



# **Der Doppelhaushalt 2017/2018 der Stadt Leipzig**

## **- Haushaltsplanentwurf -**

**Sitzung der Ratsversammlung der Stadt Leipzig  
21.09.2016**

Torsten Bonew  
Bürgermeister und Beigeordneter für Finanzen der Stadt Leipzig





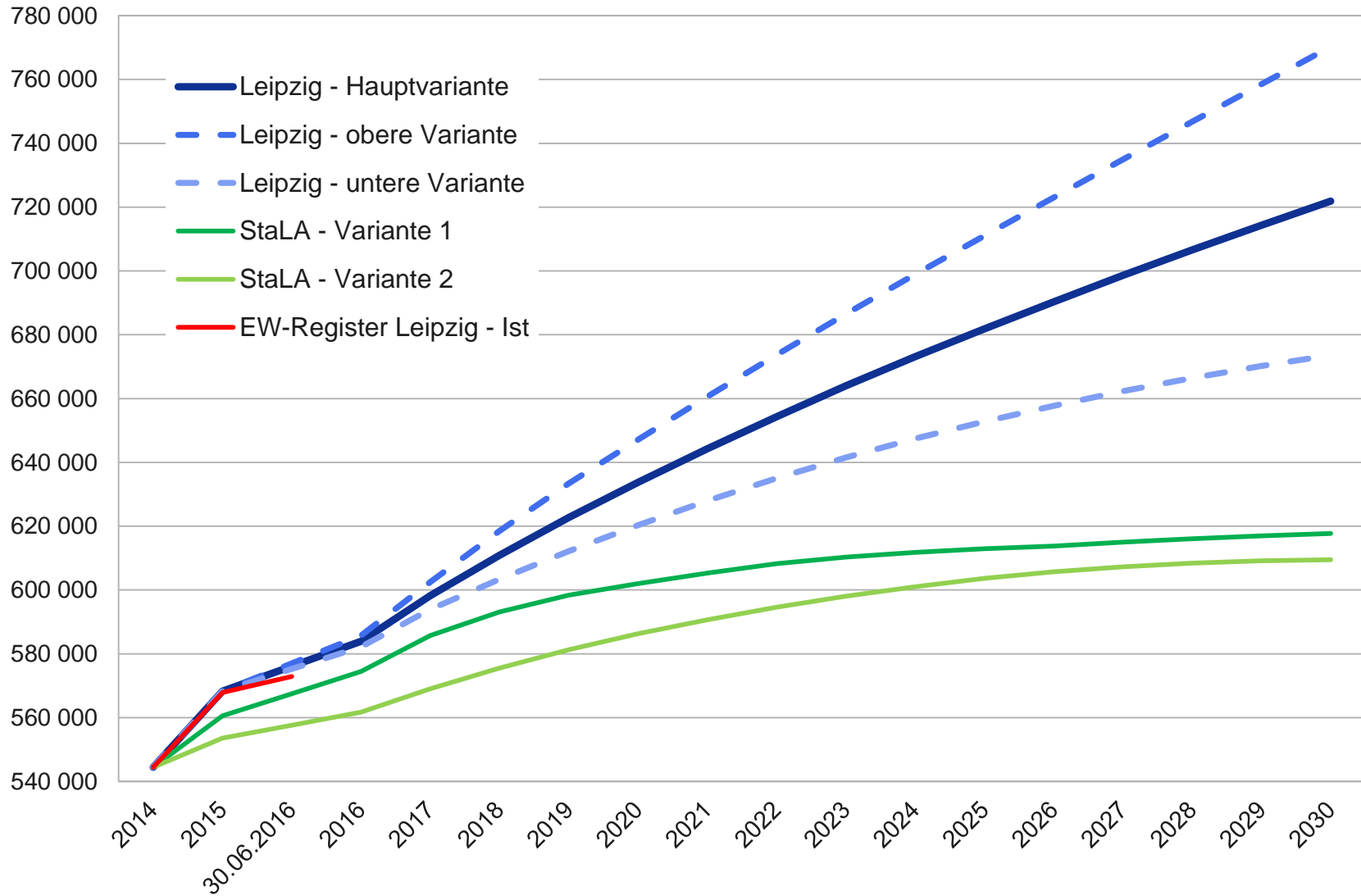
**WAS WAREN DIE  
RAHMENBEDINGUNGEN DER  
HAUSHALTSPLANUNG IN  
DIESEM JAHR?**

# Rahmenbedingungen - Einflussfaktoren



	Ökonomische Entwicklung	Politische Entscheidungen	Soziodemografie
Lokal	Entwicklung des Steueraufkommens der Stadt	Priorisierung von Vorhaben	Geburtenentwicklung Zu- und Wegzüge
Land	Entwicklung der Steuereinnahmen des Freistaates	Entwicklung kommunaler Finanzausgleich Schuldenbremse	Wanderung zwischen ländlichem und städtischem Raum
Bund	Nationale Konjunktur Innovationsfähigkeit	Bund-Länder-Finanzbeziehungen ab 2020 Paradigmen der Steuerpolitik	Angleichung der Lebensverhältnisse Ost-West Zuwanderung
Europa / Global	EU-Förderung Globale Konjunktur	Währungspolitik im Euro-Raum	Flucht und Vertreibung

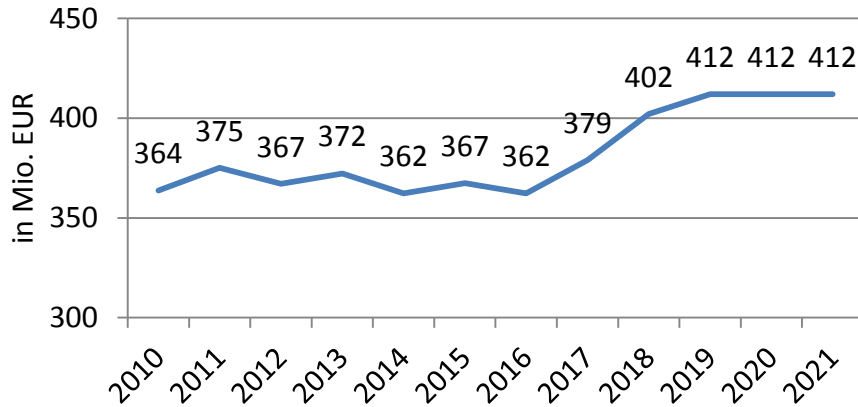
# Rahmenbedingungen – Bevölkerungsentwicklung



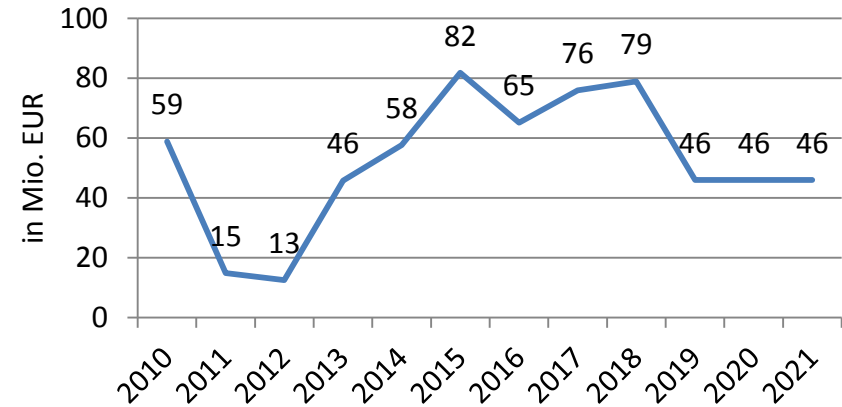
Quellen: Statistisches Landesamt Sachsen – 6. Regionalisierte Bevölkerungsprognose, 2016  
Amt für Statistik und Wahlen der Stadt Leipzig - Bevölkerungsvorausschätzung 2016



## allgemeine Schlüsselzuweisungen

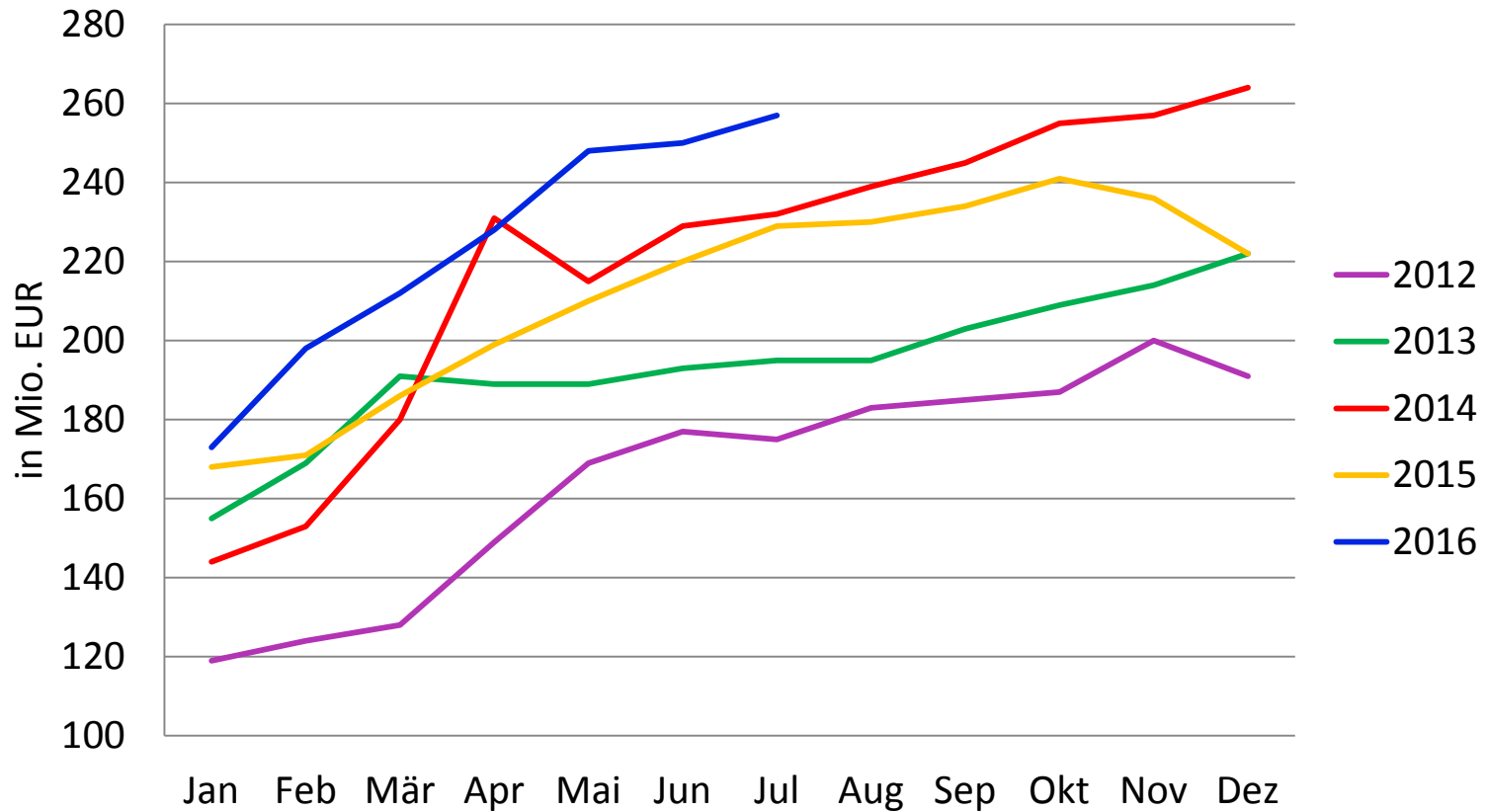


## investive Schlüsselzuweisung



- ➔ Vergleichsweise günstige Verhandlungen aufgrund **wachsender Schlüsselmasse**
- ➔ **Veränderung GMG II** zugunsten kreisabhängiger Städte
- ➔ **Stadtbudget „Schulhausbau“**: Leipzig erhält 2017 bis 2020 jährlich 4 Mio. Euro
- ➔ **Bedarfszuweisungen Hartz IV**: Leipzig erhält 2017 bis 2020 jährlich 4 Mio. Euro
- ➔ **Vorsorgevermögen**: 2017 Entnahme i.H.v. 15,82%, Leipzig erhält 8 Mio. Euro, übriges Vorsorgevermögen bleibt bestehen, neues Vermögen wird nicht gebildet
- ➔ **Beschlussfassung FAG** Ende 2016 geplant

# Rahmenbedingungen – Wirtschaftliche Entwicklung / GwSt



	Jan	Feb	Mär	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dez
2012	119	124	128	149	169	177	175	183	185	187	200	191
2013	155	169	191	189	189	193	195	195	203	209	214	222
2014	144	153	180	231	215	229	232	239	245	255	257	264
2015	168	171	186	199	210	220	229	230	234	241	236	222
2016	173	198	212	228	248	250	257					

Quelle

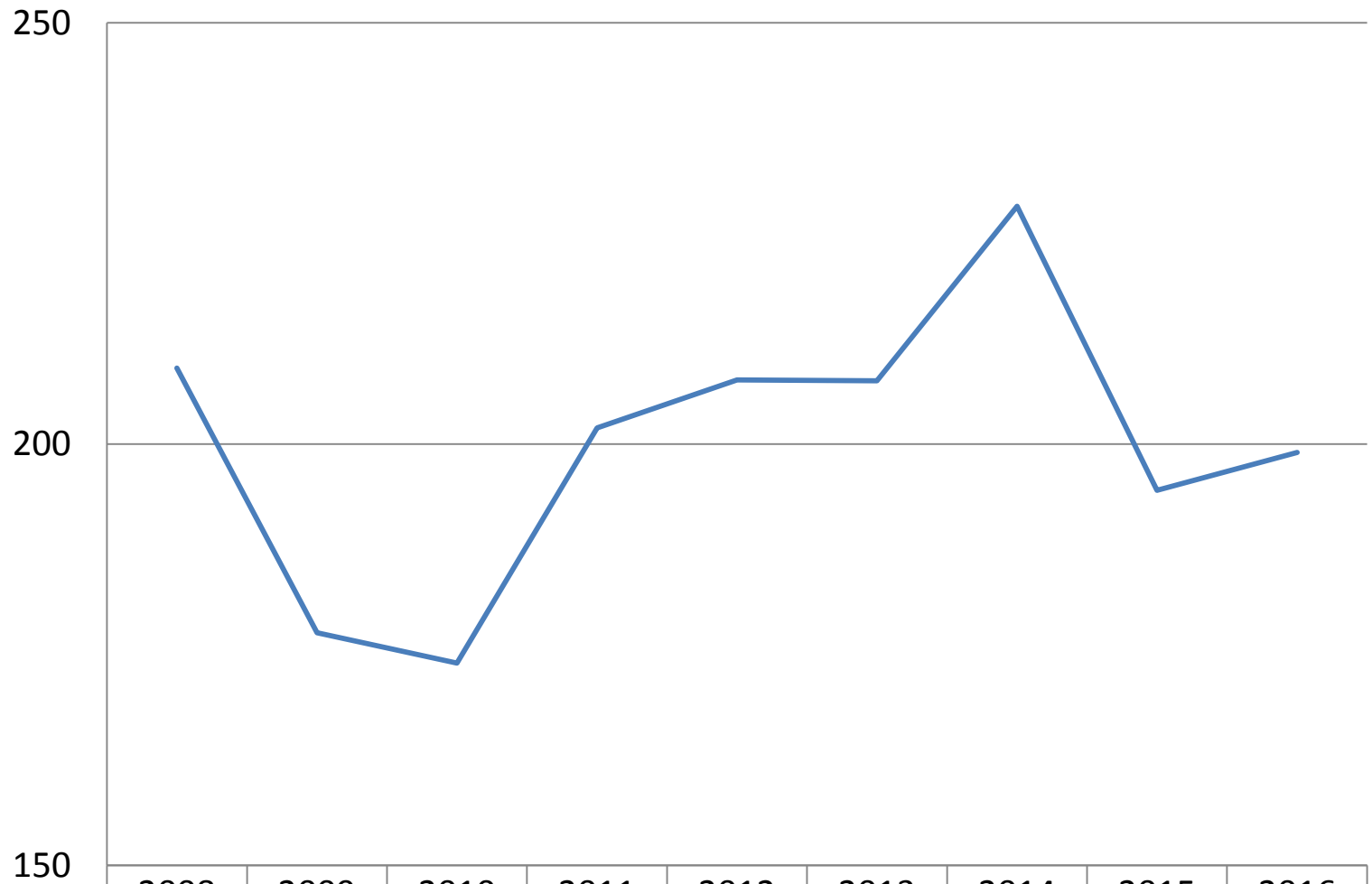
ab 2012:

SAP – Anordnungssoll (unter Berücksichtigung AdV und befr. NS)

# Rahmenbedingungen – Gewerbesteuer nach Wirtschaftsjahren



In Mio €



— GwSt in Mio €	209	178	174	202	208	208	228	195	199
-----------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

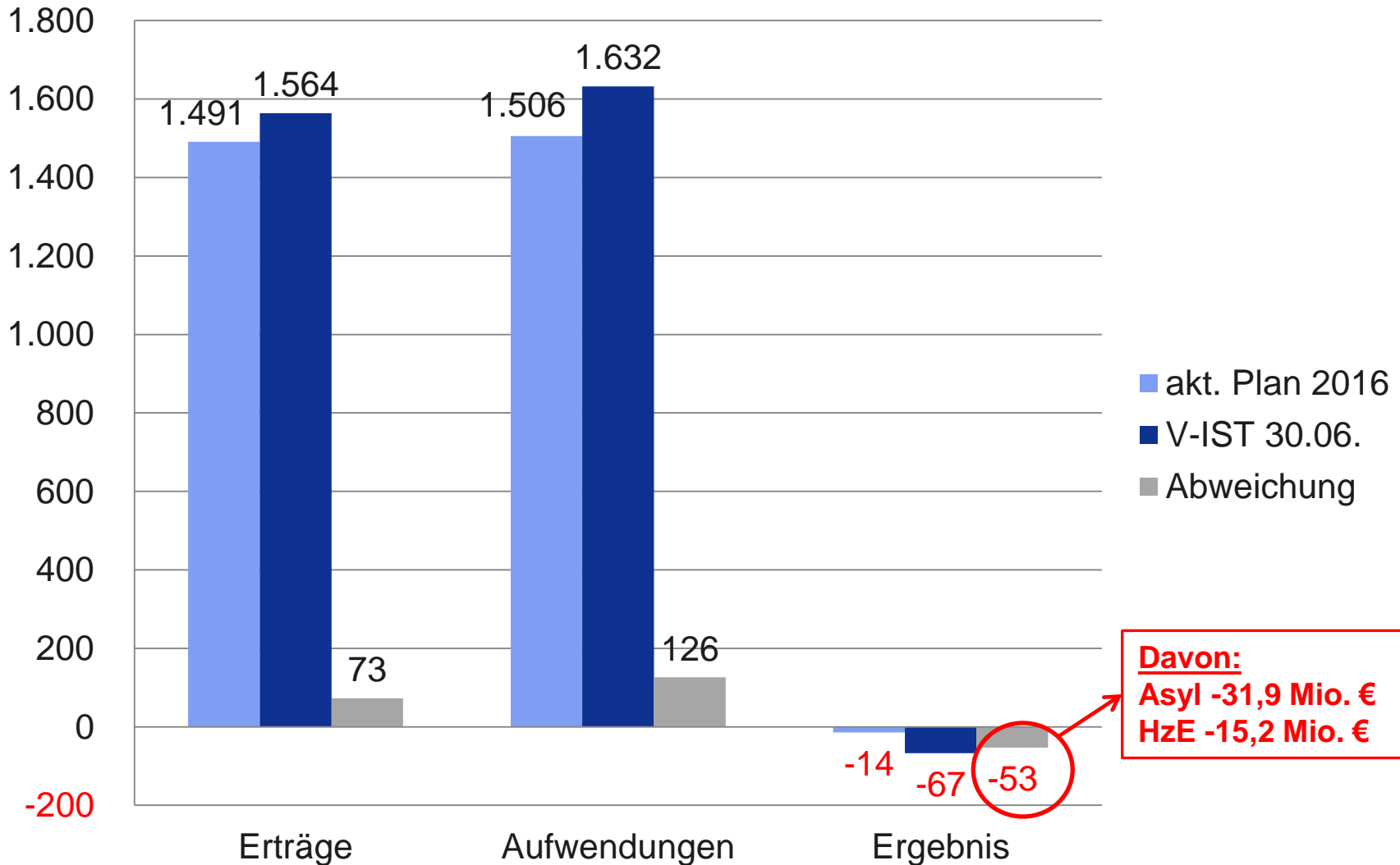


# **WIE VERLÄUFT DAS HAUSHALTSJAHR 2016 BISHER?**





## Ergebnishaushalt in Mio. €

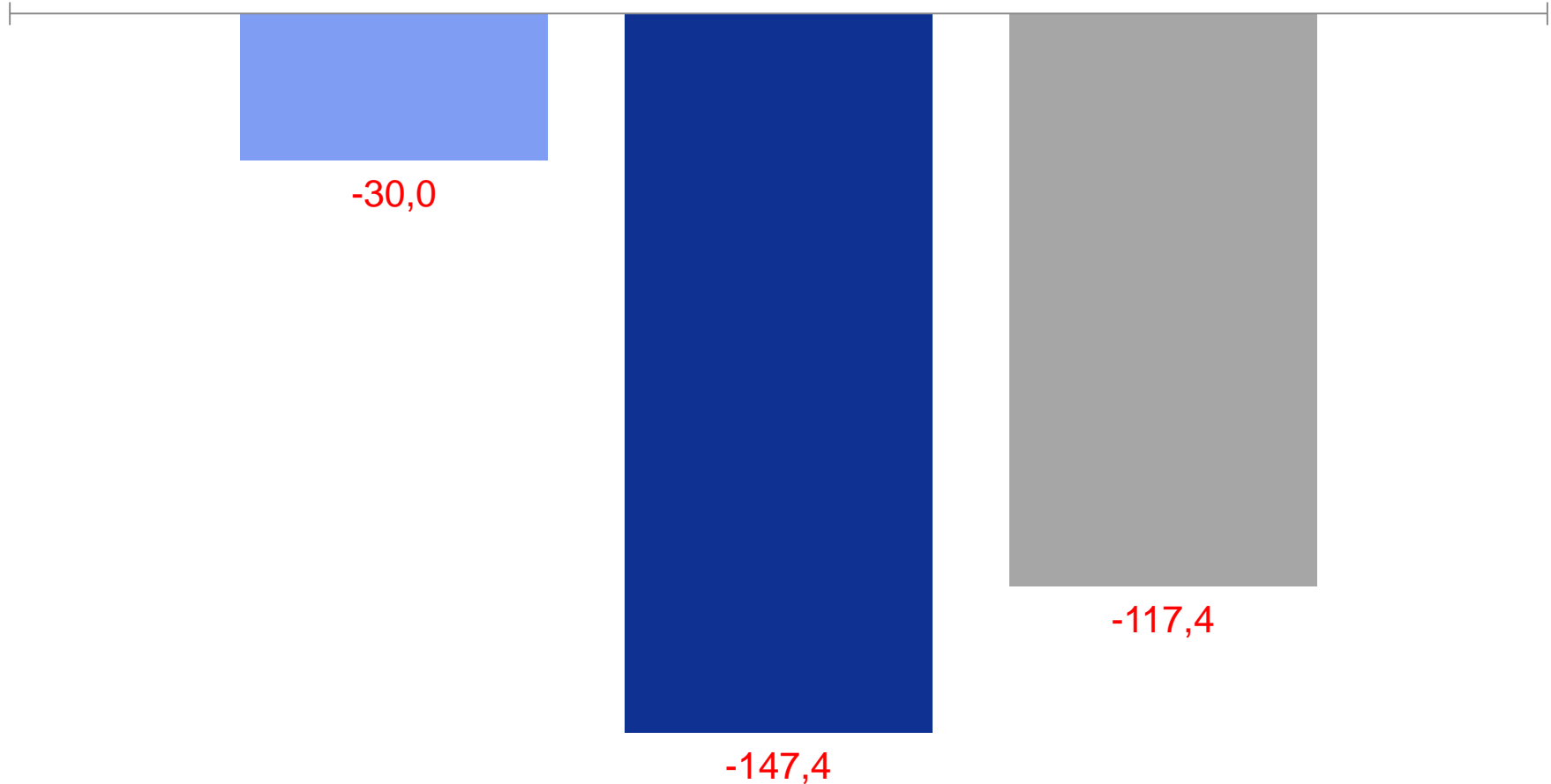




## Finanzhaushalt

in Mio. €

■ Plan 2016 ■ V-IST 30.06. ■ Abweichung



Veränderung des Finanzmittelbestandes



# HAUSHALTSPLANENTWURF 2017 / 2018



Haushaltsplanentwurf 2017 / 2018

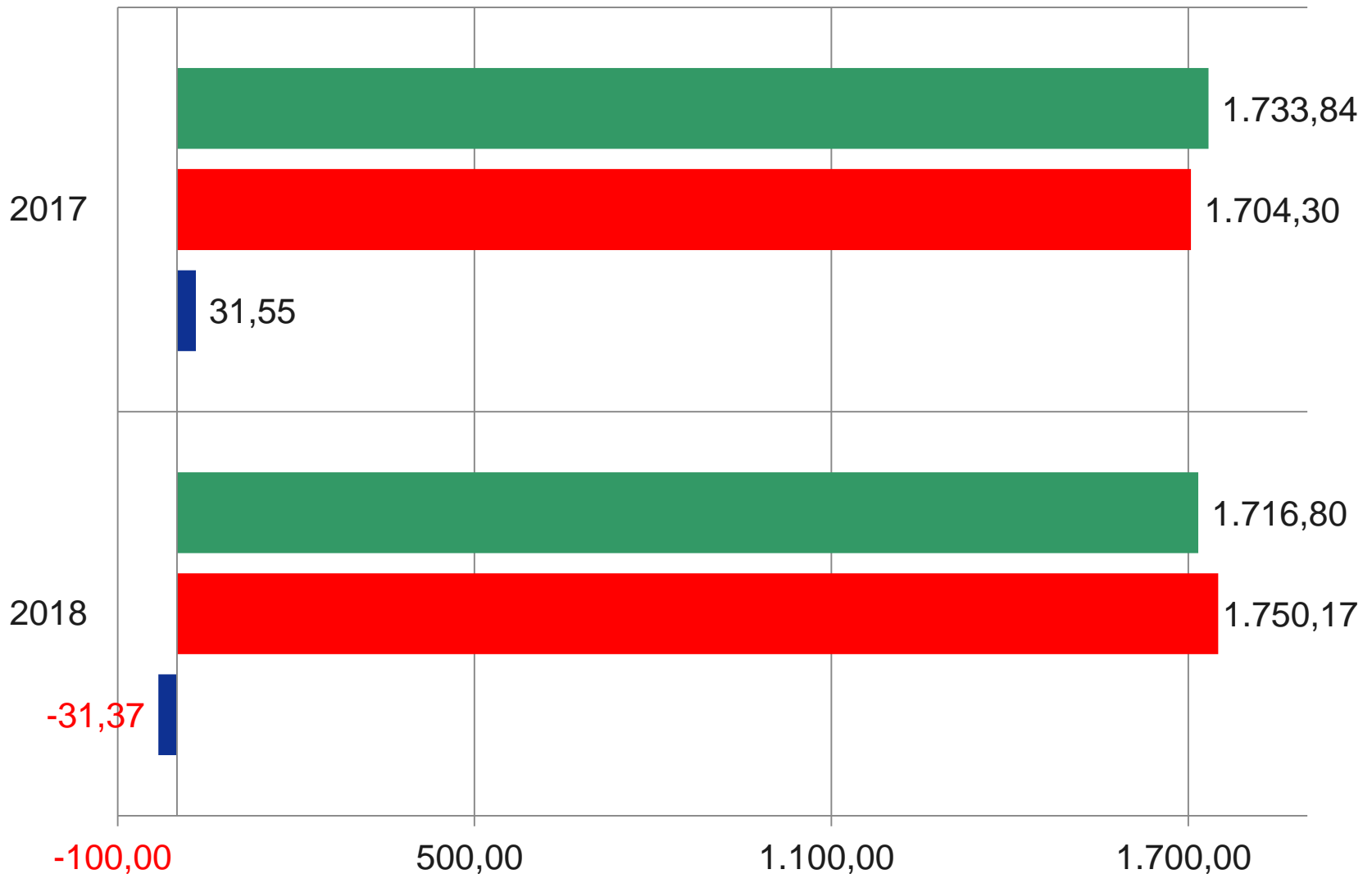
# **WIE ENTWICKELT SICH DER ERGEBNISHAUSHALT?**

# Gesamtergebnishaushalt – Doppelhaushalt 2017/2018



In Mio. €

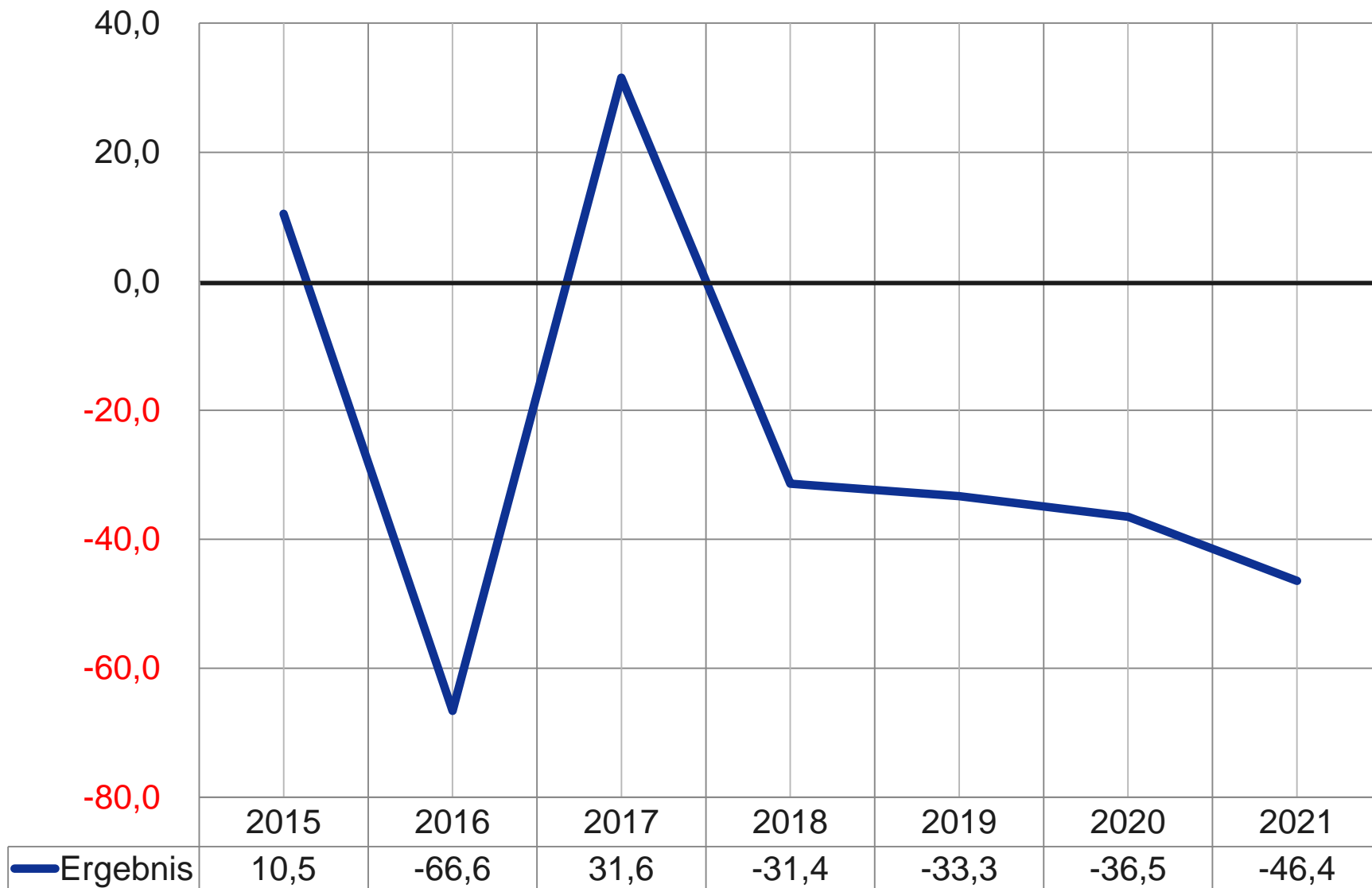
■ Erträge ■ Aufwendungen ■ Ergebnis



# Gesamtergebnishaushalt – Entwicklung des Jahresergebnisses

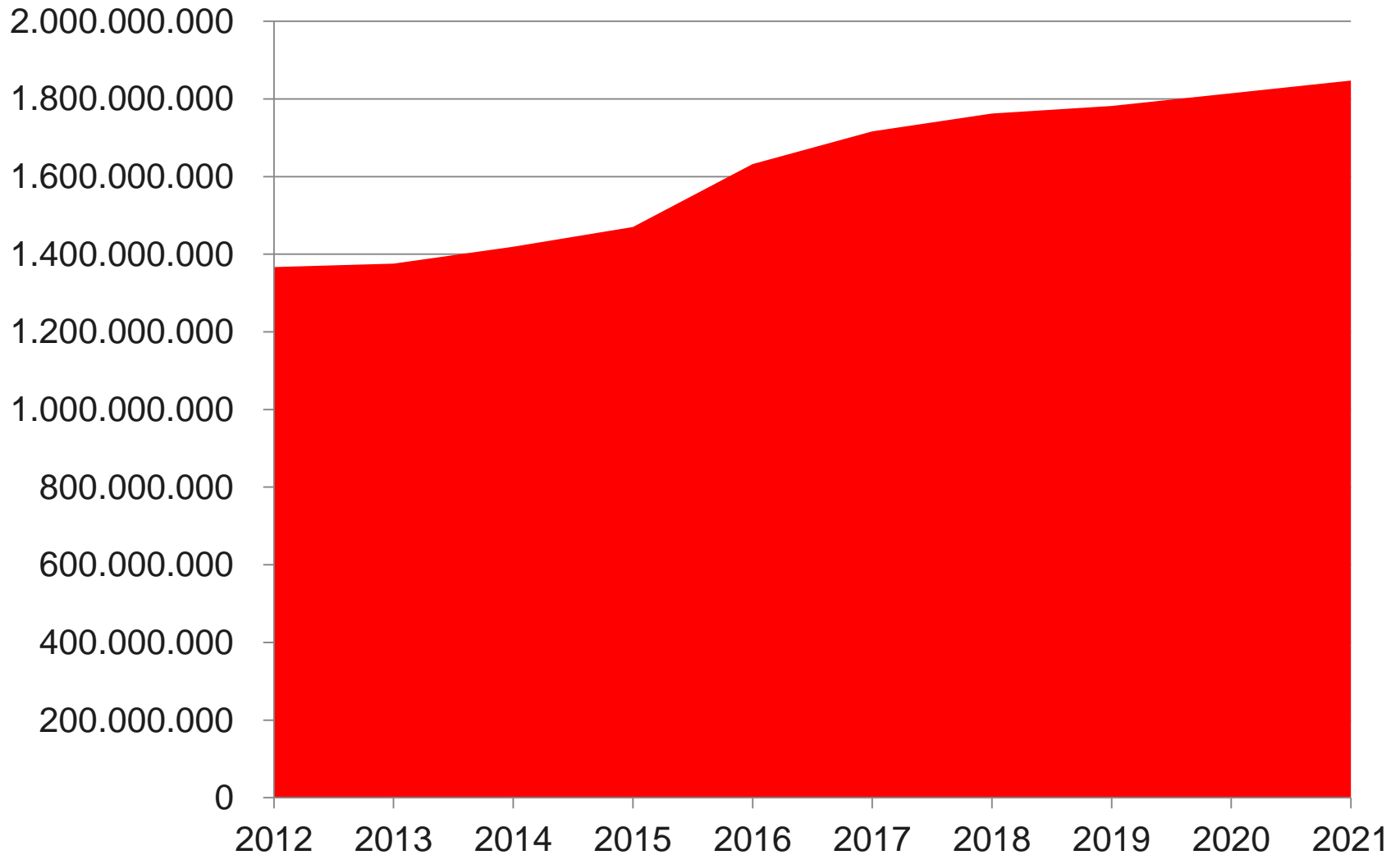


In Mio. €





## Summe ordentliche Aufwendungen In €

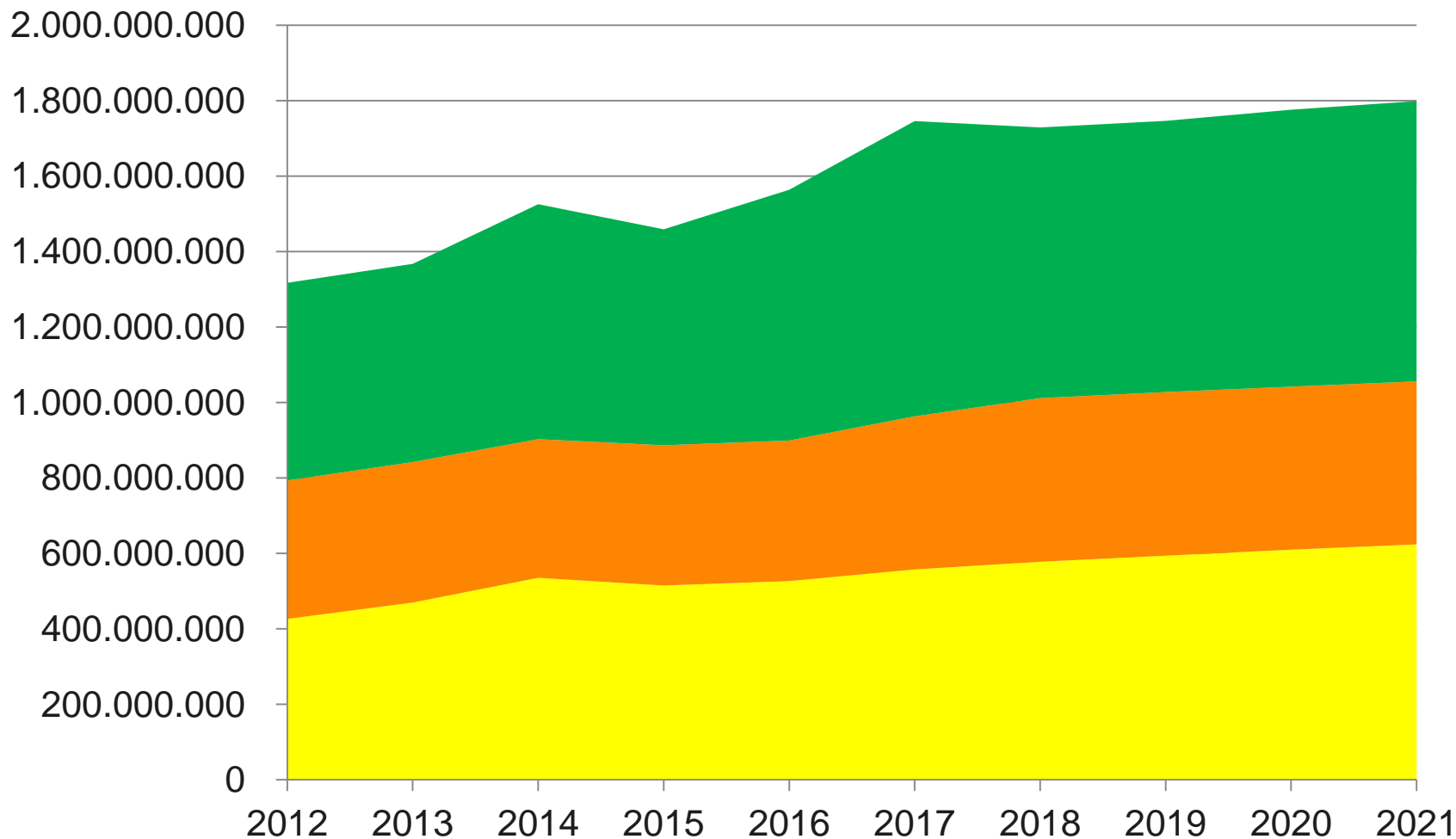




## Summe der ordentlichen Erträge

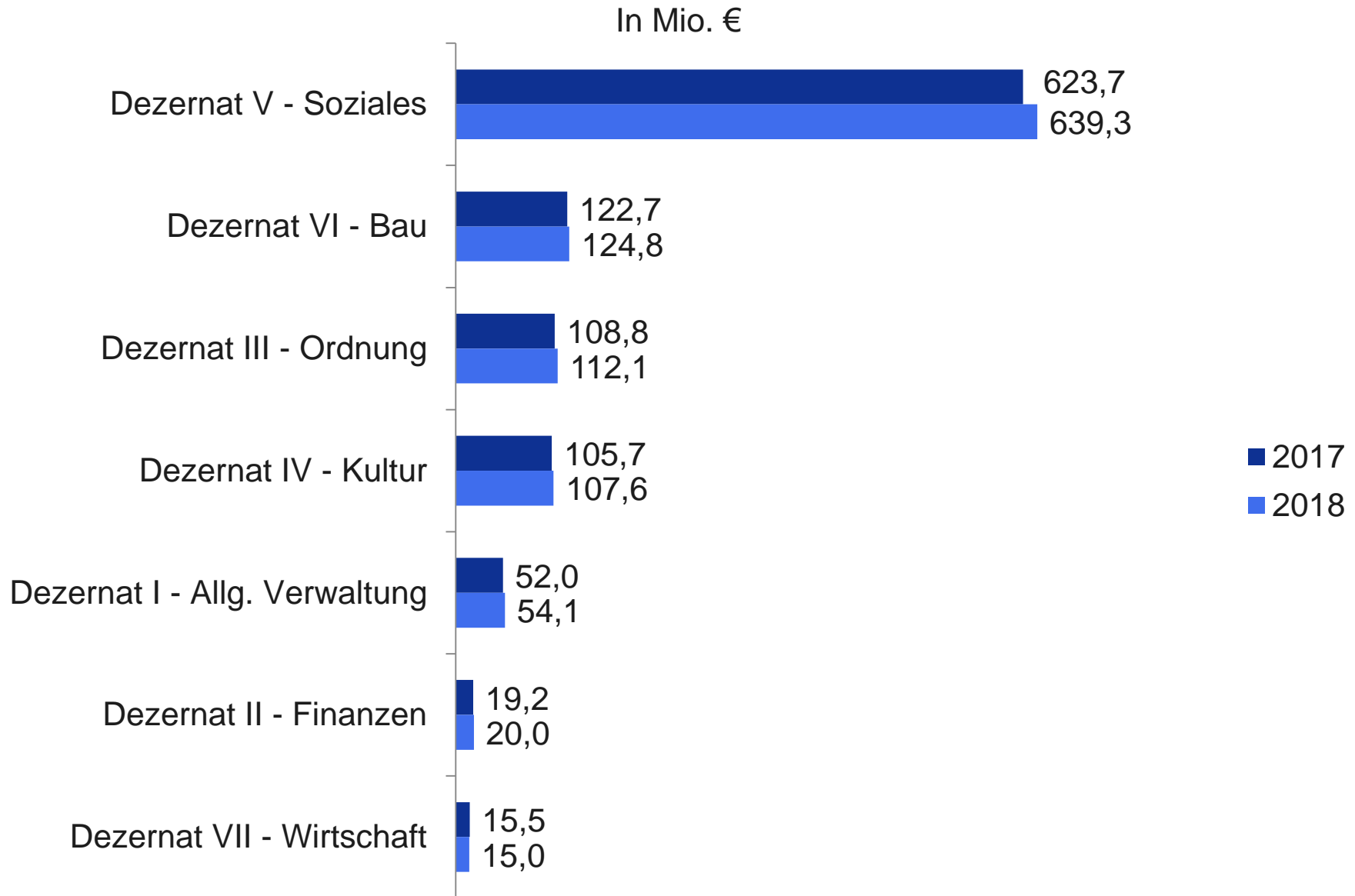
In €

■ Steuererträge ■ Erträge FAG ■ Gesamt





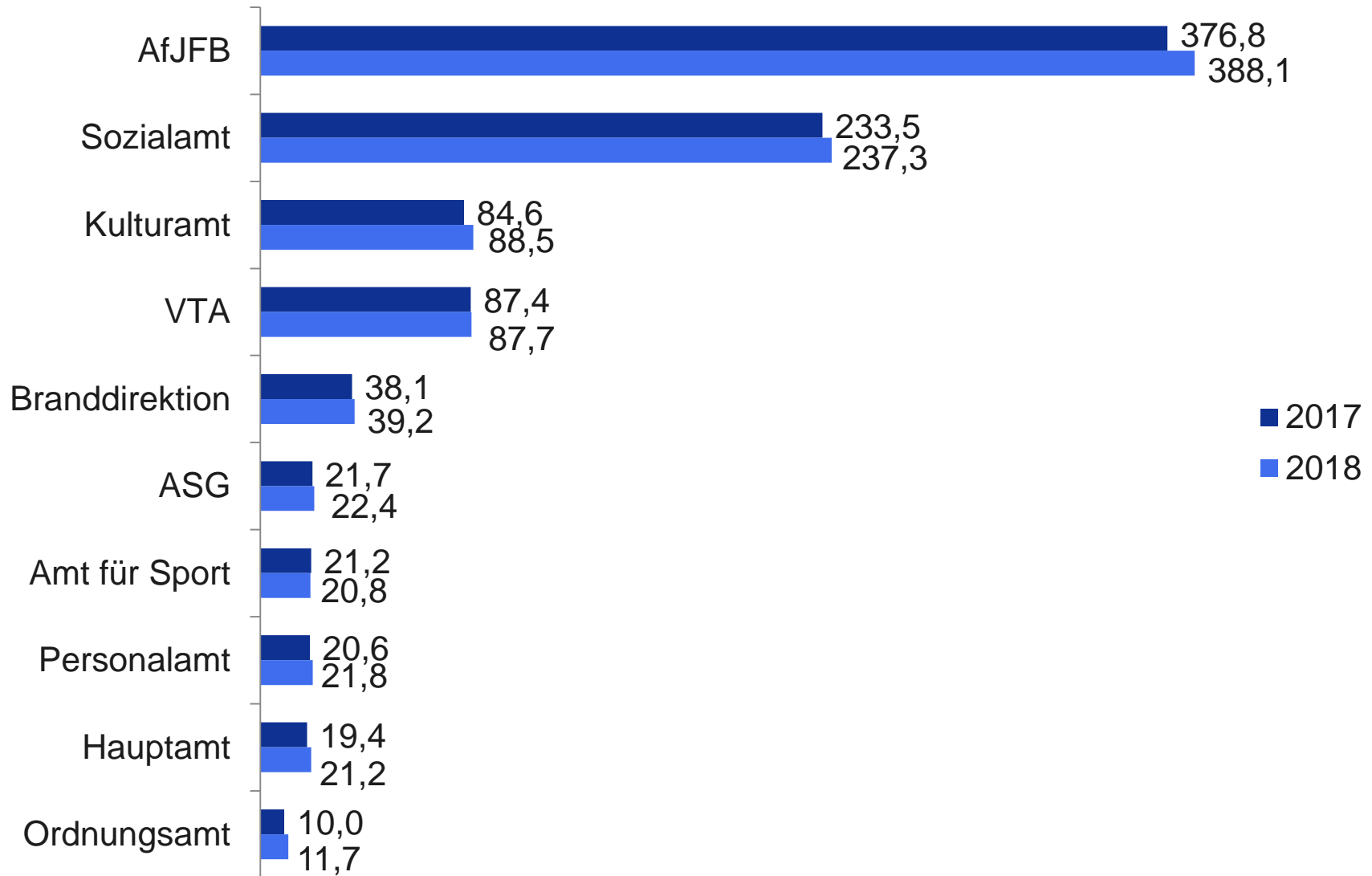
# Ergebnishaushalt – Eckwerte der Dezernate



# Ergebnishaushalt – Eckwerte ausgewählter Fachämter



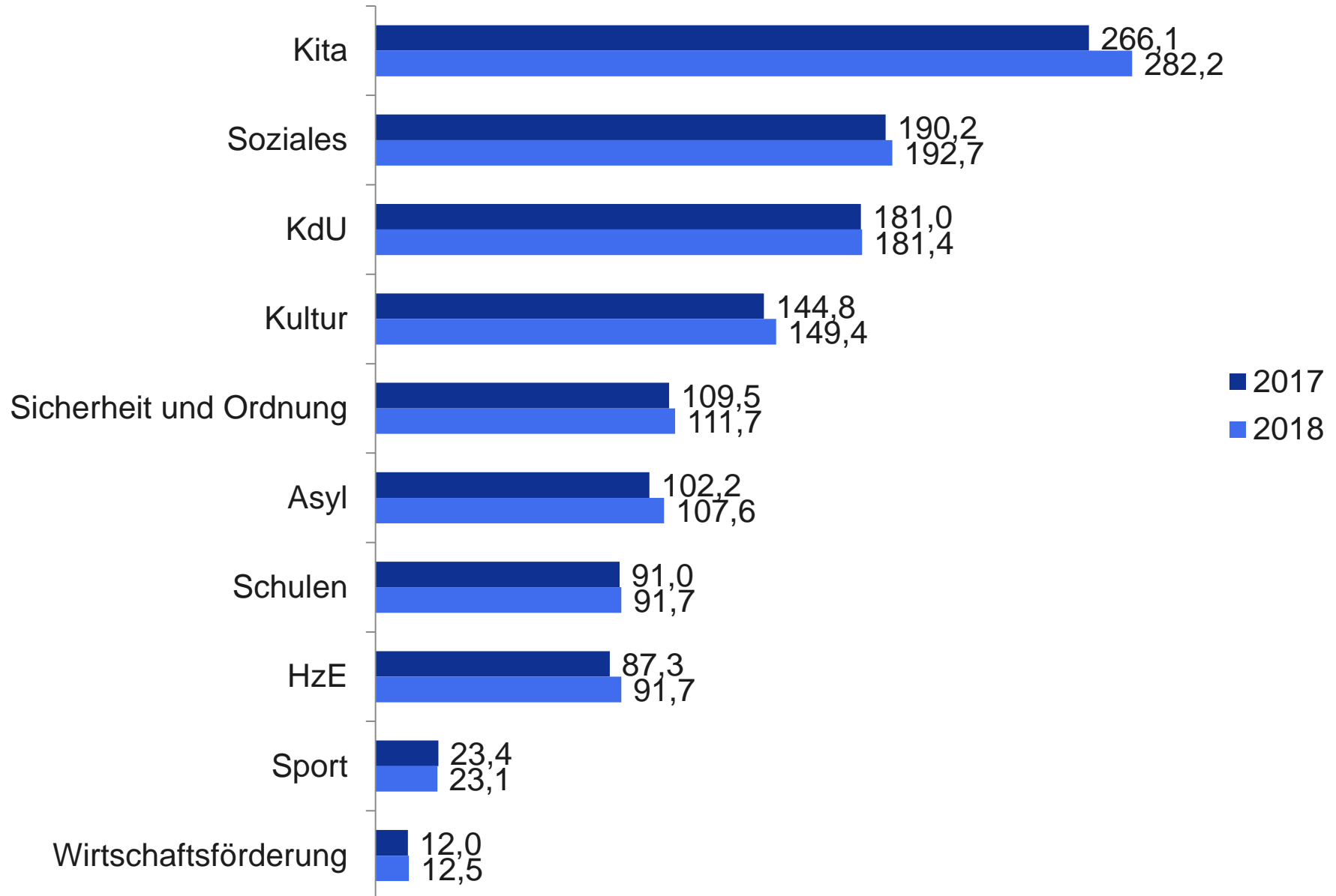
In Mio. €



# Ergebnishaushalt – Aufwendungen nach Aufgabenbereichen



In Mio. €

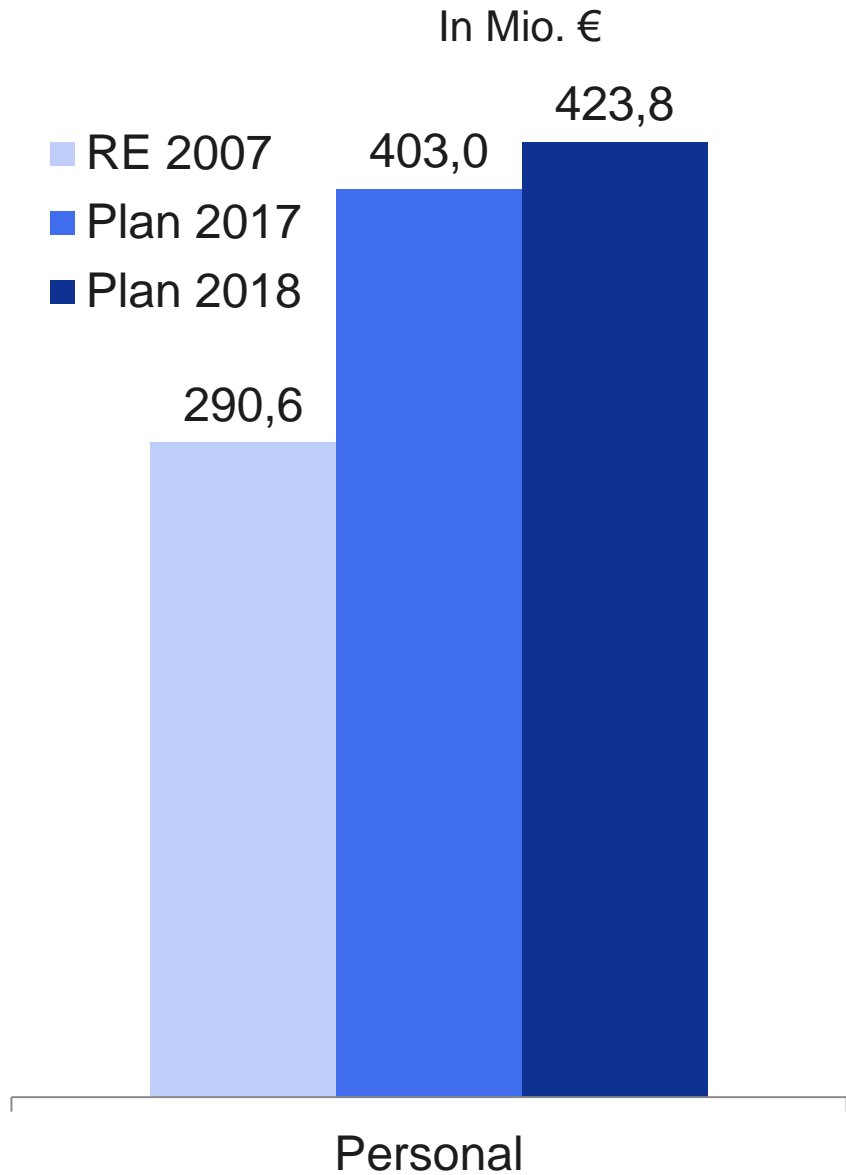


# Ergebnishaushalt – Wesentliche Mehrbedarfe über 1 Mio. €



	Planung Zuschuss 2017		Planung Zuschuss 2018	
	ggü. Plan 2016		ggü. Plan 2016	
	in Mio. €	in %	in Mio. €	in %
Personalaufwendungen	46,20	12,9%	66,08	18,5%
Hilfen zur Erziehung	19,15	30,4%	23,42	37,1%
Asyl	14,07	115,9%	16,89	139,2%
Soziale Leistungen	9,45	9,8%	9,45	9,8%
Kita/Tagespflege	7,09	9,6%	9,40	9,6%
Eigenbetriebe Kultur	3,96	4,5%	6,03	6,9%
Bauliche Unterhaltung	3,02	7,2%	3,02	7,2%
Bundesprogramm zum Abbau der Langzeitarbeitslosigkeit (DS-01277)	1,87	/	1,87	/
Zinsaufwendungen	1,58	13,3%	1,62	13,6%
Ausstattung Schulen und Horte	1,50	171,0%	0,80	102,1%
Unterrichtsmittel Schulen	1,37	31,5%	1,96	45,3%
Mieten/Pachten	1,02	6,3%	1,06	12,1%
Bewirtschaftung Schulen/Kitas	0,98	8,5%	1,76	15,3%

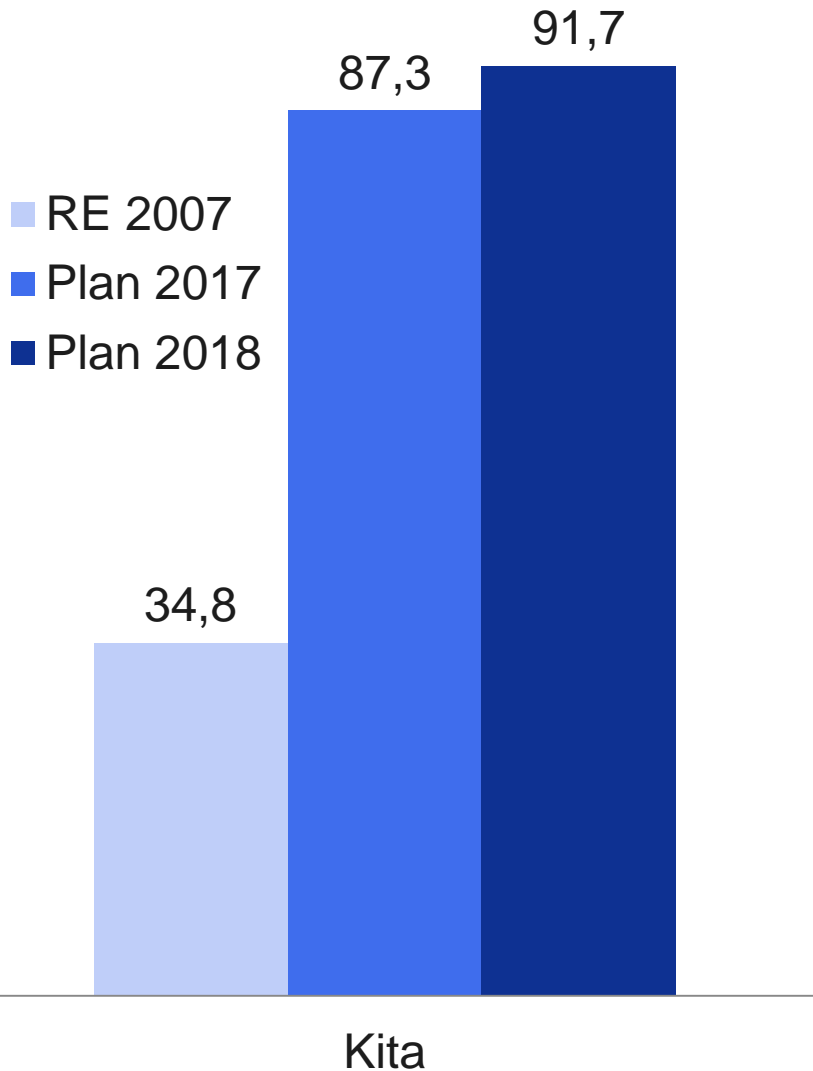
# Ergebnishaushalt – Entwicklung Personalaufwendungen



	2007	2017	2018
Stellen gesamt	5.242	6.788	6.870



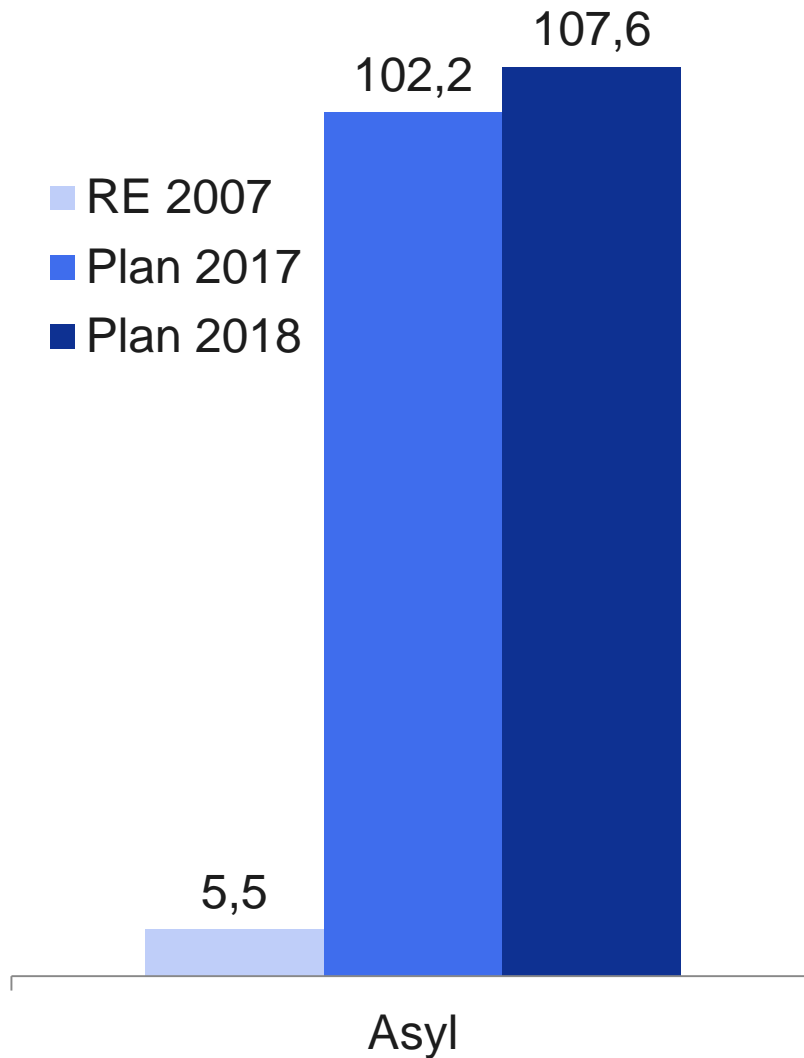
In Mio. €



	2007	2017	2018
<b>Plätze gesamt</b>	<b>1.736</b>	<b>2.958</b>	<b>3.083</b>
davon: ambulant	666	1.328	1.390
davon: teilstationär	67	123	139
davon: Pflegestellen	421	537	551
davon: stationär	582	970	1.003



In Mio. €



	2007	2017	2018
Asyl Neuzuweisungen	66	2.500	2.500
Empfänger AsylbLG	815	6.437	6.737

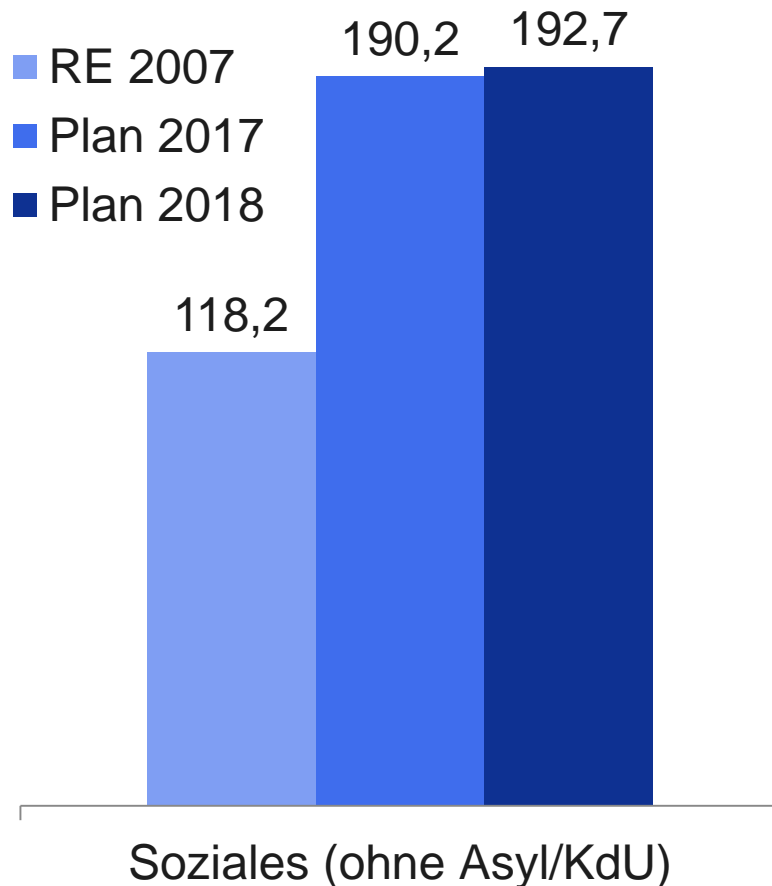


- ➔ objektkonkrete Berechnung der Aufwendungen durch Sozialamt unter Berücksichtigung der jeweiligen Nutzungsbeginne für neue Objekte und Nutzungsbeendigungen von z.B. Notunterkünften
- ➔ Berücksichtigung der pauschalen Erstattung vom Freistaat:  
2017: 9.558 €/Person/Jahr → 62,8 Mio. €  
2018: 9.410 €/Person/Jahr → 65,1 Mio. €
- ➔ Angenommene Neuzugänge für 2017 und 2018: jeweils 2.500 Personen; Pufferkapazitäten von insgesamt 2.000 Plätzen (z.B. Messehalle 13, winterfeste Zelte)
- ➔ Pauschale Streichung von 50 der in 2015/2016 zusätzlich eingerichteten 250 Stellen, diese werden nach einem Asylreview ämterkonkret untersetzt; hierbei wird auch die Projektgruppe Asyl betrachtet





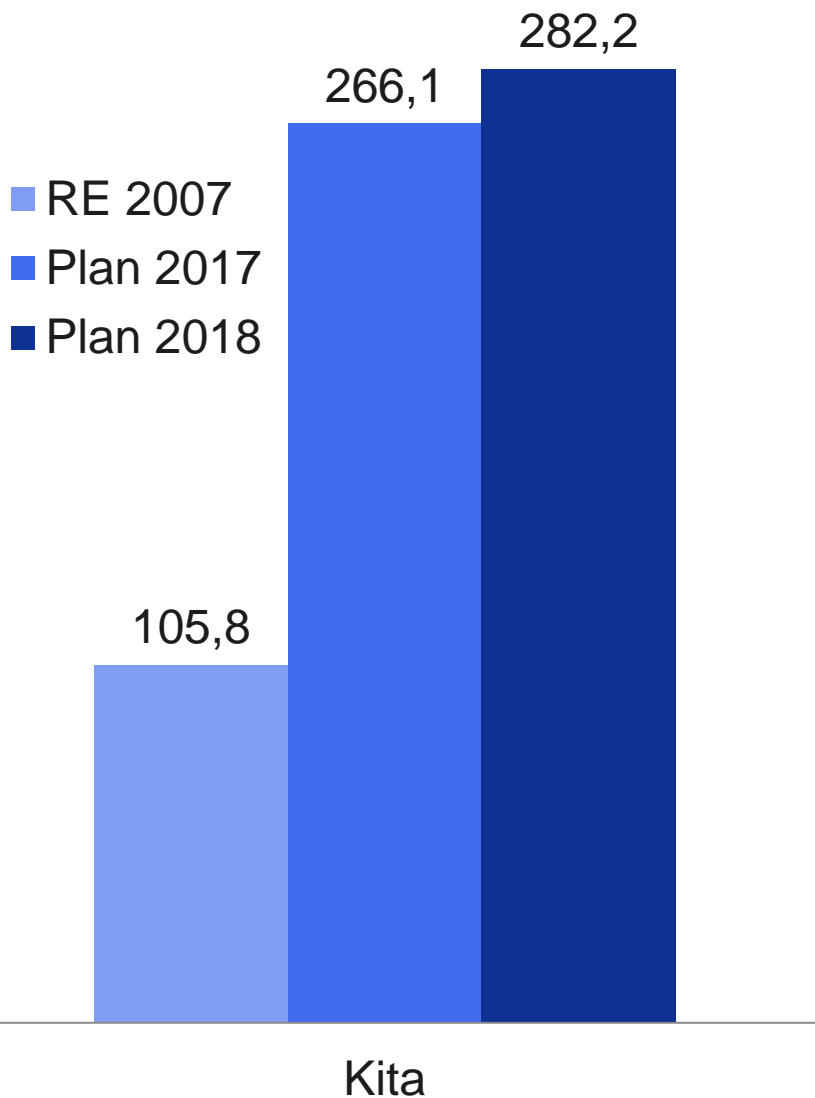
In Mio. €



**Planansätze beruhen nicht auf Annahmen zur Entwicklung der Fallzahlen, sondern richten sich nach den voraussichtlichen Ist-Werten der Vorjahre**

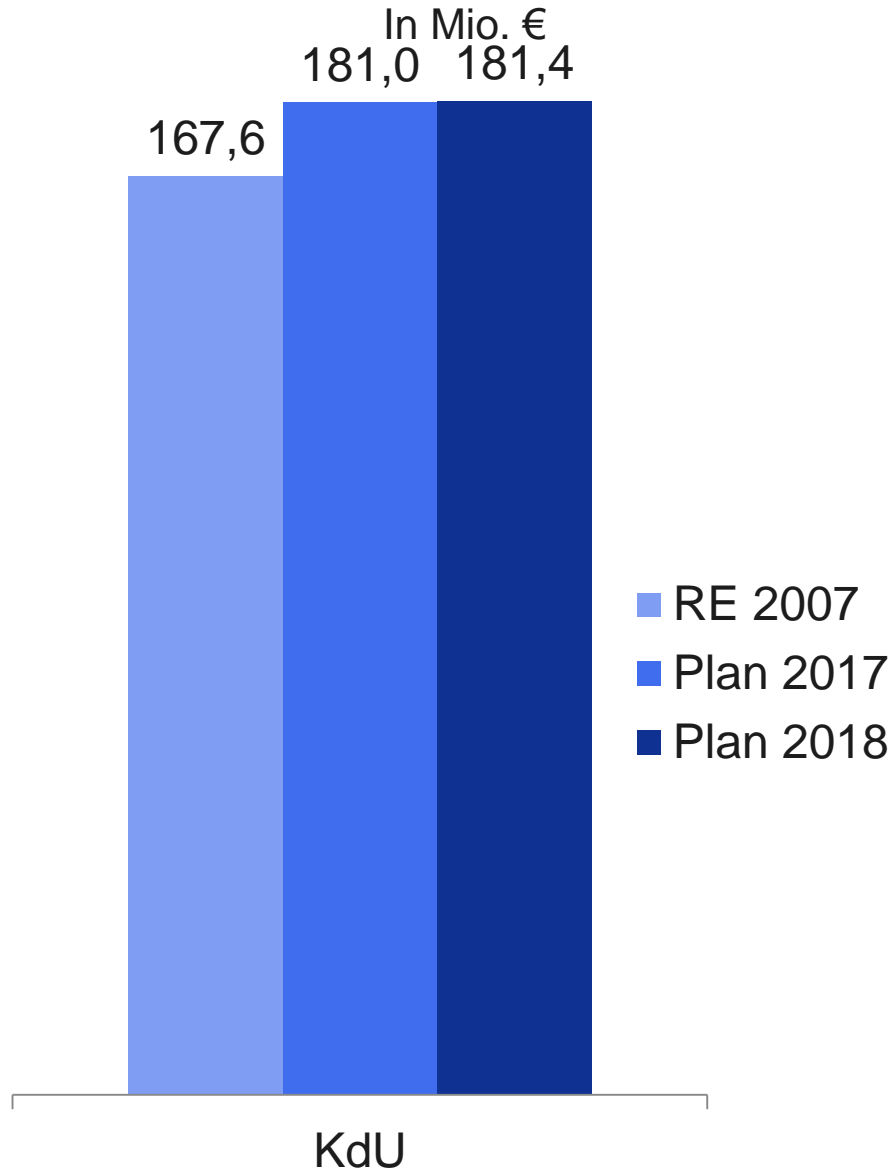


In Mio. €



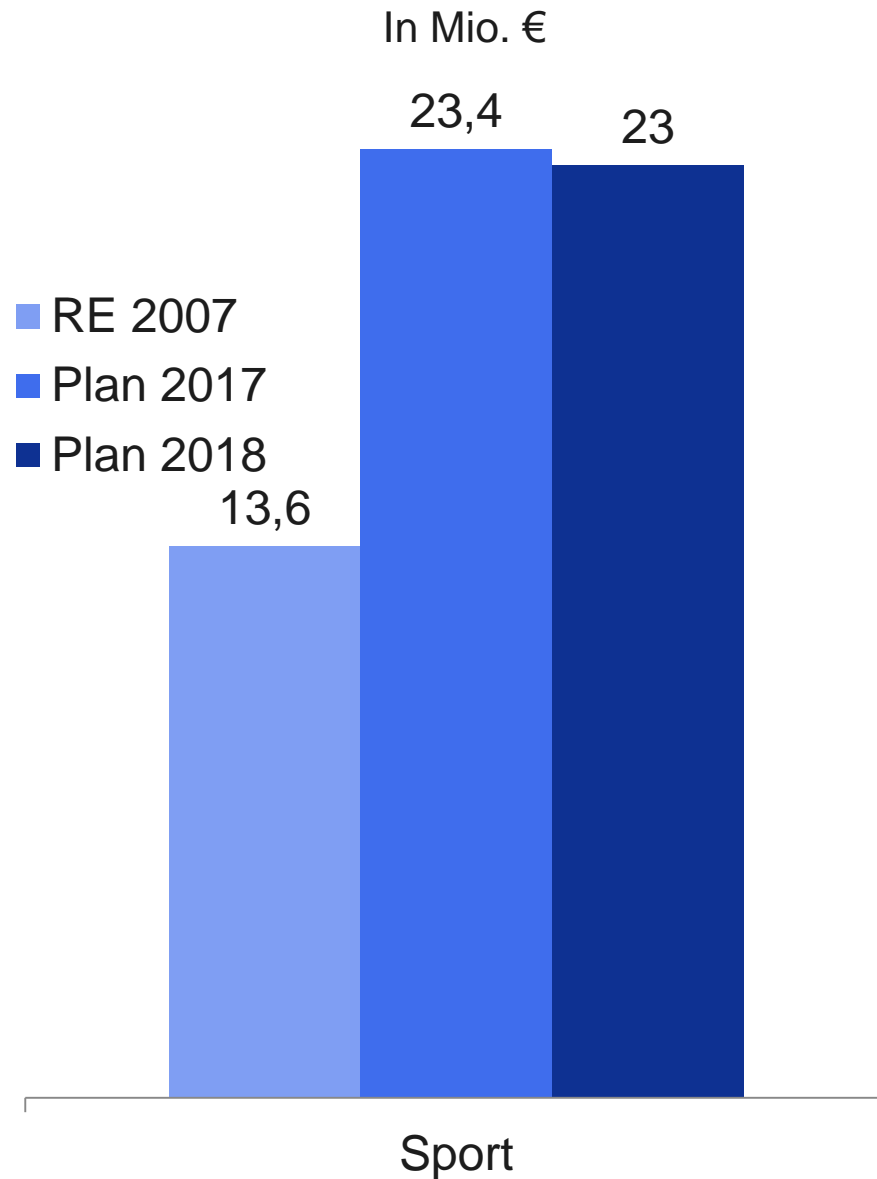
	2007	2017	2018
<b>Plätze gesamt</b>	<b>17.635</b>	<b>32.427</b>	<b>33.960</b>
davon: Kinderkrippe	3.748	7.913	8.541
davon: Kita	12.871	21.213	21.990
davon: Tagespflege	1.016	3.301	3.429

# Ergebnishaushalt – Entwicklung Aufwendungen KdU



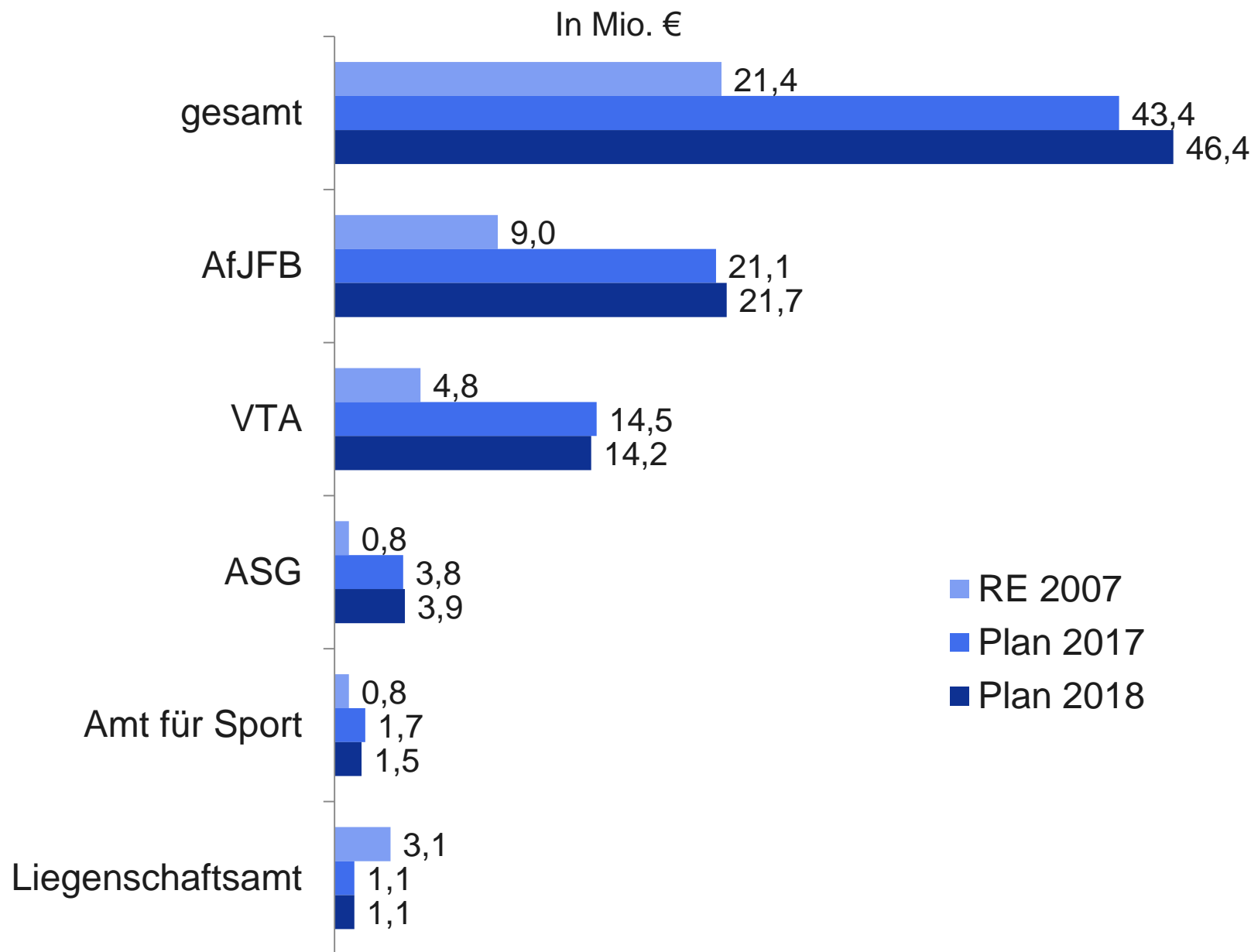
	2007	2017	2018
<b>Bedarfs- gemeinschaften</b>	<b>47.559</b>	<b>40.500</b>	<b>40.500</b>
Durchschnitts- kosten pro Bedarfs- gemeinschaft	3.524 €	4.469 €	4.479 €

# Ergebnishaushalt – Entwicklung Aufwendungen Sport



	2007	2017	2018
Mitglieder in Sportvereinen	72.088	97.500	98.250

# Ergebnishaushalt – Entwicklung bauliche Unterhaltung





Haushaltsplanentwurf 2017 / 2018

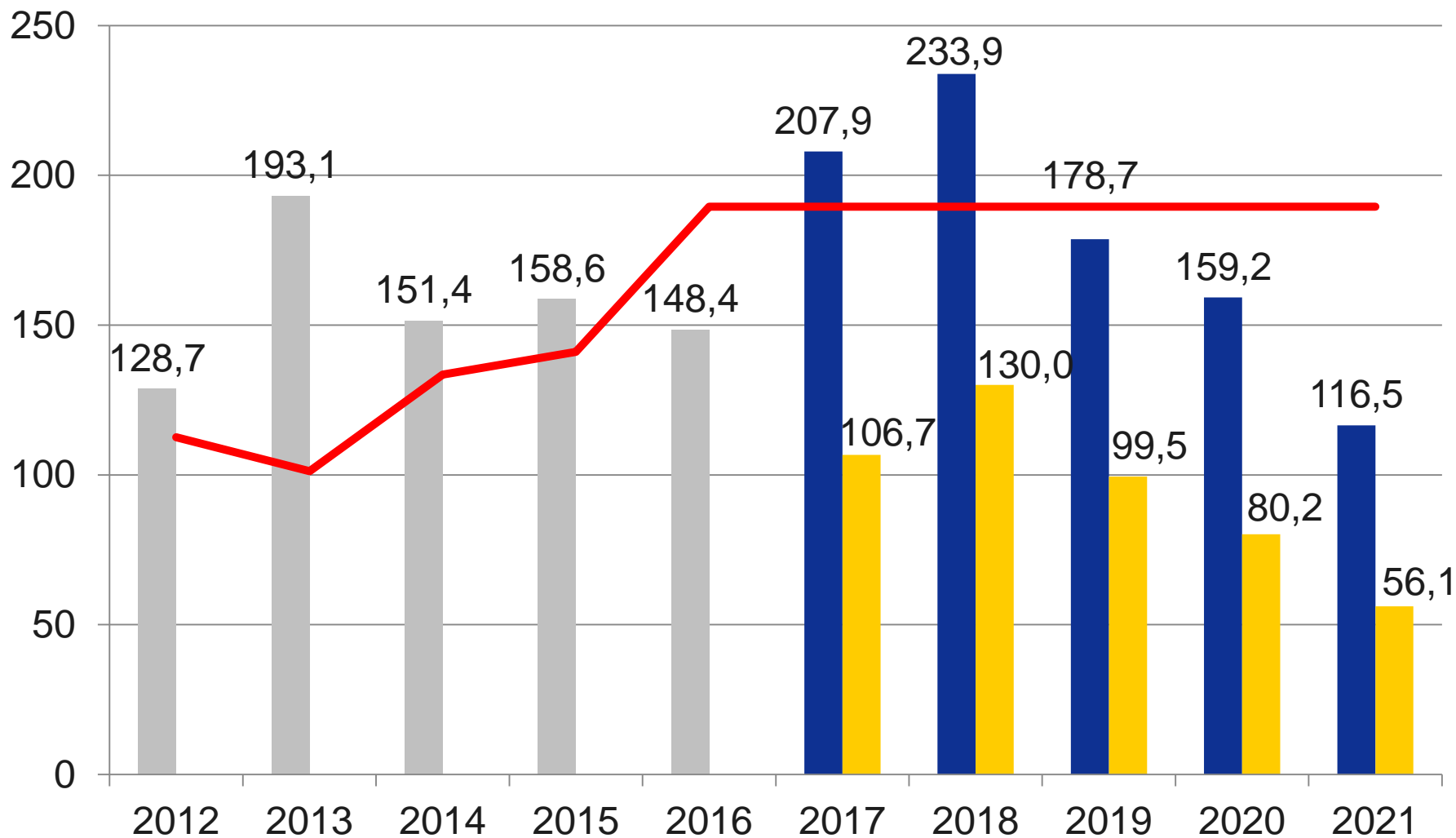
# **INVESTIEREN WIR AUSREICHEND UND IN DEN RICHTIGEN BEREICHEN?**

# Investitionen – Entwicklung der Ansätze im Haushaltsplanentwurf

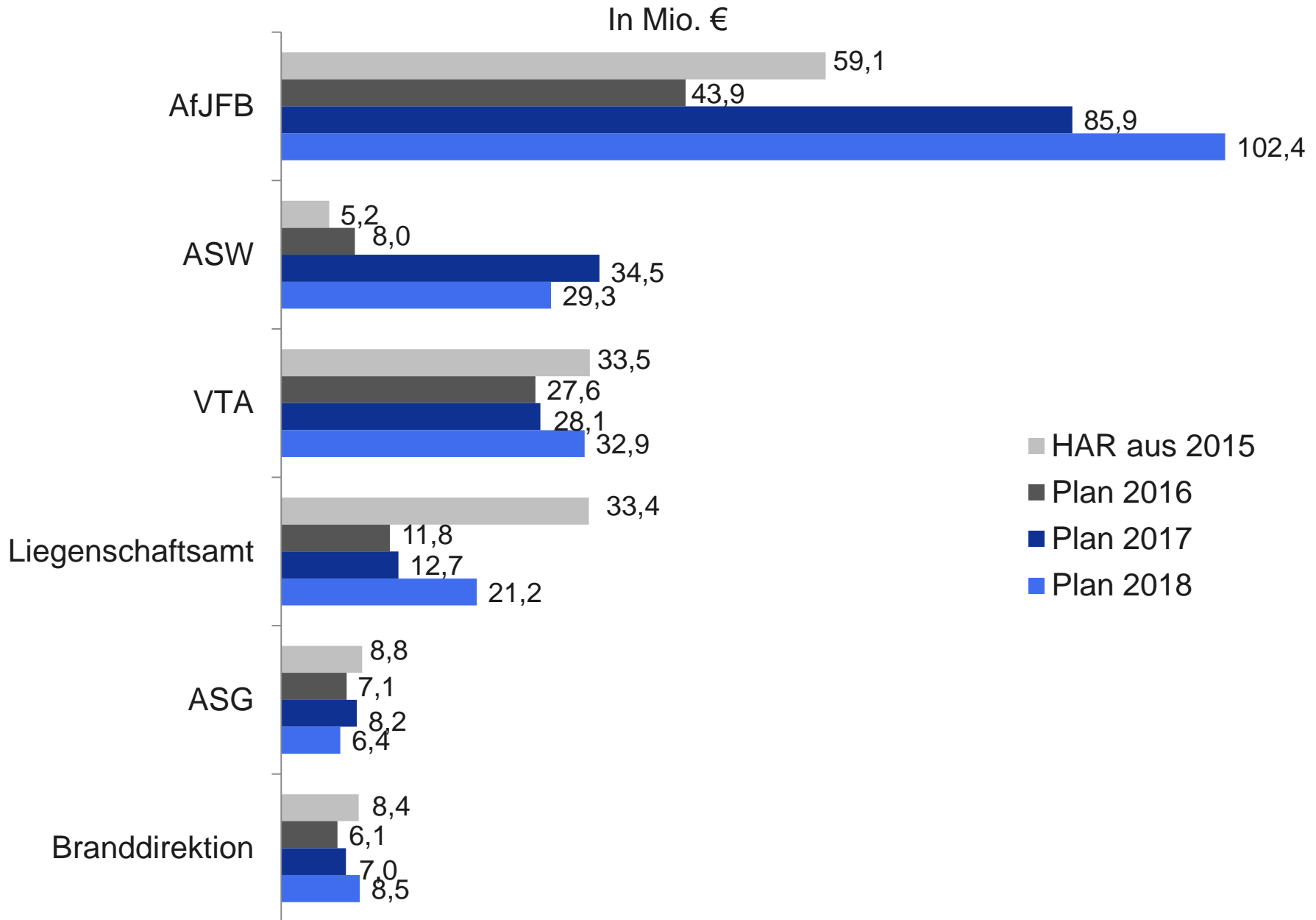


In Mio. €

■ Investitionen    ■ darunter Fördermittel    — Investive Reste



# Investitionen – Auszahlungen ausgewählter Fachämter





# Investitionen – herausgehobene Einzelvorhaben und -objekte



Auszahlungen in Mio. €

Bezeichnung Projekt	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Summe
Strategischer Grunderwerb	4,61	6,58	19,28	10,50	10,00	6,50	57,46
Gymnasium K.-Heine-Str. 22b	3,00	1,71	4,20	6,00	6,58	0,00	21,49
Gymnasium inkl. Dreifeldhalle Telemannstr.	4,80	6,61	0,00	0,00	0,00	0,00	11,41
Naturkundemuseum	0,30	0,40	0,70	4,00	5,00	0,00	10,40
Oberschule Ihmelsstraße	0,70	0,64	4,90	3,11	0,89	0,00	10,24
31. Schule, Neubau Sporthalle	0,35	0,60	4,00	2,50	1,70	0,00	9,15
Feuerwehrzentrum Südwest	3,03	2,87	2,75	0,00	0,00	0,00	8,65
Oberschule Zentrum Südvorstadt	0,00	0,00	0,00	0,70	3,20	3,20	7,10
Sportoberschule mit Dreifeldhalle	2,88	4,12	0,00	0,00	0,00	0,00	7,00

# Investitionen – „Brücken in die Zukunft“ / Budget Bund



In €

	Kosten	Förder- quote	Fördermittel			Summe
			2016	2017	2018	
Energet. San., An der Kotsche, 78. Schule	4.800.000	71,25%		2.200.000	1.220.000	3.420.000
120. Schule, Energet. Sanierung	3.500.000	68,57%	150.000	1.375.000	875.000	2.400.000
Kita, Holbeinstraße 58	3.500.000	74,14%		1.300.000	1.295.000	2.595.000
Kita, L.-Frank-Str 24	3.200.000	74,18%	487.500	1.125.000	761.250	2.373.750
Sanierung Hauptfeuerwache	3.000.000	75,00%		375.000	1.875.000	2.250.000
Kita, Reichelstraße 5	2.731.600	73,90%		955.000	1.063.700	2.018.700
Kita, Ersatzneubau Lindenallee 3a	2.700.000	73,89%	1.100.000	895.000		1.995.000
Sanierung Schulgebäude B.-Göring-Str.	2.613.000	74,99%		1.959.550		1.959.550
Schulgebäude Str. 18. Okt. - Energet. Sanierung	2.551.300	71,25%		1.500.000	317.800	1.817.800
66. Schule, energet. Sanierung, Komarowstr.	2.400.000	71,25%		600.000	1.110.000	1.710.000
Energet. San. altes Schulgebäude E.-Kästner-Sch.	2.400.000	70,00%	150.000	1.530.000		1.680.000
Energet. Sanierung Diderotstr. (ehem. 68.Schule)	2.400.000	71,25%		700.000	1.010.000	1.710.000
Kita F.-Rhode-Straße 17, innere Sanierung	2.400.000	73,75%	300.000	555.000	915.000	1.770.000
Campus Grünau, Energet. Sanierung Klinger-Schule	1.800.000	71,25%		1.282.500		1.282.500
Campus Grünau, Energet. Sporthalle	1.650.000	74,74%			1.233.250	1.233.250
Kita, Hans-Otto-Straße 2, äußere Sanierung	1.616.525	44,69%	150.000	214.910	357.465	722.375
Campus Grünau, Energet. Sanierung 94 .Schule	1.600.000	71,25%	220.000	920.000		1.140.000
85. Schule Dach, Fenster, Fassade, Trockenlegung	1.600.000	71,25%		225.000	915.000	1.140.000
F.-A.-Brockhaus-Schule, H2 Dach, Fenster, Fassade	1.600.000	71,25%	225.000	915.000		1.140.000

# Investitionen – „Brücken in die Zukunft“ / Budget Sachsen



In €

			Fördermittel					
	Kosten	Förderquote	2016	2017	2018	2019	2020	Summe
Sanierung Campus Grünau	27.365.083	71,56%			6.000.000	6.091.083	7.490.225	19.581.308
Neue GS Mitte/Südost + Zweifelderhalle	17.000.000	71,25%			4.000.000	4.500.000	3.612.500	12.112.500
Sanierung Hauptfeuerwache	16.000.000	75,00%				3.750.000	8.250.000	12.000.000
Ersatzneubau Schule am Adler	15.850.000	74,85%		800.000	3.500.000	4.000.000	3.563.125	11.863.125
Reaktivierung Schulobjekt Opferweg	9.270.000	71,25%		5.000.000	1.604.850			6.604.850
An der Kotsche, 78. Sch. Martinsch.	7.200.000	71,25%		1.000.000	2.500.000	1.630.000		5.130.000
77. Schule, Kapazitätserweiterung (+ BS)	5.870.000	71,25%		2.000.000	2.182.350			4.182.350
Schule Böhlitz-Ehrenberg, 2. BA	5.100.000	71,39%		2.000.000	1.640.800			3.640.800
Haus II E.-Pinkert-Schule	5.000.000	71,25%		800.000	2.762.500			3.562.500
Erweiterung OS Mölkau	5.000.000	71,25%		1.200.000	1.800.000	562.500		3.562.500
3-Feldhalle für GY Gorkistr.	4.500.000	71,25%			2.000.000	1.206.250		3.206.250
Schulgebäude Str. 18. Okt.	4.156.150	71,25%		1.400.000	1.561.250			2.961.250
66. Schule, innere Sanierung Komarowstr.	3.600.000	71,25%			2.000.000	565.000		2.565.000
innere Sanierung Diderotstr.	3.600.000	71,25%		400.000	2.165.000			2.565.000
Schule Liebertwolkwitz Erweiterung Schule	3.400.000	70,78%		926.250	1.480.150			2.406.400
Sanierung Schulgebäude B.-Göring-Str.	3.384.500	75,00%		1.400.000	1.138.350			2.538.350
Asylunterkunft Höltystraße 51	2.740.000	75,00%	2.055.000					2.055.000
Sanierung Altes Rathaus	1.950.000	50,77%		330.000	330.000	330.000		990.000
Asylunterkunft Auenseestraße 31-33	1.550.000	75,00%	1.162.500					1.162.500
Schule am Auwald, Mensa	1.350.000	71,24%		961.800				961.800
Elstermühlgraben/Funkenburgbrücke	1.103.912	75,00%	220.000	472.934	135.000			827.934

# Investitionen – Aussetzen der Entschuldung



	2016	2017	2018	2019	2020	2016-2020	2021 ff.
<b>Kreditaufnahme einschl. Haushaltseinnahmereste</b>	25,3	50,3	50,3	50,3	50,3	251,2	25,3
<b>Ordentliche Tilgung</b>	48,5	46,5	46,5	50,5	50,5	242,5	65,2
<b>a.o. Tilgung</b>	11,6*	5	0	0	0	16,6	
<b>Entschuldung</b>	34,8	-1,2	3,8	-0,2	-0,2	-7,9	39,9

\* inkl. a.o.Tilgung i.H.v. 6,6 Mio. EUR zur Spitzabrechnung CBL (Saldo 51,9 Mio. EUR)

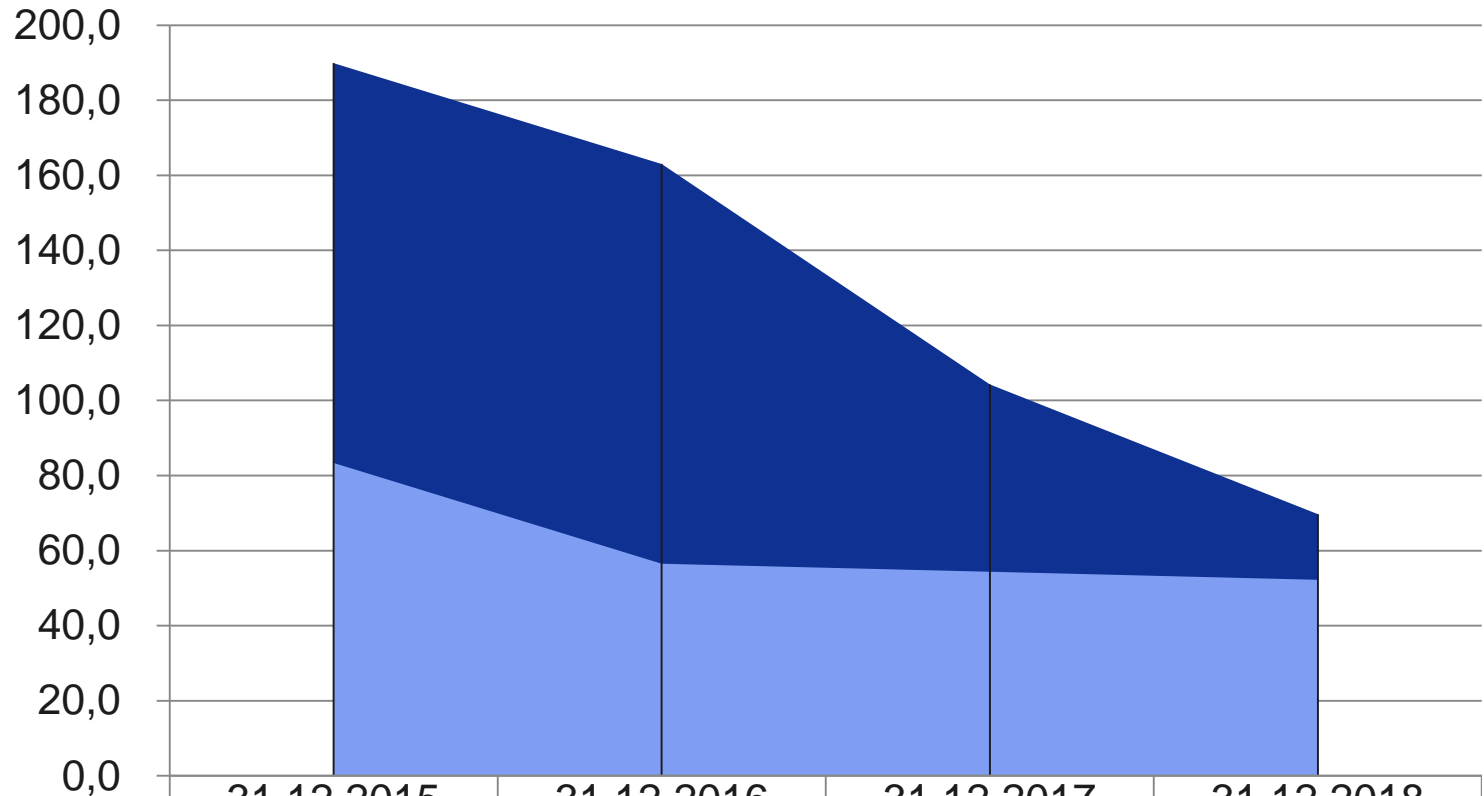
- ➔ Hoher **Investitionsbedarf** in den kommenden Jahren
- ➔ **Kreditaufnahme** wird von 2017 bis 2020 von 25,3 Mio. EUR auf 50,3 Mio. EUR erhöht
- ➔ ordentliche **Tilgung** liegt von 2017 bis 2020 im Mittel bei 48,5 Mio. EUR
- ➔ Zur **vollständigen Entschuldung bis 2037** müssen ab 2021 jährlich **65,2 Mio. €** getilgt werden, **Entschuldung pro Jahr: 39,9 Mio. €**



Haushaltsplanentwurf 2017 / 2018

**WIE ENTWICKELT SICH DER  
FINANZHAUSHALT  
ODER  
KÖNNEN WIR JEDERZEIT  
UNSEREN ZAHLUNGSVER-  
PFLICHTUNGEN NACHKOMMEN?**

# Finanzhaushalt – Geplante Liquidität zum 31.12.



■ liquide Mittel gesamt	189,9	163,0	104,3	69,7
■ davon Fremdmittel	83,4	56,5	54,4	52,2

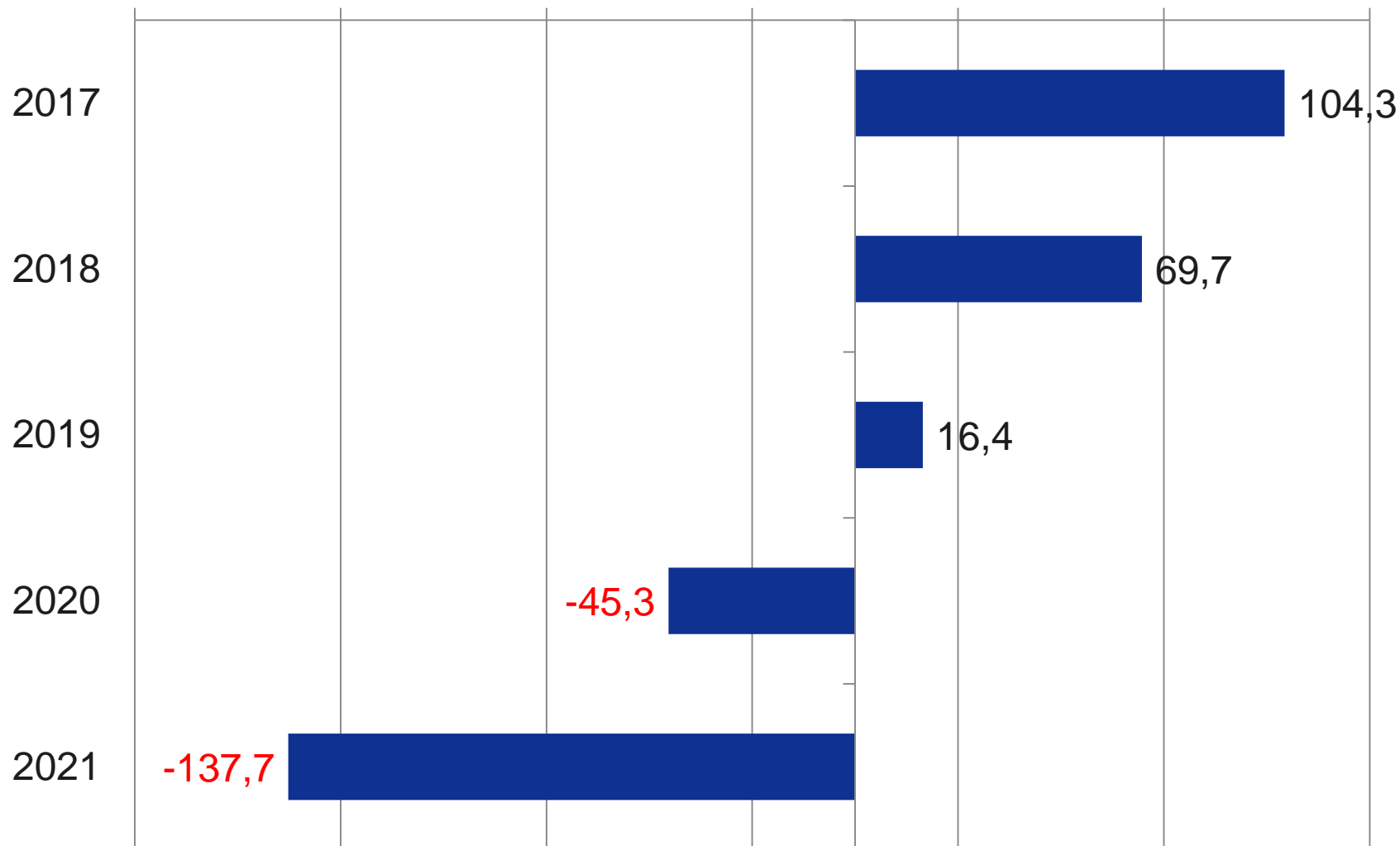
➔ 2017/2018 voraussichtlich **keine längerfristige Inanspruchnahme von Kassenkrediten** notwendig

➔ Aber **Liquidität zunehmend kritisch** und Inanspruchnahme von Kassenkrediten nicht mehr vollständig ausgeschlossen

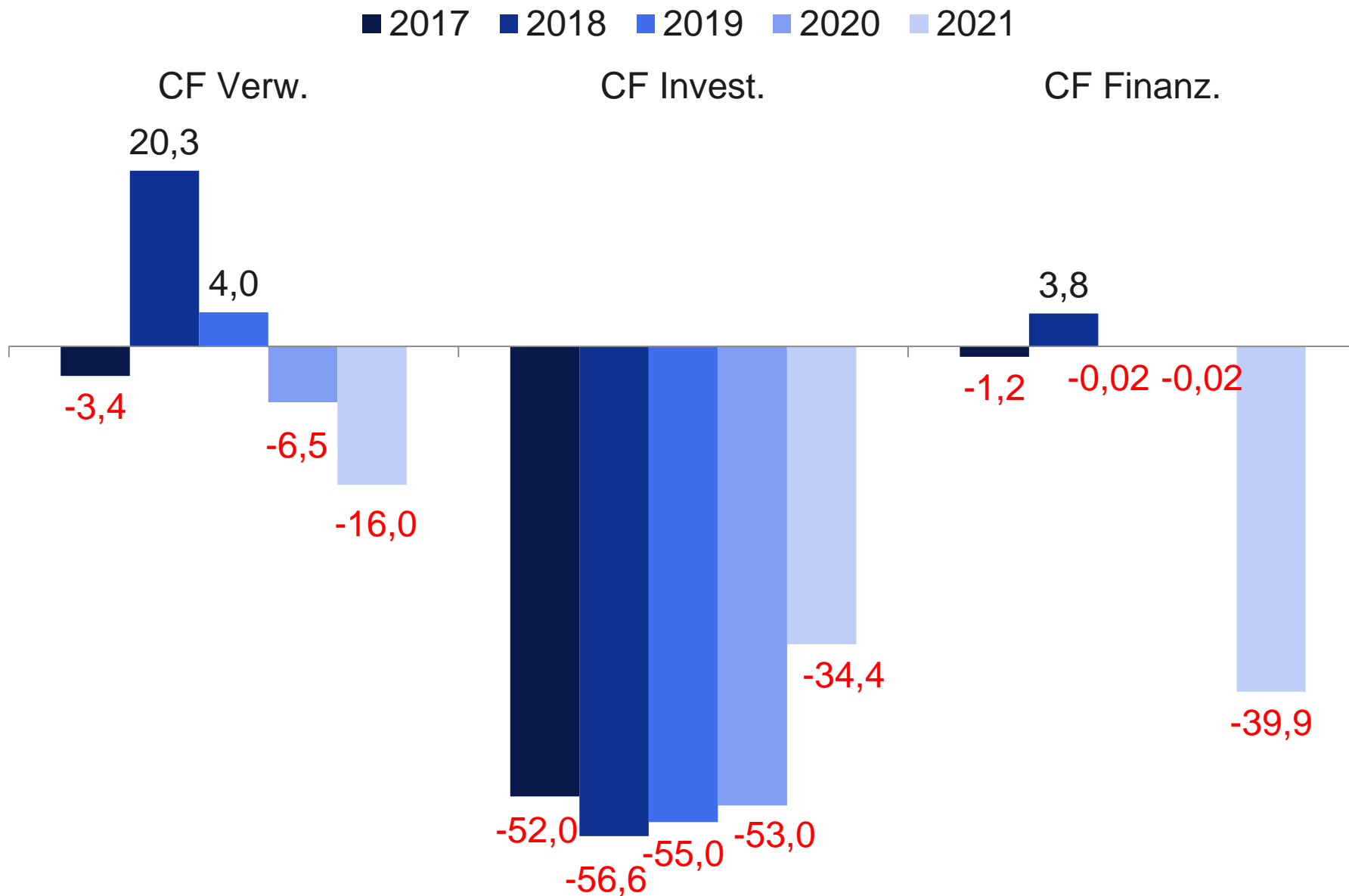


## Finanzmittelbestand zum 31.12.

In Mio. €



# Finanzhaushalt – Geplanter Cashflow



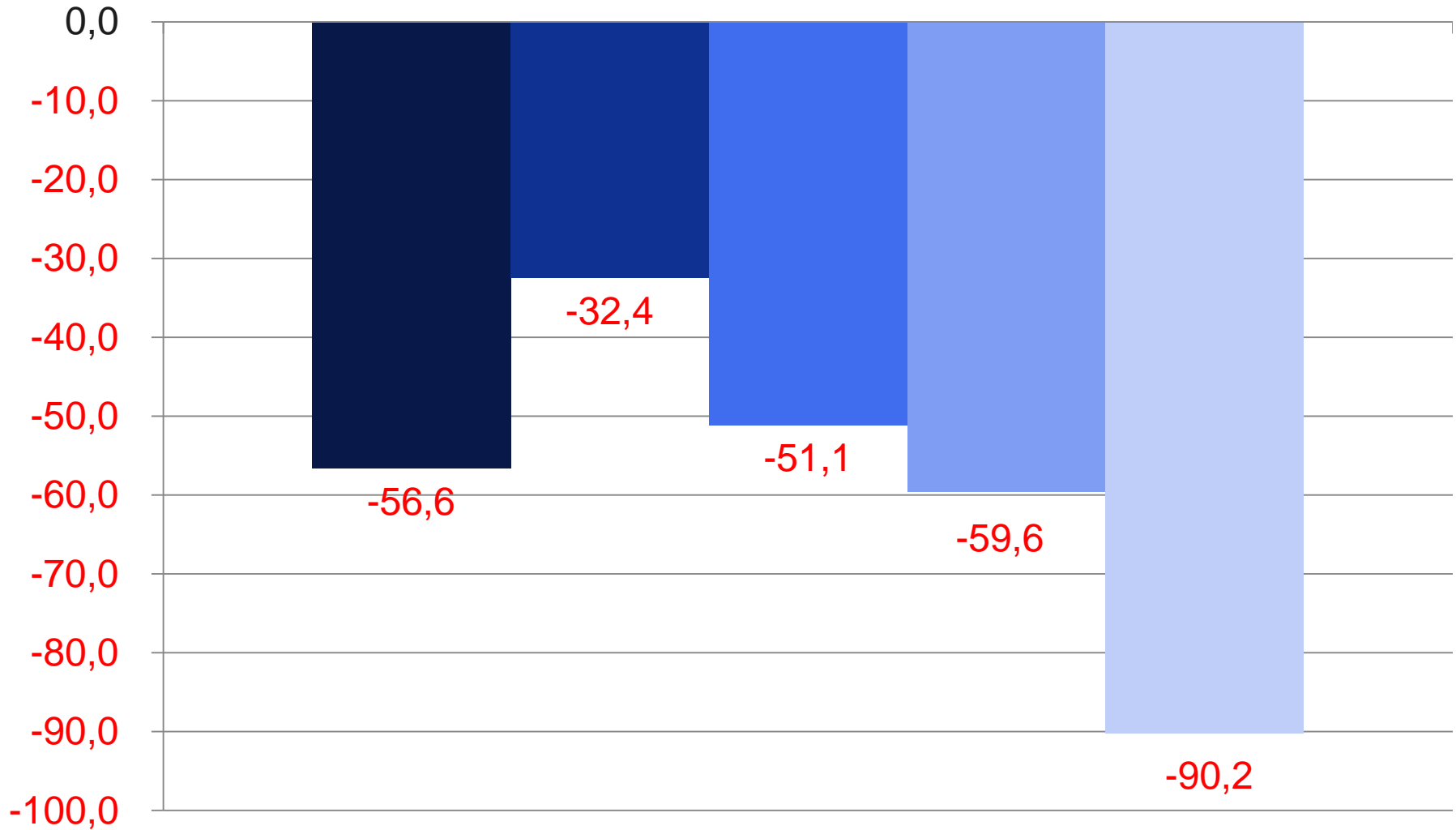


# Finanzhaushalt – Zahlungsmittelsaldo



■ 2017 ■ 2018 ■ 2019 ■ 2020 ■ 2021

Zahlungsmittelsaldo





Haushaltsplanentwurf 2017 / 2018

# **WIE BETELIGEN WIR DIE BÜRGERINNEN UND BÜRGER?**

## „Einflussmöglichkeiten des städtischen Haushalts auf die ÖPNV-Finanzierung“



Bild: Nils A. Petersen

50 zufällig aus dem  
Einwohnerregister  
ausgewählte  
Leipzigerinnen und  
Leipziger

- ➡ Impulsvorträge zum Thema
- ➡ Moderierte Gruppenarbeit und -diskussion zur **Erarbeitung konkreter Ideen und Vorschläge** zur ÖPNV-Finanzierung
- ➡ **Elektronische Abstimmung** von Thesen mit Vorher/Nachher-Vergleich
- ➡ **Auswertung und Präsentation** der Ergebnisse im Fachausschuss Finanzen

# Bürgerbeteiligung – Haushalt Online



Stadt Leipzig HAUSHALT ONLINE

Haushaltsposition suchen... [Start](#)

[Startseite und Aktuelles](#)

[Einführung zum Haushaltsplan](#)

[Ämter und Produkte](#)

[Haushaltspläne in Zahlen](#)

[Dokumente und Hintergründe](#)

Sie sind hier: [Startseite](#) / [Haushaltspläne in Zahlen](#)

Produktbereich für Teilhaushalte auswählen... [Haushaltsplan-Entwurf 2017/2018](#)

[Gesamt-Ergebnishaushalt](#)
[Gesamt-Finanzhaushalt](#)
[Investitionsprogramm](#)
[Produkt-Detailhaushalt](#)

Gesamt-Ergebnishaushalt Haushaltsplan-Entwurf 2017/2018 Ertrags- und Aufwandsarten		Vorläufiges Ergebnis 2015	Ansatz Vorjahr 2016	Ansatz Planjahr 2017	Ansatz Planjahr 2018	Ansatz mittelfristig 2019	Ansatz mittelfristig 2020	Ansatz mittelfristig 2021
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten	548.889.225	555.851.550	594.813.050	611.450.050	627.550.000	643.550.000	657.550.000
	darunter: Grundsteuern A und B	92.790.628	90.250.000	92.250.000	92.250.000	92.250.000	92.250.000	92.250.000
	Gewerbesteuer	237.015.091	255.000.000	260.000.000	265.000.000	270.000.000	275.000.000	280.000.000



Stadt Leipzig HAUSHALT ONLINE

Haushaltsposition suchen... [Start](#)

[Startseite und Aktuelles](#)

[Einführung zum Haushaltsplan](#)

[Ämter und Produkte](#)

[Haushaltspläne in Zahlen](#)

[Dokumente und Hintergründe](#)

Sie sind hier: [Startseite](#) / [Ämter und Produkte](#) / [Übersicht Teilhaushalte und Produkte](#)

## Teilhaushalte und Produkte im Haushaltsplan

[Startseite Haushalt Online](#)  
[Ämter und Produkte](#)  
[Übersicht Teilhaushalte und Produkte](#)

### Innere Verwaltung

(11) politische und administrative Steuerung der Verwaltung und alle Querschnittsaufgaben

[Produktbereich anzeigen](#)

### Sicherheit und Ordnung

(12) Gewährleistung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung

[Produktbereich anzeigen](#)

Seite weiterempfehlen [e](#) [t](#) [f](#) [g+](#)

Bitte beachten Sie unsere [Datenschutzhinweise](#).

### Schulträgeraufgaben

(21-24) Planung und Bereitstellung von Schulgebäuden und ihrer Ausstattung; Unterstützung von Schulen

[Produktbereich anzeigen](#)

### Kultur und Wissenschaft

(25-29) Kulturförderung sowie Betrieb städtischer Kultureinrichtungen, Bibliotheken und der Volkshochschule

[Produktbereich anzeigen](#)

### Soziale Hilfen

(31-35) finanzielle und praktische Unterstützung von Personen in besonderen Lebenssituationen

[Produktbereich anzeigen](#)

### Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)

(36) Kinder- und Jugendschutz, Allgemeiner Sozialdienst, Kinder- und Jugendhilfe, Kindertagesstätten

[Produktbereich anzeigen](#)

➡ Erhöhte **Zugänglichkeit** und transparente Darstellung des Haushaltsplanentwurfs

➡ Darstellung nach Ämtern/Produkten oder **direkte Selektion und Suche** im Zahlenwerk

➡ Allgemeinverständliche **Erklärungen** zum Haushalt, zur Doppik sowie zu Aufwendungen und Erträgen

# Bürgerbeteiligung – Bürgereinwände



Einwendung zum Haushaltsplanentwurf 2017/2018 der Stadt Leipzig

Gemäß § 76 Absatz 1 der Sächsischen Gemeindeordnung erhebe ich eine Einwendung gegen den Haushaltsplanentwurf der Stadt Leipzig für das Jahr 2017/ 2018.

Name\*

Vorname\*

Straße, Hausnummer\*

PLZ\*

Ort\*

E-Mail-Adresse\*

Wir verwenden Ihre E-Mail-Adresse ausschließlich, um Ihnen Informationen zu Ihrem Einwand zu übermitteln.

Einwand

Jahr\*

2017

2018

Wenn Sie nur das Jahr 2017 angekreuzt haben, beachten Sie bitte, dass Sie auch nur die finanziellen Auswirkungen 2017 ausfüllen (und umgekehrt).

Finanzielle Auswirkungen 2017 (Veränd. in EUR)

1. **Öffentliche Auslegung** vom 04.10. bis 18.10.2016 und 2. Auslegung vom 28.11. bis 06.12.2016 in der Stadtkämmerei sowie im Stadtbüro



Einreichung von **Bürgereinwänden bis 27.10.2016** klassisch **per Formular oder Online** unter [www.leipzig.de/haushalt](http://www.leipzig.de/haushalt)



Online-Verfahren: neue Bürgereinwände können gestellt und bestehende Einwände unterstützt werden





Haushaltsplanentwurf 2017 / 2018

# **WELCHES FAZIT LÄSST SICH ZIEHEN?**



- Doppelhaushalt als Instrument der Planung etabliert und akzeptiert
- Haushaltsplan 2017 / 2018 trägt Wachstum der Stadt Rechnung
- Einnahmen auf höchstem Niveau - Leipzig geht es gut !
- Ausgabensteigerungen höher als Einnahmesteigerungen und bilden Wachstum unserer Stadt ab
- Investitionsquote auf höchstem Niveau
- Prioritäten klar erkannt und in Planung umgesetzt
- Haushaltsrest ebenfalls auf höchstem Niveau – Abbau prioritäre Aufgabe
- Haushaltsverfahren transparent – Bürgerbeteiligung über gesetzlichen Anforderungen, niederschwellig und anwenderfreundlich
- Genehmigungsfähigkeit erneut nur durch Übergangslösung SächsGO
- Mittelfristplanung defizitär und zeigt damit Handlungsbedarf unmittelbar nach Haushaltsbeschluss auf