.000	-1.663.000
43322440 P42a uaM Inobhutnahme Träger	-400.000	-450.000
43322450 P42a uaM Kinderjugendnotdienst 2	-1.500.000	-2.000.000
43322460 P42 uaM Inobhutnahme Träger	-3.800.000	-4.500.000
43322470 P42 uaM Inobhutn.Kinderjugendnotdienst 2	-3.361.700	-2.000.000
43322471 P42 Dolmetscherkosten Inobhut. uaM	-90.400	-90.400
43322480 P42 KJND 2 ohne uaM Inobhutnahme	-1.450.200	-1.480.350
43340000 P16a SGB II Eingliederungsleistung	-1.905.000	-1.965.000
43381000 Plg. BuT SGB XII aE Planansatz	-110.000	-120.000
43383000 Plg. Leistung Bildungs- u. Teilhabepaket	-4.720.000	-4.720.000
43391100 Hilfe für Empfänger AsylbLG aE	-13.806.000	-13.633.000
43392200 Hilfe für Empfänger AsylbLG iE	-9.010.000	-8.550.000
43399100 Eingliederungshilfe	-43.255.000	-38.910.000
43399200 P1 Unterhaltsvorschussgesetz	-24.545.200	-25.532.050
43399210 P5 RückZ überzahlter Unterhaltsvorschuss	-10.000	-10.000
43410000 Gewerbesteuerumlage	-34.900.000	-35.800.000
43723000 P22 (2) SächsKomSozVG Sozialumlage	-126.500.000	-135.800.000
43912000 Aufwand Gewerbesteuerausgleich	-6.903.000	-4.800.000
43919000 sonstige Transferaufwendungen	-12.450	-12.450
44110000 sonst. PA Entschädigungs-/Trennungsgeld	-91.000	-93.500
44115000 sonst. PA Gesundheitspässe, Gutachten	-129.150	-129.150
44116000 sonstiger Personalaufwand GenialSozial	-6.300	-6.300
44210000 ehrenamtliche Tätigkeit	-3.532.700	-3.294.700
44211000 ehrenamtliche Tätigkeit Projekte	-75.600	-75.600
44212000 ehrenamtliche Tätigkeit Ortsvorsteher	-192.450	-196.750
44290000 Inanspruchnahme Rechte und Dienste	-200	-200
44291000 Verfügungsmittel	-22.000	-22.000
44291100 Aufgaben P67 SächsGemO	-5.746.450	-5.746.450
44292000 Mitgliedsbeiträge Verbände, Vereine dgl.	-1.325.700	-1.348.600
44293000 Geschäftsführungskosten der Fraktionen	-2.130.700	-2.129.700
44294000 sonstiger Aufwand	-843.200	-851.050
44297000 Bundesfreiwilligendienst pädag.Sachkost.	-66.000	-66.000
44311000 Geschäftsaufwand Bürobedarf	-1.353.100	-1.354.650
44312000 Geschäftsaufwand Bücher/Zeitschriften	-535.900	-539.000
44313000 Geschäftsaufwand Fernmeldegebühren	-1.453.350	-1.500.000

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR
44314000 Geschäftsaufwand Postgebühren	-2.905.500	-1.992.800
44315000 Geschäftsaufw. öffentl. Bekanntmachungen	-3.475.600	-3.312.250
44316000 Geschäftsaufw. Dienstreisen/Stadtfahrten	-1.149.500	-1.252.000
44316100 Geschäftsaufw. Reisekosten Gastkünstler	-1.063.100	-1.063.100
44317000 Geschäftsaufw. Sachv., Gerichtskosten	-4.167.750	-4.387.900
44318000 sonstiger Geschäftsaufwand	-5.954.950	-6.256.600
44411000 Versicherungen Berufsgenossenschaft	-100.700	-100.700
44411100 Unfallversicherung Personal GUV	-3.464.000	-3.566.000
44411200 Gebäudeversicherung	-6.500.000	-7.300.000
44411300 Haftpflichtversicherung	-463.900	-510.100
44411400 Schülerunfallversicherung	-3.070.900	-3.050.800
44411500 sonstige Versicherungen	-255.000	-265.000
44412000 Leist. nicht versicherte Schadensfälle	-8.250	-8.250
44413100 Abführung Körperschaftssteuer	-453.750	-453.750
44415000 Abführung Kapitalertragssteuer	-6.500	-6.500
44500000 Erstattungen an Bund	-9.556.850	-9.656.850
44510000 Erstattungen an Land	-1.203.700	-1.251.050
44520000 Erstattung an Gemeinde/Gemeindeverbände	-4.308.000	-4.308.000
44521000 Erst. an Gemeinde/-verb. P35a SGB II	-320.000	-320.000
44540000 Erstattung an gesetzliche SV	-500	-500
44543000 Erstattung an gesetzl. SV KK P264 SGB V	-4.212.000	-3.920.000
44550000 Erstattungen an verb. Unt./Bet./SVm	-1.633.750	-1.653.750
44551000 Erstattung EB IT ITK-Optimierung	-15.267.900	-14.267.900
44552000 Erstattung EB IT Rahmenverträge	-12.411.800	-12.432.100
44553000 Erstattung EB IT Projekte/sonst. Angebote	-2.152.600	-3.132.300
44560000 Erstattung an sonst. öff. Sonderrechnung	-300	-300
44570000 Erstattungen an Private	-67.219.300	-70.835.300
44580000 Erstattung an übrige Bereiche	-43.432.100	-45.300.900
44611000 revisionsrel. Leistung U/H P22 SGB II	-117.000.000	-117.000.000
44612000 n.revisionsrel. Leistung U/H P22 SGB II	-300.000	-300.000
44619000 sonst. aufgabenbez. Leistungsbeteiligung	-1.838.000	-1.442.000
44620000 Plg. Leistung Bildungs- u. Teilhabepaket	-10.242.000	-9.564.000
44910000 sonst. Aufwand lfd. Verwaltungstätigkeit	-72.600	-42.650
44910200 Aufwand aus Umlegungsverfahren	-500.000	-500.000
44910500 diverse Differenzen Rund-/Zahldifferenz	-200	-200
44910600 Barkassendifferenz	-5.000	-5.000
45170000 Zinsaufwand Kreditinstitute	-750.000	-750.000
45920000 Verzinsung Steuernachzahlungen	-2.000.000	-2.000.000

Konten Ergebnishaushalt	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR
45990000 sonstiger Finanzaufwand	-38.500	-38.500
45990010 sonstiger Finanzaufwand Bankgebühren	-75.000	-75.000
47111000 AfA immaterielle Vermögensgegenstände	-1.512.791	-1.132.662
47111009 Plg. Proj. AfA immaterielle VmG	-3.222.134	-2.973.302
47113000 AfA beb. Grundst., Gebäude, Rechte	-46.180.527	-45.468.759
47113009 Plg. Proj. AfA beb.Grundst./Gebäude	-5.591.107	-6.911.152
47114000 AfA Infrastrukturvermögen	-52.974.603	-50.786.582
47114009 Plg. Proj. AfA Infrastrukturvermögen	-4.867.831	-7.642.626
47115000 AfA fremder Grund und Boden	-111.443	-111.442
47116000 AfA Kunstgegenst. und Kulturdenkmale	-55.804	-55.799
47117000 AfA Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	-5.558.978	-4.844.108
47117009 Plg. Proj. AfA Maschinen, Fahrzeuge	-3.657.177	-5.006.151
47118000 AfA BGA und Tiere	-10.880.280	-8.693.285
47118009 Plg. Proj. AfA BGA und Tiere	-3.563.104	-4.745.812
47120000 AfA geleistete Zuwendungen	-26.387.852	-23.129.799
47120009 Plg. Projekt AfA geleistete Zuwendung	-13.361.653	-17.629.387
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	-500.000	-500.000
47292000 Abschreibungen beim Finanzvermögen	-11.373.600	-56.706.850
50120000 ao Ertrag Schadensersatzleistungen u.ä.	758.200	789.700
50190000 sonstige außerordentliche Erträge	500.000	500.000
51130000 ao Aufwand Schadensersatzleistungen u.ä.	-1.748.200	-1.784.700
51191000 sonstiger außerordentlicher Aufwand	-500.000	-500.000
Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag	-4.286.786	-61.896.767

Übersicht nach Konten

Finanzpositionen	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR
60110000 Grundsteuer A	200.000	200.000
60120000 Grundsteuer B	84.000.000	84.000.000
60130000 Gewerbesteuer	443.400.000	463.100.000
60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	261.700.000	271.400.000
60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	64.300.000	66.000.000
60310000 Vergnügungssteuer	2.500.000	2.500.000
60320000 Hundesteuer	1.800.000	1.800.000
60340000 Zweitwohnungssteuer	1.300.000	1.300.000
60391000 Beherbergungssteuer	19.500.000	20.000.000
60520000 Leist. Umsetzung Grunds. Arbeitssuchende	6.000.000	6.000.000
60530000 Leist. Land Ausgl. SoLast Zusf. AH/SH	3.000.000	3.000.000
61110000 allgemeine Schlüsselzuweisungen vom Land	629.147.000	615.421.000
61319000 sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	42.621.000	42.933.000
61400000 Zuweisungen laufende Zwecke Bund	569.100	491.450
61400004 Personalkostenzuschuss Bund	292.450	257.450
61400010 Zuweisungen Bund Förderprojekte A51	128.200	128.200
61410000 Zuweisungen laufende Zwecke Land	129.018.250	125.498.050
61410004 Personalkostenzuschuss Land	3.927.600	3.883.300
61410010 Zuweisungen Land Förderprojekte A51	5.833.650	5.833.650
61410011 ZW lfd. Zwecke Land - soz. Betreuung	1.820.000	1.820.000
61410012 ZW lfd. Zwecke Land - Integr. Maßn.	1.380.000	1.380.000
61420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gemeinde/-verb.	6.904.400	7.054.100
61430000 Zuweisung lfd. Zwecke Zweckverband dgl.	7.700.000	7.700.000
61440000 Zuweisung laufend Zwecke gesetzliche SV	220.150	220.150
61450000 Zuweis. lfd. Zwecke verb.Unt./Beteil/SVm	196.000	196.000
61470000 Zuschuss laufend Zwecke Private	814.500	814.500
61480000 Zuschuss laufende Zwecke übriger Bereich	1.991.850	1.955.850
61481000 konsumtive Spenden übriger Bereich	7.000	7.000
61910000 Leistungsbeteiligung Bund für SGB II	89.596.000	89.596.000
62110000 Kostenbeitrag/Aufwandersatz aE	1.000	1.000
62111100 Kostenbeitr./Aufwandersatz Hilfe LU aE	30.000	30.000
62111200 Kostenbeitr./Aufw. Grundsicherung aE	36.000	36.000
62111400 Kostenbeitr./Aufw. Eingl.-Hilfe aE	200.000	200.000
62111500 Kostenbeitr./Aufw. Hilfe zur Pflege aE	120.000	120.000
62111600 Kostenbeitr./Aufw. Hilfe Andere aE	20.000	20.000

Finanzpositionen	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR
62112000 WIHI sonst. Kostenbeitr./Aufwandersatz	2.951.200	2.951.200
62112100 P35a Kostenbeiträge/Aufwandersatz	450.000	450.000
62120000 Unterhaltsanspruch aE	2.945.450	3.063.850
62121100 Unterhaltsanspruch Hilfe LU aE	10.000	10.000
62130000 Leistungen Sozialleistungsträger aE	300.000	300.000
62131100 Leist. Sozialleistungsträger Hilfe LU aE	300.000	300.000
62131200 Leistungen SozTräg. Grundsicherung aE	400.000	400.000
62131400 Leist. SozTräg. Eingliederungshilfe aE	1.700.000	1.700.000
62131500 Leistungen SozTräg. Hilfe zur Pflege aE	600.000	600.000
62131600 Leistungen SozTräg. Hilfe Andere aE	30.000	30.000
62140000 sonstige Ersatzleistung aE	330.000	330.000
62142000 P5 UVG sonstige Ersatzleistung	70.000	70.000
62150000 RZ Darlehen gewährter Hilfe aE	100.000	100.000
62151100 RZ Darl. gew. Hilfe Lebensunterhalt aE	335.000	335.000
62151200 RZ Darlehen gew. Hilfe Grundsicherung aE	700.000	700.000
62151400 RZ Darlehen gew. Eingliederungshilfe aE	430.000	430.000
62151500 RZ Darlehen gew. Hilfe zur Pflege aE	400.000	400.000
62151600 RZ Darlehen gew. Hilfe Andere aE	4.000	4.000
62211500 Kostenbeitr./Aufw. Hilfe zur Pflege iE	120.000	120.000
62221500 Unterhaltsanspruch Hilfe zur Pflege iE	20.000	20.000
62230000 Leistungen Sozialleistungsträger iE	26.000	26.000
62231100 Leist. Sozialleistungsträger Hilfe LU iE	60.000	60.000
62231200 Leistung von SozTräg. Grundsicherung iE	20.000	20.000
62231500 Leistungen SozTräg. Hilfe zur Pflege iE	700.000	700.000
62250000 Rückzahlung Darlehen gewährte Hilfe iE	20.000	20.000
62251500 RZ Darlehen gew. Hilfe zur Pflege iE	100.000	100.000
63110000 Verwaltungsgebühren	24.667.550	25.746.950
63110003 Ersatzvornahme	502.000	472.000
63210000 Benutzungsgebühren und ähnl. Entgelte	156.052.000	158.161.950
63211000 Gebühren für Veranstaltungen	20.000	22.000
63212000 Gebühren Inanspruchn. öff. Einrichtungen	930.000	940.000
63212100 Kindertagespflege - Elternbeiträge	2.795.000	2.957.000
63213000 Gebühren für IT-Leistungen	14.500	14.500
63214000 Gebühren für Versand	71.500	69.500
63215000 Gebühren für Bestellungen	72.000	70.000

Finanzpositionen	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR
63610010 zweckgebundene Ausgleichsbeträge	175.000	175.000
64110000 Mieten und Pachten	21.990.050	21.868.250
64112000 Erbbauzins	3.100.000	3.100.000
64210000 Einzahlung aus Verkauf	1.627.400	1.613.650
64219000 Einzahlung Verkauf Konsignationsware Museum	11.000	11.000
64310000 privatr. EntG f. Benutzung ö-r Einricht.	13.402.300	13.552.600
64610000 sonstige privatr. Leistungsentgelte	5.596.000	4.856.750
64611100 ao EZ Schadenersatzleistungen u.ä.	758.200	789.700
64800000 Erstattung vom Bund	16.627.050	17.308.450
64807000 Erstattung Bundesfreiwilligendienst Bund	116.400	116.400
64810000 Erstattung vom Land	83.229.200	95.385.750
64811000 Erstattung vom Land - Ganztagesbetreuung	3.622.500	3.842.900
64812000 uaM Erstattungen Verwaltungskosten Land	625.350	625.350
64813000 Erstattung vom Land - Asylpauschale	59.803.000	66.653.000
64814000 Erstattung vom Land - Erst. im Einzelfall	4.000.000	4.000.000
64820000 Erstattung Gemeinde/Gemeindeverbände	231.900	231.900
64821000 P35a SGB II Erstattung Gemeinde/-verb.	250.550	250.550
64822000 WIHI sonst. Erstattung Gemeinde/-verb.	2.470.300	2.470.300
64830000 Erstattung von Zweckverbänden und dgl.	304.550	299.350
64840000 Erstattung gesetzl. Sozialversicherung	950.000	950.000
64843000 Erstattung von gesetzl. SV KK P264 SGB V	40.000	40.000
64850000 Erstattung von verb. Unt./Bet./SVm	7.234.300	7.404.300
64870000 Erstattung von Privaten	967.900	967.900
64880000 Erstattung von übrigen Bereichen	347.400	348.400
65110000 Konzessionsabgaben	38.284.150	38.654.650
65610000 Bußgelder	3.503.400	3.703.400
65611000 Verwarngelder	11.028.500	11.528.500
65612000 Zwangsgelder	128.000	128.000
65613000 Ordnungsgelder	1.000	1.000
65620000 Säumniszuschläge	7.465.000	7.457.000
65630000 Inanspruchn. Gewährvertr./Bürgschaften	330.000	330.000
65910000 sonst. ord. Einz. lfd. Verw.-Tätigkeit	660.500	660.500
65910200 Einzahlung aus Umlegungsverfahren	500.000	500.000
65910500 Einzahlung diverse Differenzen	500	500
65910600 Barkassendifferenz	1.000	1.000
65911000 sonstige außerordentliche Einzahlungen	500.000	500.000
66150000 Zinseinzahlung verb. Unt./Bet./SVm	7.072.000	7.152.000
66170000 Zinseinzahlung Kreditinstitute	200.000	200.000

Finanzpositionen	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR
66510000 Gewinnanteil verb. Unt./Bet./SVm	1.700.000	1.700.000
66911000 sonst. Finanzeinz. Weiterber. Bankgeb.	4.500	4.500
68100000 Invest.Zuwendung Beihilfen vom Bund	2.762.500	2.400.000
68110000 Invest.Zuwendung Beihilfen vom Land	42.823.850	65.880.675
68119000 sonst. Invest.Zuw. Land Investpauschale	5.300.000	5.300.000
68210000 Veräußerung Grundstücke/Gebäude	9.035.000	3.035.000
68320000 Veräußerung bew. Vermögensgegenstände	200.000	200.000
68467000 V Kap.marktpa. Kreditinstitute	0	30.000.000
68650000 Rückflüsse von Ausleihungen	32.534.000	1.194.100
68810000 Beiträge für öff. Einricht. P17-25 KAG	250.000	250.000
68891000 Stellplatzablösegebühr	300.000	300.000
68892000 Ausgleichsbeiträge Naturschutz	2.404.633	2.050.000
70110000 Dienstauszahlung für Beamte	-60.225.400	-61.253.850
70111000 Dienstauszahlung für Beamtenanwärter	-1.097.300	-1.071.700
70113000 Dienstauszahlung Leistungszulage Beamte	-667.000	-667.000
70120000 Dienstauszahlung tariflich Beschäftigte	-306.605.000	-313.669.950
70120100 sonst. Personalauszahlung Rufbereitschaft	-483.500	-494.000
70120110 sonst. PA Rufbereitschaft/Winterdienst	-145.450	-147.150
70120800 Jahressonderzahlung Tarifbeschäftigte	-18.955.850	-19.248.550
70121000 Dienstausz. tarifl. Beschäftigte Künstler	-26.584.700	-27.135.000
70121800 Dienstausz. Jahressonderzahlung Künstler	-1.657.750	-1.666.400
70122000 Dienstausz. tarifl. Beschäftigte Azubi	-3.467.600	-3.763.200
70123000 Dienstauszahlung Studenten FHSV Meißen	-1.593.700	-1.598.200
70124000 Dienstausz. Entgeltaufstockung TB ATZ	-642.000	-335.950
70125000 Dienstauszahlung Abfindungen	-400.000	-250.000
70126000 Dienstauszahlung Leistungszulage TB	-5.810.950	-6.238.100
70191000 Dienstauszahlung Praktikanten	-938.000	-953.550
70192000 Dienstausz. Honorare mit Lohnsteuerkarte	-1.143.000	-1.416.750
70193100 Dienstauszahlung Sonstige (dezentral)	-6.200	-6.200
70194000 Dienstauszahlung Honorare Künstler	-6.982.000	-6.942.350
70195000 Dienstausz. Honorare Ganztagesbetreuung	-2.557.800	-2.712.300
70196000 Honorare freie MA/Sachverständige	-1.558.600	-1.520.000
70197000 Personalkosten Bundesfreiwilligendienst	-238.200	-238.200
70199999 Erstattungen von PK durch Dritte	1.906.450	2.019.950
70210000 Beitrag für Versorgungskassen für Beamte	-40.385.150	-41.219.100
70211000 Beitrag Versorg.-Kasse Beamtenanwärter	-244.400	-235.000
70220000 Beitrag Versorg.-Kasse tariflich Besch.	-13.355.400	-13.541.450
70221000 Beitrag Versorgungskasse Künstler	-1.240.250	-1.259.450

Finanzpositionen	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR
70222000 Beitrag Versorgungskasse TB Azubi	-138.050	-149.900
70223000 Beitrag Versorgungskasse TB ATZ	-154.800	-83.450
70224000 Beitrag Versorg.-Kasse TB Leistungszul.	-244.400	-256.500
70320000 Beitrag gesetzl. SV tariflich Besch.	-66.715.500	-67.777.950
70321000 Beitrag gesetzl. SV Künstler	-5.426.450	-5.495.450
70322000 Beitrag gesetzl. SV TB-Azubi	-712.550	-775.300
70323000 Beitrag gesetzl. SV Studenten	-216.700	-217.900
70324000 Beitrag gesetzl. SV TB-ATZ	-397.400	-214.350
70325000 Beitrag gesetzl. SV TB-Leistungszulage	-1.181.350	-1.293.650
70391000 Beitrag gesetzl. SV Künstler	-354.650	-354.650
70397000 Beitrag gesetzl. SV BundesfreiwilligenD	-101.700	-101.700
70410000 Beihilfe, Unterstützungsleistung Besch.	-95.600	-91.750
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	-7.671.600	-7.374.100
72111000 Unterh.eig.,gemiet.,gepacht. Grundstücke	-100.000	-100.000
72112000 Unterhaltung von Anlagen	-2.239.100	-2.544.100
72112007 Vorräte AZ Unterhaltung von Anlagen	-530.000	-530.000
72113000 Unterhaltung Gebäude/Räume	-4.829.650	-5.281.900
72114000 Unterh. der zu Gebäuden gehör. Außenanl.	-1.411.250	-1.411.300
72115000 Unterh. baul.festverb.Bestandt.Geb./Gst.	-5.963.000	-5.460.200
72116000 Unterh. baul.Anlagen a. unb.Grundstücken	-600.000	-595.000
72210000 Unterh. sonst. unbew./bew. InfraVm	-27.630.400	-28.010.900
72211000 Auszahlung für Planungsleistung	-1.450.000	-1.460.000
72212000 Unterhaltungsmaßnahmen	-230.000	-240.000
72213000 Reinigung im Rahmen der Unterhaltung	-1.600.000	-1.610.300
72214000 Funktionskontrolle	-130.100	-145.000
72310000 Mieten und Pachten	-42.094.900	-46.123.150
72310001 Nutzungskosten an KID GmbH & Co. KG	-15.175.450	-15.188.850
72311000 Betriebskosten Miet- und Pachtverträge	-15.817.600	-17.840.600
72320000 Leasing, kein Finanzierungsleasing	-1.916.200	-1.941.300
72410000 Bewirtsch. Grundstücke, bauliche Anlagen	-5.122.650	-4.747.700
72410100 Strom	-9.188.100	-9.530.200
72410200 Gas	-1.317.500	-1.349.000
72410300 Heizöl/Fernwärme	-14.286.300	-15.101.500
72411000 Wasserversorgung	-1.048.050	-1.063.550
72412000 Abfallbeseitigung	-555.450	-555.450

Finanzpositionen	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR
72413000 Abwasserbeseitigung	-552.100	-559.200
72413100 Niederschlagswasser	-1.047.700	-1.065.650
72413200 Straßenentwässerung	-20.940.000	-21.692.000
72414000 Gebäudereinigung	-515.000	-515.000
72415000 gebäudebezogene Versicherungen	-33.000	-34.450
72417000 Reinigungsmittel und -material	-641.950	-706.100
72417100 Reinigungsleistungen durch Dritte	-26.663.250	-26.746.600
72417200 Winterdienst	-589.300	-596.650
72418000 sonstige Dienstleistungen	-5.049.750	-5.166.400
72418200 Wachsutz für Unterbringungsobjekte	-14.674.000	-17.110.700
72510000 Haltung von Fahrzeugen	-624.500	-631.400
72510007 Lager AZ Kfz-Ersatzteile	-27.100	-27.700
72511000 Betriebs- und Schmierstoffe	-1.235.200	-1.258.000
72511007 Lager AZ Betriebsstoffe	-4.000	-4.000
72512000 HU, AU und Steuern	-207.600	-207.900
72513000 Versicherungen	-590.000	-650.000
72514000 Fremdleistung Kfz/Technik	-1.877.700	-1.878.200
72531000 Erwerb bew. AnlVm, ger. AHK (GWG)	-3.984.300	-3.479.350
72531007 Lager AZ bewegl. Anlagevermögen	-14.800	-15.300
72531207 Lager AZ UwS-Ausstattung A37	-10.000	-10.000
72531300 Erwerb bew. AnlVm, ger. AHK -Gantagesb.	-1.096.200	-1.162.100
72531307 Vorräte Rettungsdienst Ausstattung A37	-16.200	-16.700
72531500 Erwerb GWG Ausst. Unterkünfte A50	-2.326.000	-2.449.000
72541000 laufende Unterhaltung DV-Software	-6.050.400	-6.130.950
72551000 Unterh. Geräte,Ausstattung,Ausrüstung	-3.207.350	-3.862.950
72551007 Vorräte AZ Unterhaltung bewegl. Anlagen	-25.000	-25.000
72551207 Lager AZ UwS Ersatzteile A37	-6.500	-7.000
72551307 Vorräte AZ Rettungsdienst ErsatzteileA37	-41.500	-42.800
72610000 besondere Auszahlungen für Beschäftigte	-645.600	-655.100
72611000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	-3.864.450	-3.928.400
72613000 Dienst- und Schutzkleidung	-442.000	-464.250
72613207 Lager AZ UwS Dienstkleidung A37	-12.000	-12.000
72710000 bes. Verwaltungs- und Betriebsauszahlung	-990.950	-1.006.750
72710010 Vw-/Betriebsaufwand_Förderprojekte A51	-94.250	-94.250
72711000 bes. Auszahlung für öffentliche Anlagen	-4.425.350	-4.574.300
72711100 bes. Ausz. für öffentliche Anlagen/Gas	-770.000	-870.000
72712200 bes. Auszahlungen für Medien, Bücher	-1.118.500	-1.133.500
72712300 bes. Ausz. Spiel- u. Beschäftigungsmat.	-28.550	-28.550

Finanzpositionen	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR
72713000 bes. Ausz. Kunst-/wissensch. Sammlungen	-18.000	-18.000
72714000 bes. Ausz. Repräsentation, Ehrung, u.ä.	-1.328.700	-1.064.600
72715000 bes. Auszahlung Ausstellungen	-503.000	-503.500
72715100 bes. Auszahlung Messen und Ausstellungen	-427.300	-438.100
72716000 bes. Auszahlung Gema, Tantiemen u.ä.	-735.500	-735.750
72717000 bes. Auszahlung Inszenierungen	-1.853.300	-1.853.300
72718000 bes. Auszahlung kulturelle Betreuung	-648.000	-634.850
72719000 bes. sonstige Sachauszahlungen	-495.650	-488.800
72719007 Lager AZ Verbrauchsmittel	-15.000	-15.000
72719100 bes. Auszahlung für Ersatzvornahmen	-622.500	-646.500
72719207 Lager AZ UwS Verbrauchsmittel A37	-35.000	-40.000
72730000 Auszahlungen für Unterrichtswegekosten	-549.000	-623.150
72740000 Schülerbeförderung (für Träger)	-10.271.650	-10.389.200
72750000 Lernmittel für Schüler	-4.550.000	-5.069.200
72760000 Lehrmittel für den Unterricht	-2.634.600	-3.310.400
72810000 Vorräte	-113.800	-90.900
72810007 Lager AZ Vorräte	-560.000	-652.000
72810100 Verbrauch von Vorräten aus MM	-35.000	-35.000
72811000 Lebensmittel	-648.650	-669.500
72811007 Lager AZ für Werkstätten A37	-7.000	-7.000
72812000 Futtermittel	-64.500	-64.500
72813000 Wirtschaftsbedarf	-214.200	-214.200
72813007 Lager AZ Wirtschaftsbedarf	-12.400	-12.600
72814000 medizinisches Verbrauchsmaterial	-447.900	-449.900
72814007 Vorräte AZ RD med.Verbrauchsmaterial A37	-818.000	-842.000
72910000 Auszahl. sonst. Dienstleistungen Dritter	-11.504.050	-10.289.400
72911000 Auszahlung Planungsleistungen Dritter	-1.266.500	-1.174.500
72911110 Plg.-Leist. m. KErst. priv. Unternehmen	-300.000	-300.000
72911120 Plg.-Leist. m. Kostenerstattung EU	-100.000	-100.000
72911130 Plg.-Leist. m. Kostenerstattung Bund	-48.000	0
72911210 Plg.-Leist. durch Dritte Innenstadt	-250.000	-250.000
72911220 Plg.-Leist. durch Dritte Stadtgebiet	-210.000	-210.000
72911230 Plg.-Leist. durch Dritte Stadtentwicl.	-105.000	-100.000
72911240 Plg.-Leist. durch Dritte Stadterneuerung	-205.000	-306.000
72911250 Plg.-L. Dritter Krip. Baulandentwicklung	-50.000	-50.000
72913000 Betreibung Übergangswohnheime	-17.726.000	-19.119.000
73110000 Zuweisung laufende Zwecke Land	-4.000.000	-4.000.000
73120000 Zuweis. lfd. Zwecke Gemeinde/-verb.	-3.037.550	-3.177.550

Finanzpositionen	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR
73130000 Zuweisung lfd. Zwecke Zweckverband dgl.	-202.950	-202.950
73150000 Zuweis. lfd. Zwecke verb.Unt./Bet./SVm	-53.459.400	-52.097.800
73150100 Verlustabdeckung verb.Unt./Bet./SVm	-170.272.400	-167.402.200
73160010 ZW lfd. Zwecke öSR_Förderprojekte A51	-5.867.600	-5.867.600
73170000 Zuschuss laufende Zwecke an Private	-2.090.000	-2.132.000
73180000 Zuschuss laufende Zwecke übriger Bereich	-51.050.700	-48.708.500
73180210 Förderung freie Träger Betriebskosten	-35.450.000	-34.746.000
73180220 Förderung Freie Träger Personalkosten	-134.450.800	-132.349.350
73180230 Förderung freie Träger BK, Miete, etc.	-17.330.000	-17.484.100
73180300 Kindertagespflege - Aufwendungsersatz	-19.190.000	-19.410.000
73180310 Kindertagespflege - Alterssicherung	-975.000	-1.000.000
73180320 Kindertagespflege - Fortbildungszuschuss	-90.000	-85.000
73180330 Kindertagespflege - Ausstattungszuschuss	-5.000	-5.000
73180340 Kindertagespflege - ext.Berat./Vermittl.	-990.000	-890.000
73180350 Kindertagespflege - Unfallversicherung	-50.000	-50.000
73180360 Kindertagespflege - Kranken-/PflegeVers.	-1.000.000	-1.050.000
73180370 ergänzende Kindertagespflege	-25.000	-25.000
73182100 Förderung	-19.901.400	-18.994.550
73182280 P28 Erziehungsberatung	-3.000.000	-3.000.000
73182420 P42 Inobhutnahme Träger	-726.550	-726.550
73184100 Soziale Betreuung Asyl-Grundleistung	-5.028.600	-4.802.300
73184200 Soziale Betreuung Asyl-Fachleistung	-2.345.400	-2.788.900
73185000 Zusch. Projekt Integrative Maßnahme	-500.000	-500.000
73311100 Hilfe Lebensunterhalt aE, 3.Kap. SGB XII	-6.048.000	-6.512.000
73311200 Grundsicherung Alter aE, 4.Kap. SGB XII	-53.350.000	-63.000.000
73311300 Hilfe Gesundheit aE, 5.Kap. SGB XII	-3.600	-3.300
73311500 Hilfe zur Pflege aE, 7.Kap. SGB XII	-7.812.000	-7.833.000
73311600 H bes. Schwierigk. aE, 8./9.Kap. SGB XII	-2.177.000	-2.131.000
73312180 P18 begleiteter Umgang fallbezogen	-60.000	-60.000
73312200 P20 Betreuung in Notsituationen	-20.000	-20.000
73312260 P27 HzE Jugendgerichtshilfe_i.V.m.P10JGG	-475.000	-475.000
73312270 P27 Hilfe zur Erziehung	-1.330.000	-1.330.000
73312280 P28 Erziehungsberatung	-382.000	-382.000
73312290 P29 soziale Gruppenarbeit	-35.000	-35.000
73312300 P30 Erziehungsbeistand	-2.503.000	-2.503.000
73312310 P31 sozialpädagogische Familienhilfe	-12.506.500	-12.506.500
73312320 P32 Erziehung in Tagesgruppe	-2.000.000	-2.000.000
73312330 P33 Vollzeitpflege	-7.053.000	-7.053.000

Finanzpositionen	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR
73312350 P35 intens. soz.-päd. Einzelbetreuung	-120.000	-120.000
73312360 P35a amb. Eingl.-Hilfe seel. beh. Ki/Ju	-6.510.000	-6.510.000
73312370 P35a teilst. Eingliederungshilfe aE	-180.000	-180.000
73312410 P41 Hilfe für junge Volljährige aE	-2.137.000	-2.637.000
73321100 Hilfe Lebensunterhalt iE, 3.Kap. SGB XII	-955.000	-1.107.000
73321200 Grundsicherung Alter iE, 4.Kap.SGB XII	-864.000	-988.000
73321300 Hilfe Gesundheit iE, 5.Kap.SGB XII	-3.600	-3.300
73321500 Hilfe zur Pflege iE,7.Kap.SGB XII	-14.616.000	-17.688.000
73321600 H bes.Schwierigk. iE; 8./9.Kap.SGB XII	-22.000	-23.000
73322140 P13 soz.päd. Hilfen i.d. Ausbildung	-35.000	-35.000
73322190 P19 gemeinsame Wohnform	-6.112.000	-6.112.000
73322200 P20 Betreuung/Versorg. in Notsituationen	-25.000	-25.000
73322340 P34 Heimerziehung	-44.675.500	-47.103.800
73322350 P35 intens. soz.-päd. Einzelbetreuung iE	-95.000	-95.000
73322360 P35a Eingl.-Hilfe seel. beh. Ki/Ju iE	-9.070.000	-9.080.000
73322400 P40 Krankenhilfe	-325.000	-330.000
73322410 P41 Hilfe für junge Volljährige iE	-4.630.000	-5.364.750
73322420 P42 Inobhutnahme Träger	-900.000	-900.000
73322430 P42 Inobhutn. Kinder-/Jugendnotdienst	-1.600.000	-1.663.000
73322440 P42a uaM Inobhutnahme Träger	-400.000	-450.000
73322450 P42a uaM Kinderjugendnotdienst 2	-1.500.000	-2.000.000
73322460 P42 uaM Inobhutnahme Träger	-3.800.000	-4.500.000
73322470 P42 uaM Inobhutn.Kinderjugendnotdienst 2	-3.361.700	-2.000.000
73322471 P42 Dolmetscherkosten Inobhut. uaM	-90.400	-90.400
73322480 P42 KJND 2 ohne uaM Inobhutnahme	-1.450.200	-1.480.350
73340000 P16a SGB II Eingliederungsleistung	-1.905.000	-1.965.000
73381000 Plg. BuT SGB XII aE Planansatz	-110.000	-120.000
73383000 Plg. Leistung Bildungs- u. Teilhabepaket	-4.720.000	-4.720.000
73391100 Hilfe für Empfänger AsylbLG aE	-13.806.000	-13.633.000
73392200 Hilfe für Empfänger AsylbLG iE	-9.010.000	-8.550.000
73399100 Eingliederungshilfe	-43.255.000	-38.910.000
73399200 P1 Unterhaltsvorschussgesetz	-24.545.200	-25.532.050
73399210 P5 RückZ überzahlter Unterhaltsvorschuss	-10.000	-10.000
73410000 Gewerbesteuerumlage	-34.900.000	-35.800.000
73723000 P22 (2) SächsKomSozVG Sozialumlage	-126.500.000	-135.800.000
73912000 Auszahlung Gewerbesteuerausgleich	-6.903.000	-4.800.000
73919000 sonstige Transferauszahlung	-12.450	-12.450
74110000 sonst. PAZ Entschädigungs-/Trennungsgeld	-91.000	-93.500

Finanzpositionen	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR
74115000 sonst. PAZ Gesundheitspässe, Gutachten	-129.150	-129.150
74116000 sonst. PAZ "GenialSozial"	-6.300	-6.300
74210000 ehrenamtliche Tätigkeit	-3.532.700	-3.294.700
74211000 ehrenamtliche Tätigkeit Projekte	-75.600	-75.600
74212000 ehrenamtliche Tätigkeit Ortsvorsteher	-192.450	-196.750
74290000 Inanspruchnahme Rechte und Dienste	-200	-200
74291000 Verfügungsmittel	-22.000	-22.000
74291100 Aufgaben P67 SächsGemO	-5.746.450	-5.746.450
74292000 Mitgliedsbeiträge Verbände, Vereine dgl.	-1.325.700	-1.348.600
74293000 Geschäftsführungskosten der Fraktionen	-2.130.700	-2.129.700
74294000 sonstige Auszahlungen	-843.200	-851.050
74297000 Bundesfreiwilligendienst pädag.Sachkost.	-66.000	-66.000
74311000 Geschäftsauszahlung Bürobedarf	-1.353.100	-1.354.650
74312000 Geschäftsauszahlung Bücher/Zeitschriften	-535.900	-539.000
74313000 Geschäftsauszahlungen Fernmeldegebühren	-1.453.350	-1.500.000
74314000 Geschäftsauszahlung Postgebühren	-2.905.500	-1.992.800
74315000 Geschäftsausz. öff. Bekanntmachungen	-3.475.600	-3.312.250
74316000 Geschäftsausz. Dienstreisen/Stadtfahrten	-1.149.500	-1.252.000
74316100 Geschäftsausz. Reisekosten Gastkünstler	-1.063.100	-1.063.100
74317000 Geschäftsausz. Sachv.,Gerichtskosten	-4.167.750	-4.387.900
74318000 sonstige Geschäftsauszahlung	-5.954.950	-6.256.600
74410000 ao Ausz. Schadensersatzleistungen u.ä.	-1.748.200	-1.784.700
74411000 Versicherungen Berufsgenossenschaft	-100.700	-100.700
74411100 Unfallversicherung Personal GUV	-3.464.000	-3.566.000
74411200 Gebäudeversicherung	-6.500.000	-7.300.000
74411300 Haftpflichtversicherung	-463.900	-510.100
74411400 Schülerunfallversicherung	-3.070.900	-3.050.800
74411500 sonstige Versicherungen	-255.000	-265.000
74412000 Leist. nicht versicherte Schadensfälle	-8.250	-8.250
74413100 Abführung Körperschaftssteuer	-453.750	-453.750
74415000 Abführung Kapitalertragssteuer	-6.500	-6.500
74500000 Erstattungen an Bund	-9.556.850	-9.656.850
74510000 Erstattungen an Land	-1.203.700	-1.251.050
74520000 Erstattung an Gemeinde/Gemeindeverbände	-4.308.000	-4.308.000
74521000 Erst. an Gemeinde/-verb. P35a SGB II	-320.000	-320.000
74540000 Erstattung an gesetzliche SV	-500	-500
74543000 Erstattung an gesetzl. SV KK P264 SGB V	-4.212.000	-3.920.000
74550000 Erstattungen an verb. Unt./Bet./SVm	-1.633.750	-1.653.750

Finanzpositionen	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR
74551000 Erstattung EB IT ITK-Optimierung	-15.267.900	-14.267.900
74552000 Erstattung EB IT Rahmenverträge	-12.411.800	-12.432.100
74553000 Erstattung EB IT Projekte/sonst.Angebote	-2.152.600	-3.132.300
74560000 Erstattung an sonst. öff. Sonderrechnung	-300	-300
74570000 Erstattungen an Private	-67.219.300	-70.835.300
74580000 Erstattung an übrige Bereiche	-43.432.100	-45.300.900
74611000 revisionsrel. Leistung U/H P22 SGB II	-117.000.000	-117.000.000
74612000 n.revisionsrel. Leistung U/H P22 SGB II	-300.000	-300.000
74619000 sonst. aufgabenbez. Leistungsbeteiligung	-1.838.000	-1.442.000
74620000 Plg. Leistung Bildungs- u. Teilhabepaket	-10.242.000	-9.564.000
74910000 sonst. Ausz. lfd. Verwaltungstätigkeit	-72.600	-42.650
74910200 Auszahlung aus Umlegungsverfahren	-500.000	-500.000
74910500 diverse Differenzen Rund-/Zahldifferenz	-200	-200
74910600 Barkassendifferenz	-5.000	-5.000
74911000 sonst. außerordentliche Auszahlungen	-500.000	-500.000

Finanzpositionen	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR
75170000 Zinsauszahlung an Kreditinstitute	-750.000	-750.000
75920000 Verzinsung Steuernachzahlungen	-2.000.000	-2.000.000
75990000 sonstige Finanzauszahlung	-38.500	-38.500
75990010 sonstige Finanzauszahlung Bankgebühren	-75.000	-75.000
78110000 Investitionszuweis./-zuschüsse an Land	-406.199	0
78150000 Invest.Zuweis. verb.Unt./Bet./SVm	-15.102.165	-59.238.691
78170000 Invest.Zuweisungen an priv. Unternehmen	-1.371.950	-1.371.950
78180000 Investitionszuweisung an übrige Bereiche	-8.988.427	-18.045.550
78210000 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-11.417.800	-5.051.800
78310000 Erwerb beweglicher VmG > 800 Euro	-18.182.560	-24.057.150
78311000 Erw. immaterielle Vermögensgegenstände	-5.615.933	-9.303.300
78440000 Erw. Beteiligungen/sonst. Anteilsrechte	-12.206.000	-2.194.000
78510000 Hochbaumaßnahmen	-107.551.304	-119.127.975
78513000 sonstige Baumaßnahmen (ab 2017)	-18.051.968	-17.209.148
78520000 Tiefbaumaßnahmen	-24.712.800	-65.696.844
Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr	-59.519.973	-144.598.883



Produktbezogene Finanzdaten
des Ergebnishaushaltes
2025/2026

Haushaltsplan 2025/2026 | Landeshauptstadt Dresden

Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes 2025 (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, Katastrophenschutz und Rettungswesen	126 Brandschutz	127 Rettungsdienst	128 Katastrophenschutz
Produktgruppen										
Produktuntergruppen										
Angaben in EUR		Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025
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	3.442.573	3.442.573	7.435.791	83	147.469	5.125.666	1.788.254	291.107	83.211
3	sonstige Transfererträge									
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.300	35.300	68.718.900		17.513.900		2.393.500	48.811.500	
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	16.750.450	16.750.450	450.400		397.900		52.500		
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.686.400	6.686.400	394.500	340.000	3.500		50.000	1.000	
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	4.500	4.500							
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	345.000	345.000							
9	sonstige ordentliche Erträge	7.923.155	7.923.155	14.602.250		14.545.500	56.750			
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	35.187.378	35.187.378	91.601.841	340.083	32.608.269	5.182.416	4.284.254	49.103.607	83.211
11	Personalaufwendungen	-114.387.750	-114.387.750	-122.186.450	-1.474.300	-54.237.900	-9.564.050	-42.468.700	-13.447.150	-994.350
12	Versorgungsaufwendungen									
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-71.100.050	-71.100.050	-16.993.050	-233.000	-3.740.900	-921.600	-5.131.050	-6.630.850	-335.650
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-16.434.667	-16.434.667	-7.748.489	-4.074	-234.571	-530.634	-3.651.505	-3.052.269	-275.437
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.075.000	-2.075.000							
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-5.986.294	-5.986.294	-259.199		-199.250		-59.949		
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-44.879.600	-44.879.600	-41.405.000	-1.573.300	-8.357.950	-92.700	-1.229.600	-30.094.800	-56.650
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-254.863.361	-254.863.361	-188.592.188	-3.284.674	-66.770.571	-11.108.984	-52.540.804	-53.225.069	-1.662.087
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-219.675.983	-219.675.983	-96.990.347	-2.944.590	-34.162.302	-5.926.567	-48.256.550	-4.121.462	-1.578.875

Produktbereiche		21-24 Schulträgeraufgaben								
Produktgruppen		211 Grundschulen			215 Oberschulen			217 Gymnasien, Kollegs		
Produktuntergruppen		2111 Grundschulen in öffentlicher Trägerschaft		2151 Oberschulen in öffentlicher Trägerschaft		2153 Abend- oberschulen	2171 Gymnasien, Kollegs ohne berufliche Gymnasien in öffentlicher Trägerschaft		2173 Abend- gymnasien	
Angaben in EUR		Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025
1	2	12	13	14	16	17	19	20	21	23
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten									
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	37.497.955	8.342.854	8.342.854	4.297.079	4.295.080	1.999	8.087.085	8.082.987	4.098
3	sonstige Transfererträge									
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.500			3.000	3.000		4.000	4.000	
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	12.604.500	10.099.750	10.099.750	279.550	279.550		605.150	605.150	
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.871.650	2.190.400	2.190.400	666.200	666.200		582.900	582.900	
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge									
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	1.201.000								
9	sonstige ordentliche Erträge									
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	55.185.605	20.633.004	20.633.004	5.245.829	5.243.830	1.999	9.279.135	9.275.037	4.098
11	Personalaufwendungen	-37.561.950	-9.157.100	-9.157.100	-4.139.250	-4.077.300	-61.950	-5.188.150	-5.076.050	-112.100
12	Versorgungsaufwendungen									
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-84.699.200	-24.874.280	-24.874.280	-12.157.570	-12.080.370	-77.200	-16.387.360	-16.360.180	-27.180
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-52.281.979	-16.138.641	-16.138.641	-9.941.599	-9.935.300	-6.298	-13.368.207	-13.362.346	-5.861
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen									
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-15.865.796	-348.100	-348.100	-120.000	-120.000		-872.752	-872.752	
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.459.050	-218.950	-218.950	-158.350	-154.050	-4.300	-146.650	-143.800	-2.850
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-194.867.975	-50.737.071	-50.737.071	-26.516.769	-26.367.020	-149.748	-35.963.119	-35.815.128	-147.991
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-139.682.370	-30.104.067	-30.104.067	-21.270.940	-21.123.190	-147.750	-26.683.984	-26.540.091	-143.893

Produktbereiche											
Produktgruppen		219 Gemeinschaftsschulen		221 Förderschulen							
Produktuntergruppen		2191 Gemeinschaftsschulen in öffentlicher Trägerschaft		2212 Förderschulen für Hörgeschädigte	2213 Förderschulen für geistig Behinderte	2214 Förderschulen für Körperbehinderte	2215 Förderschulen für Lernförderung	2216 Sprachheilschulen	2217 Förderschulen für Erziehungshilfe	2218 Klinik- und Krankenhausschulen	
Angaben in EUR		Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025
1	2	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten										
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	477.356	477.356	1.118.157	26.682	93.797	38.733	653.274	32.516	271.379	1.776
3	sonstige Transfererträge										
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	10.000	10.000	695.800	38.450	14.750	208.350	263.450	12.450	158.350	
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.600	41.600	151.400				149.800	1.600		
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge										
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen										
9	sonstige ordentliche Erträge										
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	528.956	528.956	1.965.357	65.132	108.547	247.083	1.066.524	46.566	429.729	1.776
11	Personalaufwendungen	-103.850	-103.850	-1.960.550	-182.400	-451.200	-222.200	-824.650	-115.450	-138.100	-26.550
12	Versorgungsaufwendungen										
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.778.520	-2.778.520	-5.416.610	-547.560	-751.200	-728.990	-2.049.430	-775.590	-543.140	-20.700
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-983.301	-983.301	-2.376.124	-94.882	-176.769	-105.035	-1.445.642	-81.767	-460.886	-11.144
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen										
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-211.700	-211.700								
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.250	-13.250	-69.250	-5.350	-19.950	-5.200	-22.050	-4.650	-6.350	-5.700
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-4.090.621	-4.090.621	-9.822.534	-830.192	-1.399.119	-1.061.425	-4.341.772	-977.457	-1.148.476	-64.094
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-3.561.665	-3.561.665	-7.857.177	-765.060	-1.290.571	-814.342	-3.275.248	-930.891	-718.747	-62.318

Produktbereiche		25-29 Kultur und Wissenschaft									
Produktgruppen	231 Berufliche Schulen			241 Schülerbeförderung	243 Sonstige schulische Aufgaben		252 Nichtwissenschaftliche Museen und Sammlungen	253 Zoologische und Botanische Gärten	254 Sonstige sparten- und regionsübergreifende Förderung	261 Theater	
Produktuntergruppen		2311 Berufsschulen, Fachschulen und berufliche Gymnasien in öffentlicher Trägerschaft	2313 Berufsbildende Förderschulen in öffentlicher Trägerschaft								
Angaben in EUR		Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	
1	2	35	36	38	40	41	42	43	44	45	46
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten										
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	3.565.795	3.474.425	91.370	7.523.002	4.086.627	5.947.025	158.828		28.017	1.186.513
3	sonstige Transfererträge										
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.500	2.500			1.000	1.145.000	70.000			
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	330.750	330.750			583.500	12.839.900	700.400		118.100	3.503.050
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.900	9.900		141.600	87.650	40.200	33.600			
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge										
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen					1.201.000					
9	sonstige ordentliche Erträge						303.000				
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	3.908.945	3.817.575	91.370	7.664.602	5.959.777	20.275.125	962.828		146.117	4.689.563
11	Personalaufwendungen	-3.202.650	-3.082.000	-120.650	-169.200	-13.641.200	-80.063.150	-8.131.750		-415.650	-30.746.950
12	Versorgungsaufwendungen						-27.650				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.514.540	-8.455.840	-58.700	-10.271.650	-4.298.670	-26.281.000	-2.773.500			-10.992.550
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-5.911.467	-5.737.491	-173.976	-80	-3.562.561	-1.115.568	-228.095		-2.159	-372.786
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						-28.500				
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-335.894	-335.894		-13.365.000	-612.350	-30.838.810	-831.300	-2.600.000	-16.031.432	-1.047.957
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-218.850	-218.850			-3.633.750	-6.970.550	-818.200			-1.948.100
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-18.183.401	-17.830.075	-353.326	-23.805.930	-25.748.531	-145.325.228	-12.782.845	-2.600.000	-16.449.241	-45.108.343
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-14.274.455	-14.012.500	-261.956	-16.141.327	-19.788.755	-125.050.103	-11.820.017	-2.600.000	-16.303.125	-40.418.780

Produktbereiche								31-35 Soziale Hilfen			
Produktgruppen		262 Musikpflege	263 Musikschulen	271 Volkshochschulen	272 Bibliotheken	273 Sonstige Volksbildung	281 Heimat- und sonstige Kulturpflege		311 Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII		
Produktuntergruppen									3111 Hilfen zum Lebensunterhalt	3112 Hilfe zur Pflege	
Angaben in EUR		Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025
1	2	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten							9.000.000			
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.201.339			8.082	57.708	3.306.538	93.548.629	140.361	52	140.066
3	sonstige Transfererträge							10.127.450	4.005.000	735.000	2.060.000
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				1.075.000			21.701.500			
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	8.208.850			22.000	207.000	80.500				
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					6.600		150.972.600	53.098.000		
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge										
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen										
9	sonstige ordentliche Erträge				303.000			3.400			
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	9.410.189			1.408.082	271.308	3.387.038	285.353.579	57.243.361	735.052	2.200.066
11	Personalaufwendungen	-27.431.850			-10.174.000	-1.510.750	-1.652.200	-52.452.300	-9.416.300	-1.376.400	-1.737.400
12	Versorgungsaufwendungen	-27.650									
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.551.000			-4.764.750	-74.850	-124.350	-57.767.850	-266.900	-63.300	-21.100
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-199.189			-249.630	-40.072	-23.636	-32.509	-6.349	-922	-1.166
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				-28.500						
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-5.690	-6.365.580	-1.745.335	-41.400		-2.170.117	-332.648.115	-85.961.200	-7.003.000	-22.428.000
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.229.150			-623.600	-42.200	-309.300	-148.734.900	-5.102.300	-228.000	-169.500
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-38.444.529	-6.365.580	-1.745.335	-15.881.880	-1.667.872	-4.279.603	-591.635.674	-100.753.049	-8.671.622	-24.357.166
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ Nr.18)	-29.034.340	-6.365.580	-1.745.335	-14.473.798	-1.396.564	-892.565	-306.282.095	-43.509.687	-7.936.570	-22.157.099

Produktbereiche										
Produktgruppen							312 Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II			
Produktuntergruppen		3114 Hilfen zur Gesundheit	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
Angaben in EUR		Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025
1	2	57	58	59	60	61	62	63	64	65
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten						9.000.000	9.000.000		
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	8	76	64	93	1	89.596.006	89.596.000		5
3	sonstige Transfererträge		30.000	24.000	1.156.000					
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte									
5	privatrechtliche Leistungsentgelte									
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.000			53.058.000		16.613.400			
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge									
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen									
9	sonstige ordentliche Erträge									
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	40.008	30.076	24.064	54.214.093	1	115.209.406	98.596.000		5
11	Personalaufwendungen	-212.150	-1.953.800	-1.650.450	-2.456.100	-30.000	-16.701.700			-136.550
12	Versorgungsaufwendungen									
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-45.000	-101.500	-36.000		-15.000			
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-142	-1.339	-1.133	-1.627	-20	-109			-94
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen									
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-7.200	-1.716.000	-483.000	-54.214.000	-110.000	-1.905.000			-1.905.000
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.221.400	-158.900	-138.600	-185.900		-138.392.500	-117.300.000		-7.500
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-4.440.892	-3.875.039	-2.374.683	-56.893.627	-140.020	-157.014.309	-117.300.000		-2.049.144
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-4.400.884	-3.844.963	-2.350.618	-2.679.534	-140.019	-41.804.903	-18.704.000		-2.049.139

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	
Produktuntergruppen		3126 Leistung für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II	3127 SGB II-Ver- waltungskosten in Jobcentern			3154 Soziale Einrichtungen für Wohnungslose	3155 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer			
Angaben in EUR		Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	
1	2	66	67	68	69	70	71	72	73	74
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten									
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1		3.400.389	120	14	11	3	172.011	142
3	sonstige Transfererträge			447.000	2.330.000					3.345.450
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			600.000		21.093.000	21.013.000	80.000		
5	privatrechtliche Leistungsentgelte									
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		16.613.400	63.959.550		120.000		120.000		17.181.650
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge									
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen									
9	sonstige ordentliche Erträge									
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	1	16.613.400	68.406.939	2.330.120	21.213.014	21.013.011	200.003	172.011	20.527.242
11	Personalaufwendungen	-21.750	-16.543.400	-6.923.400	-3.097.600	-356.050	-280.350	-75.700	-273.050	-2.104.000
12	Versorgungsaufwendungen									
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-15.000	-40.116.000	-17.000	-16.589.000	-16.389.000	-200.000		-379.650
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-15		-7.929	-2.104	-303	-252	-52	-188	-3.885
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen									
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen			-31.380.762	-43.255.000				-10.204.328	-24.556.221
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.898.000	-7.349.000	-1.038.050	-199.800	-16.500	-10.100	-6.400	-10.800	-2.552.500
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-11.919.765	-23.907.400	-79.466.141	-46.571.504	-16.961.853	-16.679.702	-282.152	-10.488.366	-29.596.255
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-11.919.764	-7.294.000	-11.059.202	-44.241.384	4.251.160	4.333.309	-82.149	-10.316.356	-9.069.013

Produktbereiche						36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)					
Produktgruppen		343 Betreuungsleistungen	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 Tageseinrichtungen für Kinder
Produktuntergruppen			3451 Bildung und Teilhabe für Kinder von Kinderzuschlagsempfängern	3452 Bildung und Teilhabe für Kinder von Wohngeldempfängern							
Angaben in EUR		Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025
1	2	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten										
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	49	32	8	24	239.504	96.782.974	455.296	5.997.440	408	87.957.193
3	sonstige Transfererträge						3.401.200		3.391.200		
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.000				500	10.766.750	47.600		4.861.700	2.795.000
5	privatrechtliche Leistungsentgelte						15.000				15.000
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						16.525.900		2.720.850	12.657.950	920.000
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge										
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen										
9	sonstige ordentliche Erträge					3.400					
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	8.049	32	8	24	243.404	127.491.824	502.896	12.109.490	17.520.058	91.687.193
11	Personalaufwendungen	-1.258.100	-799.300	-191.400	-607.900	-11.522.800	-35.302.050	-1.380.250	-15.656.200	-5.880.500	-4.123.050
12	Versorgungsaufwendungen										
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.000	-10.000		-10.000	-364.300	-3.386.650	-68.300	-139.450	-2.560.100	-178.000
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-865	-555	-133	-422	-10.221	-100.254	-2.603	-29.717	-11.608	-34.154
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen										
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen		-4.195.000	-950.000	-3.245.000	-131.190.604	-492.013.467	-4.244.234	-115.013.008	-12.027.525	-348.860.092
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-77.500	-65.600	-10.300	-55.300	-1.279.350	-20.039.800	-6.300	-4.125.300	-54.500	-15.816.700
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-1.346.465	-5.070.455	-1.151.833	-3.918.622	-144.367.276	-550.842.220	-5.701.686	-134.963.675	-20.534.232	-369.011.996
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-1.338.416	-5.070.423	-1.151.825	-3.918.598	-144.123.871	-423.350.396	-5.198.791	-122.854.185	-3.014.174	-277.324.803

Produktbereiche		41 Gesundheitsdienste			42 Sportförderung			
Produktgruppen	366 Einrichtungen der Jugendarbeit	367 Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		411 Krankenhäuser	414 Gesundheits- pflege		421 Förderung des Sports	424 Sportstätten und Bäder
Produktuntergruppen								
Angaben in EUR		Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025
1	2	85	86	87	88	89	90	91
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten							
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.581.399	791.238	6.113.753	1.341.512	4.772.241	1.000.000	1.000.000
3	sonstige Transfererträge		10.000					
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.250	3.050.200	759.550		759.550		
5	privatrechtliche Leistungsentgelte			246.050		246.050	750.000	750.000
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		227.100	1.293.800		1.293.800		
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge							
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen							
9	sonstige ordentliche Erträge			2.000		2.000		
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	1.593.649	4.078.538	8.415.153	1.341.512	7.073.641	1.750.000	1.750.000
11	Personalaufwendungen	-719.200	-7.542.850	-20.858.750		-20.858.750	-226.900	-226.900
12	Versorgungsaufwendungen							
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.000	-437.800	-782.250		-782.250		
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-1.349	-20.824	-92.582		-92.582	-374	-374
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-6.934.204	-4.934.404	-8.175.984	-3.776.675	-4.399.309	-31.470.156	-9.298.405
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.450	-20.550	-1.413.700		-1.413.700	-8.000	-8.000
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-7.674.203	-12.956.428	-31.323.266	-3.776.675	-27.546.591	-31.705.430	-9.533.679
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-6.080.553	-8.877.890	-22.908.112	-2.435.163	-20.472.949	-29.955.430	-7.783.679

Produktbereiche		51 Räumliche Planung und Entwicklung			52 Bau- und Grundstücksordnung			53 Ver- und Entsorgung		
Produktgruppen		511 Räumliche Planungs- und Entwicklungs- maßnahmen und Flurneu- ordnung	512 Flächen und grundstücks- bezogene Daten und Grundlagen		521 Bau- und Grundstücks- ordnung	522 Wohnungs- bauförderung	523 Denkmalschutz und -pflege		533 Wasser- versorgung	
Produktuntergruppen										
Angaben in EUR		Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	
1	2	93	94	95	96	97	98	99	100	101
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten									
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	9.791.643	9.791.251	392	45.844	45.722	42	80	2.341.753	64
3	sonstige Transfererträge									
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	505.000	80.000	425.000	5.618.900	5.113.900		505.000	51.905.050	
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	172.000	2.000	170.000	1.000		1.000		4.253.850	
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	400.000	300.000	100.000	104.250	104.250				
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge									
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen									
9	sonstige ordentliche Erträge	510.000	10.000	500.000	60.000	60.000				
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	11.378.643	10.183.251	1.195.392	5.829.994	5.323.872	1.042	505.080	58.500.653	64
11	Personalaufwendungen	-24.281.550	-14.358.050	-9.923.500	-11.224.100	-7.542.400	-1.443.450	-2.238.250	-3.010.050	-341.500
12	Versorgungsaufwendungen									
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.190.300	-2.755.450	-434.850	-216.000	-181.200	-33.000	-1.800	-367.900	-319.450
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-64.338	-29.121	-35.217	-17.807	-6.614	-744	-10.449	-182.457	-588
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-10.000	-10.000							
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-12.274.709	-12.274.709		-117.574		-80.000	-37.574	-2.596.920	-40.310
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.583.300	-741.900	-841.400	-727.800	-520.600	-115.500	-91.700	-55.067.050	-15.600
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-41.404.197	-30.169.230	-11.234.967	-12.303.281	-8.250.814	-1.672.694	-2.379.773	-61.224.377	-717.448
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-30.025.554	-19.985.979	-10.039.575	-6.473.286	-2.926.942	-1.671.652	-1.874.693	-2.723.725	-717.384

Produktbereiche		54 Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr							
Produktgruppen	536 Versorgung mit technischer Informations- und Telekommu- nikations- infrastruktur	537 Abfallwirtschaft	538 Abwasser- beseitigung		541 Gemeinde- straßen	542 Kreis- straßen	543 Staats- straßen	544 Bundes- straßen	
Produktuntergruppen									
Angaben in EUR		Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	
1	2	102	103	104	105	106	107	108	
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten								
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	2.335.341	6.208	139	68.297.864	23.321.638	1.508.142	1.941.298	6.338.021
3	sonstige Transfererträge								
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		51.865.050	40.000	24.243.900				
5	privatrechtliche Leistungsentgelte		4.253.850		887.000	71.500		12.000	
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				104.200				
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge								
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen				2.500.000	1.862.000	86.000	76.000	112.000
9	sonstige ordentliche Erträge				240.010	186.494	8.686	4.677	20.673
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	2.335.341	56.125.108	40.139	96.272.974	25.441.632	1.602.828	2.021.975	6.482.694
11	Personalaufwendungen		-1.931.200	-737.350	-31.932.850	-12.755.400	-727.350	-770.300	-1.247.450
12	Versorgungsaufwendungen								
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-35.050	-13.400	-47.570.750	-31.731.550	-1.886.450	-1.504.320	-2.714.880
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis		-180.596	-1.273	-53.153.380	-37.938.253	-1.692.458	-3.157.914	-8.150.951
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen								
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-2.556.610			-62.792.550			-179.100	-18.450
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-25.000	-54.971.050	-55.400	-13.616.700	-212.300	-12.850	-7.650	-19.350
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-2.581.610	-57.117.896	-807.423	-209.066.230	-82.637.503	-4.319.108	-5.619.284	-12.151.081
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-246.269	-992.788	-767.284	-112.793.256	-57.195.871	-2.716.281	-3.597.309	-5.668.387

Produktbereiche										
Produktgruppen		545 Straßenreinigung und Winterdienst					546 Parkeinrichtungen	547 Öffentlicher Personen- nahverkehr	549 Sonstige Leistungen der Straßenbau- lastträger	
Produktuntergruppen		5451 Straßen- reinigung	5452 Winterdienst an Gemeinde- straßen, Wegen, Plätzen	5453 Winterdienst an Kreisstraßen	5454 Winterdienst an Staatsstraßen	5455 Winterdienst an Bundesstraßen				
Angaben in EUR		Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025
1	2	110	111	112	113	114	115	116	117	118
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten									
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	4.529	166	1.681	1.420	421	840	43.799	34.300.000	840.437
3	sonstige Transfererträge									
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.843.900	5.843.900					15.500.000		2.900.000
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	115.000	115.000					500		688.000
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen							63.000		41.200
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge									
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen							74.000		290.000
9	sonstige ordentliche Erträge							6.816		12.664
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	5.963.429	5.959.066	1.681	1.420	421	840	15.688.115	34.300.000	4.772.301
11	Personalaufwendungen	-2.100.700	-400.150	-1.609.750	-48.200	-14.250	-28.350	-396.950		-13.934.700
12	Versorgungsaufwendungen									
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.714.000	-2.500	-1.776.250	-892.550	-347.650	-695.050	-498.050		-5.521.500
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-33.210	-1.542	-29.752	-1.014	-301	-600	-327.511		-1.853.083
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen									
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen								-62.595.000	
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.370.800	-12.370.800					-5.300		-988.450
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-18.218.710	-12.774.992	-3.415.752	-941.764	-362.201	-724.000	-1.227.811	-62.595.000	-22.297.733
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-12.255.281	-6.815.926	-3.414.071	-940.344	-361.780	-723.160	14.460.304	-28.295.000	-17.525.431

Produktbereiche		55 Natur- und Landschaftspflege					56 Umweltschutz	
Produktgruppen		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		561 Umwelt- schutzmaß- nahmen
Produktuntergruppen								
Angaben in EUR		Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025
1	2	119	120	121	122	123	124	125
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten							
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.436.288	854.141	578.767	12	501	2.867	1.031
3	sonstige Transfererträge							
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	391.900	135.000	70.000	900	185.000	1.000	165.000
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	771.000	581.500				189.500	
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	235.900	44.000	14.500	177.400			108.000
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	200.000			200.000			
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen							
9	sonstige ordentliche Erträge	24.796	1.252	23.119			425	
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	3.059.884	1.615.893	686.386	378.312	185.501	193.792	274.031
11	Personalaufwendungen	-23.203.900	-15.819.150	-3.737.350	-224.900	-2.705.250	-717.250	-5.478.350
12	Versorgungsaufwendungen							
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.203.300	-6.712.650	-741.500	-813.500	-580.100	-355.550	-1.101.700
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-5.803.242	-3.547.783	-2.238.358	-702	-9.026	-7.374	-9.423
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-815.714		-815.714				
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.035.650	-601.450	-1.216.750		-211.700	-5.750	-858.750
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-41.061.806	-26.681.033	-8.749.672	-1.039.102	-3.506.076	-1.085.924	-7.448.223
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-38.001.922	-25.065.141	-8.063.285	-660.789	-3.320.575	-892.132	-7.174.192

Produktbereiche		57 Wirtschaft und Tourismus			61 Allgemeine Finanzwirtschaft		
Produktgruppen		571 Wirtschafts- förderung	573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	575 Tourismus	611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	612 Sonstige allgemeine Finanz- wirtschaft	
Produktuntergruppen							
Angaben in EUR		Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025	Ansatz 2025
1	2	127	128	129	130	131	132
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten					878.700.000	878.700.000
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.024.813	1.024.781	32		692.914.288	692.914.288
3	sonstige Transfererträge						
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.374.500	25.000	1.349.500			
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	479.150	69.150	410.000			
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	83.000	83.000				
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.500.000		1.500.000		7.272.000	7.272.000
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen						
9	sonstige ordentliche Erträge	445.000		445.000		48.046.650	48.046.650
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	4.906.463	1.201.931	3.704.532		1.626.932.938	1.571.614.288
11	Personalaufwendungen	-4.760.250	-3.766.650	-993.600			
12	Versorgungsaufwendungen						
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.202.550	-636.200	-2.566.350			
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-1.531.637	-1.222.912	-308.725		-16.480.674	-4.000.000
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen					-750.000	-750.000
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-5.028.500	-433.500	-1.300.000	-3.295.000	-41.875.855	-41.805.267
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-414.950	-334.550	-80.400		-5.000	-5.000
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-14.937.887	-6.393.812	-5.249.075	-3.295.000	-59.111.529	-45.805.267
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-10.031.424	-5.191.880	-1.544.544	-3.295.000	1.567.821.409	1.525.809.021

Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes 2026 (zu § 4 Abs. 5 SächsKomHVO)

Produktbereiche		11 Innere Verwaltung		12 Sicherheit und Ordnung						
			111 Verwaltungs- steuerung und -service		121 Statistik und Wahlen	122 Ordnungs- angelegen- heiten	125 Leitstellen für Brandschutz, Katastrophen- schutz und Rettungs- wesen	126 Brandschutz	127 Rettungsdienst	128 Katastrophen- schutz
Produktgruppen										
Produktuntergruppen										
Angaben in EUR		Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026
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	3.035.661	3.035.661	7.658.784	70	213.795	5.223.166	1.847.468	291.940	82.346
3	sonstige Transfererträge									
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.300	35.300	71.132.100		18.583.900		2.521.100	50.027.100	
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	16.745.450	16.745.450	500.400		447.900		52.500		
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.832.200	6.832.200	274.500	220.000	3.500		50.000	1.000	
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	4.500	4.500							
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	345.000	345.000							
9	sonstige ordentliche Erträge	7.922.078	7.922.078	15.302.750		15.245.500	57.250			
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	34.920.189	34.920.189	94.868.534	220.070	34.494.595	5.280.416	4.471.068	50.320.040	82.346
11	Personalaufwendungen	-118.132.350	-118.132.350	-124.576.000	-1.526.450	-55.798.800	-9.612.700	-42.787.500	-13.838.500	-1.012.050
12	Versorgungsaufwendungen									
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-70.213.200	-70.213.200	-17.147.400	-131.300	-3.724.950	-1.010.100	-5.083.600	-6.867.200	-330.250
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-14.480.095	-14.480.095	-8.340.489	-6.410	-265.617	-436.424	-4.048.705	-3.215.589	-367.744
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.075.000	-2.075.000							
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-5.963.296	-5.963.296	-259.199		-199.250		-59.949		
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-45.657.150	-45.657.150	-41.910.450	-222.800	-8.842.100	-100.400	-1.270.850	-31.417.200	-57.100
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-256.521.091	-256.521.091	-192.233.538	-1.886.960	-68.830.717	-11.159.624	-53.250.604	-55.338.489	-1.767.144
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-221.600.902	-221.600.902	-97.365.004	-1.666.891	-34.336.122	-5.879.208	-48.779.536	-5.018.449	-1.684.799

Produktbereiche		21-24 Schulträgeraufgaben								
Produktgruppen		211 Grundschulen			215 Oberschulen			217 Gymnasien, Kollegs		
Produktuntergruppen		2111 Grundschulen in öffentlicher Trägerschaft		2151 Oberschulen in öffentlicher Trägerschaft		2153 Abend- oberschulen	2171 Gymnasien, Kollegs ohne berufliche Gymnasien in öffentlicher Trägerschaft		2173 Abend- gymnasien	
Angaben in EUR		Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026
1	2	12	13	14	16	17	19	20	21	23
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten									
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	37.282.323	8.204.678	8.204.678	4.099.726	4.099.725	1	7.975.997	7.973.620	2.377
3	sonstige Transfererträge									
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.500			3.000	3.000		4.000	4.000	
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	12.441.700	9.957.550	9.957.550	277.100	277.100		602.650	602.650	
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.092.050	2.317.000	2.317.000	706.700	706.700		618.400	618.400	
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge									
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	1.201.000								
9	sonstige ordentliche Erträge									
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	55.027.573	20.479.228	20.479.228	5.086.526	5.086.525	1	9.201.047	9.198.670	2.377
11	Personalaufwendungen	-38.469.400	-9.297.550	-9.297.550	-4.168.500	-4.103.550	-64.950	-5.291.450	-5.176.350	-115.100
12	Versorgungsaufwendungen									
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-88.008.500	-25.957.460	-25.957.460	-12.688.480	-12.593.930	-94.550	-17.500.090	-17.467.510	-32.580
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-51.738.521	-15.685.174	-15.685.174	-9.738.166	-9.734.248	-3.918	-13.783.880	-13.780.614	-3.266
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen									
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-16.104.794	-348.100	-348.100	-120.000	-120.000		-872.751	-872.751	
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.490.250	-248.950	-248.950	-165.350	-161.050	-4.300	-170.650	-167.800	-2.850
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-198.811.465	-51.537.234	-51.537.234	-26.880.496	-26.712.778	-167.718	-37.618.821	-37.465.025	-153.796
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-143.783.892	-31.058.006	-31.058.006	-21.793.970	-21.626.253	-167.718	-28.417.775	-28.266.356	-151.419

Produktbereiche											
Produktgruppen		219 Gemeinschaftsschulen		221 Förderschulen							
Produktuntergruppen		2191 Gemeinschaftsschulen in öffentlicher Trägerschaft		2212 Förderschulen für Hörgeschädigte	2213 Förderschulen für geistig Behinderte	2214 Förderschulen für Körperbehinderte	2215 Förderschulen für Lernförderung	2216 Sprachheilschulen	2217 Förderschulen für Erziehungshilfe	2218 Klinik- und Krankenhausschulen	
Angaben in EUR		Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026
1	2	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten										
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	475.248	475.248	1.073.282	15.252	75.317	33.634	659.493	27.630	261.812	144
3	sonstige Transfererträge										
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte										
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	9.950	9.950	686.750	38.300	14.650	205.550	259.800	12.350	156.100	
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.200	44.200	166.600				165.000	1.600		
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge										
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen										
9	sonstige ordentliche Erträge										
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	529.398	529.398	1.926.632	53.552	89.967	239.184	1.084.293	41.580	417.912	144
11	Personalaufwendungen	-107.050	-107.050	-2.037.800	-186.000	-476.800	-226.100	-856.800	-123.200	-141.950	-26.950
12	Versorgungsaufwendungen										
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.740.200	-2.740.200	-5.516.090	-552.950	-790.290	-773.280	-2.136.980	-656.030	-580.710	-25.850
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-890.813	-890.813	-2.229.148	-77.741	-147.321	-86.754	-1.388.140	-76.097	-444.078	-9.017
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen										
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-211.700	-211.700								
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.250	-13.250	-70.050	-5.350	-20.750	-5.200	-22.050	-4.650	-6.350	-5.700
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-3.963.013	-3.963.013	-9.853.088	-822.041	-1.435.161	-1.091.334	-4.403.970	-859.977	-1.173.088	-67.517
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-3.433.615	-3.433.615	-7.926.456	-768.489	-1.345.194	-852.150	-3.319.677	-818.397	-755.176	-67.372

Produktbereiche		25-29 Kultur und Wissenschaft									
Produktgruppen	231 Berufliche Schulen			241 Schülerbeförderung	243 Sonstige schulische Aufgaben		252 Nichtwissenschaftliche Museen und Sammlungen	253 Zoologische und Botanische Gärten	254 Sonstige sparten- und regionsübergreifende Förderung	261 Theater	
Produktuntergruppen		2311 Berufsschulen, Fachschulen und berufliche Gymnasien in öffentlicher Trägerschaft	2313 Berufsbildende Förderschulen in öffentlicher Trägerschaft								
Angaben in EUR		Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	
1	2	35	36	38	40	41	42	43	44	45	46
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten										
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	3.512.030	3.430.323	81.707	7.659.002	4.282.360	5.917.210	158.725		28.016	1.157.087
3	sonstige Transfererträge										
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.500	2.500			1.000	1.153.000	70.000			
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	329.600	329.600			578.100	12.854.900	700.400		118.100	3.518.050
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.900	9.900		141.600	87.650	40.200	33.600			
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge										
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen					1.201.000					
9	sonstige ordentliche Erträge						295.000				
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	3.854.030	3.772.323	81.707	7.800.602	6.150.110	20.260.310	962.725		146.116	4.675.137
11	Personalaufwendungen	-3.278.700	-3.153.600	-125.100	-218.450	-14.069.900	-81.703.200	-8.270.850		-423.400	-31.213.750
12	Versorgungsaufwendungen						-27.650				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.621.770	-8.556.520	-65.250	-10.389.200	-4.595.210	-26.308.950	-2.773.500			-11.751.750
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-5.979.486	-5.820.407	-159.079	-96	-3.431.757	-1.007.047	-223.812		-4.601	-299.881
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						-28.500				
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-335.893	-335.893		-13.604.000	-612.350	-31.001.601	-896.300	-2.800.000	-16.031.424	-1.073.957
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-170.700	-170.700			-3.651.300	-7.020.550	-818.200			-1.948.100
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-18.386.549	-18.037.120	-349.429	-24.211.746	-26.360.517	-147.097.499	-12.982.662	-2.800.000	-16.459.425	-46.287.438
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-14.532.519	-14.264.797	-267.722	-16.411.144	-20.210.407	-126.837.188	-12.019.937	-2.800.000	-16.313.308	-41.612.301

Produktbereiche								31-35 Soziale Hilfen			
Produktgruppen		262 Musikpflege	263 Musikschulen	271 Volkshochschulen	272 Bibliotheken	273 Sonstige Volksbildung	281 Heimat- und sonstige Kulturpflege		311 Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII		
Produktuntergruppen									3111 Hilfen zum Lebensunterhalt	3112 Hilfe zur Pflege	
Angaben in EUR		Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026
1	2	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten							9.000.000			
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.201.306			8.086	57.449	3.306.541	93.548.121	140.254	37	140.047
3	sonstige Transfererträge							10.245.850	4.005.000	735.000	2.060.000
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				1.083.000			20.650.500			
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	8.208.850			22.000	207.000	80.500				
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					6.600		168.968.950	62.872.000		
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge										
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen										
9	sonstige ordentliche Erträge				295.000			3.400			
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	9.410.156			1.408.086	271.049	3.387.041	302.416.821	67.017.254	735.037	2.200.047
11	Personalaufwendungen	-28.091.550			-10.474.800	-1.533.400	-1.695.450	-52.309.650	-9.751.450	-1.419.150	-1.803.500
12	Versorgungsaufwendungen	-27.650									
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.094.500			-4.490.000	-74.850	-124.350	-67.465.800	-266.900	-63.300	-21.100
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-183.083			-230.116	-38.199	-27.355	-32.022	-6.799	-984	-1.252
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				-28.500						
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-5.690	-5.977.580	-1.745.335	-41.400		-2.429.916	-350.428.338	-99.408.600	-7.619.000	-25.521.000
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.279.150			-623.600	-42.200	-309.300	-147.516.250	-4.810.300	-228.000	-169.500
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-38.681.623	-5.977.580	-1.745.335	-15.888.416	-1.688.649	-4.586.371	-617.752.060	-114.244.049	-9.330.434	-27.516.352
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ Nr.18)	-29.271.467	-5.977.580	-1.745.335	-14.480.330	-1.417.600	-1.199.330	-315.335.239	-47.226.794	-8.595.397	-25.316.305

Produktbereiche										
Produktgruppen							312 Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II			
Produktuntergruppen		3114 Hilfen zur Gesundheit	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
Angaben in EUR		Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026
1	2	57	58	59	60	61	62	63	64	65
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten						9.000.000	9.000.000		
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	6	53	46	65	1	89.596.004	89.596.000	4	
3	sonstige Transfererträge		30.000	24.000	1.156.000					
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte									
5	privatrechtliche Leistungsentgelte									
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.000			62.832.000		17.294.800			
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge									
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen									
9	sonstige ordentliche Erträge									
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	40.006	30.053	24.046	63.988.065	1	115.890.804	98.596.000	4	
11	Personalaufwendungen	-217.900	-2.016.600	-1.732.350	-2.531.050	-30.900	-17.072.600		-140.900	
12	Versorgungsaufwendungen									
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-45.000	-101.500	-36.000		-15.000			
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-151	-1.428	-1.228	-1.734	-22	-116		-100	
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen									
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-6.600	-1.683.000	-471.000	-63.988.000	-120.000	-1.965.000		-1.965.000	
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.929.400	-158.900	-138.600	-185.900		-137.418.500	-117.300.000	-7.500	-1.442.000
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-4.154.051	-3.904.928	-2.444.678	-66.742.684	-150.922	-156.471.216	-117.300.000	-2.113.500	-1.442.000
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-4.114.046	-3.874.875	-2.420.632	-2.754.619	-150.921	-40.580.412	-18.704.000	-2.113.497	-1.442.000

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	
Produktuntergruppen		3126 Leistung für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II	3127 SGB II-Ver- waltungskosten in Jobcentern			3154 Soziale Einrichtungen für Wohnungslose	3155 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer			
Angaben in EUR		Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	
1	2	66	67	68	69	70	71	72	73	74
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten									
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1		3.400.214	86	9	8	2	172.008	117
3	sonstige Transfererträge			447.000	2.330.000					3.463.850
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			600.000		20.042.000	19.962.000	80.000		
5	privatrechtliche Leistungsentgelte									
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		17.294.800	70.809.700		120.000		120.000		17.872.450
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge									
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen									
9	sonstige ordentliche Erträge									
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	1	17.294.800	75.256.914	2.330.086	20.162.009	19.962.008	200.002	172.008	21.336.417
11	Personalaufwendungen	-22.100	-16.909.600	-5.259.350	-3.278.550	-355.900	-294.450	-61.450	-287.300	-2.201.600
12	Versorgungsaufwendungen									
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-15.000	-47.510.950	-17.000	-18.892.000	-18.692.000	-200.000		-379.650
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-16		-6.704	-2.303	-252	-208	-43	-205	-3.677
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen									
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen			-30.964.940	-38.910.000				-10.571.705	-25.543.082
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.238.000	-7.431.000	-1.038.050	-199.800	-16.500	-10.100	-6.400	-10.800	-2.599.850
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-11.260.116	-24.355.600	-84.779.995	-42.407.653	-19.264.652	-18.996.758	-267.893	-10.870.010	-30.727.859
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-11.260.115	-7.060.800	-9.523.081	-40.077.567	897.358	965.250	-67.892	-10.698.002	-9.391.442

Produktbereiche						36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)					
Produktgruppen		343 Betreuungsleistungen	345 Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG		351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen						
Produktuntergruppen			3451 Bildung und Teilhabe für Kinder von Kinderzuschlagsempfängern	3452 Bildung und Teilhabe für Kinder von Wohngeldempfängern		362 Jugendarbeit	363 Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	364 Hilfen für unbegleitete minderjährige Ausländer	365 Tageseinrichtungen für Kinder		
Angaben in EUR		Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	
1	2	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten										
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	36	21	5	16	239.371	91.956.137	455.279	5.997.238	332	83.131.605
3	sonstige Transfererträge						3.401.200		3.391.200		
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.000				500	10.160.200	47.600		4.000.000	2.957.000
5	privatrechtliche Leistungsentgelte						15.000				15.000
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						18.357.500		2.720.850	14.469.550	940.000
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge										
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen										
9	sonstige ordentliche Erträge					3.400					
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	8.036	21	5	16	243.271	123.890.037	502.879	12.109.288	18.469.882	87.043.605
11	Personalaufwendungen	-1.343.500	-784.600	-188.100	-596.500	-11.974.800	-36.525.850	-1.454.950	-16.369.100	-6.099.450	-4.136.950
12	Versorgungsaufwendungen										
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.000	-10.000		-10.000	-364.300	-3.402.050	-68.300	-139.450	-2.625.500	-128.000
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-953	-555	-133	-422	-10.458	-82.432	-2.467	-27.854	-10.703	-24.054
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen										
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen		-4.195.000	-950.000	-3.245.000	-138.870.011	-485.813.464	-3.326.492	-116.161.169	-13.839.127	-339.907.457
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-77.500	-65.600	-10.300	-55.300	-1.279.350	-20.649.800	-6.300	-4.125.300	-54.500	-16.426.700
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-1.431.953	-5.055.755	-1.148.533	-3.907.222	-152.498.919	-546.473.596	-4.858.509	-136.822.873	-22.629.280	-360.623.161
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-1.423.918	-5.055.734	-1.148.528	-3.907.206	-152.255.648	-422.583.559	-4.355.631	-124.713.585	-4.159.398	-273.579.556

Produktbereiche		41 Gesundheitsdienste			42 Sportförderung				
Produktgruppen	366 Einrichtungen der Jugendarbeit	367 Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		411 Krankenhäuser	414 Gesundheits- pflege		421 Förderung des Sports	424 Sportstätten und Bäder	
Produktuntergruppen									
Angaben in EUR		Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	
1	2	85	86	87	88	89	90	91	
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten								
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.581.389	790.294	5.958.049	1.341.513	4.616.536			
3	sonstige Transfererträge		10.000						
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.250	3.143.350	759.550		759.550			
5	privatrechtliche Leistungsentgelte			246.050		246.050			
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		227.100	1.293.800		1.293.800			
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge								
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen								
9	sonstige ordentliche Erträge			2.000		2.000			
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	1.593.639	4.170.744	8.259.449	1.341.513	6.917.936			
11	Personalaufwendungen	-723.400	-7.742.000	-21.394.850		-21.394.850	-257.200	-257.200	
12	Versorgungsaufwendungen								
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.000	-437.800	-767.250		-767.250			
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-1.220	-16.134	-70.000		-70.000	-597	-597	
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen								
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-7.953.492	-4.625.727	-9.373.765	-5.136.675	-4.237.090	-29.209.157	-6.791.405	-22.417.752
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.450	-20.550	-1.463.300		-1.463.300	-8.000	-8.000	
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-8.697.563	-12.842.210	-33.069.164	-5.136.675	-27.932.489	-29.474.954	-7.057.202	-22.417.752
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-7.103.924	-8.671.466	-24.809.716	-3.795.162	-21.014.554	-29.474.954	-7.057.202	-22.417.752

Produktbereiche		51 Räumliche Planung und Entwicklung			52 Bau- und Grundstücksordnung			53 Ver- und Entsorgung		
Produktgruppen		511 Räumliche Planungs- und Entwicklungs- maßnahmen und Flurneu- ordnung	512 Flächen und grundstücks- bezogene Daten und Grundlagen		521 Bau- und Grundstücks- ordnung	522 Wohnungs- bauförderung	523 Denkmalschutz und -pflege		533 Wasser- versorgung	
Produktuntergruppen										
Angaben in EUR		Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	
1	2	93	94	95	96	97	98	99	100	101
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten									
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	11.824.781	11.824.498	283	75.505	75.394	30	81	2.336.002	12
3	sonstige Transfererträge									
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	505.000	80.000	425.000	5.628.300	5.123.300		505.000	53.660.388	
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	172.000	2.000	170.000	1.000		1.000		4.361.400	
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	400.000	300.000	100.000	104.250	104.250				
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge									
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen									
9	sonstige ordentliche Erträge	510.000	10.000	500.000	60.000	60.000				
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	13.411.781	12.216.498	1.195.283	5.869.055	5.362.944	1.030	505.081	60.357.790	12
11	Personalaufwendungen	-25.341.850	-14.970.200	-10.371.650	-11.810.850	-7.969.350	-1.529.050	-2.312.450	-3.092.400	-346.000
12	Versorgungsaufwendungen									
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.145.800	-2.712.450	-433.350	-381.400	-190.600	-189.000	-1.800	-368.700	-319.450
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-56.923	-25.973	-30.950	-24.829	-1.325	-808	-22.696	-166.333	-513
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-10.000	-10.000							
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-11.779.294	-11.779.294		-117.584		-80.000	-37.584	-2.562.063	-5.453
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.589.800	-746.900	-842.900	-747.800	-520.600	-135.500	-91.700	-57.179.800	-45.900
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-41.923.667	-30.244.817	-11.678.850	-13.082.463	-8.681.875	-1.934.358	-2.466.229	-63.369.296	-717.316
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-28.511.886	-18.028.319	-10.483.567	-7.213.408	-3.318.931	-1.933.328	-1.961.149	-3.011.505	-717.303

Produktbereiche		54 Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr							
Produktgruppen	536 Versorgung mit technischer Informations- und Telekommu- nikations- infrastruktur	537 Abfallwirtschaft	538 Abwasser- beseitigung		541 Gemeinde- straßen	542 Kreis- straßen	543 Staats- straßen	544 Bundes- straßen	
Produktuntergruppen									
Angaben in EUR		Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	
1	2	102	103	104	105	106	107	108	
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten								
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	2.335.340	623	27	68.902.176	23.378.770	1.493.080	1.915.591	6.635.275
3	sonstige Transfererträge								
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		53.620.388	40.000	25.044.300				
5	privatrechtliche Leistungsentgelte		4.361.400		907.750	71.500		12.000	
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				104.200				
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge								
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen				2.500.000	1.862.000	86.000	76.000	112.000
9	sonstige ordentliche Erträge				226.684	176.403	7.007	4.675	20.679
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	2.335.340	57.982.411	40.027	97.685.110	25.488.673	1.586.087	1.996.266	6.779.954
11	Personalaufwendungen		-1.987.200	-759.200	-32.833.450	-12.998.800	-758.750	-808.100	-1.293.350
12	Versorgungsaufwendungen								
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-35.850	-13.400	-48.818.450	-32.654.050	-1.944.310	-1.550.920	-2.756.370
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis		-164.695	-1.126	-54.339.472	-38.734.360	-1.742.502	-3.075.015	-8.694.100
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen								
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-2.556.610			-65.149.550			-179.100	-18.450
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-25.000	-57.053.500	-55.400	-15.150.150	-212.400	-12.650	-7.600	-19.250
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-2.581.610	-59.241.245	-829.126	-216.291.072	-84.599.610	-4.458.212	-5.620.735	-12.781.520
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-246.270	-1.258.833	-789.099	-118.605.962	-59.110.937	-2.872.125	-3.624.470	-6.001.565

Produktbereiche										
Produktgruppen	545 Straßenreinigung und Winterdienst						546 Parkeinrichtungen	547 Öffentlicher Personen- nahverkehr	549 Sonstige Leistungen der Straßenbau- lastträger	
Produktuntergruppen		5451 Straßen- reinigung	5452 Winterdienst an Gemeinde- straßen, Wegen, Plätzen	5453 Winterdienst an Kreisstraßen	5454 Winterdienst an Staatsstraßen	5455 Winterdienst an Bundesstraßen				
Angaben in EUR		Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	
1	2	110	111	112	113	114	115	116	117	118
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten									
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	7.313	161	2.757	2.327	689	1.379	51.326	34.300.000	1.120.821
3	sonstige Transfererträge									
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.574.300	6.574.300					15.600.000		2.870.000
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	129.750	129.750					500		694.000
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen							63.000		41.200
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge									
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen							74.000		290.000
9	sonstige ordentliche Erträge							5.255		12.665
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	6.711.363	6.704.211	2.757	2.327	689	1.379	15.794.081	34.300.000	5.028.686
11	Personalaufwendungen	-2.127.700	-408.500	-1.627.050	-48.900	-14.450	-28.800	-409.100		-14.437.650
12	Versorgungsaufwendungen									
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.713.300	-1.600	-1.776.150	-892.950	-347.550	-695.050	-507.600		-5.691.900
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-36.911	-1.411	-33.767	-918	-272	-544	-348.477		-1.708.107
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen									
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen								-64.952.000	
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.904.500	-13.904.500					-5.400		-988.350
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-19.782.411	-14.316.011	-3.436.967	-942.768	-362.272	-724.394	-1.270.577	-64.952.000	-22.826.007
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-13.071.048	-7.611.800	-3.434.209	-940.441	-361.583	-723.015	14.523.504	-30.652.000	-17.797.321

Produktbereiche		55 Natur- und Landschaftspflege					56 Umweltschutz	
Produktgruppen		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		561 Umwelt- schutzmaß- nahmen
Produktuntergruppen								
Angaben in EUR		Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026
1	2	119	120	121	122	123	124	125
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten							
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.518.402	895.191	620.275	11	92	2.833	192
3	sonstige Transfererträge							
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	391.900	135.000	70.000	900	185.000	1.000	165.000
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	771.000	581.500				189.500	
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	235.900	44.000	14.500	177.400			108.000
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	200.000			200.000			
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen							
9	sonstige ordentliche Erträge	24.796	1.252	23.119			425	
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	3.141.998	1.656.943	727.894	378.311	185.092	193.758	273.192
11	Personalaufwendungen	-23.407.100	-16.090.900	-3.837.800	-228.500	-2.632.500	-617.400	-5.399.650
12	Versorgungsaufwendungen							
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.257.800	-6.717.150	-735.500	-813.500	-636.100	-355.550	-1.125.700
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-5.788.688	-3.459.453	-2.314.268	-585	-8.310	-6.072	-8.014
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-679.743		-679.743				
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.155.650	-601.450	-1.336.750		-211.700	-5.750	-863.550
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-41.288.981	-26.868.953	-8.904.061	-1.042.585	-3.488.610	-984.772	-7.396.914
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-38.146.983	-25.212.010	-8.176.167	-664.275	-3.303.517	-791.014	-7.123.722

Produktbereiche		57 Wirtschaft und Tourismus			61 Allgemeine Finanzwirtschaft		
Produktgruppen		571 Wirtschafts- förderung	573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	575 Tourismus	611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	612 Sonstige allgemeine Finanz- wirtschaft	
Produktuntergruppen							
Angaben in EUR		Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026	Ansatz 2026
1	2	127	128	129	130	131	132
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten					910.300.000	910.300.000
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.024.074	1.024.042	32		679.710.814	679.500.288
3	sonstige Transfererträge						
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.379.500	30.000	1.349.500			
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	479.150	69.150	410.000			
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	83.000	83.000				
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.500.000		1.500.000		7.352.000	7.352.000
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen						
9	sonstige ordentliche Erträge	445.000		445.000		40.168.900	40.168.900
10	= ordentliche Erträge (Nr.1 bis Nr. 9)	4.910.724	1.206.192	3.704.532		1.637.531.714	1.589.800.288
11	Personalaufwendungen	-4.882.100	-3.858.750	-1.023.350			
12	Versorgungsaufwendungen						
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.518.150	-633.200	-1.884.950			
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-1.522.070	-1.218.737	-303.333		-62.920.998	-4.000.000
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen					-750.000	-750.000
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	-5.135.000	-380.000	-1.400.000	-3.355.000	-40.802.267	-40.602.267
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	-404.700	-324.550	-80.150		-5.000	-5.000
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11 bis Nr. 17)	-14.462.020	-6.415.237	-4.691.783	-3.355.000	-104.478.265	-44.602.267
19	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ . Nr.18)	-9.551.296	-5.209.045	-987.251	-3.355.000	1.533.053.449	1.545.198.021



Zusammenstellung aller Produkte des Ergebnishaushaltes 2025/2026

Produktübersicht

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

Teilhaushalt	OE	Produkt	Bezeichnung	Schlüsselprodukt	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Ordentliches Ergebnis mit internen Leistungsverrechnungen) Angaben in EUR			
					Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
THH_OB	A14	10.100.11.1.4.01	Rechnungsprüfung		-3.851.928	-3.832.411	-4.118.274	-4.165.028
THH_OB	GB1-61	10.100.61.1.0.01	Steuern	X	815.008.985	768.788.000	833.022.000	865.825.000
THH_OB	GB1-61	10.100.61.1.0.02	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	X	561.305.456	570.984.080	692.787.021	679.373.021
THH_OB	GB1-61	10.100.61.2.0.01	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	X	11.277.416	19.491.869	42.012.388	-12.144.572
THH_OB	A20-11	10.100.11.1.3.01	Haushaltswirtschaft, Finanzsteuerung		-4.904.465	-5.463.105	-5.815.586	-6.019.825
THH_OB	A205	10.100.11.1.2.06	EB IT-Dienstleistungen Dresden		-70.998	-66.779	-18.750	-579
THH_OB	A205	10.100.25.2.0.05	Verkehrsmuseum Dresden gGmbH		0	0	-828.000	-893.000
THH_OB	A205	10.100.25.3.0.01	Zoo Dresden GmbH		-3.018.300	-2.300.000	-2.600.000	-2.800.000
THH_OB	A205	10.100.26.1.0.05	Societätstheater GmbH Dresden		-988.150	-1.033.100	-1.039.000	-1.065.000
THH_OB	A205	10.100.26.3.0.01	EB Heinrich-Schütz-Konservatorium d. LHD		-3.860.190	-4.050.580	-6.365.580	-5.977.580
THH_OB	A205	10.100.28.1.0.04	Kommunale Immobilien Dresden		760	0	0	0
THH_OB	A205	10.100.28.1.0.05	BUGA Dresden 2033 gGmbH		0	0	-1.486.400	-1.746.200
THH_OB	A205	10.100.31.5.6.01	Cultus gGmbH d. Landeshauptstadt Dresden		0	0	0	0
THH_OB	A205	10.100.36.5.0.01	EB Kindertageseinrichtungen	X	-98.846.517	-103.645.834	-117.231.856	-113.015.708
THH_OB	A205	10.100.41.1.0.03	EB Städtisches Klinikum Dresden	X	-398.488	-1.829.320	-2.435.163	-3.795.162
THH_OB	A205	10.100.42.4.1.01	EB Sportstätten Dresden	X	-18.199.222	-20.585.501	-22.171.751	-22.417.752
THH_OB	A205	10.100.42.4.1.02	Dresdner Bäder GmbH		-68.800	0	0	0
THH_OB	A205	10.100.52.2.0.03	WiD Wohnen in Dresden		0	0	0	0
THH_OB	A205	10.100.54.7.0.02	Dresdner Verkehrsbetriebe AG	X	-14.287.062	-19.450.000	-23.695.000	-25.802.000
THH_OB	A205	10.100.55.3.0.02	EB Städt. Friedhofs- u. Bestattungswesen		325.000	200.000	200.000	200.000
THH_OB	A205	10.100.57.3.0.06	Sachsen-Finanzgruppe		0	5.000.000	1.500.000	1.500.000
THH_OB	A205	10.100.57.3.0.07	Obj.ges. Kongresszentr. Neue Terr.DD mbH		0	0	-1.300.000	-1.400.000
THH_OB	A205	10.100.57.5.0.01	Dresden Marketing GmbH		-3.127.000	-3.398.000	-3.295.000	-3.355.000
THH_OB	A22-11	10.100.11.1.3.02	Kassen-u.Rechn.wesen,Heranz.komm.Steuern		-4.100.702	-6.446.967	-11.174.186	-11.434.346
THH_OB	A22-11	10.100.11.1.3.03	Heranziehung zu kommunalen Steuern (bis 2023)		-4.954.924	-5.533.908	0	0
THH_OB	DOB	10.100.11.1.2.11	Direktorium		-2.844.800	-4.668.548	-1.190.761	-1.205.506
THH_OB	DOB	10.100.11.1.1.05	Politische Gremien und Fraktionen	X	-5.176.245	-4.984.396	-5.622.563	-5.620.735
THH_OB	DOB	10.100.11.1.1.06	Vertretungen der Stadt		-2.870.101	-3.046.057	-3.129.557	-3.189.417
THH_OB	DOB	10.100.11.1.2.04	Vertretungen der Stadtverwaltung		-1.496.374	-1.397.025	-1.473.982	-1.463.046
THH_OB	A13	10.100.11.1.2.09	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit		-3.344.931	-3.758.432	-3.876.618	-3.730.770
THH_OB	A15	10.100.11.1.1.01	Strategie und Bürgerschaft	X	-4.536.351	-14.247.043	-6.588.513	-6.717.837

Teil- haushalt	OE	Produkt	Bezeichnung	Schlüssel- produkt	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Ordentliches Ergebnis mit internen Leistungsverrechnungen) Angaben in EUR			
					Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
THH_OB	A15	10.100.11.1.1.07	Europäische u. internat. Angelegenheiten		-1.223.988	-1.665.728	-1.754.520	-1.685.536
THH_OB	A90-11	10.100.11.1.1.10	Stadtbezirksämter	X	-7.496.430	-10.329.808	-10.065.343	-10.190.387
THH_OB	A90-11	10.100.11.1.1.11	OS Cossebaude/Oberwartha	X	-1.077.924	-1.052.522	-1.112.126	-1.139.569
THH_OB	A90-11	10.100.11.1.1.12	OS Mobschatz	X	-258.516	-338.762	-362.890	-373.286
THH_OB	A90-11	10.100.11.1.1.13	OS Weixdorf	X	-1.134.759	-1.005.513	-1.018.371	-1.043.427
THH_OB	A90-11	10.100.11.1.1.14	OS Langebrück/Schönborn	X	-859.001	-1.175.700	-1.212.232	-1.232.410
THH_OB	A90-11	10.100.11.1.1.15	OS Gompitz/Altfranken	X	-707.834	-810.482	-814.472	-834.652
THH_OB	A90-11	10.100.11.1.1.16	OS Schönfeld/Weißig	X	-1.547.229	-1.756.860	-1.788.197	-1.896.987
THH_GB2	GBL2	10.100.11.1.2.12	Geschäftsbereichsleitung 2		-1.092.503	-971.613	-2.088.682	-1.878.295
THH_GB2	GBL2	10.100.27.1.0.01	Volkshochschulen		-1.429.722	-1.535.200	-1.745.335	-1.745.335
THH_GB2	GBL2	10.100.42.1.0.01	Sportförderung		-5.464.715	-4.937.611	-5.745.000	-6.129.143
THH_GB2	GBL2	10.100.42.1.0.02	Sportgroßveranstaltungen		-71.000	0	-2.058.000	-951.000
THH_GB2	A40	10.100.21.1.1.01	Grundschulen in öffentl. Trägerschaft	X	-33.123.037	-30.800.045	-31.662.990	-32.721.169
THH_GB2	A40	10.100.21.1.2.01	Grundschulen in freier Trägerschaft		-777	-11.400	0	0
THH_GB2	A40	10.100.21.5.1.01	Oberschulen in öffentl. Trägerschaft	X	-19.891.460	-21.296.731	-21.842.992	-22.389.674
THH_GB2	A40	10.100.21.5.2.01	Oberschulen in freier Trägerschaft		-622	-12.250	0	0
THH_GB2	A40	10.100.21.5.3.01	Abendoberschulen		-168.084	-206.121	-149.530	-169.552
THH_GB2	A40	10.100.21.7.1.01	Gymnasien, Kollegs in öffentl.Trägersch.	X	-29.578.965	-25.555.811	-27.889.929	-29.705.743
THH_GB2	A40	10.100.21.7.2.01	Gymnasien in freier Trägerschaft		-3.703	-10.600	0	0
THH_GB2	A40	10.100.21.7.3.01	Abendgymnasien		-401.879	-170.004	-147.122	-154.699
THH_GB2	A40	10.100.21.9.1.01	Gemeinschaftsschulen öffentl. Trägersch		-3.787.475	-699.881	-3.600.494	-3.476.725
THH_GB2	A40	10.100.22.1.2.01	Förderschulen für Hörgeschädigte		-782.570	-820.217	-793.854	-799.095
THH_GB2	A40	10.100.22.1.3.01	Förderschulen für geistig Behinderte		-1.805.967	-1.037.810	-1.337.065	-1.394.825
THH_GB2	A40	10.100.22.1.4.01	Förderschulen für Körperbehinderte		-793.553	-894.515	-845.235	-885.043
THH_GB2	A40	10.100.22.1.5.01	Förderschulen für Lernförderung		-3.227.479	-3.239.452	-3.428.604	-3.483.757
THH_GB2	A40	10.100.22.1.6.01	Sprachheilschulen		-1.269.489	-646.042	-948.310	-836.485
THH_GB2	A40	10.100.22.1.7.01	Förderschulen für Erziehungshilfe		-979.925	-938.032	-757.663	-796.769
THH_GB2	A40	10.100.22.1.8.01	Klinik-und Krankenhausschulen		-84.104	-75.417	-63.151	-68.209
THH_GB2	A40	10.100.22.1.9.01	Förderschulen in freier Trägerschaft		-7.906	-7.950	0	0
THH_GB2	A40	10.100.23.1.1.01	BSZ in öffentlicher Trägerschaft	X	-13.460.531	-13.883.117	-14.680.164	-14.975.230
THH_GB2	A40	10.100.23.1.2.01	BSZ in freier Trägerschaft		-9.275	-43.000	0	0
THH_GB2	A40	10.100.23.1.3.01	Berufsb. FS in öffentl.Trägerschaft		-471.608	-461.555	-265.288	-271.138
THH_GB2	A40	10.100.23.1.4.01	Berufsb. FS in freier Trägerschaft		-93	-9.250	0	0
THH_GB2	A40	10.100.24.1.0.01	Schülerbeförderung	X	-8.743.792	-4.307.140	-10.304.333	-10.472.553
THH_GB2	A40	10.100.24.3.0.01	Sonstige schulische Aufgaben	X	-12.180.234	-20.804.084	-19.440.741	-19.843.838

Teil- haushalt	OE	Produkt	Bezeichnung	Schlüssel- produkt	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Ordentliches Ergebnis mit internen Leistungsverrechnungen) Angaben in EUR			
					Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
THH_GB2	A40	10.100.24.3.0.02	Strategie u. Beteiligungsprozesse Schulen		-2.126.723	1.023.286	-823.564	-853.272
THH_GB2	A51	10.100.34.1.0.01	Unterhaltsvorschussleistungen	X	-6.932.057	-8.850.972	-9.214.779	-9.538.978
THH_GB2	A51	10.100.35.1.0.03	Bundeseltern-/Landeserziehungsgeld		-1.565.183	-1.426.288	-1.586.622	-1.653.842
THH_GB2	A51	10.100.35.1.0.14	Leistungen nach BAföG		-647.726	-711.487	-669.910	-692.492
THH_GB2	A51	10.100.36.2.0.01	Kinder-/Jugenderholung u. Familienbildung		-419.147	-570.057	-636.285	-684.387
THH_GB2	A51	10.100.36.2.0.02	FT-Förd. Angebote Kinder-/Jugenderholung		-2.443.626	-1.723.814	-4.660.720	-3.770.781
THH_GB2	A51	10.100.36.3.0.01	komm. JSA/JuHiS SGB VIII		-2.324.467	-2.041.076	-2.100.718	-2.175.600
THH_GB2	A51	10.100.36.3.0.02	FT-Förd. Jugendsozialarbeit		-2.785.101	-4.027.635	-6.114.827	-5.236.593
THH_GB2	A51	10.100.36.3.0.03	Adoptionsv./Beistand/Amtspflege/Vormund		-3.231.118	-3.137.122	-3.242.056	-3.459.688
THH_GB2	A51	10.100.36.3.0.04	Hilfe z.Erz./Junge Vollj., Inobh./Eingl.	X	-104.940.995	-97.914.236	-109.023.440	-111.230.982
THH_GB2	A51	10.100.36.3.0.05	FT - Schulsozialarbeit §13	X	-2.303.247	-2.009.684	-3.511.802	-3.751.953
THH_GB2	A51	10.100.36.4.3.01	uaM JSA/Familienförderung		-430.080	-518.098	-568.508	-584.568
THH_GB2	A51	10.100.36.4.5.01	uaM Hilfen zur Erziehung	X	-499.047	-1.671.811	-2.270.705	-2.347.813
THH_GB2	A51	10.100.36.4.7.01	uaM Amtspflege und -vormundschaft		-184.969	-328.991	-305.394	-315.977
THH_GB2	A51	10.100.36.4.8.01	uaM-Einrichtungen		-1.723.765	-1.481.331	-301.487	-1.344.666
THH_GB2	A51	10.100.36.6.0.01	Komm. Einr. d. Jugendarbeit SGB VIII §11	X	-11.112.100	-17.287.835	-6.131.155	-7.152.888
THH_GB2	A51	10.100.36.7.0.01	Einrichtungen der Jugendhilfe	X	-7.990.097	-7.182.658	-8.294.313	-8.373.546
THH_GB2	A51	10.100.36.7.0.02	Sonstige Einrichtungen		-4.698.829	-3.413.254	-1.161.026	-872.126
THH_GB2	A58	10.100.36.5.0.02	Tageseinrichtungen für Kinder	X	-146.874.392	-147.839.774	-160.509.522	-160.981.084
THH_GB3	GBL3	10.100.11.1.2.13	Geschäftsbereichsleitung 3		-1.028.051	-1.819.502	-1.821.641	-1.527.697
THH_GB3	GBL3	10.100.11.1.3.08	Projekt SAP S/4 HANA		-508.776	-896.856	-694.475	-711.916
THH_GB3	GBL3	10.100.11.1.6.03	Vergabedienstleistungen VOB, VOL, VgV		-1.548.413	-1.444.412	-1.731.132	-1.752.381
THH_GB3	A10	10.100.11.1.2.05	Zentraler Personalhaushalt		-21.984.335	-40.379.998	-29.396.996	-30.863.819
THH_GB3	A10	10.100.11.1.2.08	Personal- und Organisationsmanagement		-17.112.386	-21.342.752	-18.932.014	-19.247.001
THH_GB3	A10	10.100.11.1.6.11	Zentraler IT-Haushalt		-2.406.778	-13.656.250	-9.868.423	-7.466.049
THH_GB3	A10	10.100.11.1.6.14	Zentr. Serviceleist.für Verw.ber. u. EB		-3.000.549	-3.364.354	-3.752.982	-3.877.407
THH_GB3	A10	10.100.11.1.6.17	Zentrales Möbelmanagement		-820.935	-2.134.162	-1.990.764	-1.631.640
THH_GB3	A10	10.100.11.1.6.18	Modellprojekte Smart Cities		131.572	0	118.909	246.989
THH_GB3	A33	10.100.12.1.0.01	Statistik und Wahlen		-2.200.127	-3.806.977	-3.097.716	-1.819.906
THH_GB3	A33	10.100.12.2.2.01	Melde- und Personenstandwesen		-19.792.756	-20.099.608	-21.540.622	-22.409.659
THH_GB3	A37	10.100.12.5.0.01	Leitstelle (Teil Feuerwehr)		-2.956.826	-2.537.988	-2.655.650	-2.625.900
THH_GB3	A37	10.100.12.5.0.02	Leitstelle (Teil Rettungsdienst)		-1.355.738	-355.603	-3.341.279	-3.324.995
THH_GB3	A37	10.100.12.6.0.01	Brandschutz	X	-46.653.565	-47.443.120	-48.900.703	-49.443.428
THH_GB3	A37	10.100.12.7.0.01	Rettungsdienst	X	-15.954.820	-3.979.459	-4.548.541	-5.478.135
THH_GB3	A37	10.100.12.8.0.01	Zivil- und Katastrophenschutz		-1.246.750	-1.641.309	-1.612.375	-1.720.742

Teilhaushalt	OE	Produkt	Bezeichnung	Schlüsselprodukt	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Ordentliches Ergebnis mit internen Leistungsverrechnungen) Angaben in EUR			
					Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
THH_GB3	A37	10.100.71.2.7.01	Covid-19 Rettungsdienst		70	0	0	0
THH_GB3	A80	10.100.53.6.0.01	Geförderter Breitbandausbau		-33.749	-160.227	-246.269	-246.270
THH_GB3	A80	10.100.57.1.0.01	Wirtschaftsförderung	X	-4.753.509	-5.651.696	-5.464.888	-5.490.196
THH_GB3	A80	10.100.57.3.0.01	Kommunale Märkte		-872.121	-1.681.982	-1.813.635	-1.158.906
THH_GB4	GBL4	10.100.11.1.2.14	Geschäftsbereichsleitung 4		-1.790.549	-1.855.051	-1.925.156	-1.941.734
THH_GB4	A41-25	10.100.25.4.0.01	Spartenübergreif. komm. Kulturförderung	X	-18.463.572	-17.837.484	-16.353.036	-16.362.617
THH_GB4	A41-25	10.100.26.1.0.01	Staatsoperette Dresden	X	-22.922.192	-22.004.379	-22.939.409	-23.736.585
THH_GB4	A41-25	10.100.26.1.0.02	Theater Junge Generation	X	-11.257.099	-11.525.119	-12.269.955	-12.797.432
THH_GB4	A41-25	10.100.26.1.0.03	Europäisches Zentrum der Künste Hellerau	X	-5.043.841	-4.688.115	-5.086.305	-4.927.592
THH_GB4	A41-25	10.100.26.1.0.06	Theaterhaus Rudi		-427.723	-414.328	-448.742	-453.163
THH_GB4	A41-25	10.100.26.2.0.01	Dresdner Philharmonie	X	-20.344.201	-21.947.819	-22.519.606	-22.732.611
THH_GB4	A41-25	10.100.26.2.0.02	Dresdner Musikfestspiele	X	-2.941.260	-2.834.702	-2.865.379	-2.847.627
THH_GB4	A41-25	10.100.26.2.0.03	Dresdner Kreuzchor	X	-4.358.116	-4.135.642	-4.704.852	-4.748.138
THH_GB4	A41-25	10.100.27.3.0.01	Jugend&KunstSchule		-1.506.314	-1.319.770	-1.685.085	-1.706.193
THH_GB4	A41-25	10.100.28.1.0.01	Sonstige Kunst- und Kulturpflege		1.382.087	100.097	585.467	537.981
THH_GB4	A41-25	10.100.28.1.0.02	Grafikwerkstatt		-210.028	-188.839	-209.974	-209.844
THH_GB4	A41-25	10.100.52.3.0.01	Denkmalschutz und Denkmalpflege		-2.588.386	-2.035.820	-2.116.221	-2.204.384
THH_GB4	A42	10.100.27.2.0.01	Bereitstellung/Betrieb von Bibliotheken		-16.276.526	-14.913.333	-15.649.186	-15.656.963
THH_GB4	A43	10.100.25.2.0.01	Museen der Stadt Dresden		-10.643.627	-10.059.611	-10.853.796	-10.920.104
THH_GB4	A47	10.100.25.2.0.02	Stadtarchiv		-4.681.642	-4.464.334	-5.007.316	-5.076.970
THH_GB5	GBL5	10.100.11.1.2.15	Geschäftsbereichsleitung 5		-1.118.981	-1.120.841	-1.238.858	-1.281.419
THH_GB3	A36	10.100.12.2.1.06	Veterinär- und Lebensmittelüberwachung		-4.018.898	-4.343.917	-5.034.282	-5.151.580
THH_GB3	A36	10.100.12.2.1.11	Tierheim		-797.396	-558.003	-897.300	-913.268
THH_GB5	A50	10.100.31.1.1.01	Hilfen zum Lebensunterhalt	X	-7.374.309	-7.095.069	-8.055.027	-8.720.523
THH_GB5	A50	10.100.31.1.2.01	Hilfen zur Pflege	X	-19.741.403	-19.695.174	-22.306.855	-25.475.556
THH_GB5	A50	10.100.31.1.4.01	Hilfen zur Gesundheit		-5.936.814	-3.943.525	-4.419.183	-4.133.294
THH_GB5	A50	10.100.31.1.5.01	Hilfe z.Überwindung bes.soz.Schwierigk.	X	-4.012.197	-3.567.604	-4.017.024	-4.056.599
THH_GB5	A50	10.100.31.1.6.01	Hilfen in anderen Lebenslagen		-2.209.280	-2.542.231	-2.496.151	-2.576.842
THH_GB5	A50	10.100.31.1.7.01	Grundsicherg. im Alter u.b.Erwerbsmind.	X	-2.111.820	-2.492.788	-2.888.524	-2.975.201
THH_GB5	A50	10.100.31.1.8.01	Leistungen für BuT nach SGB XII		-113.264	-86.379	-142.631	-153.677
THH_GB5	A50	10.100.31.2.1.01	Leistg. für Unterkunft u. Heizung SGB II	X	-16.211.248	96.000	-18.704.000	-18.704.000
THH_GB5	A50	10.100.31.2.2.01	Eingliederungsleistungen nach SGB II	X	-1.906.511	-2.044.270	-2.061.225	-2.126.253
THH_GB5	A50	10.100.31.2.3.01	Einmalige Leistungen nach SGB II	X	-2.959.027	-900.000	-1.838.000	-1.442.000
THH_GB5	A50	10.100.31.2.6.01	Leistungen BuT SGB II	X	-10.686.435	-8.045.000	-11.921.695	-11.262.123
THH_GB5	A50	10.100.31.2.7.01	SGB II - Verwaltungskosten in Jobcentern	X	-6.535.186	-7.067.113	-7.353.820	-7.121.472

Teil- haushalt	OE	Produkt	Bezeichnung	Schlüssel- produkt	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Ordentliches Ergebnis mit internen Leistungsverrechnungen) Angaben in EUR			
					Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
THH_GB5	A50	10.100.31.3.0.01	Hilfen für Asylbewerber/-innen	X	-26.680.804	10.162.174	-11.058.804	-9.358.783
THH_GB5	A50	10.100.31.4.1.01	Eingliederungshilfe nach SGB IX	X	-39.464.152	-28.570.906	-44.511.738	-40.370.531
THH_GB5	A50	10.100.31.5.4.01	Unterbringung von Wohnungslosen	X	-6.821.978	-1.272.069	4.300.569	930.053
THH_GB5	A50	10.100.31.5.5.01	Unterbringung v. Flüchtli./Aussiedlern		-167.775	173.992	-88.768	-73.397
THH_GB5	A50	10.100.33.1.0.01	Förderung v. Trägern d. Wohlfahrtspflege	X	-9.683.168	-10.210.876	-10.341.825	-10.725.405
THH_GB5	A50	10.100.34.3.0.01	Betreuungsleistungen		-1.382.786	-1.175.861	-1.449.609	-1.545.171
THH_GB5	A50	10.100.34.5.1.01	BuT f. Kinder v. Kinderzuschlagsempfäng.		-988.238	-364.551	-1.168.908	-1.165.460
THH_GB5	A50	10.100.34.5.2.01	BuT f. Kinder v. Wohngeldempfängern		-3.505.181	-3.230.953	-3.972.784	-3.960.888
THH_GB5	A50	10.100.35.1.0.06	Sonst. kommunale soziale Hilfen/Leistg.	X	-5.301.061	-4.584.161	-6.054.824	-4.454.306
THH_GB5	A50	10.100.35.1.0.10	Feststellung d. Schwerbehinderteneig.		-2.284.064	-2.065.655	-2.422.919	-2.489.444
THH_GB5	A50	10.100.35.1.0.11	Kommunaler Sozialverband Sachsen	X	-122.323.364	-137.842.984	-126.506.239	-135.806.365
THH_GB5	A50	10.100.35.1.0.12	Wohngeld		-6.746.722	-8.136.030	-7.514.717	-7.825.633
THH_GB5	A50	10.100.35.1.0.13	Landesblindengeld		-158.831	-287.138	-334.196	-350.438
THH_GB5	A50	10.100.52.2.0.02	Wohnungsvermittlung und -versorgung		-1.289.426	-1.425.599	-1.341.389	-1.579.768
THH_GB5	A53	10.100.31.3.0.03	Gesundheitsdienste Asylbewerber		-166.667	-611.355	-621.855	-649.428
THH_GB5	A53	10.100.41.4.0.01	Gesundheitspflege	X	-19.541.399	-20.466.622	-21.733.914	-22.246.194
THH_GB5	A53	10.100.41.4.0.03	Kinder- und Jugendzahnklinik		-1.205.783	-1.155.878	-1.159.141	-1.189.429
THH_GB6	GBL6	10.100.11.1.2.16	Geschäftsbereichsleitung 6		-1.208.026	-1.510.397	-2.070.313	-1.999.299
THH_GB6	A61	10.100.24.1.0.02	Schülerbeförderung - Bildungsticket		-5.241.360	-5.281.000	-5.842.000	-5.945.000
THH_GB6	A61	10.100.51.1.0.01	Stadtplanung und Stadtentwicklung	X	-17.826.595	-22.180.838	-20.389.864	-18.368.381
THH_GB6	A61	10.100.51.1.0.11	Sanierungsgebiet Äußere Neustadt		-6.482	0	0	0
THH_GB6	A61	10.100.51.1.0.12	Sanierungsgebiet Pieschen		-17.000	0	0	0
THH_GB6	A61	10.100.51.1.0.13	Sanierungsgebiet Hechtviertel		-17.599	0	0	0
THH_GB6	A61	10.100.51.1.0.21	Sanierungsgebiet Neumarkt		-1.476	0	0	0
THH_GB6	A61	10.100.51.1.0.22	Städtebauliche Entwicklungsmaßn. Nickern		-7.620	0	0	0
THH_GB6	A61	10.100.51.1.0.33	Johannstadt Nord, SZP_JOH		-41.206	0	0	0
THH_GB6	A61	10.100.51.1.0.34	Prohlis, SZP_PRO		-65.590	0	0	0
THH_GB6	A61	10.100.51.1.0.35	Am Koitschgraben, SZP_AK		-65.285	0	0	0
THH_GB6	A61	10.100.51.1.0.36	Gorbitz II, SZP_GOR		-81.633	0	0	0
THH_GB6	A61	10.100.51.1.0.37	SZBU_Budapester Straße		-3.023	0	0	0
THH_GB6	A61	10.100.51.1.0.40	Dresden Südost, LZP_DSO		-4.799	0	0	0
THH_GB6	A61	10.100.51.1.0.46	Westlicher Innenstadtrand, WEP_WIR		-9.172	0	0	0
THH_GB6	A61	10.100.51.1.0.54	EFRE III		7.661	0	0	0
THH_GB6	A61	10.100.51.1.0.62	Hellerau, LZP_HEL		-1.245	0	0	0
THH_GB6	A61	10.100.51.1.0.71	ESF Johannstadt		58.073	0	0	0

Teil-haushalt	OE	Produkt	Bezeichnung	Schlüssel-produkt	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Ordentliches Ergebnis mit internen Leistungsverrechnungen) Angaben in EUR			
					Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
THH_GB6	A61	10.100.51.1.0.72	ESF Friedrichstadt		70.383	0	0	0
THH_GB6	A61	10.100.51.1.0.73	ESF Dresden-Nord		147.184	0	0	0
THH_GB6	A61	10.100.51.1.0.74	ESPR_Prohlis		-20.725	0	0	0
THH_GB6	A61	10.100.51.1.0.75	ESGO_Gorbitz		-22.178	0	0	0
THH_GB6	A61	10.100.51.1.0.81	Sonderförderprogramm Städtebau *		0	0	0	0
THH_GB6	A61	10.100.51.1.0.82	ZiZ - Zukunftsfähige Innenstädte		-118.693	0	0	0
THH_GB6	A61	10.100.52.2.0.01	Wohnungsbauförderung		-356.248	-471.250	-425.850	-456.350
THH_GB6	A61	10.100.54.7.0.01	Öffentlicher Personennahverkehr		-3.989.669	-4.070.000	-4.600.000	-4.850.000
THH_GB6	A62	10.100.51.2.0.01	Flächen-u. grundstücksbezogene Daten		-9.553.605	-10.122.328	-10.692.746	-11.138.429
THH_GB6	A63	10.100.52.1.0.01	Bau- und Grundstücksordnung		-2.677.122	-3.143.001	-3.453.343	-3.846.244
THH_GB6	A65	10.100.11.1.3.04	Grundvermögen/Eigentümeraufgaben		-1.805.430	1.101.675	-644.432	-251.364
THH_GB6	A65	10.100.11.1.3.05	Verw., Bewirtsch., Unterh. Grundstücke		343.778	-918.072	-145.355	-260.379
THH_GB6	A65	10.100.11.1.6.02	Bereit.v.Raum-u.Flächenress.f.städt.Ein.	X	-14.183.659	-10.311.211	-29.671.705	-31.348.536
THH_GB6	A65	10.100.11.1.6.06	Hochbaumaßnahmen		-6.051.256	-4.254.400	-5.181.990	-5.378.255
THH_GB6	A65	10.100.31.3.0.02	Gebäudemanagement Asylbewerber (bis 2022)		0	-14.658.383	0	0
THH_GB6	A65	10.100.31.5.4.02	Gebäudemanagement Wohnungslose (bis 2022)		0	-741.659	0	0
THH_GB6	A65	10.100.36.4.8.02	Gebäudemanagement uaM-Einrichtungen (bis 2024)		-181.910	-906.724	0	0
THH_GB6	A66	10.100.12.2.3.01	Verkehrsrechtl.AO/Fahr-u.Beförd.erlaubn.		-1.574.288	-1.814.168	-1.305.860	-375.056
THH_GB6	A66	10.100.54.1.0.01	Verkehrsflächen bei Gemeindestr.	X	-53.840.751	-56.245.040	-54.528.383	-56.377.873
THH_GB6	A66	10.100.54.2.0.01	Bereitst. Verkehrsflächen bei Kreisstr.		-2.204.416	-3.309.583	-3.055.181	-3.212.263
THH_GB6	A66	10.100.54.3.0.01	Bereitst. Verkehrsflächen bei Staatsstr.		-4.085.230	-4.380.776	-4.012.466	-4.041.858
THH_GB6	A66	10.100.54.4.0.01	Bereitst. Verkehrsflächen bei Bundesstr.		-8.236.413	-5.388.524	-6.292.607	-6.626.534
THH_GB6	A66	10.100.54.5.2.01	Winterdienst Gemeindestraßen		-2.006.594	-2.930.678	-2.242.477	-2.241.997
THH_GB6	A66	10.100.54.5.3.01	Winterdienst Kreisstraßen		-1.278.736	-1.496.193	-1.448.284	-1.448.342
THH_GB6	A66	10.100.54.5.4.01	Winterdienst Staatsstraßen		-505.080	-569.945	-560.659	-560.449
THH_GB6	A66	10.100.54.5.5.01	Winterdienst Bundesstraßen		-1.003.297	-1.138.539	-1.120.514	-1.120.349
THH_GB6	A66	10.100.54.6.0.01	Parkraumbewirtschaftung	X	9.961.236	14.202.688	14.426.624	14.489.324
THH_GB6	A66	10.100.54.9.0.01	Leistungen des Straßenbulasträgers	X	-9.614.397	-10.550.870	-11.435.643	-11.598.019
THH_GB6	A66	10.100.54.9.0.03	Öffentliche Beleuchtung	X	-12.062.682	-12.957.714	-10.984.239	-11.096.796
THH_GB6	A66	10.100.75.4.0.01	JHW2013 Schadensereig. Verkehrsflächen		155.515	0	0	0
THH_GB7	GBL7	10.100.11.1.2.17	Geschäftsbereichsleitung 7		-1.364.007	-1.866.989	-2.120.442	-2.170.987
THH_GB7	A27	10.100.11.1.6.15	Zentrale Gebäudedienstleistungen		-1.948.131	-3.641.611	-2.244.794	-2.217.481
THH_GB7	A27	10.100.11.1.6.16	Zentrale Fahr- und Werkstattdienste		-261.598	-957.910	-977.906	-1.014.533
THH_GB7	A27	10.100.54.1.0.02	Zentrale Verkehrsinfrastrukturunterhalt.		-297.176	813.067	760.834	691.708
THH_GB7	A27	10.100.54.5.2.02	Zentrale Straßenwinterdienstleistungen		589.450	1.033.220	-109.876	-130.451

Teil- haushalt	OE	Produkt	Bezeichnung	Schlüssel- produkt	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Ordentliches Ergebnis mit internen Leistungsverrechnungen) Angaben in EUR			
					Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
THH_GB7	A27	10.100.55.1.0.03	Zentr. Grünanl.unterh.,Garten-u.Land.bau		-4.629.584	-557.880	-394.600	-537.850
THH_GB7	A27	10.100.55.2.0.02	Zentraler mobiler Hochwasserschutz		-216.844	-419.264	-464.389	-472.219
THH_GB7	A30	10.100.11.1.2.03	Rechtsangelegenheiten		-4.142.095	-4.925.200	-5.281.928	-5.437.008
THH_GB7	A30	10.100.11.1.6.05	Versicherungsleistungen		1.026.565	965.183	168.383	-154.851
THH_GB7	A30	10.100.12.2.2.02	Standesamtsaufsicht		-179.862	-179.582	-182.535	-184.392
THH_GB7	A32	10.100.12.2.1.01	Bes.Ordnungsaufg., Kfz-Zul., Fahrerlaub.		-3.086.002	-3.296.130	-3.793.425	-4.010.177
THH_GB7	A32	10.100.12.2.1.08	Gemeindlicher Vollzugsdienst		-10.668.947	-11.764.664	-11.934.128	-12.238.033
THH_GB7	A32	10.100.12.2.1.09	Bußgelder		6.452.449	9.701.339	8.801.874	9.255.191
THH_GB7	A32	10.100.12.2.1.10	Überwachung der Gewerbeausübung		-2.525.980	-2.987.184	-3.207.014	-3.253.177
THH_GB7	A67	10.100.53.7.0.01	Abfallwirtschaft		-106.239	7.850	0	0
THH_GB7	A67	10.100.53.7.0.03	Duale Systeme		-523.350	-1.146.932	-1.100.686	-1.368.451
THH_GB7	A67	10.100.53.7.0.04	Altkleidersammlung durch Dritte *		0	0	0	0
THH_GB7	A67	10.100.54.5.1.02	Straßenreinigung nach Satzung		-4.372.012	-5.175.469	-5.643.757	-6.322.979
THH_GB7	A67	10.100.54.5.1.03	Straßenreinigung ohne Satzung		-1.095.989	-1.439.910	-1.194.319	-1.311.130
THH_GB7	A67	10.100.55.1.0.01	Öffentliches Grün	X	-20.305.487	-24.181.101	-25.546.651	-25.549.824
THH_GB7	A67	10.100.55.1.0.04	Kleingartenwesen	X	-52.895	-105.047	-98.306	-103.366
THH_GB7	A67	10.100.55.3.0.01	Friedhofsförderung/-genehmigung		-1.244.526	-1.273.736	-873.423	-877.151
THH_GB7	A67	10.100.55.5.0.01	Wald- und Forstwirtschaft		-878.317	-752.888	-846.560	-771.129
THH_GB7	A86	10.100.51.1.0.02	Landschafts- und Umweltplanung		-606.370	-537.677	-585.062	-655.074
THH_GB7	A86	10.100.53.3.0.01	Wasserversorgung		-383.711	-559.137	-741.154	-741.447
THH_GB7	A86	10.100.53.8.0.01	Abwasserbewirtschaftung		-597.364	-710.597	-818.701	-842.118
THH_GB7	A86	10.100.55.2.0.01	Gewässer- und Grundwasserschutz	X	-7.627.523	-7.628.270	-7.989.280	-8.101.198
THH_GB7	A86	10.100.55.4.0.01	Naturschutz	X	-3.116.188	-3.169.273	-3.769.547	-3.749.407
THH_GB7	A86	10.100.55.5.0.02	Landwirtschaft		-186.641	-195.641	-197.262	-166.370
THH_GB7	A86	10.100.56.1.0.01	Altlastensan., Abfallrecht, Bodenschutz	X	-1.961.454	-4.227.218	-2.832.523	-2.809.350
THH_GB7	A86	10.100.56.1.0.02	Immissionsschutz, Klima (bis 2023)		-1.887.081	-2.162.119	0	0
THH_GB7	A86	10.100.56.1.0.03	Umweltberatung, Umweltinformation (bis 2023)		-923.248	-997.528	0	0
THH_GB7	A86	10.100.56.1.0.04	Umweltverträglichkeit/Grünordnung (bis 2023)		-1.222.475	-1.436.113	0	0
THH_GB7	A86	10.100.56.1.0.05	Immissionsschutz, Klima		0	0	-2.095.358	-2.092.523
THH_GB7	A86	10.100.56.1.0.06	Umweltberatung, Umweltinformation		0	0	-1.150.313	-1.131.196
THH_GB7	A86	10.100.56.1.0.07	Umweltverträglichkeit/Grünordnung		0	0	-1.476.672	-1.468.108
		Veranschlagtes ordentliches Ergebnis		66	-66.581.737	-102.708.342	-3.296.786	-60.901.767

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



Stellenplan 2025/2026

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2025/2026

Teil A: Beamte

I. Gemeindeverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Laufbahngruppe	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2025 insgesamt	Zahl der Stellen 2026 insgesamt	mit Zulage	Leerstellen	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2024	Zahl der Stellen ausschließlich Kernverwaltung 2025	Vermerke, Erläuterungen
	B10	1,00	1,00			1,00	1,00	1,00	
	B 8	0,00	0,00			1,00	0,00	0,00	
	B7	4,00	4,00			1,00	4,00	4,00	
	B6	2,00	2,00			5,00	2,00	2,00	
	B2	5,00	5,00			7,00	3,55	3,68	
Laufbahngruppe 2	A16+Z	0,00	0,00			2,00	0,00	0,00	
	A16	10,00	10,00			11,00	8,00	9,70	
	A15	23,00	23,00			23,00	20,58	18,99	
	A14	37,38	37,50			41,50	33,25	33,72	
	A13	33,00	33,00			40,00	36,58	30,07	
	A12	43,65	44,00			52,00	41,66	31,87	Spalte 4 beinhaltet 2 Stellen vom Jobcenter Dresden
	A11	112,18	112,18			117,35	95,46	68,85	Spalte 4 beinhaltet 4 Stellen vom Jobcenter Dresden
	A10	58,35	58,43			60,75	65,84	50,80	Spalte 4 beinhaltet 5 Stellen vom Jobcenter Dresden
	A9LG2	19,00	19,00			16,00	8,08	16,06	
Laufbahngruppe 1	A9LG1+Z	31,00	31,00	31,00		32,00	26,00	7,00	
	A9LG1	199,92	199,92			171,98	179,37	74,73	Spalte 4 beinhaltet 1 Stelle vom Jobcenter Dresden
	A8	296,46	296,74			320,54	280,27	60,28	Spalte 4 beinhaltet 1 Stelle vom Jobcenter Dresden
	A7	124,00	124,00			130,00	127,40	9,00	
	A6	4,00	4,00			7,00	5,88	4,00	
Gesamtergebnis		1.003,94	1.004,77	31,00		1.040,11	938,91	425,75	Spalte 4 beinhaltet 13 Stellen vom Jobcenter Dresden

Stellenplan für das Haushaltjahr 2025/2026

Teil A: Beamte

II. Gemeindeverwaltung - Sondervermögen mit Sonderrechnung

Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Laufbahngruppe	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2025 insgesamt	Zahl der Stellen 2026 insgesamt	mit Zulage	Leerstellen	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2024	Zahl der Stellen ausschließlich Kernverwaltung 2025	Vermerke, Erläuterungen
Laufbahngruppe 2	A14	1,00	1,00			1,00	1,00		
	A12	1,00	1,00			1,00	1,00		
Gesamtergebnis		2,00	2,00			2,00	2,00		

Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Laufbahngruppe	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2025 insgesamt	Zahl der Stellen 2026 insgesamt	mit Zulage	Leerstellen	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2024	Zahl der Stellen ausschließlich Kernverwaltung 2025	Vermerke, Erläuterungen
Laufbahngruppe 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		
Gesamtergebnis		3,00	3,00			3,00	2,90		

Stellenplan für das Haushaltjahr 2025/2026

Teil B: Tariflich Beschäftigte

I. Gemeindeverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2025 insgesamt	Zahl der Stellen 2026 insgesamt	mit Zulage	Leer- stellen	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2024	Zahl der Stellen ausschließlich Kernverwaltung 2025	Vermerke, Erläuterungen
	E15	66,72	66,72			64,72	57,60	62,59	
	E14	74,49	73,59			63,09	66,40	68,49	
	E13	201,20	201,82			199,40	195,88	174,31	Spalte 4 beinhaltet 4 Stellen vom Jobcenter Dresden
	E12	239,11	239,24			210,13	214,32	214,19	
	E11	484,00	483,51			445,56	436,53	454,19	Spalte 4 beinhaltet 18 Stellen vom Jobcenter Dresden
	E10	389,48	386,91			419,99	370,89	347,07	Spalte 4 beinhaltet 43 Stellen vom Jobcenter Dresden
	E9C	513,92	514,22			450,88	458,33	442,86	Spalte 4 beinhaltet 82 Stellen vom Jobcenter Dresden
	E9B	379,15	379,44			402,74	395,63	326,65	Spalte 4 beinhaltet 12 Stellen vom Jobcenter Dresden
	E9A	996,51	996,55			952,60	916,52	900,67	Spalte 4 beinhaltet 71 Stellen vom Jobcenter Dresden
	E8	315,91	314,90			333,92	317,92	290,58	Spalte 4 beinhaltet 1 Stelle vom Jobcenter Dresden
	E7	284,94	285,04			263,48	255,86	218,91	
	E6	603,17	602,60			439,09	452,77	303,33	Spalte 4 beinhaltet 19 Stellen vom Jobcenter Dresden
	E5	700,70	698,42			922,76	890,90	347,45	Spalte 4 beinhaltet 3 Stellen vom Jobcenter Dresden
	E4	98,32	98,65			129,14	108,95	85,77	Spalte 4 beinhaltet 2 Stellen vom Jobcenter Dresden
	E3	67,25	67,25			88,15	55,79	43,89	Spalte 4 beinhaltet 1 Stelle vom Jobcenter Dresden
	E2	6,63	6,63			6,88	5,69	4,61	
	E1	2,39	2,39			2,38	2,38	2,00	
	2A	43,00	43,00			43,00	45,00	0,00	
	1	57,25	57,25			57,25	58,25	0,00	
	FEST	316,53	316,53			318,00	326,19	9,54	Spalte 4 beinhaltet 1 Stelle vom Jobcenter Dresden
	EN	79,00	79,00			77,00	58,60	17,00	
Gesamtergebnis		5.919,65	5.913,65			5.890,17	5.690,44	4.314,09	Spalte 4 beinhaltet 257 Stellen vom Jobcenter Dresden

Stellenplan für das Haushaltjahr 2025/2026

Teil B: Tariflich Beschäftigte

I. Gemeindeverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2025 insgesamt	Zahl der Stellen 2026 insgesamt	mit Zulage	Leer- stellen	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2024	Zahl der Stellen ausschließlich Kernverwaltung 2025	Vermerke, Erläuterungen
	S17	23,96	23,96			22,96	23,12	9,37	
	S16	1,00	1,00			1,00	0,88	0,00	
	S15	5,90	5,90			5,90	5,69	2,81	
	S14	132,62	132,79			130,79	130,47	37,53	
	S12	156,17	155,82			137,17	164,14	121,93	
	S11B	59,88	60,05			79,22	51,49	29,96	
	S9	2,00	2,00			4,00	2,72	0,00	
	S8B	22,18	22,18			14,18	16,95	6,96	
	S8A	24,35	24,35			24,17	26,22	10,95	
	S4	6,44	6,44			5,44	3,62	4,62	
	P10	1,00	1,00			1,00	1,00	1,00	
	P07	15,49	15,49			18,46	14,51	15,49	
Gesamtergebnis		450,97	450,97			444,28	440,79	240,62	

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2025/2026

Teil B: Tariflich Beschäftigte

II. Sondervermögen mit Sonderrechnung (Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2026	mit Zulage	Leer- stellen	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2024	Zahl der Stellen ausschließlich Kernverwaltung 2025	Vermerke, Erläuterungen
	E15	1,00	1,00			1,00	1,00		
	E14	1,00	1,00			1,00	1,00		
	E13	4,00	4,00			4,00	2,00		
	E12	29,00	29,00			26,00	26,00		
	E11	55,00	55,00			53,00	55,00		
	E10	94,00	94,00			95,00	75,00		
	E9C	5,00	5,00			6,00	5,00		
	E9B	25,00	25,00			23,00	25,00		
	E9A	20,00	20,00			16,00	20,00		
	E8	55,00	55,00			49,00	36,00		
	E7	1,00	1,00			7,00	2,00		
	E6	1,00	1,00			2,00	2,00		
	E5	2,00	2,00			4,00	6,00		
Gesamtergebnis		293,00	293,00			287,00	256,00		

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2025/2026

Teil B: Tariflich Beschäftigte

II. Sondervermögen mit Sonderrechnung (Heinrich-Schütz-Konservatorium Dresden)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2026	mit Zulage	Leer- stellen	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2024	Zahl der Stellen ausschließlich Kernverwaltung 2025	Vermerke, Erläuterungen
	E15	1,00	1,00			1,00	1,00		
	E14	1,00	1,00			1,00	1,00		
	E13	1,00	1,00			2,00	1,00		
	E11	1,00	1,00			0,00	1,00		
	E10	14,76	14,76			17,07	14,23		
	E9C	1,77	1,77			1,77	1,67		
	E9B	90,83	90,83			41,57	41,57		
	E9A	2,57	2,57			0,70	1,17		
	E8	2,00	2,00			1,00	2,00		
	E7	5,48	5,48			6,25	5,48		
	E5	0,00	0,00			0,51	0,00		
	FSJ	1,00	1,00			1,00	1,00		
Gesamtergebnis		122,41	122,41			73,87	71,12		

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2025/2026

Teil B: Tariflich Beschäftigte

II. Sondervermögen mit Sonderrechnung (Eigenbetrieb Sportstätten Dresden)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2026	mit Zulage	Leer- stellen	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2024	Zahl der Stellen ausschließlich Kernverwaltung 2025	Vermerke, Erläuterungen
	E15	1,00	1,00			1	1,00		
	E14	1,00	1,00			0	1,00		
	E13	4,00	4,00			4,00	4,00		
	E12	7,00	7,00			4,00	7,00		
	E11	12,00	12,00			12,00	11,00		
	E10	2,00	2,00			2,00	2,00		
	E9C	6,00	6,00			3,00	5,00		
	E9B	5,00	5,00			7,00	5,00		
	E9A	21,00	21,00			23,00	21,00		
	E8	7,00	7,00			8,00	5,00		
	E7	6,00	6,00			2,00	6,00		
	E6	13,00	13,00			10,00	13,00		
	E5	74,00	74,00			83,00	73,00		
	E4	1,00	1,00			1,00	1,00		
	E3	1,00	1,00			1,00	1,00		
	E2	1,00	1,00			1,00	1,00		
Gesamtergebnis		162,00	162,00			162,00	157,00		

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2025/2026

Teil B: Tariflich Beschäftigte

II. Sondervermögen mit Sonderrechnung (Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2026	mit Zulage	Leer- stellen	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2024	Zahl der Stellen ausschließlich Kernverwaltung 2025	Vermerke, Erläuterungen
	E14	1,00	1,00			1,00	1,00		
	E13	2,00	2,00			1,00	2,00		
	E12	4,00	4,00			4,00	3,94		
	E11	19,69	19,69			19,68	18,49		
	E10	18,41	18,41			15,41	17,00		
	E9C	7,54	7,54			7,54	8,21		
	E9B	1,00	1,00			0,00	1,00		
	E9A	22,30	22,30			17,59	20,46		
	E8	3,00	3,00			6,00	2,90		
	E7	8,51	8,51			35,09	8,20		
	E6	2,90	2,90			4,90	2,90		
	E5	5,82	5,82			5,82	4,82		
	E4	0,82	0,82			0,82	0,82		
	FEST	1,00	1,00			1,00	0,50		Betriebsleiterin; zu 50 % Leiterin A58
	S18	49,90	48,60			48,53	50,05		
	S17	61,90	60,30			63,13	62,10		
	S16	54,20	52,80			54,51	54,36		
	S15	59,70	58,10			55,90	59,87		
	S13	37,80	36,80			44,48	37,87		
	S12	6,90	6,80			0,00	6,95		
	S11B	23,40	22,80			20,87	23,46		
	S11A	0,80	0,80			0,82	0,82		
	S9	46,10	44,90			36,90	46,23		
	S8B	411,30	400,40			266,10	412,40		
	S8A	1.745,00	1.698,60			1967,46	1749,69		
	S4	100,00	97,10			130,00	100,18		
Gesamtergebnis		2.694,99	2.625,99			2.808,55	2.696,22		

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2025/2026

Teil B: Tariflich Beschäftigte

II. Sondervermögen mit Sonderrechnung (Städtisches Klinikum Dresden)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2026	mit Zulage	Leer- stellen	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2024	Zahl der Stellen ausschließlich Kernverwaltung 2025	Vermerke, Erläuterungen
	AIV	33,97	33,97			32,30	34,48		
	AIII	114,35	114,35			110,37	116,04		
	AII	136,04	136,04			132,34	138,05		
	AI	234,23	234,23			213,67	237,70		
	E15	15,51	15,51			15,75	15,51		
	E14	55,61	55,46			48,55	55,09		
	E13	53,98	53,92			52,63	52,4		
	E12	12,73	12,72			7,48	12,54		
	E11	53,26	53,25			41,99	52,29		
	E10	46,72	46,7			36,63	46,44		
	E9C	21,08	21,07			14,29	21,81		
	E9B	85,21	84,98			69,61	84,34		
	E9A	189,33	188,85			172,08	193,94		
	E8	96,17	95,97			92,3	96,57		
	E7	14,85	14,82			20,14	14,82		
	E6	111,68	111,47			103,87	112,08		
	E5	138,12	137,71			139,55	141,94		
	E4	28,44	28,43			36,03	29,9		
	E3	78,83	78,83			70,02	78,83		
	E2UE	1,00	1,00			1,00	1,00		
	E2	11,92	11,91			8,24	12,47		
	E1	0,44	0,44			0,64	0,44		
	FEST	40,54	40,54			36,33	41,19		
Gesamtergebnis		1.574,01	1.572,17			1.455,78	1.589,87		

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2025/2026

Teil B: Tariflich Beschäftigte

II. Sondervermögen mit Sonderrechnung (Städtisches Klinikum Dresden)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2026	mit Zulage	Leer- stellen	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2024	Zahl der Stellen ausschließlich Kernverwaltung 2025	Vermerke, Erläuterungen
	S17	1,06	1,06			0,92	1,00		
	S13	1,00	1,00			1,00	1,00		
	S12	5,33	5,33			0,50	5,33		
	S11B	24,80	24,68			23,11	24,54		
	S8B	0,77	0,77			0,00	0,77		
	S8A	9,26	9,26			8,85	9,26		
	P15	1,00	1,00			0,00	1,00		
	P13	46,62	46,62			41,50	46,62		
	P12	21,38	21,38			25,48	21,38		
	P11	13,46	13,46			11,23	13,46		
	P10	4,46	4,46			4,30	4,46		
	P9	186,35	186,35			173,99	191,48		
	P8	619,78	619,77			500,27	608,61		
	P7	519,09	519,05			540,82	486,86		
	P6	53,44	53,44			54,03	53,44		
	P5	54,90	54,90			34,73	54,90		
	Azubis	24,83	27,54			31,93	21,89		
	KPH-Schüler	3,32	1,67			0,00	1,00		
	Hebammen	1,19	1,26			0,00	1,16		
	PKA-Schüler	0,38	0,38			0,30	0,25		
	MTL-A	1,72	1,79			1,26	1,58		
	MTA-R	1,37	1,58			1,26	0,95		
	MTA-F	0,98	1,26			0,00	0,42		
	MFA	1,47	2,65			0,60	0,13		
	OTA-Schüler	4,50	4,50			3,97	2,95		
	Azubis IT	1,33	2,00			0,00	1,00		
	Werkstudent	8,63	8,66			8,08	8,88		
	Bufdi	6,23	5,93			6,25	5,25		
	Gesamtergebnis	1.618,65	1.621,75			1.474,37	1.569,57		

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2025/2026

Teil B: Tariflich Beschäftigte

II. Sondervermögen mit Sonderrechnung (Eigenbetrieb Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2026	mit Zulage	Leer- stellen	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2024	Zahl der Stellen ausschließlich Kernverwaltung 2025	Vermerke, Erläuterungen
	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	4,00	4,00			2,00	4,00		
	E10	2,00	2,00			2,00	2,00		
	E9C	1,00	1,00			3,00	1,00		
	E9B	5,00	5,00			3,00	4,00		
	E9A	3,00	3,00			4,00	3,00		
	E8	1,00	1,00			2,00	1,00		
	E7	2,00	2,00			1,00	2,00		
	E6	10,00	10,00			6,00	9,00		
	E5	37,00	38,00			38,00	35,00		
	E4	8,00	8,00			6,00	8,00		
	E3	2,00	2,00			4,00	2,00		
Gesamtergebnis		76,00	77,00			72,00	72,00		

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2025/2026

Teil B: Tariflich Beschäftigte

II. Sondervermögen mit Sonderrechnung (Eigenbetrieb Stadtentwässerung Dresden)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2026	mit Zulage	Leer- stellen	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2024	Zahl der Stellen ausschließlich Kernverwaltung 2025	Vermerke, Erläuterungen
	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		
Gesamtergebnis		0,21	0,21			0,21	0,21		

Beschäftigte insgesamt

A + B (ohne A II und B II)	7.374,56	7.369,39	31		7.374,56	4.980,45	Spalte 4 beinhaltet 270 Stellen vom Jobcenter Dresden
A + B (mit A II und B II)	13.920,83	13.848,92			13.713,34		

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2025

Aufteilung der Stellen nach Organisationseinheiten und Bewertung

I. Beamte - Beamtenbesoldung B

Laufbahngruppe	Anzahl Planstellen									Gesamtergebnis
	B10	B9	B8	B7	B6	B5	B4	B3	B2	
Organisationseinheit\Besoldungsgruppe										
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
A40 Amt für Schulen									1,00	1,00
A86 Umweltamt									1,00	1,00
GBL2 GB Bildung, Jugend und Sport				1,00						1,00
GBL3 GB Wirtsch./Digitales/Pers./Sicherh.					1,00					1,00
GBL4 GB Kultur, Wissenschaft und Tourismus				1,00						1,00
GBL5 GB Arbeit,Soziales,Gesundheit u. Wohnen				1,00						1,00
GBL6 GB Stadtentw.,Bau,Verkehr,Liegenschaften					1,00					1,00
GBL7 GB Umwelt u. Klima, Recht u. Ordnung				1,00						1,00
Gesamtergebnis	1,00			4,00	2,00				5,00	12,00

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2025

Aufteilung der Stellen nach Organisationseinheiten und Bewertung

I. Beamte - Beamtenbesoldung A

Laufbahngruppe	Anzahl Planstellen														Gesamtergebnis
	LG 2								LG 1						
Organisationseinheit\Besoldungsgruppe	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9LG2	A9LG1+Z	A9LG1	A8	A7	A6	A5	
A10 Haupt- und Personalamt		3,00	1,00	4,00	6,00	6,60	2,00	1,00					1,00		24,60
A13 Amt f. Presse-,Öffentlichkeitsarb.,Prot.				1,00											1,00
A14 Rechnungsprüfungsamt		2,00		3,00	1,00	6,00									12,00
A15 Amt f. Stadtratsang.,Internat.,Bürgersch.			1,00	1,00	0,65										2,65
A20 Stadtkämmerei		2,00		2,00		4,00									8,00
A22 Steuer- und Stadtkassenamt	1,00		1,00	1,00	2,00	3,00	1,00	1,00		3,00	5,00	4,00			22,00
A27 RB Zentrale Technische Dienstleistungen						1,00									1,00
A30 Rechtsamt	1,00	3,00	10,00	2,00		3,00	1,00		1,00						21,00
A32 Ordnungsamt	1,00	1,00	0,88	3,00		6,70	8,45	1,00		5,00	10,73	4,00			41,75
A33 Bürgeramt	1,00		1,00	2,00		5,00	11,00	8,00		6,00	19,00		3,00		56,00
A36 Veterinär- u.Lebensmittelüberwachungsamt	1,00	1,00	3,00	1,00			1,00			10,00					17,00
A37 Brand- und Katastrophenschutzamt		3,00	2,50	5,00	13,00	47,00	9,00		30,00	166,00	240,00	115,00			630,50
A40 Amt für Schulen			1,00			1,00	2,00	1,00		1,00					6,00
A41 Amt f. Kultur und Denkmalschutz					1,00	1,00		1,00			1,00				4,00
A47 Stadtarchiv	1,00	1,00										1,00			3,00
A50 Sozialamt					1,00	4,00	6,90	2,00		2,00	7,73				23,63
A51 Jugendamt			1,00			4,00	2,00	3,00			5,00				15,00
A53 Amt für Gesundheit und Prävention	1,00	2,00	7,00												10,00
A58 Amt für Kindertagesbetreuung					1,00						1,00				2,00
A61 Amt für Stadtplanung und Mobilität		1,00	2,00	3,00	3,00	1,00									10,00
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	5,00	1,00								15,00
A65 Amt für Hochbau u. Immobilienverwaltung			2,00	1,00	1,00	1,00	2,00			1,00					8,00
A66 Straßen- und Tiefbauamt		1,00			1,00	5,00	4,00				1,00				12,00
A67 Amt f. Stadtgrün und Abfallwirtschaft			1,00												1,00
A80 Amt für Wirtschaftsförderung	1,00									1,00					2,00
A86 Umweltamt		3,00	1,00	1,00		1,88	1,00			1,00					8,88
A90 Stadtbezirksämter und Ortschaften							1,00	1,00		1,00	3,00				6,00
GBL2 GB Bildung, Jugend und Sport					1,00	1,00									2,00
GBL3 GB Wirtsch./Digitales/Pers./Sicherh.										0,91					0,91
GBL4 GB Kultur, Wissenschaft und Tourismus					1,00										1,00
GBL5 GB Arbeit,Soziales,Gesundheit u. Wohnen					1,00										1,00
Jobcenter Dresden					2,00	4,00	5,00			1,00	1,00				13,00

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2025

Aufteilung der Stellen nach Organisationseinheiten und Bewertung

I. Beamte - Beamtenbesoldung A

Laufbahngruppe	Anzahl Planstellen														Gesamtergebnis
	LG 2							LG 1							
Organisationseinheit\Besoldungsgruppe	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9LG2	A9LG1+Z	A9LG1	A8	A7	A6	A5	
Mitarbeitervertretungen						1,00					1,00				2,00
Pool Leistungsgeminderte Mitarbeiter				1,00						1,00	1,00				3,00
Gesamtergebnis	10,00	23,00	37,38	33,00	43,65	112,18	58,35	19,00	31,00	199,92	296,46	124,00	4,00		991,94

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2025

Aufteilung der Stellen nach Organisationseinheiten und Bewertung

II. Tariflich Beschäftigte TVÖD Besonderer Teil Verwaltungen

Organisationseinheit\Entgeltgruppe	Anzahl Planstellen								
	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A
Oberbürgermeister/in				1,00					
A10 Haupt- und Personalamt		2,00	5,00	4,00	30,00	31,85	21,03	12,00	42,90
A13 Amt f. Presse-,Öffentlichkeitsarb.,Prot.	1,00		1,00	2,00	6,00	10,00	1,00		1,00
A14 Rechnungsprüfungsamt			1,00	4,00	20,00		1,00		
A15 Amt f. Stadtratsang.,Internat.,Bürgersch.		1,00	7,26	6,64	2,00	2,77	1,00	3,00	23,79
A20 Stadtkämmerei		1,00	3,00	3,00	13,00	13,00	5,00	1,00	2,00
A22 Steuer- und Stadtkassenamt		1,00		3,00	7,00	6,00	15,00	12,00	18,00
A27 RB Zentrale Technische Dienstleistungen	1,00			5,00	1,00	2,00	5,00	3,00	36,00
A30 Rechtsamt			6,00		1,00	4,00	3,00		1,00
A32 Ordnungsamt			1,00	1,00	4,82	6,90	35,74	25,95	176,90
A33 Bürgeramt		1,00	4,00	1,00	10,00	13,00	30,90	31,00	74,67
A36 Veterinär- u.Lebensmittelüberwachungsamt	2,00	4,00	3,00				2,00	2,00	17,00
A37 Brand- und Katastrophenschutzamt	2,00		2,00	3,00	10,00	5,00	6,00	16,92	56,00
A40 Amt für Schulen	1,00	1,00	7,00	27,00	13,00	7,00	9,06	17,51	35,95
A41 Amt f. Kultur und Denkmalschutz	1,00	1,00	15,78	8,00	4,00	9,36	11,38	29,56	25,28
A42 Städtische Bibliotheken	2,00		2,51	1,00	12,90	14,74	15,50	32,22	
A43 Museen der Stadt Dresden	3,00		13,72	1,00	5,82	4,82	7,51	6,38	11,53
A47 Stadtarchiv			1,00		5,00	2,00	3,00	3,00	4,00
A50 Sozialamt		2,00	3,00	4,00	17,00	13,83	77,42	23,37	126,37
A51 Jugendamt	1,00	2,00	10,05	3,00	3,92	12,00	41,72	57,74	20,90
A53 Amt für Gesundheit und Prävention	37,72	20,59	4,00	1,00	9,00	8,83	8,00	2,00	42,82
A58 Amt für Kindertagesbetreuung		1,00	2,00	2,00	2,00		18,00		30,00
A61 Amt für Stadtplanung und Mobilität	5,00	9,90	19,90	39,45	33,72	8,00	3,00	9,00	6,00
A62 Amt für Geodaten und Kataster	1,00	4,00	3,00	12,97	37,73	13,00	4,00	3,00	23,00
A63 Bauaufsichtsamt	1,00		6,00	13,00	19,00	12,00	2,00	6,00	7,00
A65 Amt für Hochbau u. Immobilienverwaltung		3,00	8,00	14,00	36,00	11,00	28,00	12,96	34,41
A66 Straßen- und Tiefbauamt	2,00	6,00	13,92	24,90	82,78	52,87	40,79	7,00	28,86
A67 Amt f. Stadtgrün und Abfallwirtschaft	2,00	2,00	4,00	4,77	24,54	17,77	11,00	16,00	15,00
A80 Amt für Wirtschaftsförderung		4,00	6,00	10,00	8,00	15,00	3,00		7,00
A86 Umweltamt	2,00	4,00	19,31	25,38	30,77	36,83	7,18	4,92	3,68
A90 Stadtbezirksämter und Ortschaften				5,00	3,00	5,00	7,00	10,00	18,00
Beauftragte			4,00				5,77	2,28	1,00

Organisationseinheit\Entgeltgruppe	Anzahl Planstellen												Gesamtergebnis	
	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1	2A	1	FEST	EN		
Oberbürgermeister/in														1,00
A10 Haupt- und Personalamt	10,00	11,00	6,00	12,00	7,00	14,10	2,00	2,00				1,00		213,87
A13 Amt f. Presse-,Öffentlichkeitsarb.,Prot.	1,00			1,00										24,00
A14 Rechnungsprüfungsamt			1,00	1,00										28,00
A15 Amt f. Stadtratsang.,Internat.,Bürgersch.		1,00	1,00		1,00							1,00		51,46
A20 Stadtkämmerei	3,00	1,00		1,00										46,00
A22 Steuer- und Stadtkassenamt	40,59	10,00	37,41	8,00										158,00
A27 RB Zentrale Technische Dienstleistungen	12,00	23,00	63,00	207,00	32,00	7,00								397,00
A30 Rechtsamt	1,00	1,00	4,00	3,62	2,00		0,19							26,81
A32 Ordnungsamt	13,80	53,12	1,00	32,96										353,18
A33 Bürgeramt	67,28	1,00	14,00	5,38		1,00								254,23
A36 Veterinär- u.Lebensmittelüberwachungsamt	2,00		1,00	10,00										43,00
A37 Brand- und Katastrophenschutzamt	5,00	20,00	5,00	6,00	1,00		1,00						79,00	217,92
A40 Amt für Schulen	7,62	17,51	211,66	179,13	1,00	17,63	1,54							554,62
A41 Amt f. Kultur und Denkmalschutz	22,51	39,40	72,06	31,94	4,79	6,82	0,51	0,39	43,00	57,25	306,53			690,57
A42 Städtische Bibliotheken	3,00	16,46	56,81	4,41	3,53									165,08
A43 Museen der Stadt Dresden	2,90	3,00	8,76	3,90	6,64	0,44								79,41
A47 Stadtarchiv	1,00		4,00	2,00		1,00								26,00
A50 Sozialamt	11,78	1,00	24,90	16,90	16,69	6,77						1,00		346,04
A51 Jugendamt	0,90	7,95	7,00	43,10	2,90	1,00						1,00		216,18
A53 Amt für Gesundheit und Prävention	5,00	29,10	5,77	21,54	3,00	1,00	0,38							199,76
A58 Amt für Kindertagesbetreuung				1,00								1,00		57,00
A61 Amt für Stadtplanung und Mobilität	4,77	2,00	16,00	10,00	0,77							1,00		168,50
A62 Amt für Geodaten und Kataster	12,74	6,00	2,00	5,00										127,44
A63 Bauaufsichtsamt	2,00		10,00	3,00										81,00
A65 Amt für Hochbau u. Immobilienverwaltung	9,00	8,50	7,00	11,00								1,00		183,87
A66 Straßen- und Tiefbauamt	53,00	21,90	9,80	11,00								1,00		355,83
A67 Amt f. Stadtgrün und Abfallwirtschaft	4,00	3,00	5,00	7,00	1,00									117,08
A80 Amt für Wirtschaftsförderung				5,00										58,00
A86 Umweltamt	3,00	1,00	2,00	7,00	1,00									148,08
A90 Stadtbezirksämter und Ortschaften	10,03	4,00	1,00	22,00	10,00									95,03
Beauftragte			1,00											14,05

Organisationseinheit\Entgeltgruppe	Anzahl Planstellen								
	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A
DOB Direktorium des Oberbürgermeisters					1,00				5,00
GBL2 GB Bildung, Jugend und Sport			3,00	4,00			1,00	1,00	5,00
GBL3 GB Wirtsch./Digitales/Pers./Sicherh.	1,00	3,00	1,00	2,00	6,00	6,90	0,90	13,42	3,00
GBL4 GB Kultur, Wissenschaft und Tourismus			3,00						1,00
GBL5 GB Arbeit, Soziales, Gesundheit u. Wohnen			4,00	1,00	1,00			0,90	
GBL6 GB Stadtentw., Bau, Verkehr, Liegenschaften			3,74		2,00				3,00
GBL7 GB Umwelt u. Klima, Recht u. Ordnung	1,00	1,00	6,00	2,00	2,00				1,00
Jobcenter Dresden			4,00		18,00	43,00	82,00	12,00	71,00
Mitarbeitervertretungen								2,00	6,00
Pool Leistungsgeminderte Mitarbeiter					1,00	1,00			2,51
Pool Zentrale Stellenreserve									8,94
Gesamtergebnis	66,72	74,49	201,20	239,11	484,00	389,48	513,92	379,15	996,51

Organisationseinheit\Entgeltgruppe	Anzahl Planstellen												Gesamtergebnis
	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1	2A	1	FEST	EN	
DOB Direktorium des Oberbürgermeisters	1,00	1,00		2,00							1,00		11,00
GBL2 GB Bildung, Jugend und Sport				2,00	1,00								17,00
GBL3 GB Wirtsch./Digitales/Pers./Sicherh.				6,00									43,22
GBL4 GB Kultur, Wissenschaft und Tourismus				2,00									6,00
GBL5 GB Arbeit, Soziales, Gesundheit u. Wohnen			1,00	1,00									8,90
GBL6 GB Stadtentw., Bau, Verkehr, Liegenschaften	1,00			2,00									11,74
GBL7 GB Umwelt u. Klima, Recht u. Ordnung				2,00									15,00
Jobcenter Dresden	1,00		19,00	3,00	2,00	1,00					1,00		257,00
Mitarbeitervertretungen	2,00	2,00		3,82									15,82
Pool Leistungsgeminderte Mitarbeiter	2,00		5,00	4,00	1,00	9,49	1,00						27,00
Pool Zentrale Stellenreserve													8,94
Gesamtergebnis	315,91	284,94	603,17	700,70	98,32	67,25	6,63	2,39	43,00	57,25	316,53	79,00	5.919,65

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2025

Aufteilung der Stellen nach Organisationseinheiten und Bewertung

II. Tariflich Beschäftigte TVÖD Beschäftigte im Sozial- und Erziehungsdienst

Organisationseinheit\Entgeltgruppe	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11B	S11A	S9	S8B	S8A	S7	S4	Gesamtergebnis
A10 Haupt- und Personalamt						4,77								4,77
A40 Amt für Schulen							0,51				10,95		2,62	14,08
A41 Amt f. Kultur und Denkmalschutz			1,00							1,00	13,40			15,40
A50 Sozialamt	2,00		2,00			70,70	3,72							78,42
A51 Jugendamt	20,96	1,00	0,90	116,82		66,79	43,44		2,00	20,18			3,82	275,91
A53 Amt für Gesundheit und Prävention	1,00			15,79		13,90	12,21			1,00				43,90
A58 Amt für Kindertagesbetreuung			2,00											2,00
Gesamtergebnis	23,96	1,00	5,90	132,62		156,17	59,88		2,00	22,18	24,35		6,44	434,48

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2025

Aufteilung der Stellen nach Organisationseinheiten und Bewertung

II. Tariflich Beschäftigte TVöD Besonderer Teil Krankenhäuser

Organisationseinheit\Entgeltgruppe	Anzahl Planstellen												Gesamtergebnis	
	P16	P15	P14	P13	P12	P11	P10	P09	P08	P07	P06	P05		
A53 Amt für Gesundheit und Prävention							1,00				15,49			16,49

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2026

Aufteilung der Stellen nach Organisationseinheiten und Bewertung

I. Beamte - Beamtenbesoldung B

Laufbahngruppe	Anzahl Planstellen									Gesamtergebnis
	B10	B9	B8	B7	B6	B5	B4	B3	B2	
Organisationseinheit\Besoldungsgruppe										
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
A40 Amt für Schulen									1,00	1,00
A86 Umweltamt									1,00	1,00
GBL2 GB Bildung, Jugend und Sport				1,00						1,00
GBL3 GB Wirtsch./Digitales/Pers./Sicherh.					1,00					1,00
GBL4 GB Kultur, Wissenschaft und Tourismus				1,00						1,00
GBL5 GB Arbeit, Soziales, Gesundheit u. Wohnen				1,00						1,00
GBL6 GB Stadtentw., Bau, Verkehr, Liegenschaften					1,00					1,00
GBL7 GB Umwelt u. Klima, Recht u. Ordnung				1,00						1,00
Gesamtergebnis	1,00			4,00	2,00				5,00	12,00

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2026

Aufteilung der Stellen nach Organisationseinheiten und Bewertung

I. Beamte - Beamtenbesoldung A

Laufbahngruppe	Anzahl Planstellen														Gesamtergebnis
	LG 2							LG 1							
Organisationseinheit\Besoldungsgruppe	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9LG2	A9LG1+Z	A9LG1	A8	A7	A6	A5	
A10 Haupt- und Personalamt		3,00	1,00	4,00	6,00	6,60	2,00	1,00					1,00		24,60
A13 Amt f. Presse-,Öffentlichkeitsarb.,Prot.				1,00											1,00
A14 Rechnungsprüfungsamt		2,00		3,00	1,00	6,00									12,00
A15 Amt f. Stadtratsang.,Internat.,Bürgersch.			1,00	1,00	1,00										3,00
A20 Stadtkämmerei		2,00		2,00		4,00									8,00
A22 Steuer- und Stadtkassenamt	1,00		1,00	1,00	2,00	3,00	1,00	1,00		3,00	5,00	4,00			22,00
A27 RB Zentrale Technische Dienstleistungen						1,00									1,00
A30 Rechtsamt	1,00	3,00	10,00	2,00		3,00	1,00		1,00						21,00
A32 Ordnungsamt	1,00	1,00	1,00	3,00		6,70	8,53	1,00		5,00	11,00	4,00			42,23
A33 Bürgeramt	1,00		1,00	2,00		5,00	11,00	8,00		6,00	19,00		3,00		56,00
A36 Veterinär- u.Lebensmittelüberwachungsamt	1,00	1,00	3,00	1,00			1,00			10,00					17,00
A37 Brand- und Katastrophenschutzamt		3,00	2,50	5,00	13,00	47,00	9,00		30,00	166,00	240,00	115,00			630,50
A40 Amt für Schulen			1,00			1,00	2,00	1,00		1,00					6,00
A41 Amt f. Kultur und Denkmalschutz					1,00	1,00		1,00			1,00				4,00
A47 Stadtarchiv	1,00	1,00										1,00			3,00
A50 Sozialamt					1,00	4,00	6,90	2,00		2,00	7,73				23,63
A51 Jugendamt			1,00			4,00	2,00	3,00			5,00				15,00
A53 Amt für Gesundheit und Prävention	1,00	2,00	7,00												10,00
A58 Amt für Kindertagesbetreuung					1,00						1,00				2,00
A61 Amt für Stadtplanung und Mobilität		1,00	2,00	3,00	3,00	1,00									10,00
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	5,00	1,00								15,00
A65 Amt für Hochbau u. Immobilienverwaltung			2,00	1,00	1,00	1,00	2,00			1,00					8,00
A66 Straßen- und Tiefbauamt		1,00			1,00	5,00	4,00				1,00				12,00
A67 Amt f. Stadtgrün und Abfallwirtschaft			1,00												1,00
A80 Amt für Wirtschaftsförderung	1,00									1,00					2,00
A86 Umweltamt		3,00	1,00	1,00		1,88	1,00			1,00					8,88
A90 Stadtbezirksämter und Ortschaften							1,00	1,00		1,00	3,00				6,00
GBL2 GB Bildung, Jugend und Sport					1,00	1,00									2,00
GBL3 GB Wirtsch./Digitales/Pers./Sicherh.										0,91					0,91
GBL4 GB Kultur, Wissenschaft und Tourismus					1,00										1,00
GBL5 GB Arbeit,Soziales,Gesundheit u. Wohnen					1,00										1,00
Jobcenter Dresden					2,00	4,00	5,00			1,00	1,00				13,00

Haushaltsplan 2025/2026 | Landeshauptstadt Dresden

Laufbahngruppe	Anzahl Planstellen														Gesamtergebnis
	LG 2								LG 1						
Organisationseinheit\Besoldungsgruppe	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9LG2	A9LG1+Z	A9LG1	A8	A7	A6	A5	
Mitarbeitervertretungen						1,00					1,00				2,00
Pool Leistungsgeminderte Mitarbeiter				1,00						1,00	1,00				3,00
Gesamtergebnis	10,00	23,00	37,50	33,00	44,00	112,18	58,43	19,00	31,00	199,92	296,74	124,00	4,00		992,77

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2026

Aufteilung der Stellen nach Organisationseinheiten und Bewertung

II. Tariflich Beschäftigte TVÖD Besonderer Teil Verwaltungen

Organisationseinheit\Entgeltgruppe	Anzahl Planstellen								
	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A
Oberbürgermeister/in				1,00					
A10 Haupt- und Personalamt		2,00	5,00	4,00	30,00	29,85	21,03	12,00	42,90
A13 Amt f. Presse-,Öffentlichkeitsarb.,Prot.	1,00		1,00	2,00	6,00	10,00	1,00		1,00
A14 Rechnungsprüfungsamt			1,00	4,00	20,00		1,00		
A15 Amt f. Stadtratsang.,Internat.,Bürgersch.		1,00	7,26	6,28	2,00	2,77	1,00	3,00	23,79
A20 Stadtkämmerei		1,00	3,00	3,00	13,00	13,00	5,00	1,00	2,00
A22 Steuer- und Stadtkassenamt		1,00		3,00	7,00	6,00	15,00	12,00	18,00
A27 RB Zentrale Technische Dienstleistungen	1,00			5,00	1,00	2,00	5,00	3,00	36,00
A30 Rechtsamt			6,00		1,00	4,00	3,00		1,00
A32 Ordnungsamt			1,00	1,00	5,00	7,00	36,00	25,95	177,51
A33 Bürgeramt		1,00	4,00	1,00	10,00	13,00	31,00	31,00	74,95
A36 Veterinär- u.Lebensmittelüberwachungsamt	2,00	4,00	3,00				2,00	2,00	17,00
A37 Brand- und Katastrophenschutzamt	2,00		2,00	3,00	10,00	5,00	6,00	16,92	56,00
A40 Amt für Schulen	1,00	1,00	7,00	28,00	13,00	7,00	9,06	17,51	35,95
A41 Amt f. Kultur und Denkmalschutz	1,00	1,00	15,78	8,00	4,00	9,36	11,38	29,56	25,28
A42 Städtische Bibliotheken	2,00		2,51	1,00	12,90	14,85	16,50	30,83	
A43 Museen der Stadt Dresden	3,00		13,90	1,00	6,00	5,00	7,03	6,54	10,76
A47 Stadtarchiv			1,00		5,00	2,00	3,00	3,00	4,00
A50 Sozialamt		2,00	3,00	4,00	17,00	13,83	77,53	23,55	127,01
A51 Jugendamt	1,00	2,00	10,05	3,00	3,92	12,00	42,00	57,92	20,00
A53 Amt für Gesundheit und Prävention	37,72	20,59	4,00	1,00	9,00	8,83	8,00	2,00	42,82
A58 Amt für Kindertagesbetreuung		1,00	2,00	2,00	2,00		18,00		30,00
A61 Amt für Stadtplanung und Mobilität	5,00	10,00	21,00	39,83	33,64	8,00	3,00	9,00	6,00
A62 Amt für Geodaten und Kataster	1,00	4,00	3,00	12,97	37,73	12,00	4,00	4,00	23,00
A63 Bauaufsichtsamt	1,00		6,00	13,00	19,00	12,00	2,00	6,00	7,00
A65 Amt für Hochbau u. Immobilienverwaltung		3,00	8,00	14,00	36,00	11,00	28,00	12,96	34,41
A66 Straßen- und Tiefbauamt	2,00	6,00	14,00	25,00	82,00	53,00	40,00	7,00	29,03
A67 Amt f. Stadtgrün und Abfallwirtschaft	2,00	2,00	4,00	4,77	24,54	17,77	11,00	16,00	15,00
A80 Amt für Wirtschaftsförderung		4,00	6,00	10,00	8,00	15,00	3,00		7,00
A86 Umweltamt	2,00	4,00	19,31	25,38	30,77	36,76	7,18	4,92	3,68
A90 Stadtbezirksämter und Ortschaften				5,00	3,00	5,00	7,00	10,00	18,00
Beauftragte			4,00				5,62	2,44	1,00
DOB Direktorium des Oberbürgermeisters					1,00				5,00

Organisationseinheit\Entgeltgruppe	Anzahl Planstellen												Gesamtergebnis	
	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1	2A	1	FEST	EN		
Oberbürgermeister/in														1,00
A10 Haupt- und Personalamt	10,00	11,00	6,00	12,00	7,00	14,10	2,00	2,00				1,00		211,87
A13 Amt f. Presse-,Öffentlichkeitsarb.,Prot.	1,00			1,00										24,00
A14 Rechnungsprüfungsamt			1,00	1,00										28,00
A15 Amt f. Stadtratsang.,Internat.,Bürgersch.		1,00	1,00		1,00							1,00		51,10
A20 Stadtkämmerei	3,00	1,00		1,00										46,00
A22 Steuer- und Stadtkassenamt	41,00	10,00	37,00	8,00										158,00
A27 RB Zentrale Technische Dienstleistungen	12,00	23,00	63,00	207,00	32,00	7,00								397,00
A30 Rechtsamt	1,00	1,00	4,00	3,62	2,00		0,19							26,81
A32 Ordnungsamt	11,80	53,47	1,00	32,96										352,69
A33 Bürgeramt	67,28	1,00	14,00	5,00		1,00								254,23
A36 Veterinär- u.Lebensmittelüberwachungsamt	2,00		1,00	10,00										43,00
A37 Brand- und Katastrophenschutzamt	5,00	20,00	5,00	6,00	1,00		1,00						79,00	217,92
A40 Amt für Schulen	7,62	17,51	211,66	179,13	1,00	17,63	1,54							555,62
A41 Amt f. Kultur und Denkmalschutz	22,51	39,50	71,96	31,94	4,79	6,82	0,51	0,39	43,00	57,25	306,53			690,57
A42 Städtische Bibliotheken	3,00	15,95	57,52	4,41	3,53									165,00
A43 Museen der Stadt Dresden	3,00	3,00	8,99	3,90	6,87	0,44								79,41
A47 Stadtarchiv	1,00		4,00	2,00		1,00								26,00
A50 Sozialamt	11,92	1,00	24,90	16,00	16,69	6,77						1,00		346,20
A51 Jugendamt	1,00	8,00	7,00	43,10	3,00	1,00						1,00		216,00
A53 Amt für Gesundheit und Prävention	5,00	29,10	5,77	21,54	3,00	1,00	0,38							199,76
A58 Amt für Kindertagesbetreuung				1,00								1,00		57,00
A61 Amt für Stadtplanung und Mobilität	5,00	2,00	15,00	10,00	0,77							1,00		169,24
A62 Amt für Geodaten und Kataster	12,74	6,00	2,00	5,00										127,44
A63 Bauaufsichtsamt	2,00		10,00	3,00										81,00
A65 Amt für Hochbau u. Immobilienverwaltung	9,00	8,50	7,00	11,00								1,00		183,87
A66 Straßen- und Tiefbauamt	53,00	22,00	9,80	11,00								1,00		354,83
A67 Amt f. Stadtgrün und Abfallwirtschaft	4,00	3,00	5,00	7,00	1,00									117,08
A80 Amt für Wirtschaftsförderung				5,00										58,00
A86 Umweltamt	3,00	1,00	2,00	7,00	1,00									148,00
A90 Stadtbezirksämter und Ortschaften	10,03	4,00	1,00	22,00	10,00									95,03
Beauftragte			1,00											14,05
DOB Direktorium des Oberbürgermeisters	1,00	1,00		2,00								1,00		11,00

Haushaltsplan 2025/2026 | Landeshauptstadt Dresden

Organisationseinheit\Entgeltgruppe	Anzahl Planstellen								
	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A
GBL2 GB Bildung, Jugend und Sport			3,00	3,00			1,00	1,00	5,00
GBL3 GB Wirtsch./Digitales/Pers./Sicherh.	1,00	2,00	1,00	2,00	6,00	6,90	0,90	13,42	3,00
GBL4 GB Kultur, Wissenschaft und Tourismus			3,00						1,00
GBL5 GB Arbeit, Soziales, Gesundheit u. Wohnen			4,00	1,00	1,00			0,90	
GBL6 GB Stadtentw., Bau, Verkehr, Liegenschaften			3,00		2,00				3,00
GBL7 GB Umwelt u. Klima, Recht u. Ordnung	1,00	1,00	6,00	2,00	2,00				1,00
Jobcenter Dresden			4,00		18,00	43,00	82,00	12,00	71,00
Mitarbeitervertretungen								2,00	6,00
Pool Leistungsgeminderte Mitarbeiter					1,00	1,00			2,51
Pool Zentrale Stellenreserve									8,94
Gesamtergebnis	66,72	73,59	201,82	239,24	483,51	386,91	514,22	379,44	996,55

Organisationseinheit\Entgeltgruppe	Anzahl Planstellen											Gesamtergebnis	
	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1	2A	1	FEST		EN
GBL2 GB Bildung, Jugend und Sport				2,00	1,00								16,00
GBL3 GB Wirtsch./Digitales/Pers./Sicherh.				5,00									41,22
GBL4 GB Kultur, Wissenschaft und Tourismus				2,00									6,00
GBL5 GB Arbeit, Soziales, Gesundheit u. Wohnen			1,00	1,00									8,90
GBL6 GB Stadtentw., Bau, Verkehr, Liegenschaften	1,00			2,00									11,00
GBL7 GB Umwelt u. Klima, Recht u. Ordnung				2,00									15,00
Jobcenter Dresden	1,00		19,00	3,00	2,00	1,00					1,00		257,00
Mitarbeitervertretungen	2,00	2,00		3,82									15,82
Pool Leistungsgeminderte Mitarbeiter	2,00		5,00	4,00	1,00	9,49	1,00						27,00
Pool Zentrale Stellenreserve													8,94
Gesamtergebnis	314,90	285,04	602,60	698,42	98,65	67,25	6,63	2,39	43,00	57,25	316,53	79,00	5.913,65

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2026

Aufteilung der Stellen nach Organisationseinheiten und Bewertung

II. Tariflich Beschäftigte TVÖD Beschäftigte im Sozial- und Erziehungsdienst

Organisationseinheit\Entgeltgruppe	Anzahl Planstellen														Gesamtergebnis	
	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11B	S11A	S9	S8B	S8A	S7	S4	S3		S2
A10 Haupt- und Personalamt						4,77										4,77
A40 Amt für Schulen							0,51				10,95		2,62			14,08
A41 Amt f. Kultur und Denkmalschutz			1,00							1,00	13,40					15,40
A50 Sozialamt	2,00		2,00			70,36	3,90									78,26
A51 Jugendamt	20,96	1,00	0,90	117,00		66,79	43,44		2,00	20,18			3,82			276,09
A53 Amt für Gesundheit und Prävention	1,00			15,79		13,90	12,21			1,00						43,90
A58 Amt für Kindertagesbetreuung			2,00													2,00
Gesamtergebnis	23,96	1,00	5,90	132,79		155,82	60,05		2,00	22,18	24,35		6,44			434,48

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2026

Aufteilung der Stellen nach Organisationseinheiten und Bewertung

II. Tariflich Beschäftigte TVöD Besonderer Teil Krankenhäuser

Organisationseinheit\Entgeltgruppe	Anzahl Planstellen												Gesamtergebnis
	P16	P15	P14	P13	P12	P11	P10	P09	P08	P07	P06	P05	
A53 Amt für Gesundheit und Prävention							1,00			15,49			16,49

Stellenplan - Blatt 3 Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2025

Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplanes

I. Beamte - Beamtenbesoldung B

Produktgruppe	Laufbahngruppe Besoldungsgruppe	Anzahl Planstellen									Kernverwaltung
		B10	B9	B8	B7	B6	B5	B4	B3	B2	
111	Verwaltungssteuerung und -service	1,00			4,00	2,00				2,00	9,00
125	Leitst.f.Brandsch., Kat.sch., Rett.wesen									0,12	0,12
126	Brandschutz									0,75	
127	Rettungsdienst									0,12	
128	Katastrophenschutz									0,01	0,01
243	Sonstige schulische Aufgaben									1,00	1,00
511	Räuml.Planungs-/Entw.maß./Flurneuordnung									0,05	0,05
538	Abwasserbeseitigung									0,05	
552	Öffentl.Gewässer/Wasserbauliche Anlagen									0,25	
554	Naturschutz und Landschaftspflege									0,15	0,15
561	Umweltschutzmaßnahmen									0,50	0,35
Gesamtergebnis		1,00			4,00	2,00				5,00	10,68

Stellenplan - Blatt 3 Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2025

Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplanes

I. Beamte - Beamtenbesoldung A

Produktgruppe	Laufbahngruppe Besoldungsgruppe	Anzahl Planstellen														Kernverwaltung
		LG 2							LG 1							
		A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9LG2	A9LG1+Z	A9LG1	A8	A7	A6	A5	
111	Verwaltungssteuerung und -service	1,95	10,00	14,80	16,00	13,65	25,55	7,00	3,00	0,95	6,57	10,00	4,00	1,00		114,47
122	Ordnungsangelegenheiten	3,05	2,00	4,88	6,00		11,75	21,45	9,00	0,05	21,00	30,73	4,00	3,00		116,90
125	Leitst.f.Brandsch., Kat.sch., Rett.wesen		0,13		1,06	1,21	5,91	3,00		5,80	42,06	4,62				63,79
126	Brandschutz		2,42	1,70	2,37	7,80	36,44	4,89		18,70	94,15	201,45	98,90			
127	Rettungsdienst		0,14	0,70	0,56	2,98	4,10	1,06		5,30	29,73	33,72	16,10			
128	Katastrophenschutz		0,31	0,10	1,01	1,01	0,55	0,05		0,20	0,06	0,21				3,50
243	Sonstige schulische Aufgaben			1,00			1,00	2,00	1,00		1,00					6,00
252	Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen	1,00	1,00										1,00			3,00
254	Sonst.Sparten- u.regionsübergr.Förderung					0,20										0,20
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege					0,70										0,70
311	Grundversorg. SGB XII/Schwerbeh. SGB IX						2,28	4,38			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					0,99	1,05	0,95			0,05					3,04
314	Eingliederungshilfe nach SGB IX						0,12	0,07	2,00		0,07					2,26
315	Soz.Einrichtungen ohne Einr.Jugendhilfe					0,01										0,01
341	Unterhaltungsvorschussleistungen			0,06			1,06	1,00								2,12
343	Betreuungsleistungen						0,05	0,05			0,05					0,15
351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen			0,12			1,57	1,40			1,40	11,73				16,22
362	Jugendarbeit			0,12			0,12		0,15							0,12
363	So.Leistg.Kinder-/Jugend-/Familienhilfe			0,28			1,28	0,40	2,32							0,12
364	Unbegleitete ausländische Minderjährige			0,44			0,24	0,40	0,06		0,34					1,48
365	Tageseinrichtungen für Kinder					1,00						1,00				
366	Einrichtungen der Jugendarbeit			0,06			0,06		0,32							
367	So.Eintr. Kinder-/Jugend-/Familienhilfe			0,12			0,12	0,20	0,15							
414	Gesundheitspflege	1,00	2,00	7,00												10,00
421	Förderung des Sportes						1,00									1,00
511	Räuml.Planungs-/Entw.maß./Flurneueordnung		1,00	2,05	2,00	3,00	1,05									9,10
512	Flächen-/grundst.bez.Daten u.Grundlagen	1,00		1,00	1,00	2,00										5,00
521	Bau- und Grundstücksordnung	1,00		1,00	1,00	6,00	5,00	1,00								15,00
522	Wohnungsbauförderung				1,00		0,05	0,05			0,05	1,00				2,15
523	Denkmalschutz und -pflege					0,10	1,00		1,00			1,00				3,10
533	Wasserversorgung		0,10													0,10
537	Abfallwirtschaft			0,40												0,10

Produktgruppe	Laufbahngruppe Besoldungsgruppe	Anzahl Planstellen														Kernverwaltung
		LG 2							LG 1							
		A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9LG2	A9LG1+Z	A9LG1	A8	A7	A6	A5	
538	Abwasserbeseitigung		0,20	0,05			0,05									
541	Gemeindestraßen		0,30				1,00									1,30
542	Kreisstraßen		0,10													0,10
543	Staatsstraßen		0,10													0,10
544	Bundesstraßen		0,20													0,20
545	Straßenreinigung und Winterdienst			0,10												0,10
546	Parkeinrichtungen		0,20													0,20
549	So.Leistungen der Straßenbulasträger		0,10			1,00	4,00	3,00								8,10
551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau			0,40												0,40
552	Öffentl.Gewässer/Wasserbauliche Anlagen		0,35	0,25			1,18									
553	Friedhofs- und Bestattungswesen			0,05												0,05
554	Naturschutz und Landschaftspflege		0,90	0,15	1,00		0,15				0,70					2,90
555	Land- und Forstwirtschaft		0,30	0,05							0,30					
561	Umweltschutzmaßnahmen		1,15	0,50			0,45	1,00								1,25
571	Wirtschaftsförderung	0,70														0,70
573	Allgemeine Einrichtungen/ Unternehmen	0,30									1,00					
Gesamtergebnis		10,00	23,00	37,38	33,00	43,65	112,18	58,35	19,00	31,00	199,92	296,46	124,00	4,00		415,07

Stellenplan - Blatt 3 Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2025

Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplanes

II. Tariflich Beschäftigte TVÖD Besonderer Teil Verwaltungen

Produkt- gruppe	Entgeltgruppe	Anzahl Planstellen								
		E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A
111	Verwaltungssteuerung und -service	3,35	12,00	56,00	53,24	131,33	91,12	91,44	72,42	182,26
121	Statistik und Wahlen		1,00	3,90		3,00	2,00	3,00	2,00	1,00
122	Ordnungsangelegenheiten	2,00	4,00	5,10	2,00	16,82	30,90	86,54	56,95	267,56
125	Leitst.f.Brandsch., Kat.sch., Rett.wesen	0,60		0,65	1,18	1,46	0,33	1,12	4,71	36,24
126	Brandschutz	0,20		0,84	1,29	2,50	2,08	1,75	6,37	12,92
127	Rettungsdienst	1,20		0,43	0,35	5,04	0,68	3,12	5,61	5,62
128	Katastrophenschutz			0,08	0,18	1,00	1,91	0,01	0,23	1,22
211	Grundschulen									
215	Oberschulen									
217	Gymnasien, Kollegs									
219	Gemeinschaftsschulen									
221	Förderschulen									
231	Berufliche Schulen									
241	Schülerbeförderung									2,51
243	Sonstige schulische Aufgaben	1,00	1,00	7,00	27,00	13,00	7,00	9,06	17,51	33,44
252	Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen	3,00		14,72	1,00	10,82	6,82	10,51	9,38	15,53
254	Sonst.Sparten- u.regionsübergr.Förderung		0,05	0,80	0,40	0,60	1,00		1,76	0,30
261	Theater				2,00			2,00	5,08	11,00
262	Musikpflege			1,00	2,00	2,00	6,36	4,38	9,40	11,77
272	Bibliotheken	2,00		2,51	1,00	12,90	14,74	15,50	32,22	
273	Sonstige Volksbildung				1,00			4,00	5,05	1,51
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege		0,95	3,70	1,60	1,00	0,70	1,00	2,70	0,50
311	Grundversorg. SGB XII/Schwerbeh. SGB IX		0,43	0,95	0,88	7,29	4,10	35,98	3,00	18,91
312	Grundsicherung f. Arbeitssuchende SGB II		0,05	4,00	0,43	18,90	43,05	82,27	12,00	71,00
313	Hilfen für Asylbewerber	1,00	1,05	0,40	0,05	1,97	2,35	23,45	5,09	2,79
314	Eingliederungshilfe nach SGB IX		0,47		0,22	1,39	0,77	1,85	6,08	0,21
315	Soz.Einrichtungen ohne Einr.Jugendhilfe			0,25		0,23	0,05	0,43	0,25	2,69
331	Förderung v. Trägern d. Wohlfahrtspflege		0,20		0,10	0,75	0,10	2,30		
341	Unterhaltsvorschussleistungen		0,20			0,06	1,30	8,23	21,11	0,24
343	Betreuungsleistungen		0,30		0,90	0,33	0,61	1,22	0,19	0,03
345	Leistungen BuT BKGG				0,10		0,40	0,60	0,51	1,80
351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen		0,85	0,25	1,27	2,95	5,61	10,38	16,27	103,62
362	Jugendarbeit				0,47	0,21	1,17	0,61	1,27	0,65

Produkt- gruppe	Entgeltgruppe	Anzahl Planstellen												Kernverwaltung
		E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1	2A	1	FEST	EN	
111	Verwaltungssteuerung und -service	84,13	46,72	66,63	101,60	43,99	27,92	3,19	2,00			3,90		1.073,24
121	Statistik und Wahlen	3,00												18,90
122	Ordnungsangelegenheiten	85,08	54,17	16,00	50,40		1,00							678,51
125	Leitst.f.Brandsch., Kat.sch., Rett.wesen	0,09	0,12	0,22	0,81			0,23					17,00	64,76
126	Brandschutz	3,14	8,23	3,91	4,14			0,51					1,54	
127	Rettungsdienst	1,75	11,49	0,84	0,93	1,00		0,23					60,46	
128	Katastrophenschutz	0,02	0,16	0,03	0,12			0,03						4,99
211	Grundschulen			64,06	74,00		3,59							
215	Oberschulen			33,01	30,00		4,09							
217	Gymnasien, Kollegs			42,36	37,00		1,50							
219	Gemeinschaftsschulen			1,00										1,00
221	Förderschulen			25,88	1,00		4,83	0,77						
231	Berufliche Schulen			30,56	16,50		1,50							
241	Schülerbeförderung													2,51
243	Sonstige schulische Aufgaben	7,62	17,51	14,78	20,63	1,00	2,13	0,77						180,45
252	Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen	3,90	3,00	12,76	5,90	6,64	1,44							105,41
254	Sonst.Sparten- u.regionsübergr.Förderung			0,20								0,10		5,21
261	Theater	11,00	37,40	54,19	20,74	0,38	2,03		0,39	43,00	57,25	166,25		
262	Musikpflege	5,00	1,00	15,79	7,68	3,90	3,00	0,51				139,28		
272	Bibliotheken	3,00	16,46	56,81	4,41	3,53								165,08
273	Sonstige Volksbildung	5,00		0,82	0,51	0,51	1,79							20,20
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege	1,00	1,00	1,06	2,00							0,50		17,71
311	Grundversorg. SGB XII/Schwerbeh. SGB IX	2,28	0,38	0,88	5,34	6,61	0,24					0,38		87,65
312	Grundsicherung f. Arbeitssuchende SGB II	1,00		19,00	3,00	2,25	1,00					1,00		258,95
313	Hilfen für Asylbewerber	4,10	1,05	0,86	7,07	2,23						0,05		53,51
314	Eingliederungshilfe nach SGB IX	0,42	0,07	0,26	0,39	1,13	0,04					0,07		13,38
315	Soz.Einrichtungen ohne Einr.Jugendhilfe	0,20			0,82	0,07								4,99
331	Förderung v. Trägern d. Wohlfahrtspflege					0,10								3,55
341	Unterhaltsvorschussleistungen	0,05	0,99		2,44	0,05	0,06					0,06		34,80
343	Betreuungsleistungen	0,30	0,05	1,10	0,35	0,15	0,04					0,05		5,62
345	Leistungen BuT BKG			12,54		0,90	0,05							16,90
351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	4,29	0,64	9,16	7,55	5,21	6,49					0,52		175,06
362	Jugendarbeit	0,11	0,40		1,41	0,11	0,12					0,12		2,46

Produkt- gruppe	Entgeltgruppe	Anzahl Planstellen								
		E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A
363	So.Leistg.Kinder-/Jugend-/Familienhilfe	0,15	0,88	1,00	1,32	2,63	4,65	26,36	10,67	2,20
364	Unbegleitete ausländische Minderjährige	0,40	0,34	0,50	0,80	0,24	2,29	2,98	8,87	10,09
365	Tageseinrichtungen für Kinder		1,00	2,00	2,00	2,00		18,00		30,00
366	Einrichtungen der Jugendarbeit				0,34	0,06	0,92	0,55	2,35	0,36
367	So.Eintr. Kinder-/Jugend-/Familienhilfe	0,45	0,18	8,55	0,37	0,60	1,17	1,73	5,70	0,95
414	Gesundheitspflege	36,72	19,59	4,00	1,00	9,00	8,83	8,00	2,00	41,82
421	Förderung des Sportes							1,00		2,00
511	Räuml.Planungs-/Entw.maß./Flurneuordnung	5,30	9,80	20,94	42,38	33,77	5,14	3,15	9,15	6,15
512	Flächen-/grundst.bez.Daten u.Grundlagen	1,00	4,00	3,00	12,97	37,73	13,00	4,00	3,00	23,00
521	Bau- und Grundstücksordnung	1,00		6,00	13,00	19,00	12,00	2,00	6,00	7,00
522	Wohnungsbauförderung		0,15	1,15	0,05	1,31	3,40	2,40	0,19	7,80
523	Denkmalschutz und -pflege	1,00		10,28	1,00	0,40	1,30		5,58	0,20
533	Wasserversorgung			1,40	1,00		0,10			
537	Abfallwirtschaft	0,90			2,00	3,40	3,20	9,15	3,90	1,50
538	Abwasserbeseitigung	0,10	0,05	3,77	0,06	0,80	0,89	1,65	0,15	0,15
541	Gemeindestraßen	0,15	1,00	3,90	12,26	37,17	2,95	0,95	0,30	13,64
542	Kreisstraßen			0,55	1,34	4,53	0,75			0,60
543	Staatsstraßen			1,05	1,63	4,93	0,80			0,35
544	Bundesstraßen			0,70	2,48	6,46	0,65			0,95
545	Straßenreinigung und Winterdienst	0,52			0,40	1,14	1,73	1,40	0,15	2,62
546	Parkeinrichtungen				0,10	1,10	0,20			0,10
549	So.Leistungen der Straßenbaulastträger	2,00	5,00	6,72	8,19	23,74	36,07	18,90	7,00	23,26
551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	0,73	1,90	3,05	3,57	16,30	12,82	2,15	12,10	24,11
552	Öffentl.Gewässer/Wasserbauliche Anlagen	0,75	2,15	6,49	7,97	2,46	14,60	1,55	0,95	1,24
553	Friedhofs- und Bestattungswesen	0,10			0,65	0,05	0,30	0,05		1,10
554	Naturschutz und Landschaftspflege	0,10	0,10	0,99	2,40	9,41	8,72	0,63	0,45	0,44
555	Land- und Forstwirtschaft	0,10	0,10	1,00	0,06	4,15	1,42	0,10	0,15	0,40
561	Umweltschutzmaßnahmen	0,90	1,70	5,56	11,12	18,06	11,43	3,45	3,32	2,15
571	Wirtschaftsförderung		3,00	5,75	9,90	5,55	12,95	2,80		2,75
573	Allgemeine Einrichtungen/ Unternehmen		1,00	0,25	0,10	2,45	2,05	0,20		4,25
Gesamtergebnis		66,72	74,49	201,20	239,11	484,00	389,48	513,92	379,15	996,51

Produkt- gruppe	Entgeltgruppe	Anzahl Planstellen												Kernverwaltung	
		E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1	2A	1	FEST	EN		
363	So.Leistg.Kinder-/Jugend-/Familienhilfe	0,25	2,23	4,80	18,90	0,25	0,28						0,28		5,28
364	Unbegleitete ausländische Minderjährige	0,90	2,59	1,73	6,42	0,22	0,24						0,34		38,93
365	Tageseinrichtungen für Kinder				1,00								1,00		
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	0,05	0,28		1,05	0,05	0,06						0,06		
367	So.Eintr. Kinder-/Jugend-/Familienhilfe	0,11	1,27	1,40	9,75	2,11	0,12						0,12		
414	Gesundheitspflege	5,00	28,10	5,77	20,54	3,00	1,00	0,38							194,76
421	Förderung des Sportes														3,00
511	Räuml.Planungs-/Entw.maß./Flurneuordnung	4,82	2,05	16,05	10,30	0,82							1,00		170,80
512	Flächen-/grundst.bez.Daten u.Grundlagen	12,74	6,00	2,00	5,00										127,44
521	Bau- und Grundstücksordnung	2,00		10,00	3,00										81,00
522	Wohnungsbauförderung	0,30	0,05	0,10	0,35	0,15	0,03						0,05		17,48
523	Denkmalschutz und -pflege	0,51			1,00								0,40		21,68
533	Wasserversorgung			0,70	0,10										3,30
537	Abfallwirtschaft			1,00	1,70	0,25									4,80
538	Abwasserbeseitigung	0,05	0,05	0,05	0,40	0,05									
541	Gemeindestraßen	20,11	11,53	34,37	49,44	4,23	0,16								192,16
542	Kreisstraßen	2,20		0,10											10,07
543	Staatsstraßen	1,30		0,10											10,16
544	Bundesstraßen	5,50		0,10	0,10										16,94
545	Straßenreinigung und Winterdienst	1,82	1,67	2,52	16,44	1,78	0,14								32,33
546	Parkeinrichtungen	3,70		0,10											5,30
549	So.Leistungen der Straßenbaulastträger	19,80	20,90	8,50	8,00								1,00		189,08
551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	4,68	5,93	27,50	126,47	4,44	2,34								75,03
552	Öffentl.Gewässer/Wasserbauliche Anlagen	1,70	0,45	0,87	3,84	0,46	0,03								
553	Friedhofs- und Bestattungswesen	0,15	0,15		0,15	0,05									2,75
554	Naturschutz und Landschaftspflege	0,20	0,15	0,15	1,15	0,15									25,04
555	Land- und Forstwirtschaft	0,15	0,20	0,05	0,75	0,10									
561	Umweltschutzmaßnahmen	1,40	0,50	0,50	3,10	0,45									45,57
571	Wirtschaftsförderung				3,65										46,35
573	Allgemeine Einrichtungen/ Unternehmen				1,35										
Gesamtergebnis		315,91	284,94	603,17	700,70	98,32	67,25	6,63	2,39	43,00	57,25	316,53	79,00	4.314,09	

Stellenplan - Blatt 3 Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2025

Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplanes

II. Tariflich Beschäftigte TVÖD Beschäftigte im Sozial- und Erziehungsdienst

Produkt- gruppe	Tarifgruppe Entgeltgruppe	Anzahl Planstellen														Kernverwaltung	
		S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11B	S11A	S9	S8B	S8A	S7	S4	S3		S2
111	Verwaltungssteuerung und -service						4,77										4,77
243	Sonstige schulische Aufgaben							0,51				10,95		2,62			14,08
262	Musikpflege			1,00							1,00	13,40					
311	Grundversorg. SGB XII/Schwerbeh. SGB IX	0,80		2,00			30,46										33,26
313	Hilfen für Asylbewerber						3,00	3,72									6,72
314	Eingliederungshilfe nach SGB IX	1,00					21,27										22,27
315	Soz.Einrichtungen ohne Einr.Jugendhilfe	0,20															0,20
341	Unterhaltsvorschussleistungen							0,06									0,06
343	Betreuungsleistungen						15,97										15,97
351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen							0,12									0,12
362	Jugendarbeit	0,80						8,98			0,05						5,91
363	So.Leistg.Kinder-/Jugend-/Familienhilfe	12,07		0,90	80,49		28,70	15,56			0,05						22,51
364	Unbegleitete ausländische Minderjährige	4,64			17,56		21,56	2,64			5,96			2,00			54,35
365	Tageseinrichtungen für Kinder			2,00													
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	0,15						1,85			0,85						
367	So.Einr. Kinder-/Jugend-/Familienhilfe	3,30	1,00		18,78		16,54	14,21		2,00	13,27			1,82			
414	Gesundheitspflege	1,00			15,79		13,90	12,21			1,00						43,90
Gesamtergebnis		23,96	1,00	5,90	132,62		156,17	59,88		2,00	22,18	24,35		6,44			224,13

Stellenplan - Blatt 3 Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2025

Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplanes

II. Tariflich Beschäftigte TVöD Besonderer Teil Krankenhäuser

Produktgruppe	Entgeltgruppe	Anzahl Planstellen											Kernverwaltung	
		P15	P14	P13	P12	P11	P10	P09	P08	P07	P06	P05		
313	Hilfen für Asylbewerber										2,54			2,54
414	Gesundheitspflege						1,00				12,95			13,95
Gesamtergebnis							1,00				15,49			16,49

Stellenplan - Blatt 3 Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2026

Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplanes

I. Beamte - Beamtenbesoldung B

Produktgruppe	Laufbahngruppe Besoldungsgruppe	Anzahl Planstellen								Kernverwaltung	
		B10	B9	B8	B7	B6	B5	B4	B3		B2
111	Verwaltungssteuerung und -service	1,00			4,00	2,00				2,00	9,00
125	Leitst.f.Brandsch., Kat.sch., Rett.wesen									0,12	0,12
126	Brandschutz									0,75	
127	Rettungsdienst									0,12	
128	Katastrophenschutz									0,01	0,01
243	Sonstige schulische Aufgaben									1,00	1,00
511	Räuml.Planungs-/Entw.maß./Flurneuordnung									0,05	0,05
538	Abwasserbeseitigung									0,05	
552	Öffentl.Gewässer/Wasserbauliche Anlagen									0,25	
554	Naturschutz und Landschaftspflege									0,15	0,15
561	Umweltschutzmaßnahmen									0,50	0,35
Gesamtergebnis		1,00			4,00	2,00				5,00	10,68

Stellenplan - Blatt 3 Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2026

Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplanes

I. Beamte - Beamtenbesoldung A

Produkt- gruppe	Laufbahngruppe Besoldungs-/Entgeltgruppe	Anzahl Planstellen														Kern- verwaltung
		LG 2							LG 1							
		A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9LG2	A9LG1+Z	A9LG1	A8	A7	A6	A5	
111	Verwaltungssteuerung und -service	1,95	10,00	14,80	16,00	14,00	25,55	7,00	3,00	0,95	6,57	10,00	4,00	1,00		114,82
122	Ordnungsangelegenheiten	3,05	2,00	5,00	6,00		11,75	21,53	9,00	0,05	21,00	31,00	4,00	3,00		117,38
125	Leitst.f.Brandsch., Kat.sch., Rett.wesen		0,13		1,06	1,21	5,91	3,00		5,80	42,06	4,62				63,79
126	Brandschutz		2,42	1,70	2,37	7,80	36,44	4,89		18,70	94,15	201,45	98,90			
127	Rettungsdienst		0,14	0,70	0,56	2,98	4,10	1,06		5,30	29,73	33,72	16,10			
128	Katastrophenschutz		0,31	0,10	1,01	1,01	0,55	0,05		0,20	0,06	0,21				3,50
243	Sonstige schulische Aufgaben			1,00			1,00	2,00	1,00		1,00					6,00
252	Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen	1,00	1,00										1,00			3,00
254	Sonst.Sparten- u.regionsübergr.Förderung					0,20										0,20
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege					0,70										0,70
311	Grundversorg. SGB XII/Schwerbeh. SGB IX						2,28	4,38			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					0,99	1,05	0,95			0,05					3,04
314	Eingliederungshilfe nach SGB IX						0,12	0,07	2,00		0,07					2,26
315	Soz.Einrichtungen ohne Einr.Jugendhilfe					0,01										0,01
341	Unterhaltsvorschussleistungen			0,06			1,06	1,00								2,12
343	Betreuungsleistungen						0,05	0,05			0,05					0,15
351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen			0,12			1,57	1,40			1,40	11,73				16,22
362	Jugendarbeit			0,12			0,12		0,15							0,12
363	So.Leistg.Kinder-/Jugend-/Familienhilfe			0,28			1,28	0,40	2,32							0,12
364	Unbegleitete ausländische Minderjährige			0,44			0,24	0,40	0,06		0,34					1,48
365	Tageseinrichtungen für Kinder					1,00						1,00				
366	Einrichtungen der Jugendarbeit			0,06			0,06		0,32							
367	So.Einr. Kinder-/Jugend-/Familienhilfe			0,12			0,12	0,20	0,15							
414	Gesundheitspflege	1,00	2,00	7,00												10,00
421	Förderung des Sportes						1,00									1,00
511	Räuml.Planungs-/Entw.maß./Flurneueordnung		1,00	2,05	2,00	3,00	1,05									9,10
512	Flächen-/grundst.bez.Daten u.Grundlagen	1,00		1,00	1,00	2,00										5,00
521	Bau- und Grundstücksordnung	1,00		1,00	1,00	6,00	5,00	1,00								15,00
522	Wohnungsbauförderung				1,00		0,05	0,05			0,05	1,00				2,15
523	Denkmalschutz und -pflege					0,10	1,00		1,00			1,00				3,10
533	Wasserversorgung		0,10													0,10
537	Abfallwirtschaft			0,40												0,10

Produkt- gruppe	Laufbahngruppe Besoldungs-/Entgeltgruppe	Anzahl Planstellen														Kern- verwaltung
		LG 2							LG 1							
		A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9LG2	A9LG1+Z	A9LG1	A8	A7	A6	A5	
538	Abwasserbeseitigung		0,20	0,05			0,05									
541	Gemeindestraßen		0,30				1,00									1,30
542	Kreisstraßen		0,10													0,10
543	Staatsstraßen		0,10													0,10
544	Bundesstraßen		0,20													0,20
545	Straßenreinigung und Winterdienst			0,10												0,10
546	Parkeinrichtungen		0,20													0,20
549	So.Leistungen der Straßenbaulasträger		0,10			1,00	4,00	3,00								8,10
551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau			0,40												0,40
552	Öffentl.Gewässer/Wasserbauliche Anlagen		0,35	0,25			1,18									
553	Friedhofs- und Bestattungswesen			0,05												0,05
554	Naturschutz und Landschaftspflege		0,90	0,15	1,00		0,15				0,70					2,90
555	Land- und Forstwirtschaft		0,30	0,05							0,30					
561	Umweltschutzmaßnahmen		1,15	0,50			0,45	1,00								1,25
571	Wirtschaftsförderung	0,70														0,70
573	Allgemeine Einrichtungen/ Unternehmen	0,30									1,00					
Gesamtergebnis		10,00	23,00	37,50	33,00	44,00	112,18	58,43	19,00	31,00	199,92	296,74	124,00	4,00		415,89

Stellenplan - Blatt 3 Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2026

Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplanes

II. Tariflich Beschäftigte TVÖD Besonderer Teil Verwaltungen

Produkt- gruppe	Entgeltgruppe	Anzahl Planstellen								
		E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A
111	Verwaltungssteuerung und -service	3,35	11,00	55,26	51,88	131,33	89,12	91,29	72,58	182,26
121	Statistik und Wahlen		1,00	3,90		3,00	2,00	3,00	2,00	1,00
122	Ordnungsangelegenheiten	2,00	4,00	5,10	2,00	17,00	31,00	87,00	56,95	268,46
125	Leitst.f.Brandsch., Kat.sch., Rett.wesen	0,60		0,65	1,18	1,46	0,33	1,12	4,71	36,24
126	Brandschutz	0,20		0,84	1,29	2,50	2,08	1,75	6,37	12,92
127	Rettungsdienst	1,20		0,43	0,35	5,04	0,68	3,12	5,61	5,62
128	Katastrophenschutz			0,08	0,18	1,00	1,91	0,01	0,23	1,22
211	Grundschulen									
215	Oberschulen									
217	Gymnasien, Kollegs									
219	Gemeinschaftsschulen									
221	Förderschulen									
231	Berufliche Schulen									
241	Schülerbeförderung									2,51
243	Sonstige schulische Aufgaben	1,00	1,00	7,00	28,00	13,00	7,00	9,06	17,51	33,44
252	Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen	3,00		14,90	1,00	11,00	7,00	10,03	9,54	14,76
254	Sonst.Sparten- u.regionsübergr.Förderung		0,05	0,80	0,40	0,60	1,00		1,76	0,30
261	Theater				2,00			2,00	5,08	11,00
262	Musikpflege			1,00	2,00	2,00	6,36	4,38	9,40	11,77
272	Bibliotheken	2,00		2,51	1,00	12,90	14,85	16,50	30,83	
273	Sonstige Volksbildung				1,00			4,00	5,05	1,51
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege		0,95	3,70	1,60	1,00	0,70	1,00	2,70	0,50
311	Grundversorg. SGB XII/Schwerbeh. SGB IX		0,43	0,95	0,88	7,29	4,10	36,08	3,07	18,91
312	Grundsicherung f. Arbeitssuchende SGB II		0,05	4,00	0,43	18,90	43,05	82,27	12,00	71,00
313	Hilfen für Asylbewerber	1,00	1,05	0,40	0,05	1,97	2,35	23,45	5,10	2,79
314	Eingliederungshilfe nach SGB IX		0,47		0,22	1,39	0,77	1,85	6,10	0,21
315	Soz.Einrichtungen ohne Einr.Jugendhilfe			0,25		0,23	0,05	0,43	0,25	2,69
331	Förderung v. Trägern d. Wohlfahrtspflege		0,20		0,10	0,75	0,10	2,30		
341	Unterhaltsvorschussleistungen		0,20			0,06	1,30	8,24	21,12	0,24
343	Betreuungsleistungen		0,30		0,90	0,33	0,61	1,22	0,20	0,03
345	Leistungen BuT BKG				0,10		0,40	0,60	0,51	1,80
351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen		0,85	0,25	1,27	2,95	5,61	10,40	16,36	104,03
362	Jugendarbeit				0,47	0,21	1,17	0,63	1,29	0,53

Produkt- gruppe	Entgeltgruppe	Anzahl Planstellen												Kernverwaltung
		E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1	2A	1	FEST	EN	
111	Verwaltungssteuerung und -service	84,54	46,72	66,22	100,60	43,99	27,92	3,19	2,00			3,90		1.067,14
121	Statistik und Wahlen	3,00												18,90
122	Ordnungsangelegenheiten	83,08	54,52	16,00	50,01		1,00							678,12
125	Leitst.f.Brandsch., Kat.sch., Rett.wesen	0,09	0,12	0,22	0,81			0,23					17,00	64,76
126	Brandschutz	3,14	8,23	3,91	4,14			0,51					1,54	
127	Rettungsdienst	1,75	11,49	0,84	0,93	1,00		0,23					60,46	
128	Katastrophenschutz	0,02	0,16	0,03	0,12			0,03						4,99
211	Grundschulen			63,93	74,00		3,59							
215	Oberschulen			33,04	30,00		4,09							
217	Gymnasien, Kollegs			42,23	37,00		1,50							
219	Gemeinschaftsschulen			1,00										1,00
221	Förderschulen			25,88	1,00		4,83	0,77						
231	Berufliche Schulen			30,92	16,50		1,50							
241	Schülerbeförderung													2,51
243	Sonstige schulische Aufgaben	7,62	17,51	14,65	20,63	1,00	2,13	0,77						181,32
252	Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen	4,00	3,00	12,99	5,90	6,87	1,44							105,41
254	Sonst.Sparten- u.regionsübergr.Förderung			0,20								0,10		5,21
261	Theater	11,00	37,50	54,09	20,74	0,38	2,03		0,38	43,00	57,25	166,25		
262	Musikpflege	5,00	1,00	15,79	7,68	3,90	3,00	0,51				139,28		
272	Bibliotheken	3,00	15,95	57,52	4,41	3,53								165,00
273	Sonstige Volksbildung	5,00		0,82	0,51	0,51	1,79							20,20
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege	1,00	1,00	1,06	2,00							0,50		17,71
311	Grundversorg. SGB XII/Schwerbeh. SGB IX	2,28	0,38	0,88	5,41	6,61	0,24					0,38		87,89
312	Grundsicherung f. Arbeitssuchende SGB II	1,00		19,00	3,00	2,25	1,00					1,00		258,95
313	Hilfen für Asylbewerber	4,10	1,05	0,86	7,08	2,23						0,05		53,53
314	Eingliederungshilfe nach SGB IX	0,42	0,07	0,26	0,39	1,13	0,04					0,07		13,39
315	Soz.Einrichtungen ohne Einr.Jugendhilfe	0,20			0,82	0,07								4,99
331	Förderung v. Trägern d. Wohlfahrtspflege					0,10								3,55
341	Unterhaltsvorschussleistungen	0,06	1,00		2,44	0,06	0,06					0,06		34,84
343	Betreuungsleistungen	0,30	0,05	1,10	0,35	0,15	0,04					0,05		5,63
345	Leistungen BuT BKG			12,54		0,90	0,05							16,90
351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	4,44	0,64	9,16	6,58	5,22	6,49					0,52		174,77
362	Jugendarbeit	0,12	0,40		1,41	0,12	0,12					0,12		2,44

Produkt- gruppe	Entgeltgruppe	Anzahl Planstellen								
		E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A
363	So.Leistg.Kinder-/Jugend-/Familienhilfe	0,15	0,88	1,00	1,32	2,63	4,65	26,49	10,72	1,92
364	Unbegleitete ausländische Minderjährige	0,40	0,34	0,50	0,80	0,24	2,29	3,02	8,91	9,81
365	Tageseinrichtungen für Kinder		1,00	2,00	2,00	2,00		18,00		30,00
366	Einrichtungen der Jugendarbeit				0,34	0,06	0,92	0,56	2,36	0,27
367	So.Eintr. Kinder-/Jugend-/Familienhilfe	0,45	0,18	8,55	0,37	0,60	1,17	1,78	5,72	0,83
414	Gesundheitspflege	36,72	19,59	4,00	1,00	9,00	8,83	8,00	2,00	41,82
421	Förderung des Sportes							1,00		2,00
511	Räuml.Planungs-/Entw.maß./Flurneuordnung	5,30	9,90	22,04	42,76	33,69	5,14	3,15	9,15	6,15
512	Flächen-/grundst.bez.Daten u.Grundlagen	1,00	4,00	3,00	12,97	37,73	12,00	4,00	4,00	23,00
521	Bau- und Grundstücksordnung	1,00		6,00	13,00	19,00	12,00	2,00	6,00	7,00
522	Wohnungsbauförderung		0,15	1,15	0,05	1,31	3,40	2,40	0,20	8,03
523	Denkmalschutz und -pflege	1,00		10,28	1,00	0,40	1,30		5,58	0,20
533	Wasserversorgung			1,40	1,00		0,10			
537	Abfallwirtschaft	0,90			2,00	3,40	3,20	9,15	3,90	1,50
538	Abwasserbeseitigung	0,10	0,05	3,77	0,06	0,80	0,89	1,65	0,15	0,15
541	Gemeindestraßen	0,15	1,00	3,90	12,30	36,26	2,95	0,95	0,30	13,64
542	Kreisstraßen			0,55	1,35	4,55	0,75			0,60
543	Staatsstraßen			1,05	1,65	4,95	0,80			0,35
544	Bundesstraßen			0,70	2,50	6,50	0,65			0,95
545	Straßenreinigung und Winterdienst	0,52			0,40	1,14	1,73	1,40	0,15	2,62
546	Parkeinrichtungen				0,10	1,10	0,20			0,10
549	So.Leistungen der Straßenbaulastträger	2,00	5,00	6,80	8,20	23,80	36,20	18,00	7,00	23,43
551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	0,73	1,90	3,05	3,57	16,30	12,82	2,15	12,10	24,11
552	Öffentl.Gewässer/Wasserbauliche Anlagen	0,75	2,15	6,49	7,97	2,46	14,60	1,55	0,95	1,24
553	Friedhofs- und Bestattungswesen	0,10			0,65	0,05	0,30	0,05		1,10
554	Naturschutz und Landschaftspflege	0,10	0,10	0,99	2,40	9,41	8,64	0,63	0,45	0,44
555	Land- und Forstwirtschaft	0,10	0,10	1,00	0,06	4,15	1,42	0,10	0,15	0,40
561	Umweltschutzmaßnahmen	0,90	1,70	5,56	11,12	18,06	11,43	3,45	3,32	2,15
571	Wirtschaftsförderung		3,00	5,75	9,90	5,55	12,95	2,80		2,75
573	Allgemeine Einrichtungen/ Unternehmen		1,00	0,25	0,10	2,45	2,05	0,20		4,25
Gesamtergebnis		66,72	73,59	201,82	239,24	483,51	386,91	514,22	379,44	996,55

Produkt- gruppe	Entgeltgruppe	Anzahl Planstellen											Kernverwaltung	
		E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1	2A	1	FEST		EN
363	So.Leistg.Kinder-/Jugend-/Familienhilfe	0,28	2,24	4,80	18,90	0,28	0,28						0,28	5,25
364	Unbegleitete ausländische Minderjährige	0,92	2,61	1,73	6,42	0,24	0,24						0,34	38,81
365	Tageseinrichtungen für Kinder				1,00								1,00	
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	0,06	0,28		1,05	0,06	0,06						0,06	
367	So.Eintr. Kinder-/Jugend-/Familienhilfe	0,12	1,28	1,40	9,75	2,12	0,12						0,12	
414	Gesundheitspflege	5,00	28,10	5,77	20,54	3,00	1,00	0,39						194,76
421	Förderung des Sportes													3,00
511	Räuml.Planungs-/Entw.maß./Flurneueordnung	5,05	2,05	15,05	10,30	0,82							1,00	171,55
512	Flächen-/grundst.bez.Daten u.Grundlagen	12,74	6,00	2,00	5,00									127,44
521	Bau- und Grundstücksordnung	2,00		10,00	3,00									81,00
522	Wohnungsbauförderung	0,30	0,05	0,10	0,35	0,15	0,03						0,05	17,72
523	Denkmalschutz und -pflege	0,51			1,00								0,40	21,68
533	Wasserversorgung			0,70	0,10									3,30
537	Abfallwirtschaft			1,00	1,70	0,25								4,80
538	Abwasserbeseitigung	0,05	0,05	0,05	0,40	0,05								
541	Gemeindestraßen	20,11	11,53	34,37	49,44	4,23	0,16							191,29
542	Kreisstraßen	2,20		0,10										10,10
543	Staatsstraßen	1,30		0,10										10,20
544	Bundesstraßen	5,50		0,10	0,10									17,00
545	Straßenreinigung und Winterdienst	1,82	1,67	2,52	16,44	1,78	0,14							32,33
546	Parkeinrichtungen	3,70		0,10										5,30
549	So.Leistungen der Straßenbaulastträger	19,80	21,00	8,50	8,00								1,00	188,73
551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	4,68	5,93	27,50	126,47	4,44	2,34							75,03
552	Öffentl.Gewässer/Wasserbauliche Anlagen	1,70	0,45	0,87	3,84	0,46	0,03							
553	Friedhofs- und Bestattungswesen	0,15	0,15		0,15	0,05								2,75
554	Naturschutz und Landschaftspflege	0,20	0,15	0,15	1,15	0,15								24,96
555	Land- und Forstwirtschaft	0,15	0,20	0,05	0,75	0,10								
561	Umweltschutzmaßnahmen	1,40	0,50	0,50	3,10	0,45								45,57
571	Wirtschaftsförderung				3,65									46,35
573	Allgemeine Einrichtungen/ Unternehmen				1,35									
Gesamtergebnis		314,90	285,04	602,60	698,42	98,65	67,25	6,63	2,39	43,00	57,25	316,53	79,00	4.308,06

Stellenplan - Blatt 3 Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2026

Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplanes

II. Tariflich Beschäftigte TVÖD Beschäftigte im Sozial- und Erziehungsdienst

Produkt- gruppe	Besoldungs-/Entgeltgruppe	Anzahl Planstellen														Kernverwaltung	
		S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11B	S11A	S9	S8B	S8A	S7	S4	S3		S2
111	Verwaltungssteuerung und -service						4,77										4,77
243	Sonstige schulische Aufgaben							0,51				10,95		2,62			14,08
262	Musikpflege			1,00							1,00	13,40					
311	Grundversorg. SGB XII/Schwerbeh. SGB IX	0,80		2,00			30,12										32,92
313	Hilfen für Asylbewerber						3,00	3,90									6,90
314	Eingliederungshilfe nach SGB IX	1,00					21,27										22,27
315	Soz.Einrichtungen ohne Einr.Jugendhilfe	0,20															0,20
341	Unterhaltsvorschussleistungen							0,06									0,06
343	Betreuungsleistungen						15,97										15,97
351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen							0,12									0,12
362	Jugendarbeit	0,80						8,98			0,05						5,91
363	So.Leistg.Kinder-/Jugend-/Familienhilfe	12,07		0,90	80,61		28,70	15,56			0,05						22,52
364	Unbegleitete ausländische Minderjährige	4,64			17,58		21,56	2,64			5,96			2,00			54,38
365	Tageseinrichtungen für Kinder			2,00													
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	0,15						1,85			0,85						
367	So.Einr. Kinder-/Jugend-/Familienhilfe	3,30	1,00		18,81		16,54	14,21		2,00	13,27			1,82			
414	Gesundheitspflege	1,00			15,79		13,90	12,21			1,00						43,90
Gesamtergebnis		23,96	1,00	5,90	132,79		155,82	60,05		2,00	22,18	24,35		6,44			223,98

Stellenplan - Blatt 3 Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2026

Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplanes

II. Tariflich Beschäftigte TVöD Besonderer Teil Krankenhäuser

Produktgruppe	Entgeltgruppe	Anzahl Planstellen											Kernverwaltung	
		P15	P14	P13	P12	P11	P10	P09	P08	P07	P06	P05		
313	Hilfen für Asylbewerber										2,54			2,54
414	Gesundheitspflege						1,00				12,95			13,95
Gesamtergebnis							1,00				15,49			16,49

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

Teil D I: Ehrenbeamte

Bezeichnung	Aufwandsentschädigung	Zahl 2025	Zahl 2026	vorgesehen im Jahr 2023	vorgesehen im Jahr 2024	beschäftigt am 30.06.2024	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 2025	Zahl 2026	vorgesehen im Jahr 2023	vorgesehen im Jahr 2024	beschäftigt am 30.06.2024	Erläuterungen
Assessoren	A 13	4	0	1	1	4	
Inspektoren	A 9	10	3	8	8	16	Eingangsamt FR FW A 10
Assistenten	A 6	27	24	60	60	65	Eingangsamt FR FW A 7
Insgesamt:		41	27	69	69	85	

Teil D III: Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte

Bezeichnung	Art der Verfügung	Zahl 2025	Zahl 2026	vorgesehen im Jahr 2023	vorgesehen im Jahr 2024	beschäftigt am 30.06.2024	Erläuterungen
Brand Referendare	Anwärterbezüge	0	0	1	0	1	Anwärterbezüge A 13
Brand Inspektorenanwärter	Anwärterbezüge	2	2	3	3	5	Anwärterbezüge A 10
Brandmeisteranwärter	Anwärterbezüge	24	24	24	24	46	Anwärterbezüge A 7
Auszubildende	Unterhaltsbeihilfe	349	365	329	339	269	
Praktikanten	Fester Satz	20	20	20	20	0	Orientierungspraktika
Einstiegsqualifizierung		5	5	0	0	0	
Vorpraktika		4	4	0	0	0	
Insgesamt:		404	394	377	386	321	

Beschäftigte in Altersteilzeit:

(Stand: 30.06.2024)

132 Beschäftigte (45 Beschäftigte in Arbeitsphase, 84 Beschäftigte in Freizeitphase, 3 Beschäftigte in Normalteilzeitmodell)

Anzahl der Teilzeitstellen im Stellenplan 2025

Stellenanteil in Stunden/Woche	Teilzeitstellenanzahl
03.00	1
04.00	1
05.00	1
06.00	1
06.75	1
07.00	2
07.50	1
08.00	3
08.50	2
09.50	1
10.00	19
11.00	1
11.50	1
12.00	1
13.00	1
15.00	14
15.50	2
16.00	1
17.00	1
17.50	1
18.00	2
19.00	1
19.25	1
19.50	4
19.75	1
20.00	133
21.00	3
21.50	2
22.00	1
23.00	2
24.00	6

Stellenanteil in Stunden/Woche	Teilzeitstellenanzahl
25.00	12
26.00	2
26.50	1
27.00	4
27.50	5
28.00	4
28.50	1
29.00	9
29.50	4
30.00	186
30.50	1
31.00	6
31.25	1
31.50	3
32.00	28
32.50	6
33.00	11
33.50	2
34.00	9
35.00	100
35.50	1
36.00	19
36.50	1
36.66	1
37.00	13
37.50	17
37.75	1
38.00	15
38.50	1
Gesamtsumme	676



Anlagen zum Haushaltsplan 2025/2026

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

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	davon voraussichtlich fällige Auszahlungen						
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Gesamtergebnis
	EUR						
2022 (aus Abrechnung)	-12.426.240						-12.426.240
2023 (aus Abrechnung)	-18.130.837	-5.338.400					-23.469.237
2024 (Planwerte aus dem Doppelhaushalt)	-99.893.745	-63.566.800	-31.877.500				-195.338.045
2025 (Planwerte aus dem Doppelhaushalt)		-266.804.256	-194.992.524	-123.587.324	-64.540.480	-57.700.000	-707.624.584
2026 (Planwerte aus dem Doppelhaushalt)			-53.629.350	-31.634.141	-22.311.950		-107.575.441
Summe:	-130.450.822	-335.709.456	-280.499.374	-155.221.465	-86.852.430	-57.700.000	-1.046.433.547
nachrichtlich: im Finanzplan vorgesehene Kreditermächtigung	0	0	0	0	0	0	0

Verpflichtungsermächtigungen 2025/2026

GB/Amt	Projektdefinition	Projektbezeichnung	Verpflichtungsermächtigungen 2025 (fällig werdende Auszahlungen)					Verpflichtungsermächtigungen 2026 (fällig werdende Auszahlungen)				
			2026	2027	2028	2029	2030	Gesamt	2027	2028	2029	Gesamt
(Angaben in EUR)												
GB Oberbürgermeister												
A15	70.150700	BUGA Dresden 2033	-2.400.000	0	0	0	0	-2.400.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-30.000.000
Ergebnis A15			-2.400.000	0	0	0	0	-2.400.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-30.000.000
A205	70.205070	EB Kita - Investitionen	-20.000.000	0	0	0	0	-20.000.000	-18.000.000	0	0	-18.000.000
A205	70.205072	EB Sport - Investitionen	-7.289.400	-3.450.000	0	0	0	-10.739.400	0	0	0	0
A205	70.205088	Dresdner Bäder GmbH	-4.000.000	0	0	0	0	-4.000.000	0	0	0	0
A205	70.205099	EB Städtisches Klinikum Dresden - Inv.	-15.200.000	-10.200.000	-1.600.000	0	0	-27.000.000	-5.500.000	-2.600.000	0	-8.100.000
Ergebnis A205			-46.489.400	-13.650.000	-1.600.000	0	0	-61.739.400	-23.500.000	-2.600.000	0	-26.100.000
Ergebnis GB Oberbürgermeister			-48.889.400	-13.650.000	-1.600.000	0	0	-64.139.400	-33.500.000	-12.600.000	-10.000.000	-56.100.000

GB 2 Bildung, Jugend und Sport												
A40	70.400003	SP_Planungsbudget Lph 0-3 A40	-2.500.000	0	0	0	0	-2.500.000	-3.000.000	0	0	-3.000.000
A40	70.400006	SP_Investitionsprogramm A40	-6.000.000	-4.000.000	0	0	0	-10.000.000	0	0	0	0
A40	70.400007	SP_Brandschutz_A40	-2.000.000	-1.300.000	0	0	0	-3.300.000	0	0	0	0
A40	70.401901	Erwerb Sachanlagevermögen Grundschulen	-600.000	0	0	0	0	-600.000	-600.000	0	0	-600.000
A40	70.402901	Erwerb Sachanlagevermögen Oberschulen	-600.000	0	0	0	0	-600.000	-400.000	0	0	-400.000
A40	70.403901	Erwerb Sachanlagevermögen Gymnasien	-800.000	0	0	0	0	-800.000	-900.000	0	0	-900.000
A40	70.404501	Erwerb Sachanlagevermögen FÖ_LF	0	0	0	0	0	0	-100.000	0	0	-100.000
A40	70.405901	Erwerb Sachanlagevermögen Berufsschulen	-600.000	0	0	0	0	-600.000	-300.000	0	0	-300.000
A40	70.409901	Erwerb Sachanlagevermögen Sonstige	-150.000	0	0	0	0	-150.000	-150.000	0	0	-150.000
A40	HI.4010493	GS_049 Neubau_SH_Sanierung_SH_und_FF	-1.240.000	0	0	0	0	-1.240.000	0	0	0	0
A40	HI.4010511	GS_051_Sanierung_Erweit_SG_Nebau_SH	-1.395.000	0	0	0	0	-1.395.000	0	0	0	0
A40	HI.4030271	GYM Leo Neubau Schulstandort	-22.259.000	-3.000.000	0	0	0	-25.259.000	0	0	0	0
A40	HI.4051335	BSZ_Gehe-Neubau_Komplex	-5.700.000	0	0	0	0	-5.700.000	0	0	0	0
A40	HI.4051455	BSZ_AuE_Nebau_TH	-2.282.400	0	0	0	0	-2.282.400	0	0	0	0
A40	HI.4060011	GEM_Uni_Nebau SG und SH	-15.600.000	-15.786.100	0	0	0	-31.386.100	0	0	0	0
Ergebnis A40			-61.726.400	-24.086.100	0	0	0	-85.812.500	-5.450.000	0	0	-5.450.000
GBL2	70.190002	Sportförderung	-800.000	-800.000	-800.000	-800.000	0	-3.200.000	0	0	0	0
Ergebnis GBL2			-800.000	-800.000	-800.000	-800.000	0	-3.200.000	0	0	0	0
Ergebnis GB 2 Bildung, Jugend und Sport			-62.526.400	-24.886.100	-800.000	-800.000	0	-89.012.500	-5.450.000	0	0	-5.450.000

GB 3 Wirtschaft, Digitales, Personal und Sicherheit												
A10	70.101101	SP_Zentraler IT-Haushalt	-530.000	-460.000	-320.000	-204.950	0	-1.514.950	-323.250	-517.541	0	-840.791
A10	70.101103	Smart Cities	-1.087.400	0	0	0	0	-1.087.400	0	0	0	0
A10	70.101104	SAP S/4 HANA	-3.400.000	-1.000.000	0	0	0	-4.400.000	0	0	0	0
A10	70.101109	Investitionszuschuss Rechenzentrum	-500.000	0	0	0	0	-500.000	-250.000	0	0	-250.000
Ergebnis A10			-5.517.400	-1.460.000	-320.000	-204.950	0	-7.502.350	-573.250	-517.541	0	-1.090.791

GB/Amt	Projektdefinition	Projektbezeichnung	Verpflichtungsermächtigungen 2025 (fällig werdende Auszahlungen)					Verpflichtungsermächtigungen 2026 (fällig werdende Auszahlungen)				
			2026	2027	2028	2029	2030	Gesamt	2027	2028	2029	Gesamt
(Angaben in EUR)												
A37	70.370001	Erwerb bew. Anlagevermögen Amt 37	-3.177.000	-375.000	0	0	0	-3.552.000	-1.000.000	-460.000	0	-1.460.000
A37	70.370101	SP_Erwerb von Fahrzeugen Amt 37	-6.295.200	-10.052.200	0	0	0	-16.347.400	-2.128.550	-5.298.000	0	-7.426.550
A37	70.379000	SP_Investitionsprogramm A37	-4.950.000	-6.440.000	-5.380.000	-1.350.000	0	-18.120.000	0	0	0	0
A37	70.379001	SP_Planungsbudget Lph 0-3 A37	-400.000	-150.000	-150.000	-300.000	0	-1.000.000	0	0	0	0
A37	HI.3760003	SW_RZD_Neubau STF Reitzendorf	-4.203.000	-737.650	0	0	0	-4.940.650	0	0	0	0
A37	HI.3790008	Zentrale NEA Tanklager Dresden	-800.000	0	0	0	0	-800.000	0	0	0	0
A37	HI.3790009	SOZ_IRLS Sozialräume Leitstelle BRKD	-860.000	0	0	0	0	-860.000	0	0	0	0
Ergebnis A37			-20.685.200	-17.754.850	-5.530.000	-1.650.000	0	-45.620.050	-3.128.550	-5.758.000	0	-8.886.550
A80	70.801010	Grunderwerb Gewerbeflächenentwicklung	-2.021.800	0	0	0	0	-2.021.800	-2.021.800	-535.000	-535.000	-3.091.800
A80	70.801013	Wissenschaftsstandort Dresden Ost	-4.138.050	0	0	0	0	-4.138.050	-1.348.250	-2.151.600	-1.500.000	-4.999.850
A80	70.801036	Ertüchtigung Nordraum	0	-14.279.846	-24.999.674	-10.720.480	0	-50.000.000	0	0	0	0
A80	70.801037	Gewerbegebiet Flughafen/B-Plan 3017	-500.000	-1.000.000	-1.000.000	0	0	-2.500.000	-1.000.000	-3.000.000	-3.612.450	-7.612.450
A80	70.801045	GG Coschütz-Gittersee, 3. BA	-200.000	0	0	0	0	-200.000	-120.000	0	0	-120.000
A80	70.801046	GG Kaditz, Grimmstraße	-50.000	0	0	0	0	-50.000	-100.000	0	0	-100.000
Ergebnis A80			-6.909.850	-15.279.846	-25.999.674	-10.720.480	0	-58.909.850	-4.590.050	-5.686.600	-5.647.450	-15.924.100
Ergebnis GB 3 Wirtschaft, Digitales, Personal und Sicherheit			-33.112.450	-34.494.696	-31.849.674	-12.575.430	0	-112.032.250	-8.291.850	-11.962.141	-5.647.450	-25.901.441

GB 5 Arbeit, Soziales, Gesundheit und Wohnen												
A50	70.500073	Inv.Zuschüsse Träger d. Wohlfahrtspflege	-67.350	-67.350	-67.350	-67.250	0	-269.300	0	0	0	0
Ergebnis A50			-67.350	-67.350	-67.350	-67.250	0	-269.300	0	0	0	0
GBL5	70.590099	Erwerb Sachanlagevermögen GBL 5 (ZBW)	-25.000	0	0	0	0	-25.000	0	0	0	0
Ergebnis GBL5			-25.000	0	0	0	0	-25.000	0	0	0	0
Ergebnis GB 5 Arbeit, Soziales, Gesundheit und Wohnen			-92.350	-67.350	-67.350	-67.250	0	-294.300	0	0	0	0

GB 6 Stadtentwicklung, Bau, Verkehr u. Liegenschaften												
A61	70.610017	SP_SZP_JOH_Johannstadt Nord	-230.000	0	0	0	0	-230.000	0	0	0	0
A61	70.610028	SP_WEP_WIR_Westl. Innenstadtrand	-3.729.650	0	0	0	0	-3.729.650	0	0	0	0
A61	70.610037	SZBU_Budapester Straße	-473.350	-230.050	0	0	0	-703.400	-190.000	-840.000	-4.436.000	-5.466.000
A61	70.610055	SP_EFJO_Johannstadt	-3.443.500	-2.468.800	-815.000	0	0	-6.727.300	-550.000	-206.000	0	-756.000
A61	70.610056	SP_EFCO_Cottaer Bogen	-3.910.000	-3.275.000	-515.000	0	0	-7.700.000	-400.000	0	0	-400.000
A61	70.610057	SP_EFAG_Altgruna	-2.923.500	-4.172.250	-2.178.150	0	0	-9.273.900	0	0	0	0
A61	70.610064	SP_WESZ_Stadtzentrum	-1.330.900	-1.560.000	-350.000	0	0	-3.240.900	-1.490.050	-2.780.000	-430.000	-4.700.050
A61	70.610065	WESK_Südpark/Kohlenstraße	-1.844.550	-960.000	-300.000	0	0	-3.104.550	-90.000	-870.000	-480.000	-1.440.000
A61	70.610081	SP_Sonderförderprogramm Städtebau	0	0	0	0	0	0	-252.450	-1.250.000	-788.500	-2.290.950
A61	70.611017	SP_SZP_JOH_sonstige Maßnahmen	-85.250	0	0	0	0	-85.250	0	0	0	0
A61	70.611028	SP_WEP_WIR_sonstige Maßnahmen	-5.000	0	0	0	0	-5.000	0	0	0	0
A61	70.611037	SZBU_Budapester Straße	-230.000	-170.000	0	0	0	-400.000	-150.000	-180.000	-180.000	-510.000
A61	70.611055	SP_EFJO_Johannstadt_sonst. Maßnahmen	-122.350	-175.400	0	0	0	-297.750	0	0	0	0
A61	70.611056	SP_EFCO_Cottaer Bogen_sonst. Maßnahmen	-159.350	-189.100	0	0	0	-348.450	0	0	0	0
A61	70.611057	SP_EFAG_Altgruna_sonst. Maßnahmen	-59.850	-55.900	0	0	0	-115.750	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025/2026 | Landeshauptstadt Dresden

GB/Amt	Projektdefinition	Projektbezeichnung	Verpflichtungsermächtigungen 2025 (fällig werdende Auszahlungen)					Verpflichtungsermächtigungen 2026 (fällig werdende Auszahlungen)				
			2026	2027	2028	2029	2030	Gesamt	2027	2028	2029	Gesamt
			(Angaben in EUR)									
A61	70.611071	SP_ESF_DDJO_sonstige Maßnahmen	-500.000	-200.000	-100.000	0	0	-800.000	-110.000	-191.000	-25.000	-326.000
A61	70.611072	SP_ESF_DDFR_sonstige Maßnahmen	-595.000	-350.000	0	0	0	-945.000	-245.000	-97.100	-25.000	-367.100
A61	70.611074	SP_ESPR_Prohlis	-697.100	-400.000	-200.000	0	0	-1.297.100	-100.000	-150.400	0	-250.400
A61	70.611075	SP_ESGO_Gorbitz	-568.500	-250.000	-150.000	0	0	-968.500	-155.000	-207.500	0	-362.500
A61	GI.00488/0102	LZP_DSO_Toepferpark	-291.250	0	0	0	0	-291.250	0	0	0	0
A61	GI.02800/0201	SZPJ_öffentl. Grünfläche_Stadtteilhaus	-77.450	0	0	0	0	-77.450	0	0	0	0
A61	TI.60118	ZSP_Altdobritz_Neuordnung Verkehrsf.	-400.050	0	0	0	0	-400.050	0	0	0	0
A61	TI.60215	SUOI_Quartiersdurchwegung TR Friedrich.	-287.000	0	0	0	0	-287.000	0	0	0	0
A61	TI.60223	Grüner Bogen_FöPrg-Klimaanpassung	-1.533.250	-3.022.718	0	0	0	-4.555.968	0	0	0	0
A61	TI.60519	SSPJ_Quartierserschl._ehem. Blumenstr.	-1.101.544	0	0	0	0	-1.101.544	0	0	0	0
A61	UI.4330E407	LZP_DSO_BBG Blaues Band Geberbach	-190.893	-364.040	0	0	0	-554.933	0	0	0	0
Ergebnis A61			-24.789.287	-17.843.258	-4.608.150	0	0	-47.240.695	-3.732.500	-6.772.000	-6.364.500	-16.869.000
A65	70.230011	SP_Ankauf/Verkauf von Grundstücken	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	0	-8.000.000	0	0	0	0
A65	70.650099	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 65 (ZBW)	-150.000	0	0	0	0	-150.000	0	0	0	0
A65	70.659000	SP_Investitionsprogramm A65	-9.804.725	-17.784.120	-14.569.350	-3.110.400	0	-45.268.595	0	0	0	0
A65	70.659001	SP_Planungsbudget Lph 0-3 A65	-544.000	-250.000	0	0	0	-794.000	0	0	0	0
A65	HI.2710007	Lübecker Str. 121, OA Cotta	-1.200.000	0	0	0	0	-1.200.000	0	0	0	0
A65	HI.2710018	Dr.-Külz-Ring 19, Rathaus Sanierung 2.RA	-10.500.000	-11.400.000	-10.000.000	-7.400.000	0	-39.300.000	0	0	0	0
A65	HI.2720027	BM Alaunstr. 36-40 Scheune	-165.000	0	0	0	0	-165.000	0	0	0	0
A65	HI.6510026	Elisabeth-Boer-St.1 (Stadtarchiv)	-4.954.000	-3.580.000	0	0	0	-8.534.000	0	0	0	0
A65	HI.6520045	Römisches Bad, Schloss Albrechtsberg	-2.506.000	0	0	0	0	-2.506.000	0	0	0	0
Ergebnis A65			-31.823.725	-35.014.120	-26.569.350	-12.510.400	0	-105.917.595	0	0	0	0
A66	70.660001	Erwerb Sachanlagevermögen A66	-180.000	0	0	0	0	-180.000	0	0	0	0
A66	70.669000	SP_Investitionsprogramm A66	-1.500.000	-1.500.000	-1.500.000	0	0	-4.500.000	0	0	0	0
A66	TI.20111	SP_G-Standorterschließung/-gestaltung	-500.000	0	0	0	0	-500.000	0	0	0	0
A66	TI.20511	SP_G-ÖPNV-Maßnahmen	-800.000	-500.000	0	0	0	-1.300.000	0	0	0	0
A66	TI.20911	SP_G-Begleitung DVB AG-Maßnahmen	-300.000	0	0	0	0	-300.000	0	0	0	0
A66	TI.21111	SP_S-Begleitung DVB AG-Maßnahmen	-1.300.000	0	0	0	0	-1.300.000	0	0	0	0
A66	TI.21311	SP_G-Eisenbahnkreuzungsgesetz	-50.000	0	0	0	0	-50.000	0	0	0	0
A66	TI.22010	Freiberger Straße	0	-100.000	-100.000	-100.000	0	-300.000	0	0	0	0
A66	TI.22013	Stadtbahn 2020	-7.700.000	-22.400.000	-22.300.000	-22.300.000	-49.200.000	-123.900.000	0	0	0	0
A66	TI.22014	Quohrener Straße - K6212	-1.500.000	0	0	0	0	-1.500.000	0	0	0	0
A66	TI.22111	B6 ÄSW HA 5 - Hamburger Straße	-4.000.000	-5.000.000	-5.000.000	-1.600.000	0	-15.600.000	0	0	0	0
A66	TI.22315	Lockwitztalstraße - 2. BA	-200.000	0	0	0	0	-200.000	0	0	0	0
A66	TI.23013	Komplexmaßn. Österreicher Str. JHW2013	-2.200.000	0	0	0	0	-2.200.000	0	0	0	0
A66	TI.23810	B97 Königsbrücker Straße/Süd	-2.000.000	-7.000.000	-7.000.000	-4.000.000	0	-20.000.000	0	0	0	0
A66	TI.26421	Neuländer Straße	-500.000	0	0	0	0	-500.000	0	0	0	0
A66	TI.26721	Kesselsdorfer Straße	0	0	0	0	0	0	-100.000	-300.000	-300.000	-700.000
A66	TI.26921	KP An der Rennbahn/Winterberg/Dobritzer	-600.000	0	0	0	0	-600.000	0	0	0	0
A66	TI.27021	Blasewitzer-/Loschwitzter Straße	0	-100.000	-200.000	-200.000	0	-500.000	0	0	0	0
A66	TI.28022	Bodenbacher Straße	-1.500.000	0	0	0	0	-1.500.000	0	0	0	0
A66	TI.29023	Fußverkehrsstrategie	-800.000	-400.000	0	0	0	-1.200.000	0	0	0	0

GB/Amt	Projektdefinition	Projektbezeichnung	Verpflichtungsermächtigungen 2025 (fällig werdende Auszahlungen)					Verpflichtungsermächtigungen 2026 (fällig werdende Auszahlungen)				
			2026	2027	2028	2029	2030	Gesamt	2027	2028	2029	Gesamt
			(Angaben in EUR)									
A66	TI.29424	Bautzner Landstraße	0	-300.000	-400.000	-300.000	0	-1.000.000	0	0	0	0
A66	TI.30119	SP_G-Ingenieurbauwerke II	-3.000.000	-1.500.000	0	0	0	-4.500.000	0	0	0	0
A66	TI.30411	SP_B-Ingenieurbauwerke	-500.000	-500.000	0	0	0	-1.000.000	0	0	0	0
A66	TI.30715	B0001 - Brücke Blaues Wunder	-7.500.000	-7.315.000	-6.292.800	-5.594.000	-8.500.000	-35.201.800	0	0	0	0
A66	TI.31011	B0010 - Brücke Fabricestraße	-2.650.000	-472.000	0	0	0	-3.122.000	0	0	0	0
A66	TI.31015	B0003 - Carolabrücke	-2.900.000	-200.000	0	0	0	-3.100.000	0	0	0	0
A66	TI.32319	B 0009 Brücke Königsbrücker Straße	-520.000	-4.700.000	-9.000.000	-3.005.000	0	-17.225.000	0	0	0	0
A66	TI.33020	Erneuerung Tunnelausrüstung	-5.000.000	-10.000.000	-3.800.000	0	0	-18.800.000	0	0	0	0
A66	TI.40121	SP_G-Einzelmaßnahme Straße-III	-3.500.000	-1.500.000	0	0	0	-5.000.000	0	0	0	0
A66	TI.40521	SP_G-Gehwege-IV	-1.500.000	-500.000	0	0	0	-2.000.000	0	0	0	0
A66	TI.50121	SP_Radwege an Gemeindestraßen III	-2.000.000	-2.000.000	0	0	0	-4.000.000	0	0	0	0
A66	TI.50519	SP_G-Verkehrssicherheit, -leiteinrich.II	-900.000	-450.000	0	0	0	-1.350.000	0	0	0	0
A66	TI.50911	SP_G-Verkehrsmanagementmaßnahmen	-100.000	0	0	0	0	-100.000	0	0	0	0
A66	TI.51320	SP_G-Lichtsignalanlagen III	-800.000	-600.000	0	0	0	-1.400.000	0	0	0	0
A66	TI.51711	SP_G-Schulwegsicherheit	-275.000	0	0	0	0	-275.000	0	0	0	0
A66	TI.52111	SP_G-Ausbau Behindertenw/Verkehrsberuhig	-250.000	0	0	0	0	-250.000	0	0	0	0
A66	TI.52511	SP_Parkplätze/Parkscheinautomaten	-700.000	0	0	0	0	-700.000	-700.000	0	0	-700.000
A66	TI.52611	SP_P+R-Plätze	-250.000	0	0	0	0	-250.000	0	0	0	0
A66	TI.52711	SP_Dyn. Parkinformations- und Leitsystem	-80.000	0	0	0	0	-80.000	0	0	0	0
A66	TI.52823	SP_Investitionen ÖB Elt III	-1.500.000	0	0	0	0	-1.500.000	-750.000	0	0	-750.000
A66	TI.53022	Verkehrsmanagement-System	-3.000.000	-1.000.000	0	0	0	-4.000.000	0	0	0	0
Ergebnis A66			-62.555.000	-68.037.000	-55.592.800	-37.099.000	-57.700.000	-280.983.800	-1.550.000	-300.000	-300.000	-2.150.000
GBL6	70.690002	Fernsehturm Dresden	-300.000	-900.000	-2.500.000	-1.488.400	0	-5.188.400	0	0	0	0
Ergebnis GBL6			-300.000	-900.000	-2.500.000	-1.488.400	0	-5.188.400	0	0	0	0
Ergebnis GB 6 Stadtentwicklung, Bau, Verkehr u. Liegenschaften			-119.468.012	-121.794.378	-89.270.300	-51.097.800	-57.700.000	-439.330.490	-5.282.500	-7.072.000	-6.664.500	-19.019.000

GB 7 Umwelt u. Klima, Recht u. Ordnung												
A27	70.270001	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 27	-120.000	0	0	0	0	-120.000	-120.000	0	0	-120.000
A27	70.270099	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 27 (ZBW)	-715.000	0	0	0	0	-715.000	-715.000	0	0	-715.000
Ergebnis A27			-835.000	0	0	0	0	-835.000	-835.000	0	0	-835.000
A67	GI.00010/0001	Bürgerwiese	-200.000	0	0	0	0	-200.000	0	0	0	0
A67	GI.00014/0101	Park Albrechtsberg Grünanlage	0	-50.000	0	0	0	-50.000	0	0	0	0
A67	GI.00053/0102	Blüherpark	-22.400	0	0	0	0	-22.400	0	0	0	0
A67	GI.00155/0201	F.-C.-Weiskopf-Platz/Müllerbrunnen	-200.000	0	0	0	0	-200.000	0	0	0	0
A67	GI.00278/0201	SpPl Loschwitzer Park	-150.000	0	0	0	0	-150.000	0	0	0	0
A67	GI.00576/0201	SpPl Am Gorbitzbach/Asternweg	-100.000	0	0	0	0	-100.000	0	0	0	0
A67	GI.01035/0201	Skateanlage Columbusstraße	-30.000	0	0	0	0	-30.000	0	0	0	0
A67	GI.01422/0101	Alaunplatz - Parkrekonstruktion	-150.000	0	0	0	0	-150.000	0	0	0	0
A67	GI.01604/0401	Weißeritzgrünzug - ehem. Kohlebahnnhof	-88.244	0	0	0	0	-88.244	0	0	0	0
A67	GI.01604/0602	Weißeritzgarten Würzburger Straße	-90.000	0	0	0	0	-90.000	0	0	0	0
A67	GI.05485/0401	Ballspielplatz Käthe-Kollwitz-Ufer	0	-50.000	0	0	0	-50.000	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025/2026 | Landeshauptstadt Dresden

GB/Amt	Projektdefinition	Projektbezeichnung	Verpflichtungsermächtigungen 2025 (fällig werdende Auszahlungen)					Verpflichtungsermächtigungen 2026 (fällig werdende Auszahlungen)				
			2026	2027	2028	2029	2030	Gesamt	2027	2028	2029	Gesamt
(Angaben in EUR)												
A67	GI.05619/0301	Kugelbrunnen	-60.000	0	0	0	0	-60.000	0	0	0	0
A67	GI.05813/0201	SpPl Schandauer-/Glashütter Str.	-200.000	0	0	0	0	-200.000	0	0	0	0
A67	GI.06266/0301	SpPl Rathener Straße 67	-250.000	0	0	0	0	-250.000	-80.000	0	0	-80.000
A67	GI.67000/2011	Baumpflanzungen	-340.000	0	0	0	0	-340.000	-190.000	0	0	-190.000
Ergebnis A67			-1.880.644	-100.000	0	0	0	-1.980.644	-270.000	0	0	-270.000
Ergebnis GB 7 Umwelt u. Klima, Recht u. Ordnung			-2.715.644	-100.000	0	0	0	-2.815.644	-1.105.000	0	0	-1.105.000
Gesamtergebnis			-266.804.256	-194.992.524	-123.587.324	-64.540.480	-57.700.000	-707.624.584	-53.629.350	-31.634.141	-22.311.950	-107.575.441

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 Haushaltsjahr	
		01.01.2024	01.01.2025	31.12.2025	01.01.2026	31.12.2026	2025	2026
Angaben in EUR								
1.	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0	0	0	0	0	0	0
2.	Wertpapierschulden	0	0	0	0	0	0	0
3.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0	0	0	0	0	0	0
4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0	0	0	0	0
5.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften und Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (nur Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden sowie Restkaufgelder und Finanzierungsleasing)	0	0	0	0	0	0	0
Summe der Verbindlichkeiten nach Nummern 1 bis 5		0	0	0	0	0	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)	342.833.197	425.556.673	456.614.368	456.614.368	434.994.135	0	0
Summe der Verbindlichkeiten nach Nummern 1 bis 6		342.833.197	425.556.673	456.614.368	456.614.368	434.994.135	0	0
7.	Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	621.985.875	791.681.353	791.376.077	791.376.077	791.070.040	0	0

(zu § 1 Abs. 3 Nr. 5 SächsKomHVO)

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Art der Rücklagen	Stand zum 01.01.2024	vorauss. Stand zum 01.01.2025	vorauss. Stand zum 31.12.2025	vorauss. Stand zum 01.01.2026	vorauss. Stand zum 31.12.2026
	Euro				
1	2	3	4	5	6
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	675.393.636	572.857.156	569.560.370	569.560.370	508.658.603
Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.856.941.522	1.855.950.404	1.854.960.404	1.854.960.404	1.853.965.404
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	2.533.357.959	2.429.830.361	2.425.543.575	2.425.543.575	2.363.646.808

maßnahmebezogene zweckgebundene investive Rücklagen	Stand zum 01.01.2024	vorauss. Stand zum 01.01.2025	vorauss. Stand zum 31.12.2025	vorauss. Stand zum 01.01.2026	vorauss. Stand zum 31.12.2026
	Euro				
1	2	3	4	5	6
- zweckgebundene Investitionsrücklage Bodenordnungsverfahren	1.022.801	1.022.801	1.022.801	1.022.801	1.022.801

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen

Art der Rückstellungen	Stand zum 01.01.2024	vorauss. Stand zum 01.01.2025	vorauss. Stand zum 31.12.2025	vorauss. Stand zum 01.01.2026	vorauss. Stand zum 31.12.2026
	EUR				
1	2	3	4	5	6
Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	11.246.237	8.145.087	4.124.437	4.125.437	1.726.587
Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	30.743.138	30.000.000	29.000.000	29.000.000	27.000.000
Rückstellungen für Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	108.572	3.700.000	2.000.000	2.000.000	300.000
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	483.288	400.000	400.000	400.000	400.000
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	3.338.266	3.201.904	2.931.462	2.931.462	2.909.625
Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	6.982.417	5.982.417	4.982.417	4.982.417	3.982.417
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	39.607.848	40.000.000	40.000.000	40.000.000	40.000.000
Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	281.412	200.000	200.000	200.000	200.000
Sonstige Rückstellungen	31.956.336	30.000.000	23.000.000	23.000.000	23.000.000
Gesamtsumme	124.747.515	121.629.408	106.638.316	106.639.316	99.518.628

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

Position		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
		EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
1	Abschreibungen auf Alt-Investitionen							
2	+ Aufwendungen aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen							
3	+ Aufwendungen aus Zuschreibungen aus den Alt-Investitionen zugeordneten passiven Sonderposten							
4	= Aufwand aus Alt-Investitionen (Nummern 1 bis 3)							
5	Erträge aus Zuschreibungen auf Alt-Investitionen							
6	+ Erträge aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen							
7	+ Erträge aus der Auflösung der den Alt-Investitionen zugeordneten passiven Sonderposten							
8	= Erträge aus Alt-Investitionen (Nummern 5 bis 7)							
9	= Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO (Nummer 8 ./ . Nummer 4)							
	davon:							
	Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis							
	Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis							
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							

Hier werden keine Werte ausgewiesen, da weder in 2023 eine Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO vorgenommen wurde, noch eine Verrechnung in den Folgejahren geplant wird.

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	voraussichtlicher Stand	voraussichtlicher Stand	voraussichtlicher Stand	voraussichtlicher Stand	voraussichtlicher Stand	voraussichtlicher Stand
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026	31.12.2027	31.12.2028	31.12.2029
	EUR						
	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	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	887.934.010
13 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	675.393.636	572.857.156	569.560.370	508.658.603	463.396.971	444.422.475	460.730.184
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	132.993.521
14 Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.856.941.522	1.855.950.404	1.854.960.404	1.853.965.404	1.852.970.404	1.851.975.404	1.850.980.404
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	1.119.362.764
15 Fehlbeträge	42.692.895	103.527.598	4.286.786	61.896.767	46.256.632	19.969.496	
darunter							
Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	66.581.737	102.536.480	3.296.786	60.901.767	45.261.632	18.974.496	
Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren		991.118	990.000	995.000	995.000	995.000	995.000
16 Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0

Übersicht über die FraktionszuwendungenTeil A: Geldleistungen¹

Nr.	Fraktion	im Haushaltsplan enthalten			Ergebnis aus Jahresabschluss 2023	Erläuterungen
		Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2024		
EUR						
1	Alternative für Deutschland	363.300,00	369.650,00	297.650,00	298.983,37	
2	Bündnis 90/Die Grünen	291.000,00	296.100,00	311.100,00	297.576,28	
3	Bündnis Sahra Wagenknecht	218.700,00	222.500,00	0,00	0,00	
4	CDU	334.400,00	340.200,00	306.900,00	285.565,40	
5	DIE LINKE.	218.700,00	222.500,00	291.000,00	296.329,06	
6	FDP/FB	204.250,00	207.800,00	203.550,00	200.375,54	
7	PVP Kooperation	204.250,00	207.800,00	0,00	0,00	
8	SPD	233.150,00	237.200,00	216.950,00	218.681,11	
9	Team Zastrow	233.150,00	237.200,00	0,00	0,00	

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2024	2025-2024 mehr (+) weniger (-)	2026-2024 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						
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle						
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	37.552,02	37.552,02	26.697,56	10.854,46	10.854,46	
4. Bereitstellung von Büroausstattung						
4.1 Büromöbel oder -maschinen						
4.2 sonstiges Büromaterial						
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für						
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	24.878,21	24.878,21	17.687,14	+7.191,07	+7.191,07	
5.2 Fachliteratur und- zeitschriften						
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen						siehe 1)
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage						
6. Sonstiges						

1) Das erforderliche Budget für alle Fraktionen, für 2025 und 2026 in Höhe von je **74.950 EUR** wurde im Gesamtbudget des Direktoriums des Oberbürgermeisters 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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2024	2025-2024 mehr (+) weniger (-)	2026-2024 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						
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle						
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	34.413,19	34.413,19	31.990,49	2.422,70	2.422,70	
4. Bereitstellung von Büroausstattung						
4.1 Büromöbel oder -maschinen						
4.2 sonstiges Büromaterial						
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für						
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	22.798,74	22.798,74	21.193,70	+1.605,04	+1.605,04	
5.2 Fachliteratur und- zeitschriften						
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen						siehe 1)
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage						
6. Sonstiges						

1) Das erforderliche Budget für alle Fraktionen, für 2025 und 2026 in Höhe von je **74.950 EUR** wurde im Gesamtbudget des Direktoriums des Oberbürgermeisters berücksichtigt. Eine detaillierte Untersetzung nach den einzelnen Fraktionen ist nicht möglich.

Übersicht über die Fraktionszuwendungen - Blatt 2

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion Bündnis Sahra Wagenknecht						
Zweckbestimmung	Geldwert					Erläuterungen
	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2024	2025-2024 mehr (+) weniger (-)	2026-2024 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						
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle						
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	16.414,09	16.414,09	0,00	16.414,09	16.414,09	
4. Bereitstellung von Büroausstattung						
4.1 Büromöbel oder -maschinen						
4.2 sonstiges Büromaterial						
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für						
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	10.874,33	10.874,33	0,00	+10.874,33	+10.874,33	
5.2 Fachliteratur und- zeitschriften						
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen						siehe 1)
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage						
6. Sonstiges						

1) Das erforderliche Budget für alle Fraktionen, für 2025 und 2026 in Höhe von je **74.950 EUR** wurde im Gesamtbudget des Direktoriums des Oberbürgermeisters berücksichtigt. Eine detaillierte Untersetzung nach den einzelnen Fraktionen ist nicht möglich.

Übersicht über die Fraktionszuwendungen - Blatt 2

Teil B: Geldwerte Leistungen

CDU-Fraktion						
Zweckbestimmung	Geldwert					Erläuterungen
	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2024	2025-2024 mehr (+) weniger (-)	2026-2024 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						
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle						
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	34.005,46	34.005,46	36.898,78	-2.893,32	-2.893,32	
4. Bereitstellung von Büroausstattung						
4.1 Büromöbel oder -maschinen						
4.2 sonstiges Büromaterial						
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für						
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	22.528,62	22.528,62	24.445,44	-1.916,82	-1.916,82	
5.2 Fachliteratur und- zeitschriften						
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen						siehe 1)
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage						
6. Sonstiges						

1) Das erforderliche Budget für alle Fraktionen, für 2025 und 2026 in Höhe von je **74.950 EUR** wurde im Gesamtbudget des Direktoriums des Oberbürgermeisters 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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2024	2025-2024 mehr (+) weniger (-)	2026-2024 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						
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle						
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	15.931,05	15.931,05	26.828,78	-10.897,73	-10.897,73	
4. Bereitstellung von Büroausstattung						
4.1 Büromöbel oder -maschinen						
4.2 sonstiges Büromaterial						
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für						
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	10.554,32	10.554,32	17.773,55	-7.219,23	-7.219,23	
5.2 Fachliteratur und- zeitschriften						
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen						siehe 1)
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage						
6. Sonstiges						

1) Das erforderliche Budget für alle Fraktionen, für 2025 und 2026 in Höhe von je **74.950 EUR** wurde im Gesamtbudget des Direktoriums des Oberbürgermeisters berücksichtigt. Eine detaillierte Untersetzung nach den einzelnen Fraktionen ist nicht möglich.

Übersicht über die Fraktionszuwendungen - Blatt 2

Teil B: Geldwerte Leistungen

FDP/FB-Fraktion						
Zweckbestimmung	Geldwert					Erläuterungen
	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2024	2025-2024 mehr (+) weniger (-)	2026-2024 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						
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle						
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	12.617,74	12.617,74	25.133,94	-12.516,20	-12.516,20	
4. Bereitstellung von Büroausstattung						
4.1 Büromöbel oder -maschinen						
4.2 sonstiges Büromaterial						
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für						
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	8.359,25	8.359,25	16.651,23	-8.291,98	-8.291,98	
5.2 Fachliteratur und- zeitschriften						
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen						siehe 1)
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage						
6. Sonstiges						

1) Das erforderliche Budget für alle Fraktionen, für 2025 und 2026 in Höhe von je **74.950 EUR** wurde im Gesamtbudget des Direktoriums des Oberbürgermeisters berücksichtigt. Eine detaillierte Untersetzung nach den einzelnen Fraktionen ist nicht möglich.

Übersicht über die Fraktionszuwendungen - Blatt 2

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion PVP Kooperation						
Zweckbestimmung	Geldwert					Erläuterungen
	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2024	2025-2024 mehr (+) weniger (-)	2026-2024 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						
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle						
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	18.107,47	18.107,47	0,00	18.107,47	18.107,47	
4. Bereitstellung von Büroausstattung						
4.1 Büromöbel oder -maschinen						
4.2 sonstiges Büromaterial						
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für						
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	11.996,20	11.996,20	0,00	+11.996,20	+11.996,20	
5.2 Fachliteratur und- zeitschriften						
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen						siehe 1)
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage						
6. Sonstiges						

1) Das erforderliche Budget für alle Fraktionen, für 2025 und 2026 in Höhe von je **74.950 EUR** wurde im Gesamtbudget des Direktoriums des Oberbürgermeisters berücksichtigt. Eine detaillierte Untersetzung nach den einzelnen Fraktionen ist nicht möglich.

Übersicht über die Fraktionszuwendungen - Blatt 2

Teil B: Geldwerte Leistungen

SPD-Fraktion						
Zweckbestimmung	Geldwert					Erläuterungen
	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2024	2025-2024 mehr (+) weniger (-)	2026-2024 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						
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle						
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	15.942,07	15.942,07	27.809,66	-11.867,59	-11.867,59	
4. Bereitstellung von Büroausstattung						
4.1 Büromöbel oder -maschinen						
4.2 sonstiges Büromaterial						
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für						
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	10.561,62	10.561,62	18.423,90	-7.862,28	-7.862,28	
5.2 Fachliteratur und- zeitschriften						
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen						siehe 1)
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage						
6. Sonstiges						

1) Das erforderliche Budget für alle Fraktionen, für 2025 und 2026 in Höhe von je **74.950 EUR** wurde im Gesamtbudget des Direktoriums des Oberbürgermeisters berücksichtigt. Eine detaillierte Untersetzung nach den einzelnen Fraktionen ist nicht möglich.

Übersicht über die Fraktionszuwendungen - Blatt 2

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion Team Zastrow						
Zweckbestimmung	Geldwert					Erläuterungen
	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2024	2025-2024 mehr (+) weniger (-)	2026-2024 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						
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle						
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	14.123,79	14.123,79	0,00	14.123,79	14.123,79	
4. Bereitstellung von Büroausstattung						
4.1 Büromöbel oder -maschinen						
4.2 sonstiges Büromaterial						
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für						
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	9.357,01	9.357,01	0,00	+9.357,01	+9.357,01	
5.2 Fachliteratur und- zeitschriften						
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen						siehe 1)
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage						
6. Sonstiges						

1) Das erforderliche Budget für alle Fraktionen, für 2025 und 2026 in Höhe von je **74.950 EUR** wurde im Gesamtbudget des Direktoriums des Oberbürgermeisters berücksichtigt. Eine detaillierte Untersetzung nach den einzelnen Fraktionen ist nicht möglich.



Bewirtschaftungsgrundsätze für den Haushalt 2025/2026

Bewirtschaftungsgrundsätze/Haushaltsvermerke für den Haushalt 2025/2026 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 2025/2026 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 2025/2026 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 SächsGemO. 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

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, Jugend und Sport

Amt für Schulen

- Mehrerträge/Einzahlungen Landesmittel für Ganztagesbetreuung für Honorare, Ausstattung, Sachkosten der Ganztagesbetreuung
- Mehrerträge Förderprojekt ESF
- Mehrerträge/Einzahlungen aus Projekt Integration/Schüleraustausch/Bildungsangebote für entsprechende Aufwendungen/Auszahlungen
- Mehrerträge/Einzahlungen Landesmittel für Inklusion für entsprechende Sachkosten oder Anschaffungen
- Mehrerträge/Einzahlungen aus der Ausbildungsfinanzierung nach Pflegeberufegesetz für entsprechende Sachkosten oder Anschaffungen
- Mehrerträge/Einzahlungen aus der Lehrkräfte-Endgeräte-Ergänzungs-Förderverordnung und Sächsischen Lernmittelverordnung für entsprechende Sachkosten oder Anschaffungen
- Mehrerträge/Einzahlungen aus der IT-Administrations-Förderverordnung für entsprechende Sachkosten oder Anschaffungen

Bildungsbüro

- Mehrerträge/Einzahlungen aus Förderprojekten für Koordinatoren Berufsorientierung Schulen, regionale Koordinierungsstelle Berufliche Orientierung, Komm auf Tour, Schau rein und ähnliche Förderprojekte für entsprechende Sachkosten oder Anschaffungen

Jugendamt

- Mehrerträge zugunsten Aufwendungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz

- Mehrerträge im Bereich Förderung freier Träger (insbesondere Jugendpauschale Sachsen) zugunsten Aufwendungen zur Förderung von Trägern der freien Jugendhilfe
- Mehrerträge im Bereich Hilfen zur Erziehung zugunsten Aufwendungen im Bereich Hilfen zur Erziehung
- Mehrerträge, 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
- Mehrerträge, 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
- Mehrerträge von Bund/Land und sonstigen Dritten zugunsten Aufwendungen für die Projektförderung in der Jugendhilfe
- Mehrerträge 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 Wirtschaft, Digitales, Personal und Sicherheit

Haupt und Personalamt

- Kostenerstattungen Dritter für Personalkosten für Mehraufwand Personalkosten
- Mehrerträge Fahrradleasing für Mehraufwendungen im Zusammenhang mit Fahrradleasing

Bürgeramt

- Mehrerträge im Melde- und Personenstandswesen für Mehraufwendungen
- Mehrerträge Erstattung Wahlen für Mehraufwendungen im Zusammenhang mit der Vorbereitung und Durchführung der Wahlen

Brand- und Katastrophenschutzamt

- Mehrerträge Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte für Rettungsdienstentgelte zugunsten Mehraufwendungen Erstattungen an übrige Bereiche für Leistungserbringer im Rettungsdienst und für Personalmehraufwendungen
- 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, Umschulung
- Mehrerträge privatrechtlicher Entgelte für Benutzung öffentl.-rechtl. Einrichtungen für die Durchführung von Brandschutzerziehungsmaßnahmen zugunsten Mehraufwendungen Lernmittel für den Unterricht

und Mehraufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten im Brandschutzerziehungszentrum

- Mehrerträge Schadensersatzleistungen zugunsten Mehraufwand für zu leistenden Schadensersatz

Amt für Wirtschaftsförderung

- Mehrerträge durch Glühweintassenverkäufe für Mehraufwendungen beim Erwerb neuer Glühweintassen

Geschäftsbereich Kultur, Wissenschaft und Tourismus

- Mehrerträge aus der Förderung von Bund und Land sowie von deren Förderstiftungen und von sonstigen Dritten für die Förderung von außerplanmäßigen Projekten

Amt für Kultur- und Denkmalschutz

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

Geschäftsbereich Arbeit, Soziales, Gesundheit und Wohnen

Geschäftsbereichsleitung für Arbeit, Soziales, Gesundheit und Wohnen

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

Sozialamt

- Erträge aus Bundes- und Landesmitteln KdU SGB II zugunsten Aufwendungen für lfd. KdU SGB II, Bildung und Teilhabe und kommunalen Finanzierungsanteil (KfA) am Gesamtamtsverwaltungs-kostenbudget im Jobcenter
- Mehrerträge des Jobcenters für Aufwendungen von Verwaltungskosten der Landeshauptstadt Dresden (Personal- und Sachkosten)
- Mehrerträge 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
- Mehrerträge (insbesondere Pauschale bzw. sonstige Erstattungen vom Freistaat Sachsen) zugunsten Aufwendungen für Flüchtlinge, Asylbewerber und Aussiedler im Sozialamt und im Amt für Hochbau und Immobilienverwaltung
- Mehrerträge aus Benutzungsgebühren in Übergangwohnheimen Wohnungsloser zugunsten Aufwendungen für Betreiberkosten
- Mehrerträge aus der Sozialstiftung zugunsten Aufwendungen für Dresden Pass und Schwerbehindertenfahrdienst
- Mehrerträge im Bereich Förderung freier Träger zugunsten Aufwendungen in der freien Wohlfahrtspflege

Amt für Gesundheit und Prävention

- Mehrerträge 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
- Mehrerträge von Bund/Land und sonstigen Dritten zugunsten Aufwendungen für die Projektförderung in der Gesundheitshilfe
- Mehrerträge aus der Erstattung für Impfstoffe zugunsten Kauf von Impfstoffen
- Mehrerträge aus der Beprobung von Trink- und Badegewässer zugunsten Aufwendungen für Laborleistungen
- Mehrerträge aus Facharztgutachten zugunsten Aufwendungen für Facharztgutachten

Geschäftsbereich Stadtentwicklung, Bau, Verkehr und Liegenschaften

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 zugunsten Mehraufwendungen des Zuschusses Deutschlandticket zum Ausgleich nicht gedeckter Ausgaben 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“)

Amt für Geodaten und Kataster

- Mehrerträge Umlegungsverfahren zugunsten Aufwendungen für Umlegungsverfahren

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
- Mehrerträge 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
- Mehrerträge aus der Förderung von Bund und Land sowie deren Förderstiftungen bzw. sonstigen Dritten zugunsten der zweckgebundenen Aufwendungen

Straßen- und Tiefbauamt

- Mehrerträge/Einzahlungen Landesmittel nach § 20 SächsFAG für Aufwendungen/Auszahlungen für kommunale Straßenbaumaßnahmen
- Kostenbeteiligungen Dritter für Baumaßnahmen an der straßenbaulichen Infrastruktur für die dazugehörigen Auszahlungen
- Mehrerträge aus der Parkraumbewirtschaftung zugunsten Aufwendungen für die Unterhaltung/Instandhaltung kommunaler Straßen

Geschäftsbereich Umwelt und Klima, Recht und Ordnung

Regiebetrieb Zentrale Technische Dienstleistungen

- Erträge aus der Stiftung Dresdner Kreuzchor zugunsten Aufwendungen für Bewirtschaftung Alumnatsanbau
- Mehrerträge/Einzahlungen Zollversteigerungen zugunsten für Aufwendungen/Auszahlungen

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

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 besonderer 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 besonderer Aufwand für in Ersatzvornahme durchgeführte Abgaswegeüberprüfungen
 - Mehrerträge Verwaltungsgebühren von Gewerbebetreibenden zugunsten Mehraufwendungen Erstattungen an den Bund für Abführung Gebührenanteile für Führungszeugnisse und Auszüge aus Gewerbezentralregister
- Amt für Stadtgrün und Abfallwirtschaft
- Erträge aus Holzverkäufen zugunsten von Aufwendungen/Auszahlungen für die Bewirtschaftung des Kommunalwaldes
 - Mehrerträge aus Schadenersatzzahlungen Bäume zugunsten für Aufwendungen/Auszahlungen des Schadenersatzes an Bäumen
 - Mehrerträge/Einzahlungen für Ersatzpflanzungen von Bäumen zugunsten von Aufwendungen/Auszahlungen
 - Mehrerträge aus Erstattungen für erbrachte Dienstleistungen von verbundenen Unternehmen/Beteiligungen/Sondervermögen zugunsten der Aufwendungen
 - Mehrerträge aus passiven Rechnungsabgrenzungsposten zugunsten von Aufwendungen
 - Mehrerträge/Einzahlungen aus Wettbewerben/Zollversteigerungen zugunsten für Aufwendungen/Auszahlungen
 - Mehrerträge 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 selbiger Aufwendungen
 - Mehrerträge aus den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten der Dualen Systeme GmbH zugunsten selbiger Aufwendungen
 - Erträge aus den Gebühren Abfallwirtschaft (100 % gebührenfinanziertes Produkt) zugunsten der Aufwendungen der Abfallwirtschaft
 - Mehrerträge aus der Altkleidersammlung Dritter zugunsten der Aufwendungen aus der Altkleidersammlung
 - Mehrerträge aus den Straßenreinigungsgebühren und -entgelten zugunsten von Aufwendungen der Straßenreinigung nach und ohne Satzung sowie gegenseitige Deckungsfähigkeit von Aufwendungen der Straßenreinigung nach und ohne Satzung

Umweltamt

- Mehrerträge aus dem Naturschutzgesetz zugunsten für Aufwendungen/Auszahlungen zur Herstellung des naturschutzrechtlichen Ausgleiches (zweckgebundene Mittel)
- Mehrerträge/Einzahlungen von Eingriffsverursachern gemäß Gehölzschutzsatzung zugunsten für Aufwendungen/Auszahlungen für Baumerersatzmaßnahmen gemäß Gehölzschutzsatzung (zweckgebundene Mittel)
- Mehrerträge/Einzahlungen von Eingriffsverursachern gemäß Wasserhaushaltsgesetz zugunsten für Aufwendungen/Auszahlungen zur Herstellung des Ausgleiches von Retentionsraum (zweckgebundene Mittel)
- Mehrerträge/Einzahlungen aus Kostenbeteiligungen der Versorgungsträger (u. a. DVB, DREWAG, SEDD) bei Baumaßnahmen an den Gewässern 2. Ordnung für die dazugehörigen Mehraufwendungen/Auszahlungen (zweckgebundene Mittel)
- Mehrerträge/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

- Mehrerträge 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 Mehrerträge 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 Fachdienststelle 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.

Verpflichtungsermächtigungen für Projekte innerhalb eines Geschäftsbereichs werden entsprechend § 20 Abs. 3 SächsKomHVO 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.

Die Stadtkämmerei wird ermächtigt, im Falle geänderter Mittelabflüsse vorgesehener Verpflichtungen gegenüber dem ursprünglich geplanten Zahlungsmittelfluss (in Vorjahre bzw. Folgejahre) die Umverteilung von Verpflichtungsermächtigungen (innerhalb eines Projektes) entsprechend im System zu vollziehen. Dies setzt voraus, dass die Ansätze im Finanzplan in den Fälligkeitsjahren zur Verfügung stehen.

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 Haushaltsmittel eigenständig entscheiden. Der Budgetverant-

wortliche ist sodann für die fachliche und zugleich finanzielle Umsetzung innerhalb des Budgets zuständig und hat diese nach Abschluss des Haushaltsjahres (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.

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 Pro-

jekten 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.

Im Amt für Stadtplanung und Mobilität werden die zu realisierenden Projekte innerhalb eines Fördergebietes für gegenseitig deckungsfähig erklärt, um bei möglichen Projektverschiebungen die Fördermittelverwendung innerhalb des jeweiligen Fördergebietes sicherzustellen.

Innerhalb des Amtes für Stadtplanung und Mobilität 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 Amtes für Stadtplanung und Mobilität berechtigen Mehreinzahlungen aus Ausgleichsbeträgen zur Deckung drohender Fördermittelrückzahlungen innerhalb des entsprechenden Fördergebietes.

Aufwendungen und Auszahlungen für „bugarelevante Projekte“ sind gegenseitig deckungsfähig. Zweckgebundene Mehrerträge und Mehreinzahlungen, die mit dem Projekt BUGA Dresden 2033 sachlich im Zusammenhang stehen, können für Mehraufwendungen und Mehrauszahlungen verwendet werden.

Die Stadtkämmerei wird ermächtigt, Budgetrückführungen von nicht zweckentsprechend genutzten Mitteln der Stellplatzablöse zum Projekt „SP_Investitionsprogramm GBL6“ vorzunehmen.

Die Stadtkämmerei wird ermächtigt, Umverteilungen zwischen Ansätzen des städtischen Eigenanteils für das Bildungsticket im Produkt 10.100.24.1.0.02 „Schülerbeförderung – Bildungsticket“ ... und dem Produkt 10.100.54.7.0.02 „Dresdner Verkehrsbetriebe AG“ im Rahmen des Haushaltsvollzuges vorzunehmen (gegenseitig deckungsfähig).

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.

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.

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). Diese Festlegung gilt auch für die Förderung von Personalkosten, die im Haupt- und Personalamt bewirtschaftet werden.

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 berechnen sich 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.
- Im Rechtsamt werden zur Verbuchung von Schadensersatzleistungen die außerordentlichen Aufwendungen im Produkt „Versicherungsleistungen“ mit dem investiven Projekt „Erwerb bewegliches Sachanlagevermögen Versicherungsschäden“ für deckungsfähig erklärt.

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 von investiven Budgets im Sinne des § 20 Abs. 3 SächsKomHVO für zwei oder mehrere investive Projekte

Festlegung von Budgets im Ergebnishaushalt

im Sinne des § 20 Abs. 1 und 2 SächsKomHVO (Übersicht 1)

GB Amt	Budget- nummer	Produkt	Produktbezeichnung
Teilhaushalt GB Oberbürgermeister (GB1)			
Direktorium des Oberbürgermeisters (DOB)			
	DOB-11	10.100.11.1.1.05	Politische Gremien und Fraktionen
	DOB-11	10.100.11.1.1.06	Vertretungen der Stadt
	DOB-11	10.100.11.1.2.04	Vertretungen der Stadtverwaltung
	DOB-11	10.100.11.1.2.11	Direktorium
Amt für Presse-, Öffentlichkeitsarbeit und Protokoll (A13)			
	13-11	10.100.11.1.2.09	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
Rechnungsprüfungsamt (A14)			
	14-11	10.100.11.1.4.01	Rechnungsprüfung
Amt für Stadtstrategie, Internationales und Bürgerschaft (A15)			
	15-11	10.100.11.1.1.01	Strategie und Bürgerschaft
	15-11	10.100.11.1.1.07	Europäische und internationale Angelegenheiten
Stadtkämmerei (A20)			
	20-11	10.100.11.1.3.01	Haushaltswirtschaft, Finanzsteuerung
	20-61	10.100.61.1.0.02	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen
	20-61	10.100.61.2.0.01	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft
Beteiligungsmanagement (A205)			
	20.5-11	10.100.11.1.2.06	EB IT-Dienstleistungen Dresden
	20.5-2529	10.100.25.2.0.05	Verkehrsmuseum Dresden gGmbH
	20.5-2529	10.100.25.3.0.01	Zoo Dresden GmbH
	20.5-2529	10.100.26.1.0.05	Societätstheater GmbH Dresden
	20.5-2529	10.100.26.3.0.01	EB Heinrich-Schütz-Konservatorium d. LHD
	20.5-2529	10.100.28.1.0.04	Kommunale Immobilien Dresden
	20.5-2529	10.100.28.1.0.05	BUGA Dresden 2033 gGmbH
	20.5-31	10.100.31.5.6.01	Cultus gGmbH
	20.5-41	10.100.41.1.0.03	EB Städtisches Klinikum Dresden
	20.5-42	10.100.42.4.1.01	EB Sportstätten Dresden
	20.5-42	10.100.42.4.1.02	Dresdner Bäder GmbH
	20.5-51	10.100.51.1.0.04	STESAD GmbH
	20.5-52	10.100.52.2.0.03	WiD Wohnen in Dresden
	20.5-53	10.100.53.5.0.01	Technische Werke Dresden GmbH
	20.5-53	10.100.53.8.0.02	EB Stadtentwässerung der LH-Dresden

GB Amt	Budget- nummer	Produkt	Produktbezeichnung
	20.5-54	10.100.54.7.0.02	Dresdner Verkehrsbetriebe AG
	20.5-55	10.100.55.3.0.02	EB Städt. Friedhofs- u. Bestattungswesen
	20.5-57	10.100.57.1.0.03	Nanoelektronik-Zentrum
	20.5-57	10.100.57.1.0.04	Technologie-Zentrum Dresden GmbH
	20.5-57	10.100.57.3.0.03	Messe Dresden GmbH
	20.5-57	10.100.57.3.0.05	Mitteldeutsche Flughafen AG
	20.5-57	10.100.57.3.0.06	Sachsen-Finanzgruppe
	20.5-57	10.100.57.3.0.07	Obj.ges. Kongresszentr. Neue Terr.DD mbH
	20.5-57	10.100.57.5.0.01	Dresden Marketing GmbH
Steuer- und Stadtkassenamt (A22)			
	22-11	10.100.11.1.3.02	Kassen- u. Rechnungswesen, Vollstreckung
	22-61	10.100.61.1.0.01	Steuern
Stadtbezirksämter und Ortschaften (A90)			
	90-11-1	10.100.11.1.1.10	Stadtbezirksämter
	90-11-2	10.100.11.1.1.11	OS Cossebaude/Oberwartha
	90-11-2	10.100.11.1.1.12	OS Mobschatz
	90-11-2	10.100.11.1.1.13	OS Weixdorf
	90-11-2	10.100.11.1.1.14	OS Langebrück/Schönborn
	90-11-2	10.100.11.1.1.15	OS Gompitz/Altfranken
	90-11-2	10.100.11.1.1.16	OS Schönfeld/Weißen
Teilhaushalt GB Bildung, Jugend und Sport (GB2)			
Geschäftsbereichsleitung 2 (GBL2)			
	29-11	10.100.11.1.2.12	Geschäftsbereichsleitung 2
	29-11	10.100.27.1.0.01	Volkshochschulen
	29-42	10.100.42.1.0.01	Sportförderung
	29-42	10.100.42.1.0.02	Sportgroßveranstaltungen
Amt für Schulen (A40)			
	40-2124	10.100.21.1.1.01	Grundschulen in öffentl. Trägerschaft
	40-2124	10.100.21.1.2.01	Grundschulen in freier Trägerschaft
	40-2124	10.100.21.5.1.01	Oberschulen in öffentl. Trägerschaft
	40-2124	10.100.21.5.2.01	Oberschulen in freier Trägerschaft
	40-2124	10.100.21.5.3.01	Abendoberschulen

GB Amt	Budget- nummer	Produkt	Produktbezeichnung
	40-2124	10.100.21.7.1.01	Gymnasien, Kollegs in öffentl. Trägerschaft
	40-2124	10.100.21.7.2.01	Gymnasien in freier Trägerschaft
	40-2124	10.100.21.7.3.01	Abendgymnasien
	40-2124	10.100.21.9.1.01	Gemeinschaftsschulen öffentl. Trägerschaft
	40-2124	10.100.22.1.2.01	Förderschulen für Hörgeschädigte
	40-2124	10.100.22.1.3.01	Förderschulen für geistig Behinderte
	40-2124	10.100.22.1.4.01	Förderschulen für Körperbehinderte
	40-2124	10.100.22.1.5.01	Förderschulen für Lernförderung
	40-2124	10.100.22.1.6.01	Sprachheilschulen
	40-2124	10.100.22.1.7.01	Förderschulen für Erziehungshilfe
	40-2124	10.100.22.1.8.01	Klinik-und Krankenhausschulen
	40-2124	10.100.22.1.9.01	Förderschulen in freier Trägerschaft
	40-2124	10.100.23.1.1.01	BSZ in öffentlicher Trägerschaft
	40-2124	10.100.23.1.2.01	BSZ in freier Trägerschaft
	40-2124	10.100.23.1.3.01	Berufsb. FS in öffentl. Trägerschaft
	40-2124	10.100.23.1.4.01	Berufsb. FS in freier Trägerschaft
	40-2124	10.100.24.1.0.01	Schülerbeförderung
	40-2124	10.100.24.3.0.01	Sonstige schulische Aufgaben
	40-2124	10.100.24.3.0.02	Strategie und Beteiligungsprozesse Schulen (ab 2022)
Jugendamt (A51)			
	51-3135	10.100.34.1.0.01	Unterhaltsvorschussleistungen
	51-3135	10.100.35.1.0.03	Bundeseltern-/Landeserziehungsgeld
	51-3135	10.100.35.1.0.14	Leistungen nach BAföG
	51-36	10.100.36.2.0.01	Kinder-/Jugenderholung u.Familienbildung
	51-36	10.100.36.2.0.02	FT-Förd. Angebote Kinder-/Jugenderholung
	51-36	10.100.36.3.0.01	Komm. Jugendsozialar./Jugendgerichtsh.
	51-36	10.100.36.3.0.02	FT-Förd. Jugendsoziala./Jugendgerichtsh.
	51-36	10.100.36.3.0.03	Adoptionsv./Beistand/Amtspflege/Vormund
	51-36	10.100.36.3.0.04	Hilfe z.Erz./Junge Vollj., Inobh./Eingl.
	51-36	10.100.36.3.0.05	FT - Schulsozialarbeit (ab 2019)
	51-36	10.100.36.4.3.01	uaM JSA/Familienförderung
	51-36	10.100.36.4.5.01	uaM Hilfen zur Erziehung
	51-36	10.100.36.4.7.01	uaM Amtspflege und -vormundschaft
	51-36	10.100.36.4.8.01	uaM-Einrichtungen
	51-36	10.100.36.6.0.01	Einrichtungen der Jugendarbeit
	51-36	10.100.36.7.0.01	Einrichtungen der Jugendhilfe
	51-36	10.100.36.7.0.02	Sonstige Einrichtungen

GB Amt	Budget- nummer	Produkt	Produktbezeichnung
Amt für Kindertagesbetreuung (A58)			
siehe organisationsübergreifende Budgets			
Teilhaushalt GB Wirtschaft, Digitales, Personal und Sicherheit (GB3)			
Geschäftsbereichsleitung 3 (GBL3)			
	39-11	10.100.11.1.2.13	Geschäftsbereichsleitung 3
	39-11	10.100.11.1.3.08	Projekt SAP S/4 HANA
	39-11	10.100.11.1.6.03	Vergabedienstleistungen VOB, VOL, VOF
Haupt- und Personalamt (A10)			
	10-11	10.100.11.1.2.05	Zentraler Personalhaushalt
	10-11	10.100.11.1.2.08	Personal- und Organisationsmanagement
	10-11	10.100.11.1.6.11	Zentraler IT-Haushalt
	10-11	10.100.11.1.6.14	Zentr. Serviceleist.für Verw.ber. u. EB
	10-11	10.100.11.1.6.17	Zentrales Möbelmanagement
	10-11	10.100.11.1.6.18	Smart Cities
Bürgeramt (A33)			
	33-12	10.100.12.1.0.01	Statistik und Wahlen
	33-12	10.100.12.2.2.01	Melde- und Personenstandwesen
Brand- und Katastrophenschutzamt (A37)			
	37-12	10.100.12.5.0.01	Leitstelle (Teil Feuerwehr)
	37-12	10.100.12.5.0.02	Leitstelle (Teil Rettungsdienst)
	37-12	10.100.12.6.0.01	Brandschutz
	37-12	10.100.12.7.0.01	Rettungsdienst
	37-12	10.100.12.8.0.01	Zivil- und Katastrophenschutz
Amt für Wirtschaftsförderung (A80)			
	80-57	10.100.57.1.0.01	Wirtschaftsförderung
	80-57	10.100.57.3.0.01	Kommunale Märkte
	80-53	10.100.53.6.0.01	Geförderter Breitbandausbau
Teilhaushalt GB Kultur, Wissenschaft und Tourismus (GB4)			
Geschäftsbereichsleitung 4 (GBL4)			
	49-11	10.100.11.1.2.14	Geschäftsbereichsleitung 4
Amt für Kultur und Denkmalschutz (A41)			
	41-2529	10.100.25.4.0.01	Spartenübergreif. komm. Kulturförderung
	41-2529	10.100.26.1.0.01	Staatsoperette Dresden
	41-2529	10.100.26.1.0.02	Theater Junge Generation
	41-2529	10.100.26.1.0.03	Europäisches Zentrum der Künste Hellerau

GB Amt	Budget-nummer	Produkt	Produktbezeichnung
	41-2529	10.100.26.1.0.06	Theaterhaus Rudi
	41-2529	10.100.26.2.0.01	Dresdner Philharmonie
	41-2529	10.100.26.2.0.02	Dresdner Musikfestspiele
	41-2529	10.100.26.2.0.03	Dresdner Kreuzchor
	41-2529	10.100.27.3.0.01	Jugend&KunstSchule
	41-2529	10.100.28.1.0.01	Sonstige Kunst- und Kulturpflege
	41-2529	10.100.28.1.0.02	Grafikwerkstatt
	41-2529	10.100.52.3.0.01	Denkmalschutz und Denkmalpflege
Städtische Bibliotheken (A42)			
	42-2529	10.100.27.2.0.01	Bereitstellung/Betrieb von Bibliotheken
Museen der Stadt Dresden (A43)			
	43-2529	10.100.25.2.0.01	Museen der Stadt Dresden
Stadtarchiv (A47)			
	47-2529	10.100.25.2.0.02	Stadtarchiv
Teilhaushalt GB Arbeit, Soziales, Gesundheit und Wohnen (GB5)			
Geschäftsbereichsleitung 5 (GBL5)			
	59-11	10.100.11.1.2.15	Geschäftsbereichsleitung 5
Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt (A36)			
	36-12	10.100.12.2.1.06	Veterinär- und Lebensmittelüberwachung
	36-12	10.100.12.2.1.11	Tierheim
Sozialamt (A50)			
	50-3135	10.100.31.1.1.01	Hilfen zum Lebensunterhalt
	50-3135	10.100.31.1.2.01	Hilfen zur Pflege
	50-3135	10.100.31.1.4.01	Hilfen zur Gesundheit
	50-3135	10.100.31.1.5.01	Hilfe z.Überwindung bes.soz.Schwierigk.
	50-3135	10.100.31.1.6.01	Hilfen in anderen Lebenslagen
	50-3135	10.100.31.1.7.01	Grundsicherg. im Alter u.b.Erwerbsmind.
	50-3135	10.100.31.1.8.01	Leistungen für BuT nach SGB XII
	50-3135	10.100.31.2.1.01	Leistg. für Unterkunft u. Heizung SGB II
	50-3135	10.100.31.2.2.01	Eingliederungsleistungen nach SGB II
	50-3135	10.100.31.2.3.01	Einmalige Leistungen nach SGB II
	50-3135	10.100.31.2.6.01	Leistungen BuT SGB II
	50-3135	10.100.31.2.7.01	SGB II - Verwaltungskosten in Jobcentern
	50-3135	10.100.31.4.1.01	Eingliederung nach SGB IX
	50-3135	10.100.34.5.1.01	BuT f. Kinder v. Kinderzuschlagsempfäng.
	50-3135	10.100.34.5.2.01	BuT f. Kinder v. Wohngeldempfängern

GB Amt	Budget-nummer	Produkt	Produktbezeichnung
	50-3135	10.100.35.1.0.12	Wohngeld
	50-3135	10.100.35.1.0.13	Landesblindengeld
	50-3135	10.100.35.1.0.10	Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft
	50-3135	10.100.34.3.0.01	Betreuungsleistungen
	50-3135	10.100.52.2.0.02	Wohnungsvermittlung und -versorgung
	50-3135-2	10.100.31.3.0.01	Hilfen für Asylbewerber/-innen
	50-3135-3	10.100.31.5.4.01	Unterbringung von Wohnungslosen
	50-3135-4	10.100.31.5.5.01	Unterbringung von Menschen mit Flüchtlings- und Aussiedlerstatus
	50-3335	10.100.33.1.0.01	Förderung v. Trägern d. Wohlfahrtspflege
	50-3335	10.100.35.1.0.06	Sonst. kommunale soziale Hilfen/Leistg.
	50-3510	10.100.35.1.0.11	Kommunaler Sozialverband Sachsen
Gesundheitsamt (A53)			
	53-3135	10.100.31.3.0.03	Gesundheitsdienste Asylbewerber
	53-41	10.100.41.4.0.01	Gesundheitspflege
	53-41	10.100.41.4.0.03	Kinder- und Jugendzahnklinik
Teilhaushalt GB Stadtentwicklung, Bau, Verkehr und Liegenschaften (GB6)			
Geschäftsbereichsleitung 6 (GBL6)			
	69-11	10.100.11.1.2.16	Geschäftsbereichsleitung 6
Stadtplanungsamt (A61)			
	61-51	10.100.51.1.0.01	Stadtplanung und Stadtentwicklung
	61-51	10.100.51.1.0.11	Sanierungsgebiet Äußere Neustadt
	61-51	10.100.51.1.0.12	Sanierungsgebiet Pieschen
	61-51	10.100.51.1.0.13	Sanierungsgebiet Hechtviertel
	61-51	10.100.51.1.0.16	Sanierungsgebiet Löbtau Süd
	61-51	10.100.51.1.0.19	Sanierungsgebiet Friedrichstadt
	61-51	10.100.51.1.0.21	Sanierungsgebiet Neumarkt
	61-51	10.100.51.1.0.22	Städtebauliche Entwicklungsmaßnahme Nickern
	61-51	10.100.51.1.0.31	Soziale Stadt, Prohlis, Am Koitschgraben
	61-51	10.100.51.1.0.33	Soziale Stadt, Johannstadt Nord
	61-51	10.100.51.1.0.34	Soziale Stadt, Prohlis II
	61-51	10.100.51.1.0.35	Soziale Stadt, Am Koitschgraben
	61-51	10.100.51.1.0.36	Soziale Stadt, Gorbitz II
	61-51	10.100.51.1.0.37	SZBU_Budapester Straße
	61-51	10.100.51.1.0.38	SZLB_Leuben
	61-51	10.100.51.1.0.40	Zukunft Stadtgrün (ZSP) Dresden Südost

GB Amt	Budget- nummer	Produkt	Produktbezeichnung
	61-51	10.100.51.1.0.46	Stadtumbau Ost, Westlich. Innenstadtrand
	61-51	10.100.51.1.0.54	EFRE III
	61-51	10.100.51.1.0.55	EFJO_Johannstadt
	61-51	10.100.51.1.0.56	EFCO_Cottaer Bogen
	61-51	10.100.51.1.0.57	EFAG_Altgruna
	61-51	10.100.51.1.0.62	Städtebaulicher Denkmalschutz Hellerau
	61-51	10.100.51.1.0.64	LZSZ_Stadtzentrum
	61-51	10.100.51.1.0.65	WESK_Südpark/Kohlenstraße
	61-51	10.100.51.1.0.71	ESF Johannstadt
	61-51	10.100.51.1.0.72	ESF Friedrichstadt
	61-51	10.100.51.1.0.73	ESF Dresden-Nord
	61-51	10.100.51.1.0.74	ESPR_Prohlis
	61-51	10.100.51.1.0.75	ESGO_Gorbitz
	61-51	10.100.51.1.0.81	Sonderförderprogramm Städtebau
	61-51	10.100.51.1.0.82	ZiZ – Zukunftsfähige Innenstädte
	61-51	10.100.24.1.0.02	Schülerbeförderung – Bildungsticket
	61-51	10.100.52.2.0.01	Wohnungsbauförderung
	61-51	10.100.54.7.0.01	Öffentlicher Personennahverkehr
Amt für Geodaten und Kataster (A62)			
	62-51	10.100.51.2.0.01	Flächen-u. grundstücksbezogene Daten
Bauaufsichtsamt (A63)			
	63-52	10.100.52.1.0.01	Bau- und Grundstücksordnung
Amt für Hochbau und Immobilienverwaltung (A65)			
	65-11	10.100.11.1.3.04	Grundvermögen/Eigentümeraufgaben
	65-11	10.100.11.1.3.05	Verw., Bewirtsch., Unterh. Grundstücke
	65-11	10.100.11.1.6.02	Bereit.v.Raum-und Flächenress.f.städt.Eintr.
	65-11	10.100.11.1.6.06	Hochbaumaßnahmen
Straßen- und Tiefbauamt (A66)			
	66-54	10.100.12.2.3.01	Verkehrsrechtl.AO/Fahr-u.Beförd.erlaubn.
	66-54	10.100.54.1.0.01	Verkehrsflächen bei Gemeindestr.
	66-54	10.100.54.2.0.01	Bereitst. Verkehrsflächen bei Kreisstr.
	66-54	10.100.54.3.0.01	Bereitst. Verkehrsflächen bei Staatsstr.
	66-54	10.100.54.4.0.01	Bereitst. Verkehrsflächen bei Bundesstr.
	66-54	10.100.54.5.2.01	Winterdienst Gemeindestraßen
	66-54	10.100.54.5.3.01	Winterdienst Kreisstraßen
	66-54	10.100.54.5.4.01	Winterdienst Staatsstraßen
	66-54	10.100.54.5.5.01	Winterdienst Bundesstraßen

GB Amt	Budget- nummer	Produkt	Produktbezeichnung
	66-54	10.100.54.6.0.01	Parkraumbewirtschaftung
	66-54	10.100.54.9.0.01	Leistungen des Straßenbaulastträgers
	66-54	10.100.54.9.0.03	Öffentliche Beleuchtung
	66-75	10.100.75.4.0.01	JHW2013 Schadensereig. Verkehrsflächen
Teilhaushalt GB Umwelt und Klima, Recht und Ordnung (GB7)			
Geschäftsbereichsleitung 7 (GBL7)			
	79-11	10.100.11.1.2.17	Geschäftsbereichsleitung 7
Regiebetrieb Zentrale Technische Dienstleistungen (A27)			
	27-11-55	10.100.11.1.6.15	Zentrale Gebäudedienstleistungen
	27-11-55	10.100.11.1.6.16	Zentrale Fahr- und Werkstattdienste
	27-11-55	10.100.54.1.0.02	Zentrale Verkehrsinfrastrukturunterhalt.
	27-11-55	10.100.54.5.2.02	Zentrale Straßenwinterdienstleistung
	27-11-55	10.100.55.1.0.03	Zentr. Grünanl.unterh.,Garten-u.Land.bau
	27-11-55	10.100.55.2.0.02	Zentraler mobiler Hochwasserschutz
Rechtsamt (A30)			
	30-11	10.100.11.1.2.03	Rechtsangelegenheiten
	30-11	10.100.11.1.6.05	Versicherungsleistungen
	30-11	10.100.12.2.2.02	Standesamtsaufsicht
Ordnungsamt (A32)			
	32-12	10.100.12.2.1.01	Bes.Ordnungsaufg., Kfz-Zul., Fahrerlaub.
	32-12	10.100.12.2.1.08	Gemeindlicher Vollzugsdienst
	32-12	10.100.12.2.1.09	Bußgelder
	32-12	10.100.12.2.1.10	Überwachung der Gewerbeausübung
Amt für Stadtgrün und Abfallwirtschaft (A67)			
	67-53-1	10.100.53.7.0.01	Abfallwirtschaft
	67-53-2	10.100.53.7.0.03	Duale Systeme
	67-53-3	10.100.53.7.0.04	Altkleidersammlung durch Dritte
	67-54	10.100.54.5.1.02	Straßenreinigung nach Satzung
	67-54	10.100.54.5.1.03	Straßenreinigung ohne Satzung
	67-55	10.100.55.1.0.01	Öffentliches Grün
	67-55	10.100.55.1.0.04	Kleingartenwesen
	67-55	10.100.55.3.0.01	Friedhofsförderung/-genehmigung
	67-55	10.100.55.5.0.01	Wald- und Forstwirtschaft
Umweltamt (A86)			
	86-51	10.100.51.1.0.02	Landschafts- und Umweltplanung
	86-51	10.100.53.3.0.01	Wasserversorgung

GB Amt	Budget- nummer	Produkt	Produktbezeichnung
86-51	10.100.53.8.0.01		Abwasserbewirtschaftung
86-51	10.100.55.2.0.01		Gewässer- und Grundwasserschutz
86-51	10.100.55.4.0.01		Naturschutz
86-51	10.100.55.5.0.02		Landwirtschaft
86-51	10.100.56.1.0.01		Altlastensan., Abfallrecht, Bodenschutz
86-51	10.100.56.1.0.05		Immissionsschutz, Klima
86-51	10.100.56.1.0.06		Umweltberatung, Umweltinformation
86-51	10.100.56.1.0.07		Umweltverträglichkeit/Grünordnung

GB Amt	Budget- nummer	Produkt	Produktbezeichnung
Organisationsübergreifende Budgets			
Budget Kindertageseinrichtungen – Verantwortlich GB 2			
	20/58-36	10.100.36.5.0.01	EB Kindertageseinrichtungen
	20/58-36	10.100.36.5.0.02	Tageseinrichtungen für Kinder

Festlegung von investiven Budgets

im Sinne des § 20 Abs. 3 SächsKomHVO für zwei oder mehrere investive Projekte (Übersicht 2)

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung
		Projekt Projektbezeichnung

Geschäftsbereich Oberbürgermeister (GB1)**Stadtkämmerei**

B20_I_001		Sachanlagevermögen Amt 20
	70.200001	Erwerb bew. Sachanlagevermögen Amt 20
	70.200099	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 20 (ZBW)
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 und Bäder
	70.205072	EB Sport - Investitionen
	70.205076	EB Sport - Investitionen KP2
	70.205085	EB Sport - Finanzanlagen
	70.205088	Dresdner Bäder GmbH
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

Geschäftsbereich Bildung, Jugend und Sport (GB2)**Amt für Schulen**

B40_I_200		Erwerb Sachanlagevermögen (Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze)
	70.401901	Erwerb Sachanlagevermögen Grundschulen
	70.402801	Erwerb Sachanlagevermögen Abendoberschule
	70.402901	Erwerb Sachanlagevermögen Oberschulen
	70.403801	Erwerb Sachanlagevermögen Abendgymnasium

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung
		Projekt Projektbezeichnung

	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
	70.406901	Erwerb Sachanlagevermögen Gemeinschaftsschulen
	70.409801	Integrationsmaßnahmen_Ausstattung
	70.409901	Erwerb Sachanlagevermögen Sonstige
B40_I_300		Bau und Ausstattung von Schulen
	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.4010165	GS_016_Erweiterung Schulspeisung
	HI.4010334	GS_033_Neubau SG
	HI.4010335	GS_033_Neubau SH 2-Feld Schilfweg
	HI.4021503	OS_150_Neubau_SG_und SH
	HI.4030291	GYM_Johannstadt_Neubau_MRE
	HI.4044084	FÖ_LF_Pila AST Neubau SG
	HI.4051455	BSZ_AuE_Neubau_TH
		<i>Maßnahmen Schulische Infrastruktur</i>
	HI.4010881	GS_088_Sanierung_Schulgebäude_Sporthalle
	HI.4030054	GYM_Cotta_Gesamtsanierung_Schulgebäude
	HI.4051311	BSZ_Wirtschaft_Zeigner_Sanierg_Komplex
		<i>Maßnahmen nach Sächs. Investitionskraftstärkungsgesetz Teil 2</i>
	HI.4010354	GS_035_Teilsanierung_SG
	HI.4030084	GYM_Klotzsche_Ersatzneubau SG

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung
	Projekt	Projektbezeichnung
		<i>Maßnahmen Bildungsinfrastruktur</i>
	HI.4010511	GS_051_Sanierung_Erweit_SG_Nebau_SH
	HI.4010852	GS_085_Energetische Sanierung_SG
	HI.4010853	GS_085_Nebau SH 1-Feld
	HI.4010921	GS_092_Sanierung_SG_und_SH einschl. BS
	HI.4011023	GS_102_Nebau Sporthalle
	HI.4011133	GS_113_Nebau_SH_2-Feld
	HI.4020463	OS_046_Nebau_Sporthalle
	HI.4020765	OS_076_Sanierung_Erweiterung_SG
	HI.4021511	OS_151_Nebau_SG_Nebau_Sporthalle
	HI.4030094	GYM_Plauen_Nebau_Sporthalle
	HI.4030271	GYM Leo Neubau Schulstandort
	HI.4044041	FÖ_LF_Schweitz_Nebau_Sporthalle
	HI.4044084	FÖ_LF_Pila AST Neubau SG
	HI.4051335	BSZ_Gehe-Nebau_Komplex
	HI.4060011	GEM_Uni_Nebau SG und SH
		<i>Richtlinie Ganztagsinvestitionen</i>
	HI.4010493	GS_049 Neubau_SH_Sanierung_SH_und_FF

Jugendamt

B51_I_001	Sachanlagevermögen Amt 51
70.510002	Erwerb Sachanlagevermögen A51 - uaM
70.510099	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 51 (ZBW)

Geschäftsbereich Wirtschaft, Digitales, Personal und Sicherheit (GB3)**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
70.101103	Smart Cities
70.101104	SAP S/4 HANA
70.101105	eZugang
70.101106	eZusammenarbeit
70.101107	E-Akte
70.101108	WLAN-Versorgung
70.101109	Investitionszuschuss Rechenzentrum

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung
	Projekt	Projektbezeichnung
	70.101111	zentraler IT-Haushalt (BgA's)
B10_I_003	Zentrales Möbelmanagement	
	70.100002	Zentrales Möbelmanagement
	70.100012	Zentrales Möbelmanagement (BgA)
Brand- und Katastrophenschutzamt		
B37_I_002	Fahrzeuge und Ausstattung	
	70.370001	Erwerb bew. Anlagevermögen Amt 37
	70.370101	Erwerb von Fahrzeugen
B37_I_004	Neubau Feuerwachen Berufsfeuerwehr	
	HI.3760007	Erweiterung Feuerwache Striesen
	HI.3760014	Sanierung Feuerwache Striesen (FW3)
	HI.3790006	techn. Sanierung FW Übigau
	HI.3790007	RD-Zentrum Altstadt
	HI.3790008	Zentrale NEA Tanklager Dresden
	HI.3790009	SOZ_IRLS Sozialräume Leitstelle BRKD
B37_I_005	Neubau Rettungswachen	
	HI.3770007	Neubau Rettungswache Bühlau
	HI.3770008	Neubau Rettungswache Reick
B37_I_006	Neubau Feuerwachen Freiwillige Feuerwehr	
	HI.3760003	SW_Nebau STF Reitzendorf
	HI.3760015	LB_Nebau STF Langebrück
	HI.3760016	SW_Nebau STF Weißig
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 Freiburger 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

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung
	Projekt	Projektbezeichnung
	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

Geschäftsbereich Kultur, Wissenschaft und Tourismus (GB4)**Amt für Kultur und Denkmalschutz**

B41_I_001	Sachanlagevermögen Amt 41
70.410101	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 41
70.410103	Investitionen gemäß §6 Abs. 2b SächsKRG
70.410110	Kunst im öffentlichen Raum
70.410199	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 41 (ZBW)
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)
70.410908	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)
70.411898	Erwerb Sachanlagevermögen TH Rudi (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)

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung
	Projekt	Projektbezeichnung

Stadtarchiv

B47_I_001	Sachanlagevermögen Amt 47
70.470001	Erwerb von Sammlungsgut Amt 47
70.470099	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 47 (ZBW)

Geschäftsbereich Arbeit, Soziales, Gesundheit und Wohnen (GB5)**Verterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt**

B36_I_001	Sachanlagevermögen Tierheim
70.360018	Erwerb Sachanlagevermögen A36 - Tierheim
70.360198	Erwerb Sachanlagevermögen Tierheim (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
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)

Geschäftsbereich Stadtentwicklung, Bau, Verkehr und Liegenschaften (GB6)**Amt für Stadtplanung und Mobilität**

B61_I_001	Gebiete der Städtebaulichen Erneuerung
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 Dreikönigschule_Sanierung
70.610002	SP_Sanierungsgebiet Pieschen
70.611002	SP_SGPI_sonstige Maßnahmen
TI.60611	SGPI_Erschließung Block 21
TI.61013	SGPI_Osterbergstraße
70.610003	SP_Sanierungsgebiet Hechtviertel

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung
	Projekt	Projektbezeichnung
	70.611003	SP_SGHE_sonstige Maßnahmen
	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
	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
	70.610010	Sanierungsgebiet Neumarkt
	70.611010	SGNM_sonstige Maßnahmen
	TI.61213	SGNM_Freifl.gestaltung Gewandhausfl.Q VI
	70.610014	Entwicklungsgebiet Nickern
	GI.05763/0701	SSPP_Reicker Str. - Parkanl. westl. v. ODC
	HI.2722010	SSPP_Jgd.einr. Pixel Elsterwerdaer Str.
	70.610017	SP_SZP_JOH_Johannstadt Nord
	70.611017	SP_SZP_JOH_sonstige Maßnahmen
	GI.02800/0201	SSPJ_öffentl. Grünfläche_Stadtteilhaus
	HI.6520039	SZP_JOH_Stadtteilhaus Johannstadt
	TI.60322	SSPJ_Informationsstelen
	TI.60417	SSPJ_Ausbau Verlängerung Hopfgartenstr.
	TI.60418	SSPJ_Sanierung südl. Pfeifferhannsstr.
	TI.60519	SSPJ_Quartierserschl._ehem. Blumenstr.
	TI.60816	SSPJ_ehem. Stephanienstr.
	TI.60916	SSPJ_Gestaltung Bönischplatz West
	70.610034	SP_SZP_PRO_Prohlis
	70.611034	SP_SZP_PRO_sonstige Maßnahmen
	GI.00453/0301	Prohlis Fläche Senftenberger Str.
	GI.03043/0101	SZP_PRO_SpreewälderStr.50_Freifläche
	HI.4011203	SZP_PRO_GS_120_Ballsportplatz
	HI.6520033	SZP_PRO_Bürgerhaus Prohlis, Gamigstr. 26
	70.610035	SP_SZP_AK_Am Koitschgraben
	70.611035	SP_SZP_AK_sonstige Maßnahmen

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung
	Projekt	Projektbezeichnung
	GI.02861/0001	SZP_AK_OS_128/JH_P.E.P.Freifläche
	GI.05763/0801	SZP_AK_Wegeverbindung, 129. GS
	HI.6522021	SZP_AK_Jugendhaus PEP
	70.610036	SP_SZP_GOR_Gorbitz II
	70.611036	SP_SZP_GOR_sonstige Maßnahmen
	GI.00113/0102	SSPGII_Gorbitzer Park
	HI.4011392	SZP_GOR_GS_139_Schulhof
	HI.4011393	SZP_GOR_GS_139_öffentl. Bolzplatz
	HI.4090192	SZP_GOR_Freiflächen_Auslagerungsstandort
	TI.60123	SSPGII_Aufwertung EB Harthaer Str.
	70.610037	SP_SZBU_Budapester Str.
	70.611037	SP_SZBU_Budapester Str.
	70.610038	SP_SZLB_Leuben
	70.611038	SP_SZLB_Leuben
	70.610049	SUO_Rückbau
	70.610028	SP_WEP_WIR_Westl. Innenstadtrand
	70.611028	SP_WEP_WIR_sonstige Maßnahmen
	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.
	70.610064	LZSZ Stadtzentrum
	70.611064	LZSZ Stadtzentrum
	70.610065	WESK_Südpark/Kohlenstraße
	70.611065	WESK_Südpark/Kohlenstraße
	70.612065	SP_BUGA_Südpark
	70.610031	SP_EFJP_EFRE Johannstadt/Pirn.Vorstadt
	70.610033	SP_EFNW_EFRE Nordwest
	70.611031	SP_EFJP_sonstige Maßnahmen
	70.611033	SP_EFNW_sonstige Maßnahmen
	70.614004	EFJP_E-Konzept_Dachbegrünung
	GI.00053/0103	EFJP_Blüherpark Nord
	GI.05252/0101	EFJP_Permoser Weg/Gärten
	GI.05324/0201	EFNW_Grünzug Gehestraße
	GI.05617/4200	EFJP_E-Konzept_Begrünung öff. Raum
	HI.2720031	EFJP_Torhaus Lingnerallee
	HI.6520032	EFNW_Gebäudesanierung Geh 8

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung
	Projekt	Projektbezeichnung
	HI.6522023	EFJP_Aktivspielplatz
	HI.6523020	EFJP_Lindenhaus
	TI.60317	EFNW_Verbesserung Radwegeverbindung
	TI.60420	EFJP_E-Konzept_Fahrradbügel
	70.610055	EFRE IV Johannstadt
	70.611055	EFRE IV Johannstadt
	70.610056	EFRE IV Cottaer Bogen
	70.611056	EFRE IV Cottaer Bogen
	70.610057	EFRE IV Altgruna
	70.611057	EFRE IV Altgruna
	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
	70.610013	SP_LZP_HEL_Hellerau
	70.611013	SP_LZP_HEL_sonstige Maßnahmen
	HI.2720004	SDPH_K.-Liebknecht-56, Kaserne West
	HI.4010843	SDPH_GS_084_Sanierung Bestandsgebäude
	HI.6520037	LZP_HEL_FSH_Ostfl._K.-Liebknecht-Str.56
	70.610040	SP_LZP_DSO_DD Südost
	70.611040	SP_LZP_DSO_sonstige Maßnahmen
	70.612040	SP_BUGA_DDSüdost
	GI.00488/0102	LZP_DSO_Toepferpark
	GI.00488/0301	LZP_DSO_Altelbarm_Verbindungswege
	GI.00488/0401	LZP_DSO_Altelbarm_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_SpPI Tauernstraße

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung
	Projekt	Projektbezeichnung
	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
	70.610081	SP_Sonderprogramm Städtebau
	70.610181	SP_Rückzahlung Fördermittel, nicht förderfähige Kosten
	TI.60121	ehem. Stephanienstr._Baumallee+Brunnen
	TI.60223	Grüner Bogen_FöPrg-Klimaanpassung
	70.611082	ZiZ-Innenstadt
	70.610082	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
	70.651000	SP_Brandschutz komm. Gebäude
	70.651001	Barrierefreiheit kommunale Gebäude
	70.651002	Arbeitsplatz der Zukunft
	70.652001	Brandschutz Kultureinrichtungen
	70.653002	Gabelsberger Straße 27a/29
	70.654004	SP_FGU
	70.655000	Zentrale Gebäudeleittechnik
	70.659001	SP_Planungsbudget Lph 0-3 A65
	HI.2710002	WX_Weixdorfer Rathauspl. 2, Rathaus WX
	HI.2710007	Lübecker Str. 121, OA Cotta
	HI.2710014	Bautzner Str. 125, Verwaltungsgebäude
	HI.2710018	Dr.-Külz-Ring 19, Rathaus Sanierung
	HI.2710021	Ersatzneubau Amt 36 (Oskar-Röder-Str. 8)
	HI.2711006	BM Lohrmannstraße 11, Betriebsstandort
	HI.2720020	Junghansstr. 1-3, Techn. Sammlungen
	HI.2720021	Ermelstr. 1, Alumnat Kreuzchor
	HI.2720027	BM Alaunstr. 36-40 Scheune
	HI.6510022	Stadtforum
	HI.6510024	Ortsamt Pieschen, Bürgerstr. 63
	HI.6510025	Lohrmannstr.11, Verw.Gebäude Umbau EG

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung
	Projekt	Projektbezeichnung
	HI.6510026	E.-Boer-Str. 1 (Stadtarchiv)
	HI.6511009	MB_Zum Schwarm, Bauhof MB/GP
	HI.6520034	SW_Am Schloß 2, Schloß Schönfeld
	HI.6520040	Kulturrahaus, Königstr. 15
	HI.6520043	Rathausturm
	HI.6520044	Festspielhaus Hellerau, Karl-Liebnecht-Straße
	HI.6520045	Römisches Bad, Schloss Albrechtsberg
	HI.6520046	Schloss Albrechtsberg
	HI.6522025	KJH Insel
	HI.6523017	Ärztelhaus Braunsdorfer Straße 13
	HI.6523021	Alexander-Herzen-Straße 65_Asyl
	HI.6524001	Rudolf-Bergander-Ring 43 (uaM)
	HI.6539022	Umweltzentrum Am Anger Prohlis
	HI.6539023	Mikrodepot, Dr.-Friedrich-Wolf-Str.
	HI.6539024	Schlesischer Platz, Fahrradparkhaus
B65_I_002	Technische Anlagen	
	70.651004	SP_Spannungsoptimierung div. Standorte
	70.651005	Photovoltaikanlagen
	70.651010	SP_sicherheitstechnische Anlagen
	70.654000	Löschwasseranlagen
	70.654002	E-Mobilität_Ladeinfrastruktur
	70.654003	Errichtung von Toilettenanlagen
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.20110	Borsbergstraße/Schandauer Straße
	TI.20111	SP_G-Standorterschließung/-gestaltung
	TI.20219	Erschließung Gewerbestandort Airportpark
	TI.20319	Breitbandausbau Stadtnetz 500+
	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

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung
	Projekt	Projektbezeichnung
	TI.20911	SP_G-Begleitung DVB AG-Maßnahmen
	TI.21010	VZ Dölzchen - Buslinie 62, 1. BA
	TI.21110	Grundhafter Ausbau Mügelner Straße
	TI.21111	SP_S-Begleitung DVB AG-Maßnahmen
	TI.21311	SP_G-Eisenbahnkreuzungsgesetz
	TI.21510	K 6276 - Hohendölzschener Straße
	TI.21820	Bautzner Landstraße ab Schillerstraße
	TI.22010	Freiberger Straße
	TI.22013	Stadtbahn 2020
	TI.22014	Quohrener Straße - K 6212
	TI.22015	Marienberger Straße
	TI.22016	Altmarkt Süd MK 4
	TI.22017	Promenadenring
	TI.22020	Königsbrücker Straße Mitte
	TI.22111	B6 ÄSW HA 5- Hamburger Straße
	TI.22112	B-Plan 90I/90J - Tischerstraße
	TI.22113	Gostritzer Straße, 1./2. BA
	TI.22117	Stadtbahn 2020 TA 1.3
	TI.22120	Kötzschenbrodaer Straße
	TI.22211	WX_SP_ÖPNV-Maßnahmen
	TI.22213	VZ Tittmann-/Haydn-/Spenerstr. (BL 64)
	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.22615	Stadtbahn 2020 TA 1.4 Tiergartenstraße-O
	TI.22715	B-Plan Nr. 79 - Planstraße
	TI.22810	Potschappeler Straße
	TI.22910	Stauffenbergallee West, 2. BA
	TI.23010	Postplatz
	TI.23020	Stadtbahn 2020 TA 2
	TI.23110	Gerokstraße
	TI.23210	Zentralhaltestelle Kesselsdorfer Straße
	TI.23310	Erschließungsmaßnahme Wiener Platz
	TI.23410	Augsburger Straße
	TI.23510	Schandauer Straße, 2./3. BA

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung	Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung
	Projekt	Projektbezeichnung		Projekt	Projektbezeichnung
	TI.23810	B97 Königsbrücker Straße/Süd		TI.43916	SB_SP_G-Einzelmaßnahmen Straße
	TI.23910	B97 Königsbrücker Straße/Nord		TI.50111	SP_G-Radwegenetz
	TI.24410	Wehlener Straße		TI.50112	SP_Radwege an Gemeindestraßen
	TI.25202	HW02_Pirnaer Landstraße, 5. BA		TI.50118	SP_Radwege an Gemeindestraßen II
	TI.26110	ÄSW HA 1 - Emerich-Ambros-Ufer		TI.50121	SP_Radwege an Gemeindestraßen III
	TI.26421	Neuländer Straße		TI.50211	SP_K-Radwegenetz
	TI.26521	Hutbergstraße		TI.50311	SP_S-Radwegenetz
	TI.26621	Kreuzstraße		TI.50412	SP_Radwege an Bundesstraßen
	TI.26721	Kesselsdorfer Straße		TI.51711	SP_G-Schulwegsicherheit
	TI.26821	Fernsehturm Erschließung		TI.51811	SP_K-Schulwegsicherheit
	TI.26921	KP An d. Rennbahn/Winterberg/Dobritzer		TI.51911	SP_S-Schulwegsicherheit
	TI.27021	Blasewitzer-/Loschwitzer Straße		TI.52011	SP_B-Schulwegsicherheit
	TI.27121	Bergmannstraße/Hepkeplatz/Heynathstraße		TI.52111	SP_G-Ausbau Behindertenw/Verkehrsberuhig
	TI.28022	Bodenbacher Straße		TI.52211	SP_K-Ausbau Behindertenw/Verkehrsberuhig
	TI.28122	Erschließung NVZ		TI.52311	SP_S-Ausbau Behindertenw/Verkehrsberuhig
	TI.29023	Fußverkehrsstrategie		TI.52411	SP_B-Ausbau Behindertenw/Verkehrsberuhig
	TI.29123	Nöthnitzer Straße		TI.52611	SP_P+R-Plätze
	TI.29223	Königsbrücker Landstraße	B66_I_003	Amt 66 Abteilung 3	
	TI.29323	Magazinstraße		TI.30009	Waldschlößchenbrücke
	TI.29424	Bautzner Landstraße		TI.30111	SP_G-Ingenieurbauwerke
	TI.40111	SP_G-Einzelmaßnahmen Straße		TI.30119	SP_G-Ingenieurbauwerke II
	TI.40115	SP_G-Einzelmaßnahmen Straße-II		TI.30209	Instandsetzung Albertbrücke
	TI.40121	SP_G-Einzelmaßnahme Straße-III		TI.30309	Instandsetzung Augustusbrücke
	TI.40211	SP_K-Einzelmaßnahmen Straße		TI.30411	SP_B-Ingenieurbauwerke
	TI.40311	SP_S-Einzelmaßnahmen Straße		TI.30618	Hafenbrücke Dresden Friedrichstadt
	TI.40411	SP_B-Einzelmaßnahmen Straße		TI.30715	B0100 - Brücke Blaues Wunder
	TI.40511	SP_G-Gehwege		TI.31011	Brücke Fabricestraße (B 0010)
	TI.40515	SP_G-Gehwege-II		TI.31012	CB_K6240-Brücke DB-Anlagen Talstr.
	TI.40520	SP_G-Gehwege-III		TI.31015	Carolabrücke
	TI.40521	SP_G-Gehwege - IV		TI.31111	Brücke (B0337) über den Koitschgraben
	TI.40611	SP_K-Gehwege		TI.32319	B 0009 Brücke Königsbrücker Straße
	TI.40711	SP_S-Gehwege		TI.32419	B 0030 Brücke Weißeritz/Fröbelstraße
	TI.40811	SP_B-Gehwege		TI.33020	Erneuerung Tunnelausrüstung
	TI.41315	Enderstraße	B66_I_005	Amt 66 Abteilung 5	
	TI.41510	SW_K6201 - Staffelsteinstraße		TI.50511	SP_G-Verkehrssicherheit, -leiteinricht.
	TI.42011	Südhöhe/C.-D.-F.-Straße		TI.50519	SP_G-Verkehrssicherheit, -leiteinricht.II
	TI.42213	Wachwitzer Bergstraße		TI.50611	SP_K-Verkehrssicherheit, -leiteinricht.
	TI.42311	SW_SP_Sommerhochwasser 2010		TI.50711	SP_S-Verkehrssicherheit, -leiteinricht.

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung
	Projekt	Projektbezeichnung
	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.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.52823	SP_Investitionen ÖB Elt III
	TI.52911	SP_Investitionen ÖB Gas
	TI.53017	VAMOS III
	TI.53022	Verkehrsmanagement-System
B66_I_017	Cossebaude	
	TI.20510	CB_Baumaßnahme B6/S84 Cossebaude
	TI.41713	CB_SP_B-Gehwege
	TI.42315	CB_SP_G-Gehwege
	TI.42413	CB_SP_G-Einzelmaßnahmen Straße
	TI.42711	CB_Parkweg, Gnomensteig, Am Spitzberg
	TI.43210	CB_Erschließung Oberwartha
B66_I_018	Schönfeld-Weißig	
	TI.41615	SW_K6212 - Bühlauer Str., 2. BA
	TI.42013	SW_SP_G-Gehwege
	TI.42410	SW_G-Einzelmaßnahmen Straße
	TI.42610	SW_Bergstraße
	TI.42710	SW_K6212 - Cunnersdorfer Straße
	TI.42810	SW_SP_K-Einzelmaßnahmen Straße
	TI.42910	SW_K6213_Hochlandstraße
	TI.43010	SW_K6201 - Straße des Friedens
B66_I_019	Mobschatz	
	TI.41913	MB_SP_G-Gehwege
	TI.43515	MB_SP_G-Einzelmaßnahme Straße

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung
	Projekt	Projektbezeichnung
	TI.43615	MB_SP_K-Einzelmaßnahme Straße
B66_I_020	Langebrück	
	TI.22415	LB_K6211-Hauptstr./Kirchstr.
	TI.26317	LB_Klotzscher Straße
	TI.41313	LB_SP_G_Gehwege
	TI.41413	LB_SP_S-Gehwege
	TI.43415	LB_SP_G-Einzelmaßnahme Straße
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_049	Weixdorf	
	TI.41513	WX_SP_G-Gehwege
	TI.41613	WX_SP_K-Gehwege
	TI.42313	WX_SP_G-Einzelmaßnahmen 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.23713	Windmühlenstraße JHW2013
	TI.23813	Berthold-Haupt-Straße JHW2013
	TI.24513	Reisstraße JHW2013
	TI.30213	B0106 Prof.-Billroth-Str.JHW2013
	TI.31213	B0122 Bautzner Straße JHW2013
	TI.42813	SW_Bergstr. OT Weißig JHW2013
	TI.54113	Loschwitz Wiesenweg JHW2013
	TI.30513	B0004 Augustusbrücke JHW2013
	TI.30813	T0009 Treppe Augustusbrücke JHW2013
	TI.30913	Pegelhaus Augustusbrücke JHW2013

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung
	Projekt	Projektbezeichnung
Geschäftsbereich Umwelt und Klima, Recht und Ordnung (GB7)		
RB Zentrale Technische Dienstleistungen		
	B27_I_001	Sachanlagevermögen A27
	70.270001	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 27
	70.270099	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 27 (ZBW)
Ordnungsamt		
	B32_I_001	Sachanlagevermögen Amt 32
	70.320001	Erwerb Sachanlagevermögen A32
	70.320099	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 32 (ZBW)
Amt für Stadtgrün und Abfallwirtschaft		
	B67_I_003	Spielplätze
	GI.00278/0201	SpPl Loschwitzer Park
	GI.00295/0101	SpPl Großmannstraße/Westendring
	GI.00300/0101	SpPl Haenel-Clauß-Straße
	GI.00311/0301	SpPl Hepkeplatz Süd
	GI.00313/0201	SpPl Hermann-Seidel-Park
	GI.00355/0102	SpPl Leubnitzer Höhe
	GI.00362/0202	Skateranlage Lingnerallee
	GI.00449/0202	SpPl Sebnitzer Straße
	GI.00475/0201	SpPl Talstraße 11
	GI.00576/0201	SpPl Am Gorbitzbach/Asternweg
	GI.00661/0201	SpPl Oskar-Seyffert-Straße
	GI.01035/0201	Skateranlage Columbusstraße
	GI.01094/0102	Albertplatz-Waldspielplatz
	GI.02365/0102	SpPl Konkordienstraße
	GI.05010/0101	Skateranlage Alexander-Herzen-Straße
	GI.05485/0401	Ballspielplatz Käthe-Kollwitz-Ufer
	GI.05765/0102	SpPl Reisewitzer Straße
	GI.05813/0201	SpPl Schandauer-/ Glashütter Straße
	GI.06266/0301	SpPl 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.00278/0101	Loschwitzer Park
	GI.00313/0101	Hermann-Seidel-Park

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung
	Projekt	Projektbezeichnung
	GI.00420/0101	Räcknitzpark
	GI.00434/0101	Park-/Grünanlage Schützenplatz
	GI.00488/0101	Toeplerpark
	GI.00499/0101	Waldpark Blasewitz
	GI.00616/0101	Park- und Grünanlage Malterstraße
	GI.01422/0101	Alaunplatz - Parkrekonstruktion
	GI.01604/0401	Weißeritzgrünzug - ehemal. Kohlebahnhof
	GI.01604/0602	Weißeritzgarten Würzburger Str.
	GI.02782/0102	Park-/Grünanlage Thäterstraße Übigau
	GI.05043/0101	Grünanlage Altstrehlen
	GI.05301/0101	Friedensplatz Blasewitz
	GI.05306/0301	Park-/Grünanlage Friedrichstraße
	GI.05612/0401	Marienstr./Promenadenring
	GI.05669/0102	Aufwertung Neustädter Markt
	GI.05851/0201	Park-/ Grünanlage Spenerstr. - Kaufland
	GI.05888/0101	Park- und Grünanlage Teutoburgerstraße
	GI.67000/2020	Stadtmöblierung
	GI.67000/2023	SP_Ankauf von Grundstücken und Flächen
	GI.67004/2017	SP_Park- und Grünanlagen
	B67_I_005	Viadukt/Stützmauern/Skulpturen
	GI.00006/0102	Siegerdenkmal Olbrichtplatz
	GI.00014/1402	SP_Mauern_Brücken
	GI00025/0101	Skulpturen Hauptstraße
	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
	GI.00155/0201	F.-C.-Weiskopf-Platz - Müllerbrunnen
	GI.67002/6741	SP_Trinkbrunnen
	B67_I_012	SW Grünflächenmaßnahmen Schönfeld/Weißig
	GI.67940/0001	SW_SP_Ortschaft Schönfeld/Weißig

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung
	Projekt	Projektbezeichnung
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.02925/0110	SP_Wald/Forstwege im Kommunalwald
	GI.02925/0114	SP_Erstaufforstung infolge Waldumwandl.
B67_I_017	MB	Grünflächenmaßnahmen Mobschatz
	GI.01687/0101	MB_SpPI Am Tummelsgrund Mobschatz
	GI.67990/0004	MB_SP_Ortschaft Mobschatz

Umweltamt

B86_I_001	Sachanlagevermögen A86	
	70.860001	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 86
	70.860099	Erwerb Sachanlagevermögen Amt 86 (ZBW)
B86_I_002	Weißeritz	
	UI.4342W001	Weißeritz Los 1 Münd. Elbe bis Wernerst.
	UI.4342W002	Weißeritz Los 2 Wernerstr.bis Oederaner
	UI.4342W003	Weißeritz Los 3 Oederan.Str.b.Neu.Sorge
	UI.4342W004	Weißeritz Los 4 Neu.Sorge b.Bienertmühle
	UI.4342W005	Weißeritz; losübergreifende Leistungen
B86_I_004	Gewässer II.Ordnung	
	UI.4320U050	I-050 Prießnitz - Renaturierung
	UI.4320U159	Verbesserung Abfluss Keppbach
	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.4320U400	I-400 Omsewitzer Schlaufe - Umfluter
	UI.4320U420	Sanierung Roßthaler Schlossteich
	UI.4320U444	I-444 grundlegende Gewässerunterhaltung
	UI.4320U515	I-515 Cunnersdorfer Feuersteich
	UI.4320U516	GewU I-516 Reitzendorfer Feuerwehsteich
	UI.4320U518	Omsewitzer Graben - Treibgutrückhalt
	UI.4320U524	SW_I Weißiger Bach Uferinstandsetzung
	UI.4330E003	MB_I-003 Podemuser Hanggraben
	UI.4330E054	SW_I-054 Weißiger Keppbach
	UI.4330E074	Kaitzbach Altmockritz

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung
	Projekt	Projektbezeichnung
	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
	UI.4330E168	I-168 Blasewitz-Grunaer Landgraben
	UI.4330E171	SW_I-171 Weißiger Dorfbach
	UI.4330E200	I-200 Prießnitz Gewölbe
	UI.4330E229	I-229 Lockwitzer Mühlgraben
	UI.4330E242	WX_I-242 Bränitzbach
	UI.4330E254	I-254 Gorbitzbach HWRB 1
	UI.4330E260	I-260 Koitschgraben
	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.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.4330E953	Prohliser Landgraben
	UI.4341P014	I-014 Omsewitzer Graben
	UI.4341P033	I-033 Klotzscher Dorfbach
	UI.4341P111	I-111 Zschauke
	UI.4341P128	SW_I-128 Keppbach
	UI.4341P173	LB_I-173 Roter Graben 1.+2. BA
	UI.4341P237	I-237 Prießnitz
	UI.4341P246	I-246 Leubnitzbach HWRB
	UI.4341P268	I-268 Ausrüst. HWRB Wasserstandsmesser
	UI.4341P275	SW_I-275 Eschdorf-Zaschend. Grenzbach
	UI.4341P286	I-286 Kirschwiesengraben, Abfl.Sicherung

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung
	Projekt	Projektbezeichnung
	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

Amt	Budgetnr.	Budgetnummerbezeichnung
	Projekt	Projektbezeichnung
	B86_ I_005	Eingriffs-/Ausgleichsmaßnahmen Naturschutz
	UI.5010N001	Naturschutzmaßnahmen (Ausgleichsbeitrag)
	UI.5010N004	Artenschutzmaßnahmen (Ausgleichsbeitrag)



Bürgschaften und Sicherheiten 2025/2026

Übersicht über den voraussichtlichen Stand von Bürgschaften, Gewährverträgen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften

Sicherheitennehmer	Stand zum 31.12.2022		Veränderung 2023	Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2024		Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2025		Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2026		
	Bürgschaftsrahmen	Ausgereichte Bürgschaften (Betrag gem. Urkunde)	Ausgereichte Bürgschaften (Betrag gem. Urkunde)	Bürgschaftsrahmen	Ausgereichte Bürgschaften (Betrag gem. Urkunde)	Bürgschaftsrahmen	Ausgereichte Bürgschaften (Betrag gem. Urkunde)	Bürgschaftsrahmen	Ausgereichte Bürgschaften (Betrag gem. Urkunde)	
	Angaben in EUR									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
A Bürgschaften										
1	Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH	3.599.494,84	1.799.747,42	0,00	3.599.494,84	1.799.747,42	3.599.494,84	1.799.747,42	3.599.494,84	1.799.747,42
2	EVD EnergieVerbund Dresden GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	KID Kommunale Immobilien GmbH & Co. KG	143.000.000,00	143.000.000,00	0,00	143.000.000,00	143.000.000,00	143.000.000,00	143.000.000,00	143.000.000,00	143.000.000,00
4	Messe Dresden GmbH	18.917.799,60	18.917.799,60	0,00	18.917.799,60	18.917.799,60	18.917.799,60	18.917.799,60	18.917.799,60	18.917.799,60
5	NanoelektronikZentrumDresden GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	PSG Planungs- und Sanierungsträgergesellschaft mbH Dresden-Pieschen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Stadion Dresden Projektgesellschaft mbH & Co. KG	40.763.416,66	40.759.568,97	0,00	40.763.416,66	40.759.568,97	40.763.416,66	40.759.568,97	40.763.416,66	40.759.568,97
8	Stadtentwässerung Dresden GmbH	1.738.392,40	1.738.392,40	0,00	111.738.392,40	111.738.393,40	111.738.393,40	111.738.393,40	111.738.393,40	111.738.393,40
9	STESAD GmbH (Stadthaus Theaterstraße)	1.033.349,04	826.679,23	0,00	1.033.349,04	826.679,23	1.033.349,04	826.679,23	1.033.349,04	826.679,23
10	TechnologieZentrumDresden GmbH	5.010.660,44	5.010.660,44	0,00	5.010.660,44	5.010.660,44	5.010.660,44	5.010.660,44	5.010.660,44	5.010.660,44
11	TWD Technische Werke Dresden GmbH	533.760.000,00	533.760.000,00	0,00	533.760.000,00	533.760.000,00	533.760.000,00	533.760.000,00	533.760.000,00	533.760.000,00
12	WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG	17.895.216,00	14.918.148,65	0,00	251.734.455,44	74.918.148,65	251.734.455,44	74.918.148,65	251.734.455,44	74.918.148,65
13	Zoo Dresden GmbH	439.199,73	439.199,73	0,00	439.199,73	439.199,73	439.199,73	439.199,73	439.199,73	439.199,73
Summe		766.157.528,71	761.170.196,44	0,00	1.109.996.768,15	931.170.197,44	1.109.996.769,15	931.170.197,44	1.109.996.769,15	931.170.197,44

Übersicht über den voraussichtlichen Stand von Bürgschaften, Gewährverträgen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften

Sicherheitennehmer		Stand zum 31.12.2023 - Vertragswerte -	voraussichtlicher Stand zum 31.12.2024 - Vertragswerte -	voraussichtlicher Stand zum 31.12.2025 - Vertragswerte -	voraussichtlicher Stand zum 31.12.2026 - Vertragswerte -
		Angaben in EUR			
1		2	3	4	5
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 Eindeckungsaufträge (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 Eindeckungsaufträgen wurden von der Landeshauptstadt Dresden durch die Kreditabnahmeverpflichtung, bzw. durch die Schadenersatzzusage 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 Wirtschaftplanung ist eine entsprechende Ausgleichsverpflichtung der Landeshauptstadt Dresden derzeit nicht gegeben.			



Stiftungsvermögen in der Landeshauptstadt Dresden

- Sammelstiftung der Stadt Dresden
- Stadtwaisenhaus-Stiftung mit Eugenienstiftung
- Dr.-Hedrich-Stiftung
- Sozialstiftung der Stadt Dresden
- Stadtstiftung Dresdner Kreuzchor

Stiftungsvermögen in der Landeshauptstadt Dresden

Sammelstiftung der Stadt Dresden

Rechtsfähige Stiftung bürgerlichen Rechts und zugleich kommunale örtliche Stiftung

Stiftungsvermögen zum 31. Dezember 2023

Liegenschaften	316.920 EUR
Hypotheken	2.894 EUR
Finanzvermögen	1.433.423 EUR

	2025	2026
Einnahmen	18.830 EUR	18.830 EUR
Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung	13.500 EUR	13.500 EUR
Einnahmen aus Hypotheken	30 EUR	30 EUR
Einnahmen aus Wertpapieren	300 EUR	300 EUR
Einnahmen aus Termingeldern/Zinsen	5.000 EUR	5.000 EUR
Ausgaben	5.850 EUR	5.850 EUR
Grundstücks- und Immobilienunterhaltung	3.000 EUR	3.000 EUR
Versicherungen	800 EUR	800 EUR
Gebühren	250 EUR	250 EUR
Verwaltungsumlage	1.800 EUR	1.800 EUR
Jahresergebnis	12.980 EUR	12.980 EUR

Stadtwaisenhaus-Stiftung mit Eugenienstiftung

Rechtsfähige Stiftung bürgerlichen Rechts und zugleich kommunale örtliche Stiftung

Stiftungsvermögen zum 31. Dezember 2023

Liegenschaften	830.849 EUR
Investitionen	300.000 EUR
Finanzvermögen	90.574 EUR

	2025	2026
Einnahmen	86.760 EUR	86.760 EUR
Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung	83.760 EUR	83.760 EUR
Einnahmen aus Zinsen	3.000 EUR	3.000 EUR
Ausgaben	24.768 EUR	24.768 EUR
Grundstücks- und Immobilienunterhaltung	13.313 EUR	13.313 EUR
Hausverwaltung	3.855 EUR	3.855 EUR
Versicherungen	2.500 EUR	2.500 EUR
Gebühren	100 EUR	100 EUR
Zinsausgaben	0 EUR	0 EUR
Verwaltungsumlage	5.000 EUR	5.000 EUR
Jahresergebnis	61.992 EUR	61.992 EUR

Dr.-Hedrich-Stiftung

Rechtsfähige Stiftung bürgerlichen Rechts

Stiftungsvermögen zum 31. Dezember 2023

Finanzvermögen

816.972 EUR

	2025	2026
Einnahmen	6.000 EUR	6.000 EUR
Einnahmen aus Termingeldern/Zinsen	6.000 EUR	6.000 EUR
Ausgaben	700 EUR	700 EUR
Gebühren	100 EUR	100 EUR
Verwaltungsumlage	600 EUR	600 EUR
Jahresergebnis	5.300 EUR	5.300 EUR

Sozialstiftung der Stadt Dresden

Rechtsfähige Stiftung bürgerlichen Rechts und zugleich kommunale örtliche Stiftung

Stiftungsvermögen zum 31. Dezember 2023

Finanzvermögen 14.396.444 EUR

	2025	2026
Einnahmen	271.000 EUR	271.000 EUR
Einnahmen aus Stiftungsvermögen	256.000 EUR	256.000 EUR
Einnahmen aus Termingeldern/Zinsen	15.000 EUR	15.000 EUR
Ausgaben	17.100 EUR	17.100 EUR
Gebühren	100 EUR	100 EUR
Verwaltungsumlage	17.000 EUR	17.000 EUR
Jahresergebnis	253.900 EUR	253.900 EUR

Stadtstiftung Dresdner Kreuzchor

Rechtsfähige Stiftung bürgerlichen Rechts und zugleich kommunale örtliche Stiftung

Stiftungsvermögen zum 31. Dezember 2023

Finanzvermögen 14.406.123 EUR

	2025	2026
Einnahmen	276.500 EUR	276.500 EUR
Einnahmen aus Stiftungsvermögen	256.500 EUR	256.500 EUR
Einnahmen aus Termingeldern/Zinsen	20.000 EUR	20.000 EUR
Ausgaben	20.100 EUR	20.100 EUR
Gebühren	100 EUR	100 EUR
Verwaltungsumlage	20.000 EUR	20.000 EUR
Jahresergebnis	256.400 EUR	256.400 EUR



Abkürzungsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis

a.	aus/auf
A/P	Amtsvormundschaft/Pflegedienst
AB	Anfangsbestand
Abr.	Abrechnung
Abs.	Absatz
Abschr.	Abschreibung
abzuführ.	abzuführender
aE	außerhalb von Einrichtungen
AfA	Absetzung für Abnutzung (= Abschreibung, Wertminderung von Anlagevermögen)
AG	Auftraggeber/Arbeitgeber
AHK	Anschaffungs- und Herstellkosten
ähnl.	ähnlich(e)
AiB	Anlage im Bau
AKDN	AKDN Fachverfahren
aktiv.	aktiv/aktiviert/Aktivierung
ALG	Arbeitslosengeld
allg.	allgemein/e
amb.	ambulant
Anp.	Anpassung
Ant.	Anteil
Anz.	Anzahlung
ao Aufwand/ao Aufw./aoA	außerordentlicher Aufwand
ao Einz.	außerordentliche Einzahlung
ao Ertrag/ao Ertr./aoE	außerordentlicher Ertrag
ao/außerord./außerordentl.	außerordentlich
apl.	außerplanmäßig
apl/üpl	außerplanmäßig/überplanmäßig
ArbSu	Arbeitsuchende
ARGE	Bundesagentur für Arbeit
Asylbew.	Asylbewerber
AsylbLG	Asylbewerberleistungsgesetz
ATZ	Altersteilzeit
AU	Abgasuntersuchung

aufgabenbez.	aufgabenbezogen
aufgel.	aufgelöst
Aufl.	Auflösung
Auft.	Auftrag
Aufw.	Aufwand/Aufwendung
Ausgl./ausgl.	Ausgleich
Ausgl. SoLast Zuf.	Ausgleich Sonderlasten bei der Zusammenführung von Arbeitslosen- und Sozialhilfe
AH/SH	
Ausgleichsz./Ausgl.zahlung	Ausgleichszahlung
ausl. Bereich	ausländischer Bereich
Ausrüst.	Ausrüstung
Außenanl.	Außenanlagen
Ausst.	Ausstattung/en
AVIS	AVIS Fachverfahren
AZ/Ausz.	Auszahlung/en
Azubi	Auszubildende
BauGB	Baugesetzbuch
baul.	baulich
baul. Anlage/n	bauliche Anlage/n
Bauverw.	Bauverwaltung
Bayrische VK	Bayrische Versorgungskasse
beb. Grundst./beb. Grundstücke	bebaute Grundstücke
beb. Grundst./Gebäude/beb.Grundst., Gbäude, Rechte	bebaute Grundstücke, Gebäude und Rechte
beh.	behindert
Berat.	Beratung
BerRehaG/berufl. RehaG	Berufliches Rehabilitationsgesetz
berufl.	beruflich
bes.	besondere/besonderer
bes. Aufw.	besonderer Aufwand
Besch.	Beschäftigte
Besch.-verbot	Beschäftigungsverbot

Best.verän./BestVer- änd./ BestVerän./ Be- standsveränd.	Bestandsveränderung(en)
Bestandt.	Bestandteil
bew. Anl.-Verm.	bewegliches Anlagevermögen
bew./bewegl.	beweglich
bew. Verm.-Gegenst./ bew. VmG	bewegliche Vermögensgegenstände
Bewirtsch.	Bewirtschaftung
BFH	Bundesfinanzhof
BGA	Betriebs- und Geschäftsausstattung
BK	Betriebskosten
BKGG	Bundeskindergeldgesetz
BOB	Bereich Oberbürgermeister/in
börsennot. Aktien	börsennotierte Aktien
BSZ	berufliches Schulungszentrum
Bücher/Zeitschr	Bücher/Zeitschriften
BundesfreiwilligenD	Bundesfreiwilligendienst
BuT	Bildungs- und Teilhabepaket
d.	der/die/das/den/dem
Darl.	Darlehen
DD	Dresden
Deck.	Deckung
dgl.	dergleichen
Dienst- und Schutzk	Dienst- und Schutzkleidung
Dienstaufw.	Dienstaufwand
Dienstleist.	Dienstleistung
DIWO	digitalisiertes Wohngeldverfahren
DREWAG	DREWAG Stadtwerke Dresden GmbH
droh.	drohend
DTA	Datenträgeraustausch
DV	Datenverarbeitung
DVB/DVB AG	Dresdner Verkehrsbetriebe AG
EB	Eigenbetrieb
EBIT/EB IT	Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden
eig.	eigen
Eigenleist./Eigenl.	Eigenleistung
Eingl.-Hilfe/EGH	Eingliederungshilfe
Eingl.-Leistung	Eingliederungsleistung

Einn./Ausg./E/A	Einnahmen/Ausgaben
Einricht./Einr.	Einrichtung
Einst.	Einstellung
Einz./EZ	Einzahlung
Einzelwertbe- richt./EWB	Einzelwertberichtigung
EK-Verr/EK-Verr.	Eigenkapitalverrechnung
empf.	empfangen
EntG	Entgelt
Entgeltaufstock.	Entgeltaufstockung
Entn.	Entnahme
Entwässerungs-/Ab- wasserbeseitigungsanl.	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlage
EÖB	EÖB (Eröffnungsbilanz)
Erbsch.	Erbschaft
Erg.	Ergebnis
erh.	erhalten
ersatzbew.	ersatzbewertet
Erschl.	Erschließung
Erstatt./Erst./Erst	Erstattung
Ertr.	Ertrag/Erträge
Erw.	Erwerb
EU	Europäische Union
EuropZentrum Helle- rau/EZKH	Europäisches Zentrum der Künste Hellerau
ext.	extern
F.	Finanz/Finanzierung
f.	für
F/Liegensch.	Finanzen/Liegenschaften
Fachverf.	Fachverfahren
FAG	Finanzausgleichsgesetz
festverb.	festverbunden
FHSV Meißen	Hochschule Meißen (FH) und Fortbildungszentrum
FJ	Folgejahr
FKR	Feuerwehr, Krankentransport, Rettungsdienst
Flüchtl.	Flüchtling
FöMi	Fördermittel
Förd.	Förderung
Förd. freie Träger	Förderung freie Träger

Ford./FO	Forderung
fremd. Grund/Boden	fremder Grund und Boden
Fremd-VA	Fremdveranstaltungen
Frw.Beitrag	freiwilliger Beitrag
Fw	Feuerwehr
Ganztagesb.	Ganztagesbetreuung
Geb./geb.	Gebühren
gehör.	gehörend
gel./geleist.	geleistet
Gema	Gesellschaft für musikalische Aufführungs- und mechanische Vervielfältigungsrechte (GEMA)
Gemeinde/-verb./G/GV/Gemeinden/GV	Gemeinde/Gemeindeverbände
gemiet.	gemietet
gepacht.	gepachtet
ger.	geringwertig
Gesch.	Geschäft
gesetzl. SV	gesetzliche Sozialversicherung
Gesundh./Soz.	Gesundheit/Soziales
gew.	gewährte
Gewährvertr./Bürgerschaften	Gewährverträge und Bürgschaften
GewSt	Gewerbesteuer
GEZ	Gebühreneinzugszentrale
ggü.	gegenüber
Gleisanl./Streckenausr. Sicherheitsanl.	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen
Grunds.	Grundsicherung
Grundst./Gst	Grundstück(e)
Grundst./Gebäude	Grundstücke/Gebäude
Grundstock-Vm	Grundstockvermögen
Gst-Einrichtung	Grundstückseinrichtung
GUV	gesetzliche Unfallversicherung
GVD	Gemeindlicher Vollzugsdienst
GWG	geringwertiges Wirtschaftsgut
H	Hilfe
Hilfe LU	Hilfe zum Lebensunterhalt
HSKD	Heinrich-Schütz-Konservatorium Dresden
HSS	Heinz-Steyer-Stadion

HZE	Hilfe zur Erziehung
i. d.	in der
i.R.d.	im Rahmen des
i.V.m.	In Verbindung mit
iE	innerhalb von Einrichtungen
iLV	Interne Leistungsverrechnung
imm./imm	immateriell
Inanspruchn.	Inanspruchnahme
InfraVm	Infrastrukturvermögen
ingenieurtechn.	ingenieurtechnisch
inl. Bereich/inlB	inländische Bereiche
Inobhut./Inobhut./Inobhutn.	Inobhutnahme
Integr. Maßn./IntMaß	Integrative Maßnahme/n
intens.	intensive
Inv.-pauschale/Inv-pausch	Investitionspauschale
Invest./invest./inv./investiv./inv	Investition/investiv
Invest.Kredit	Investitionskredit
Invest.rücklage/InvRL	Investitionsrücklage
Invest.Zuw./Invest.Zuwendung/Investitionszuweis.	Investitionszuweisung/-zuwendungen
IT	Informationstechnik
ITK	Informationstechnik-Kosten
J	Jahr(e)
JGG	Jugendgerichtsgesetz
JH/U	Jugendhilfe/Unterhaltszahlungen
JSZ	Jahressonderzahlung
KAG	Kommunalabgabengesetz
Kapitalpos.	Kapitalposition
Katastr.	Katastrophe
Kfz	Kraftfahrzeug
Ki/Ju	Kinder/Jugendliche
KID GmbH & Co. KG	Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG
Kita	Kindertagesstätte, Kindertageseinrichtungen
KJND	Kinder- und Jugendnotdienst
KK	Krankenkasse/n

kom. Kombi-Besch.	kommunale Kombi-Beschäftigte
komm./kom.	kommunal
Konsi	Konsignationsware
Koop. Baulandentwicklung	Kooperative Baulandentwicklung
Kostenbeitr./Aufw.	Kostenbeitrag/Aufwandersatz
Kostenerst./Kerst	Kostenerstattung
kostlo.	kostenlos
KP	Kaufpreis
Kreditinst.	Kreditinstitut
KSV	Kommunaler Sozialverband Sachsen
Kt	Kaution
Kto.	Konto
Kunstgegenst.	Kunstgegenstand
LB	Landesbank
LBezieh	Leistungsbezieher/Leistungsbeziehung/Leistungsbezug
Leist.	Leistung/s
Leist.entg.	Leistungsentgelt
Leistungzul.	Leistungszulage
lfd.	laufend
LHD	Landeshauptstadt
Liqui.reserve/LiquiR	Liquiditätsreserve
Lohrm.	Lohrmannstraße
lt.	laut
LU	Lebensunterhalt
LuL	Lieferung und Leistung
LZ	Laufzeit
m.	mit
MA	Mitarbeiter
man	manuell
mat.	Material/-material
med.	medizinisches
med. Verbrauchsmaterial	medizinisches Verbrauchsmaterial
Mifi	mittelfristig
MM	MM (Materialwirtschaft)
MW	Meldewesen
n.	nicht
n. gedeckter	nicht gedeckt

n.d.	nach dem
n.revisionsrel.	nicht revisionsrelevant
nachgeordn.	nachgeordnete
nicht vers. Schadensfälle	nicht versicherte Schadensfälle
nichtbörsennot. Aktien	nicht börsennotierte Aktien
Niederschl.	Niederschlagung
NP	Nettoposition
Nr.	Nummer
nverw.	nicht verwendete
nzw	nicht zahlungswirksam(e)
o.	ohne
o. Deck.	ohne Deckung
o./ord./ordentl.	ordentlich/ohne
ö.-r./ö-r/öff.-rechtl./öffentl.-rechtl.	öffentlich-rechtlich
OB	Oberbürgermeister
oErg	ordentliches Ergebnis
oFehlbetrag	ordentlicher Fehlbetrag
öff. Bereich	öffentliche Bereiche
öff. Einrichtungen	öffentliche Einrichtungen
öff./öffentl.	öffentlich/er
öff. Sonderrech./öSR	öffentliche Sonderrechnung
ord. Erträge/ord. Ertr.	ordentliche Erträge
ord./ordentl.	ordentlich/e/es/er
ordentl. Aufwand	ordentlicher Aufwand
ordentl. Ausz.	ordentliche Auszahlung
OSD	Ostsächsische Sparkasse
OWI	Ordnungswidrigkeit
P	Paragraph
p. Wertber./Pauschalwertberichtig./pausch. Wertberichtigung	pauschale Wertberichtigung/Pauschalwertberichtigung
PA	Personalaufwand
pädag./päd.	pädagogisch
pass.	passiv
pass.	passiver Schallschutz
passive PAP/PRAP/pRAP	passive Rechnungsabgrenzungsposten (RAP)

Pausch/pausch./p.	Pauschale/pauschal
PensionsRS	Pensionsrückstellungen
Pfl./pfl.	Pflicht, pflichtig
Pfl.Beitrag	Pflichtbeitrag
PflSt0	Pflegestufe 0
PflSt1	Pflegestufe 1
PflSt2	Pflegestufe 2
PflSt3	Pflegestufe 3
Philh. Anrecht	Philharmonie - Anrecht
Philh. Freiv./Philhar- monie Freiverk.	Philharmonie – Freiverkauf
PK	Personalkosten
Plg.	Planung
Plg.-Leist./Plg.-L.	Planungsleistung
priv.	private
priv. Untern.	private Unternehmen
privatr./p-r/pri- vatr./privatrechtl.	privatrechtliche
Proj.	Projekte
Projektförd.	Projektförderung
PSCD	Modul Kassen- und Einnahmemanagement
PSG	Planungs- und Sanierungsträgergesellschaft mbG Dresden-Pieschen
Rahmenvertr.	Rahmenvertrag
RaiBa	Raiffeisenbank
RAP	Rechnungsabgrenzungsposten
Rattenb.	Rattenberg
RD	Rettungsdienst
real.	realisierbar
Regiebetrieb ZTD	Regiebetrieb Zentrale Technische Dienstleistungen
Reisekost	Reisekosten
Rettungsd./KK	Rettungsdienst/Krankenkassen
revisionsrel.	revisionsrelevant
RiLi	Richtlinie(n)
RL/Rüchl.	Rücklage
RLZ	Restlaufzeit
Rückfl.	Rückfluss, Rückflüsse
Rüchl.	Rückläufer, Rücklage
Rückst./RS	Rückstellung

RZ/Rückz./Rück- zahl./RückZ	Rückzahlung
Sach-/Dienst- leist./Sach-/Dienstl.	Sach- und Dienstleistungen
Sachkost.	Sachkosten
SächsBO	Sächsische Bauordnung
SächsGemO	Sächsische Gemeindeordnung
SächsKomSozVG	Gesetz über den Kommunalen Sozialverband Sachsen
SächsKRG	Sächsisches Kulturraumgesetz
Sachv.	Sachverständige
SammelSoPo	Sammelsonderposten
SaPo	Sammelposten
Schadensbeseitig.	Schadensbeseitigung
Schadensersatzl.	Schadensersatz/-leistung
Schenk.	Schenkung
Schlüsselzuweis.	Schlüsselzuweisung
Schuldendiensth.	Schuldendiensthilfe
schweb.	schwebend
Schwierigk.	Schwierigkeiten
SE	Sicherheitseinbehalt
SEDD	Stadtentwässerung Dresden
seel.	seelisch
SG	Sanierungsgebiet
SGB	Sozialgesetzbuch
SIB	Sächsisches Immobilien- und Baumanagement (Staatsbetrieb)
Sicherg.	Sicherung
SoLast	Sonderlasten
Sondererg./Sonderer- geb./So.Ergebnis/So- Erg/Son.Ergebnis	Sonderergebnis
Sonderrech./Sonder- Rech	Sonderrechnung
sonst./so.	sonstige
SoPo	Sonderposten
soz. Einrichtung	soziale Einrichtung
Soz./soz.	sozial
soz.päd./soz.-päd	sozialpädagogisch
Sozialstiftung DD	Sozialstiftung der Stadt Dresden
SozTräg.	Sozialleistungsträger

Sp/Spend.	Spenden
Spark.	Sparkasse
Sponsor.	Sponsoring
städt./städtebaul.	städtebaulich
stadteig.	stadteigene
Stadtentwickl.	Stadtentwicklung
Stesad/STESAD	kommunale Immobilien- und Infrastrukturdienstleister der Landeshauptstadt
StrRein	Straßenreinigung
SV	Sozialversicherung
SV-Träger	Sozialversicherungsträger
Tariferhöh.	Tariferhöhung
tarifl. Besch./TB	tariflich Beschäftigte
teilst.	teilstationär
Tilg.	Tilgung
TransferFO	Transferforderung
Transferleist.	Transferleistung
Treuhandgesch.	Treuhandgeschäft
TWD	Techn. Werke Dresden
Ü	Überschuss
u.	und
u.ä.	und ähnliches
uaM	unbegleitete ausländische Minderjährige
Übergangsversorg./ÜV	Übergangsversorgung
Überprüfungsgeb.	Überprüfungsgebühr
Überstellung	Überstellung
Überw.	Überweisung
übr.	übrig(e)
übr. Bereiche	übrige Bereiche
UhAnspr.	Unterhaltsanspruch
Umgl.	Umgliederung
Umgl.konto	Umgliederungskonto
Uml.	Umlage
UmweltSch/UWS	Umweltschutz
unb. Grundst.	unbebaute Grundstücke
unbefr.Niederschlag.	unbefristete Niederschlagung
unbegleit./unb.	unbegleitete
unbewegl./unbew.	unbeweglich
ungekl.	ungeklärt

Unterh.	Unterhaltung/Unterhalt
Unterk./Heiz./U/H	Unterkunft und Heizung
unterl.	unterlassene
Untern.	Unternehmen
unverzinsl.	unverzinslich
UVG	Unterhaltungsvorschussgesetz
V.	Veräußerung/Verkauf
VB	Volksbank
Vblk./Verbindl.	Verbindlichkeit
verb.Unt./Bet./SVm/ verbund. UBtSVm/ verb. Unt./Bet. Sonder- verm./verb.Unt/Be- teil/SVm	verbundene Unternehmen/Beteiligungen/Sondervermögen
Verbr.mittel	Verbrauchsmaterial/Verbrauchsmittel
Verl.	Verlust
Vermittl.	Vermittlung
Verpflicht./Verpfl.	Verpflichtung
Verr./Verr	Verrechnung
Vers./vers.	Versicherung, -versicherung, versicherte
Versorg.	Versorgung
Versorg.Empf./ VersorgEmpfänger	Versorgungsempfänger
Versorg.-Kasse/VK	Versorgungskasse
vertragl.	vertraglich
Verw.-Tätigkeit	Verwaltungstätigkeit
Verwalt.kosten	Verwaltungskosten
VJ, VVJ, VVVJ	Vorjahr, Vorvorjahr, Vorvorvorjahr
Vm/verm.	Vermögen
VmG	Vermögensgegenstand/-gegenstände
Vollstreckg/Mahng	Vollstreckung/Mahnung
Vollzugsauss.	Aussetzung der Vollziehung
Vorsch.	Vorschuss
Vorsorgeverm.	Vorsorgevermögen
VRK	Verrechnungskonto
Vw/Verw./Verwalt.	Verwaltung
Vw-/Betriebsaufwand	Verwaltungs- und Betriebsaufwand
VwGebäude	Verwaltungsgebäude
VWL	vermögenswirksame Leistungen

WD/Winterd.	Winterdienst
Weiterber.	Weiterberechnung
Wertber./WB/ Wertberichtg.	Wertberichtigung
WIHI	wirtschaftliche Hilfen
wissensch.	wissenschaftlich
Wohn.Verwalt.	Wohnungsverwaltung
z.	zu/zur/zum
Zahlg./zahlg.	Zahlung
Zahlungsausg.	Zahlungsausgang
Zahlungseing.	Zahlungseingang
ZahlungseingKonto	Zahlungseingangskonto
zahlungswirks.	zahlungswirksam
Zuführ./Zuf.	Zuführung
Zusatzfö.	Zusatzförderung
Zusch.	Zuschuss/Zuschüsse
Zuschr.	Zuschreibung
Zuweis./Zuwend./ZW/ Zuw.	Zuweisung/Zuwendung
ZVK	Zusatzversorgungskasse
Zw.	Zwecke
Zweckb./zweckgeb.	Zweckbindung/zweckgebunden
Zweckverb.	Zweckverband/-verbände