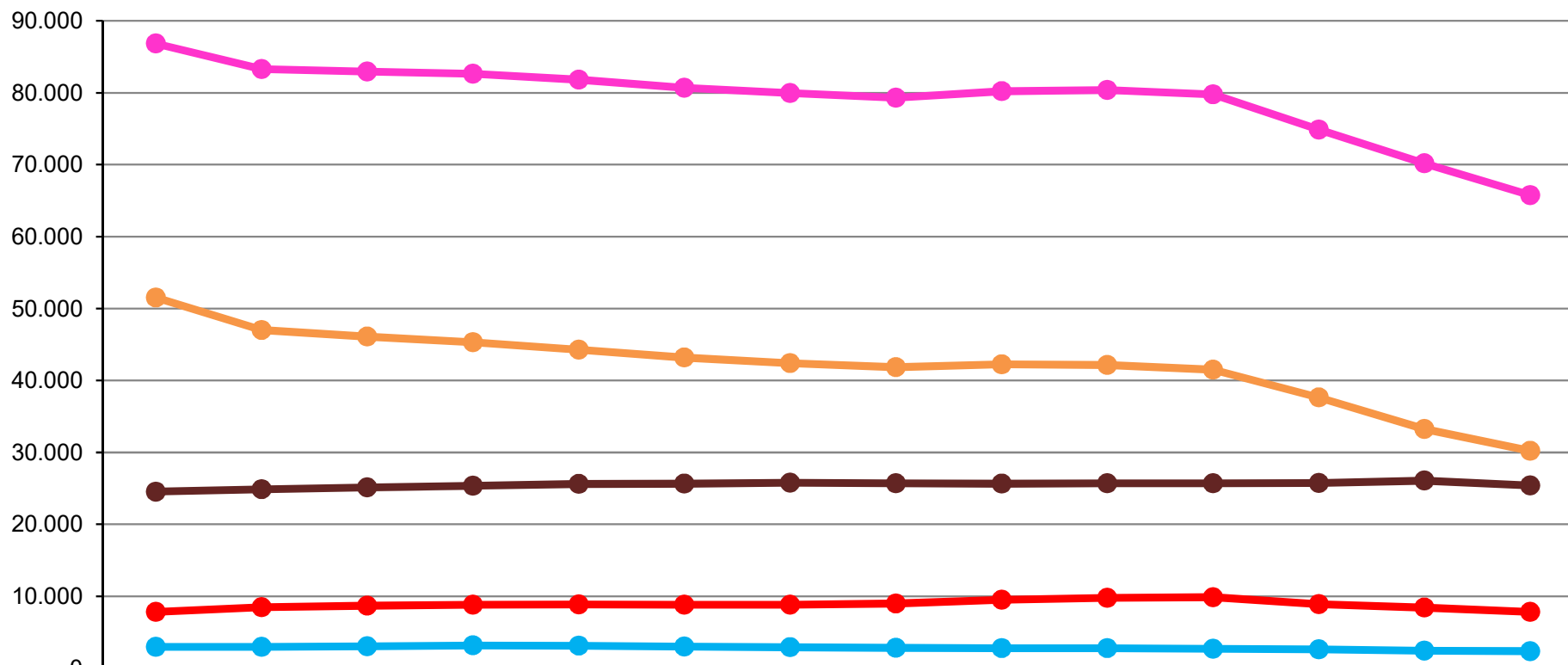


1. Allgemeine Angaben

Darstellung der Einwohnerentwicklung in Dessau-Roßlau



	2010*	2015*	2016*	2017*	2018*	2019*	2020*	2021*	2022*	2023*	Okt. 2024*	2025**	2030**	2035**
EW	86.840	83.304	82.940	82.632	81.809	80.674	79.930	79.306	80.209	80.396	79.783	74.876	70.192	65.775
0 - unter 5	2.937	2.944	3.047	3.162	3.109	3.015	2.914	2.823	2.793	2.778	2.686	2.616	2.440	2.368
5 - unter 20	7.819	8.464	8.673	8.825	8.838	8.811	8.820	8.976	9.524	9.784	9.876	8.911	8.429	7.820
20 - unter 65	51.538	47.013	46.098	45.301	44.260	43.183	42.389	41.825	42.225	42.131	41.502	37.614	33.246	30.212
ab 65 und älter	24.546	24.883	25.122	25.344	25.602	25.665	25.807	25.682	25.667	25.703	25.719	25.735	26.077	25.374

© 2024 Dessau-Roßlau, Kommunale Statistikstelle

201-Beventw-2024.xlsx

Quellen: *Stadt Dessau-Roßlau, Kommunale Statistikstelle ** Statistisches Landesamt Sachsen-Anhalt, 7. Regionalisierte Bevölkerungsvorausberechnung 2019 - 2035, Differenz durch Rundung möglich

1.1. Inhalt und Struktur des doppelhaushaltlichen Haushaltsplanes

Der Haushaltsplan ist das zentrale Steuerungs- und Rechenschaftsinstrument in der kommunalen Verwaltung.

Der doppelhaushaltliche Haushaltsplan besteht aus:

Ergebnisplan

Der Ergebnisplan steht im Zentrum der Haushaltsplanung. Er beinhaltet alle Aufwendungen und Erträge für 2025, aber auch für die beiden Vorjahre und die drei Folgejahre, also über einen 6-Jahreszeitraum. Es werden die Ressourcenverbräuche vollständig und periodengerecht erfasst.

Vollständig heißt, vor allem einschließlich der bilanziellen Abschreibungen und erst später zahlungswirksam werdenden Belastungen (z.B. Rückstellungen).

Periodengerecht bedeutet, dass nicht mehr der Zahlungszeitpunkt über die Zuordnung zum Haushaltsjahr entscheidet, welches belastet wird, sondern der Zeitraum, in dem der Ressourcenverbrauch durch die Verwaltungstätigkeit tatsächlich anfällt.

Im Ergebnis dessen wird ablesbar, welchem Ressourcenaufkommen welcher Ressourcenverbrauch gegenübersteht (Überschuss oder Fehlbetrag) und damit liegt eine wichtige Grundlage zur Verbesserung der Generationengerechtigkeit (jede Generation soll nur das verbrauchen, was sie erwirtschaftet) vor.

Er ist deshalb auch so wichtig, da er dokumentiert, ob der Haushaltsausgleich hergestellt wurde. Nach § 98 Abs. 3 Nr.1 KVG LSA ist dieser erreicht, wenn die Erträge die Höhe der Aufwendungen mindestens erreichen. Dies gilt auch als erfüllt, wenn ein Fehlbetrag in Planung und Rechnung durch die Inanspruchnahme von Rücklagen aus Überschüssen der Ergebnisse gedeckt werden kann.

Bei einem ausgeglichenen Ergebnishaushalt bleibt das Eigenkapital gleich oder es erhöht sich.

Im Ergebnisplan werden die Positionen der laufenden Verwaltungstätigkeit ausgewiesen. Der Stadtrat ermächtigt damit die Verwaltung, die entsprechenden Ressourcen einzusetzen.

Finanzplan

Im Finanzplan (Gesamtfinanzplan) werden zunächst die konkreten Einzahlungen und Auszahlungen der Haushaltsjahre 2025 bis 2028 geplant. Außerdem werden das vorläufige Rechnungsergebnis 2023 und der Plan 2024 ausgewiesen.

Das geschieht unterteilt in drei große Bereiche:

- laufende Verwaltungstätigkeit (Eigenfinanzierungskraft der Stadt)
- Investitionstätigkeit
- Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahme und Tilgung).

Im Ergebnis des Finanzplanes ist ablesbar, wie sich der Bestand an liquiden Mitteln im Haushaltsjahr verändern soll.

Im Jahr 2018 wurde mit der Änderung des KVG LSA auch eine Ausgleichsverpflichtung für den Finanzplan laufende Verwaltungstätigkeit eingeführt. Der Haushaltsausgleich ist dann erreicht, wenn der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

ausreicht, um mindestens die Auszahlungen für die planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen zu decken. Dies gilt als erfüllt, wenn ein Fehlbetrag in Planung und Rechnung durch die Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven gedeckt werden kann. Diese Regelung gilt allerdings erst ab 01.01.2026.

Neben dem Finanzplan für die laufende Verwaltungstätigkeit bilden die nachfolgenden Teilbereiche im Finanzplan die Investitionstätigkeit der Kommune ab.

Im Finanzplan Investitionstätigkeit werden alle voraussichtlichen Einzahlungen für Investitionen den entsprechenden Auszahlungen gegenübergestellt.

Aus dem Saldo der Finanzierungstätigkeit ist ablesbar, in welchen Umfang Kreditverbindlichkeiten zur Finanzierung von Investitionen erhöht oder reduziert werden, folglich ein Schuldenabbau erfolgt.

Durch die Beschlussfassung über den Finanzplan werden die Finanzmittel bereitgestellt. Damit ermächtigt der Finanzplan zur Leistung von Auszahlungen.

Teilpläne

Eine der wichtigsten Funktionen des Haushaltsplanes ist die sachliche Mittelfestlegung durch den Stadtrat. Dies geschieht dadurch, dass neben dem Ergebnis- und Finanzplan als Ganzes noch produktorientierte Teilergebnis- und Teilfinanzpläne ausgewiesen werden.

Die Haushaltsgliederung wurde nach dem vom Land vorgegebenen Produktrahmenplan vorgenommen. Diese Teilergebnis- und Teilfinanzpläne sollen nach § 4 KomHVO mindestens nach den vorgegebenen Produktbereichen (zweistellig) gegliedert sein. Die Stadt Dessau-Roßlau hat die Produktebene (vierstellig) als unterste Gliederungsebene gewählt.

Die Teilpläne auf Produktebene sind aufgabenorientiert gegliedert. Diese beinhalten

- eine Produktbeschreibung mit Angaben zum
 - Produkt
 - Produktverantwortlichen
 - Beschreibung (Aufgabehalte)
 - Auftragsgrundlage
 - Zielgruppen
 - Globalziele
 - Kennzahlen / Indikatoren
 - operative Ziele
 - Leistungen
- eine Stellenübersicht mit den für die Aufgabenerfüllung erforderlichen Stellen
- eine Übersicht über die dazugehörigen Produkte (Produktübersicht)
- den dazugehörigen einzelnen Teilergebnisplänen je Produkt
- den dazugehörigen einzelnen Teilfinanzplänen Bereich Investitionstätigkeit je Produkt (untergliedert in Teil A und B).

Die Teilfinanzpläne Investitionstätigkeit bilden für den Zeitraum 2023 bis 2028 die jeweiligen Investitionen einzeln maßnahmenbezogen ab.

Die Felder „bisher bereitgestellt“ und „Gesamteinzahlungen und Gesamtauszahlungen“ bieten dabei eine Übersicht zur finanziellen Einordnung der Maßnahme. Dabei setzt sich das „bisher bereitgestellt“ aus den tatsächlichen Rechnungsergebnissen der jeweiligen Position zuzüglich des Planansatzes des Vorjahres zusammen. Die „Gesamteinzahlungen und

Gesamtauszahlungen“ entsprechen dem vom Fachamt mitgeteilten, anvisierten Gesamtausgabebedarf. Bei jährlich wiederkehrenden Maßnahmen, beispielsweise bei den Maßnahmen zur Schulausstattung und den Beschaffungen von investiven Arbeitsmaterialien je Fachamt, wurden diese Wertfelder aufgrund der geringen Aussagekraft auf null gesetzt.

Grundprinzip für diese Gliederung ist es, alle wichtigen Angaben um einen konkreten Aufgabenbereich zusammenzuführen. Dadurch soll erreicht werden, dass der Zusammenhang zwischen den zu realisierenden Aufgaben und vorgegebenen Zielen und den dafür erforderlichen Stellenbedarf, Ressourcenverbrauch und notwendigen Investitionen besser erkennbar wird.

Der Gesamtproduktplan enthält eine Zusammenstellung der Erträge und Aufwendungen je Produkt (Aufgabenbereich). Darin wird erkennbar, für welche Aufgabenbereiche die Stadt Dessau-Roßlau die zur Verfügung stehenden Ressourcen inhaltlich verwendet.

Das Ergebnis der Addition aller Teilergebnispläne (ohne interne Leistungsverrechnung) bzw. Teilfinanzpläne Investitionstätigkeit stimmt mit dem Ergebnisplan bzw. Teilbereich Investitionstätigkeit im Finanzplan überein.

In den Teilplänen wurde auf die Darstellung des Teilfinanzplanes laufende Verwaltungstätigkeit im Rahmen der gesetzlichen Möglichkeiten verzichtet.

Bei der Darstellung der Teilergebnispläne hat die Stadt Dessau-Roßlau abweichend von der vorgegebenen Gliederung dieser Pläne im Bereich des Teilergebnisplanes zusätzlich zu den 25 einheitlich vorgegebenen Ertrags- und Aufwandsarten die jeweiligen Produktkonten mit ausgewiesen.

Damit werden alle doppisch vorhandenen Produktkonten offengelegt. Infolge dessen erhält der Stadtrat eine Vielzahl von Informationen.

In einem gemeinsamen Abstimmungsprozess und auf Wunsch des Stadtrates wird es im Rahmen der geänderten haushaltswirtschaftlichen Regelungen künftig möglich sein, in ausgewählte Bereiche stärker zu aggregieren und damit den Haushaltsplan zielgenauer auf die Bedürfnisse des Stadtrates anzupassen.

2. Ergebnisplan

2.1. Allgemeiner Überblick

Ergebnishaushalt in EUR	2025	2024	Differenz
Erträge	292.554.600	289.828.800	+ 2.725.800
Aufwendungen	342.999.600	319.388.900	+ 23.610.700
Jahresergebnis	./ 50.445.000	./ 29.560.100	./ 20.884.900

Der Ergebnishaushalt 2025 liegt mit einem Fehlbetrag von 50.445.000 EUR nicht ausgeglichen vor. Gegenüber dem Jahr 2024 beinhaltet dies eine Verschlechterung um 20.884.900 EUR. Die Erträge sind um 2.725.800 EUR und die Aufwendungen um 23.610.700 EUR gestiegen. Im Wesentlichen ist das Ergebnis auf die Aufnahme des Verlustausgleiches für das Städtische Klinikum in Höhe von 21.498,8 TEUR zurückzuführen. Das vorhandene strukturelle Defizit der Stadt bleibt auf Vorjahresniveau erhalten.

Zu diesem Ergebnis haben im Wesentlichen beigetragen:

Ertragssteigerungen bei:

➤	Steuern und ähnliche Abgaben (1)	2.051.000 EUR
	<u>Mehrerträge</u>	
	○ der Gewerbesteuer	1.137.000 EUR
	○ des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer	861.000 EUR
	○ der Grundsteuer B	84.000 EUR
	○ der Vergnügungssteuer	30.000 EUR
	<u>Mindererträge</u>	
	○ des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer	105.000 EUR
➤	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (2)	3.571.100 EUR
	<u>Mehrerträge</u>	
	○ Zuweisungen nach dem FAG	2.780.600 EUR
	○ Zuweisung vom Land nach § 12 (2) KiFöG Betreuungspauschale	710.500 EUR
	○ Zuweisungen vom Land Beihilfen Deutschlandticket für DVG	700.000 EUR
	○ Zuweisung für Pakt öffentlicher Gesundheitsdienst	198.100 EUR
	<u>Mindererträge</u>	
	○ Zuweisung für städtebauliche Maßnahmen	290.700 EUR
	○ Zuweisung vom Land für Ausgleichszahlungen Azubi-Ticket	290.000 EUR
	○ Zuweisungen vom Bund für „zukunftsfähige Innenstädte und Zentren“	119.300 EUR
	○ Zuweisungen und Zuschüsse für kulturelle Einrichtungen und das Anhaltische Theater	131.300 EUR

➤	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (4)	1.241.500 EUR
	<u>Mehrerträge</u>	
	○ Verwaltungsgebühren	208.700 EUR
	○ Benutzungsgebühren, insbesondere für die dezentrale Unterbringung von Flüchtlingen	1.032.800 EUR
➤	Sonstige ordentliche Erträge (6)	219.000 EUR
	<u>Mehrerträge</u>	
	○ Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	1.953.500 EUR
	<u>Mindererträge</u>	
	○ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten von Zuwendungen	1.670.500 EUR
	○ Konzessionsabgaben	36.700 EUR

Ertragsminderungen aus:

➤	Sonstige Transfererträge (3)	828.200 EUR
	<u>Mehrerträge</u>	
	○ Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	19.000 EUR
	<u>Mindererträge</u>	
	○ Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, insbesondere Unterhaltsansprüche	847.200 EUR
➤	Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen (5)	834.800 EUR
	<u>Mehrerträge</u>	
	○ Mieten für Räumlichkeiten im Technologie- und Gründerzentrum	79.400 EUR
	○ Miete für Schwimmhallen und Schwimmbäder	35.700 EUR
	○ Miete für Wohnheim für Auszubildende	40.000 EUR
	○ Erträge aus Kostenerstattungen Wahlen	135.000 EUR
	○ Erstattung Verwaltungsgebühren	106.700 EUR
	<u>Mindererträge</u>	
	○ Eintrittsgeldern zu Veranstaltungen im Krötenhof	48.100 EUR
	○ Kostenerstattungen vom Bund für Bildung und Teilhabe	100.000 EUR
	○ Kostenerstattungen vom Land für Leistungen an Flüchtlinge	1.090.700 EUR
➤	Finanzerträge (7)	2.693.800 EUR
	<u>Mindererträge</u>	
	○ Erträgen aus Gewinnanteilen	2.689.300 EUR

sowie Mehraufwendungen bei:

➤	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.794.400 EUR
	<u>Mehraufwendungen</u>	
	• <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (u.a. Straßen, Brücken, Schulen, Paul-Greifzu-Stadion, öffentliche Gewässer, Freizeitbad Rodleben)</i>	736.000 EUR
	• <i>Mieten und Pachten, insb. dezentrale Unterbringung von Flüchtlingen</i>	395.700 EUR
	• <i>Reinigungsleistungen</i>	420.800 EUR
	• <i>Wasser / Abwasser sowie Niederschlagswasser</i>	582.200 EUR
	• <i>Fortbildungskosten</i>	58.700 EUR
	• <i>Durchführungsvertrag Lizenz BUGA 2025</i>	499.500 EUR
	• <i>Softwarepflege / Referat IT</i>	392.100 EUR
	• <i>Sachverständigenkosten zur Umnutzung der Schadebrauerei</i>	200.600 EUR
	• <i>Pässe, Ausweise, Führerscheine</i>	130.400 EUR
	<u>Minderaufwendungen</u>	
	• <i>Unterhaltung des beweglichen Vermögens (u.a. Fahrzeuge, Geräte)</i>	25.500 EUR
	• <i>Heizung</i>	568.000 EUR
	• <i>250. Jubiläum des Philanthropinum</i>	136.500 EUR
	• <i>Summer of Pioneers</i>	50.000 EUR
	• <i>Sonderausstellung Orangerie</i>	125.400 EUR
➤	Transferaufwendungen (13)	25.807.300 EUR
	<u>Mehraufwendungen</u>	
	○ <i>Defizitausgleich an das Städtische Klinikum</i>	21.498.800 EUR
	○ <i>Zuschüsse an Eigenbetrieb Stadtpflege</i>	283.200 EUR
	○ <i>Zuweisung für Kinderbetreuung an das Städtische Klinikum</i>	236.300 EUR
	○ <i>Zuweisung an Anhaltisches Theater</i>	1.320.000 EUR
	○ <i>Zuweisung an DeKiTa</i>	1.143.000 EUR
	○ <i>Zuschüsse an DVG für Deutschlandticket</i>	410.000 EUR
	○ <i>Zuschüsse an freie Träger für Kinderbetreuung</i>	1.128.900 EUR
	○ <i>Gewerbesteuerumlage</i>	97.000 EUR
	○ <i>Zuschuss an BUGA GmbH für Durchführungshaushalt</i>	2.076.900 EUR
	○ <i>Zuschuss an Betreiber Unterkunft Obdachlose</i>	560.000 EUR
	<u>Minderaufwendungen</u>	
	○ <i>Zuschuss an Stadtmarketinggesellschaft</i>	120.900 EUR
	○ <i>Zuschuss an DWG</i>	582.200 EUR
	○ <i>soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen</i>	707.700 EUR
	○ <i>soziale Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen</i>	1.941.800 EUR

➤	Sonstige ordentliche Aufwendungen (14)	2.728.700 EUR
	<u>Mehraufwendungen</u>	
	○ Schülerbeförderungskosten	145.000 EUR
	○ Aufwendungen für Mitgliedsbeiträge und Sitzungsgelder	115.800 EUR
	○ Erstattungen an Krankenkassen für Hilfe zur Gesundheit	600.000 EUR
	○ Wertberichtigungen aus Grundstücksverkäufen, insb. August-Bebel-Platz	2.884.500 EUR
	<u>Minderaufwendungen</u>	
	○ Geschäftsaufwendungen	120.500 EUR
	○ Gastschulbeiträge	187.400 EUR
	○ Grundsicherungsleistungen für Arbeitssuchende nach dem SGB II	909.000 EUR
➤	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.358.000 EUR
	<u>Mehraufwendungen</u>	
	○ Zinsen für Kredite vom Kreditmarkt	1.100.000 EUR
	○ Zinsen für Kassenkredite	200.000 EUR

und Minderaufwendungen

➤	Personalaufwendungen (10)	4.918.700 EUR
	<p>Grundlage für die Personalkostenplanung sind die aktuell gültigen Regelungen des Tarifvertrages und des Besoldungsgesetzes.</p> <p>Im Haushaltsjahr 2025 sind die 39 Stunden-Woche für Tarifbeschäftigte und die 40-Stunden-Woche für Beamte vorgesehen. In der Personalkostenplanung wurden sowohl sämtliche Personalabgänge, Personalveränderungen, bekannte Stellenveränderungen sowie ein Ausfallfaktor wegen Krankheit berücksichtigt.</p> <p>Für Tarifbeschäftigte wird mit Tarifsteigerungen für das Tarifentgelt in Höhe von 3,0 v.H. gerechnet. Diese Steigerung wurde auch bei der Jahressonderzahlung und der leistungsorientierten Bezahlung berücksichtigt.</p>	
➤	Bilanzielle Abschreibungen (16)	4.128.000 EUR
	<p>Die Planung dieser Aufwandsposition erfolgte erstmalig über das Programm H & H pro Doppik. In der Folge sind die aus der Aufstellung der Eröffnungsbilanz, der Erstellung der Jahresrechnungen 2013 bis 2021 gewonnenen Erkenntnisse und die aktuellen Sachverhalte in die Haushaltsplanung 2025 eingeflossen.</p>	

Veränderungsschwerpunkte zum Vorjahr:

Das Planjahr 2025 ist von einem Anstieg der Erträge und einem erheblichen Anstieg der Aufwendungen geprägt. Die Ertragssteigerungen genügen folglich nicht, die Aufwandssteigerungen zu kompensieren. Das führt wiederholt zu einem Anstieg des Fehlbedarfs von 20.884.900 EUR.

Die Auswirkungen aus dem Preisdruck auf Energieträger seit dem Beginn des russischen Angriffskrieges im Februar 2022 und die damit verbundene Inflation im Euroraum sowie daraus resultierenden Folgen wirken sich direkt auf den städtischen Haushalt aus. Das betrifft auch für 2025 und die Folgejahre Preissteigerungen in fast allen Bereichen, darüber hinaus bleiben die Bewirtschaftungskosten auf hohem Niveau.

Das Land Sachsen-Anhalt trägt dieser Entwicklung mit einer erneuten Anhebung des Finanzausgleichsgesetzes um 39,8 Mio. EUR Rechnung. Bei gleichbleibenden Bemessungswerten wirkt sich für die Stadt der Rückgang der Einwohnerzahl um 3.613 durch die neue Grundlage mit dem Zensus 2022 negativ und die geringere Steuerkraft gegenüber den anderen beiden kreisfreien Städten allerdings positiv aus. Insgesamt erhält die Stadt mehr Zuweisungen aus dem FAG als im Vorjahr.

Die Planung der Steuererträge auf der Grundlage der November-Steuerschätzung führte dazu, dass gegenüber dem Vorjahr mit 2.051 TEUR zusätzlichen Erträgen gerechnet werden kann. Diese Prognose der Steuererträge ist von Risiken aus der allgemein wirtschaftlichen Entwicklung, aber auch durch bereits verabschiedete bzw. noch in Diskussion befindliche Steuerrechtsänderungen geprägt. Diese Steuererträge kompensieren die Mindererträge aus Gewinnanteilen in Höhe von 2.689,3 TEUR nur teilweise.

Zum erhöhten Aufwandsniveau im Ergebnishaushalt 2025 tragen insbesondere gestiegene Transferaufwendungen von 25.807,3 TEUR bei. Diese ergeben sich schwerpunktmäßig aus dem eingeplanten Verlustausgleich für das Städtische Klinikum von 21.498,8 TEUR, die erneut gestiegenen Zuschüsse für die Kinderbetreuung in Höhe von 2.508,2 TEUR, den erhöhten Zuschuss an die Buga GmbH zur Rückstellungsbildung von 2.076,9 TEUR sowie der Zuschuss an das Anhaltische Theater in Höhe von 1.320,0 TEUR.

Auch die Sach- und Dienstleistungen wachsen insbesondere im baulichen Unterhalt, bei den Bewirtschaftungskosten und bei den sonstigen Dienstleistungen (u.a. Softwarepflege und Lizenzen Buga) um 2.794,4 TEUR. Es sind außerdem um 1.358 TEUR gestiegene Zinsaufwendungen geplant.

Auf der Aufwandsseite wirken sich die Personalaufwendungen positiv aus, diese sind gegenüber dem Vorjahr um 4.918,7 TEUR niedriger geplant, da in einem deutlich stärkeren Maße die realen Rahmenbedingungen zur Stellenbesetzung und zu Personalausfällen berücksichtigt wurden. Ein reduzierter Saldo an Abschreibungen von 2.457,5 TEUR und reduzierte Sozialleistungen von 2.649,5 TEUR tragen zur teilweisen Kompensation der Aufwandssteigerungen bei.

Insgesamt steht die Stadt mit diesem Haushalt vor großen Herausforderungen und der Druck zur Konsolidierung wächst weiter.

Mittelfristiger Überblick 2024 - 2028 / Haushaltsausgleich 2028

Die finanzielle Situation der Stadt Dessau-Roßlau hat sich 2025 gegenüber dem Vorjahr insgesamt wesentlich verschlechtert. Der Stadt gelingt der Haushaltsausgleich bis 2028 nicht.

Im Jahr 2025 werden für den Zeitraum 2025 bis 2028 Fehlbedarfe von 246.884.600 EUR ausgewiesen. Diese sind um 36.091.300 EUR gegenüber dem Vorjahreszeitraum (2024 - 2027) angestiegen. Der Anstieg resultiert aus dem eingeplanten Verlustausgleich für das Städtische

Klinikum in Höhe von 115.805.700 EUR und 131.078.900 EUR aus nicht gegenfinanzierten städtischen Aufwendungen.

Weiterhin ist dieser Anstieg im Wesentlichen auch durch die zusätzlichen Aufwendungen insbesondere bei den Transferaufwendungen und den Sach- und Dienstleistungen geprägt. Gleichzeitig hinken die Ertragszuwächse, insbesondere bei den Zuweisungen aus dem Finanzausgleich und den Steuereinnahmen, dieser Entwicklung hinterher. Die gesunkenen Finanzerträge verstärken diese Wirkung.

Das Städtische Klinikum weist in seinem aktuellen Wirtschaftsplan ab 2021 bis 2027 Fehlbedarfe aus. Ein neuer Wirtschaftsplan 2025 bis 2028 liegt noch nicht vor. Demzufolge wurde im Planentwurf der Verlustausgleich des Jahres 2027 auch für 2028 eingeplant. Ein Vortrag des Jahresverlustes auf neue Rechnung ist nach § 13 Abs. 5 EigBG LSA nur gestattet, wenn nach der Finanzplanung Gewinne zu erwarten sind. Das ist bis 2027 nicht der Fall. Demzufolge erwächst daraus die städtische Ausgleichsverpflichtung im Folgejahr. Diese ist

- 2025 mit 21.498.800 EUR,
- 2026 mit 32.943.100 EUR,
- 2027 mit 30.681.900 EUR und
- 2028 mit 30.681.900 EUR vorgesehen.

Die mittelfristige Planung kann den Haushaltsausgleich **bis 2028** (246.884,6 TEUR zuzüglich Fehlbedarf 2024 von 29.560,1 TEUR = 276.444,7 TEUR) auch unter Berücksichtigung einer Ergebnisverbesserung 2024 von 14.000 TEUR und der voraussichtlichen positiven Jahresergebnisse

- 2013 von 15.290,6 TEUR
- 2014 von 8.399,8 TEUR
- 2015 von 10.709,7 TEUR
- 2016 von 7.571,6 TEUR
- 2017 von 5.743,6 TEUR
- 2018 von 13.078,3 TEUR
- 2019 von 29.881,3 TEUR
- 2020 von 4.613,5 TEUR
- 2022 von 6.069,6 TEUR

und der voraussichtlichen negativen Jahresergebnisse

- 2021 von – 10.619,1 TEUR
- 2023 von – 7.920,0 TEUR

nicht nachweisen.

Es verbleibt unter vollständigem Einsatz der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und der zusätzlichen Konsolidierungsmaßnahmen ein **ungedeckter Fehlbedarf Ende 2028 von 179.625,8 TEUR.**

Dieser resultiert aus dem Verlustausgleich für das Städtische Klinikum in Höhe von 115.805,7 TEUR und mit 63.820,1 TEUR aus den anderen städtischen Aufgaben. Durch den Einsatz der Rücklage aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ausschließlich zur Reduzierung der Anteile der städtischen Aufgaben wird die Verteilung etwas verfälscht.

Die im derzeit vorliegenden Konsolidierungskonzept enthaltenen Maßnahmen sind in das oben dargestellte Ergebnis bereits eingeflossen und damit zu berücksichtigen.

Dabei weist das vorliegende Haushaltskonsolidierungskonzept 2025 bis 2028 Konsolidierungsmaßnahmen von insgesamt 438,7 TEUR aus. Diese sind bereits im Planentwurf berücksichtigt.

In Anbetracht dieser Situation wird auf die gesetzliche Regelung zum Haushaltsausgleich verwiesen werden:

§ 100 Abs. 3 KVG LSA weist darauf hin, dass, wenn der Haushaltsausgleich entgegen den Grundsätzen des § 98 Abs. 3 nicht erreicht werden kann, die Kommune ein Haushaltskonsolidierungskonzept mit dem Ziel aufzustellen hat, den Haushaltsausgleich zum nächstmöglichen Zeitpunkt wiederherzustellen, spätestens jedoch im fünften Jahr, das auf die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung folgt. Damit wird der maximale Konsolidierungszeitraum fixiert.

Mit der Haushaltsverfügung zur Haushaltssatzung 2024 hat das Landesverwaltungsamt angeordnet, dass die Stadt Dessau-Roßlau spätestens mit der Haushaltssatzung für das Jahr 2025 ein Konsolidierungskonzept gemäß § 100 Abs. 5 KVG LSA zu beschließen hat. Der Stadtrat ist dieser Verfügung mit Beschluss am 31.01.2024 beigetreten.

Der bisherige Konsolidierungsumfang genügt nicht, um die finanzielle Handlungsfähigkeit der Stadt Dessau-Roßlau dauerhaft sicher zu stellen. Die Stadt kann 2025 den Haushaltsausgleich unter Einsatz der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses nachweisen, allerdings bleibt das strukturelle Defizit erhalten und führt in den Folgejahren zum Anwachsen des Konsolidierungsbedarfs.

Darüber hinaus bestehen weitere Haushaltsrisiken durch Stadtratsbeschlüsse, die bisher keinen Eingang in den städtischen Haushalt gefunden haben und deshalb für künftige Planungsperioden möglicherweise Mehrbedarfe erzeugen. Diese sind bisher bei der dargestellten Betrachtung noch nicht enthalten und führen bei ihrer Umsetzung zu einem möglichen Anwachsen des Konsolidierungsbedarfes unter Berücksichtigung eines Konsolidierungszeitraumes von maximal 9 Jahren.

Dazu gehören:

- die Beschlussvorlage FV/018/2021/StR Zusammenführung der Stadtverwaltung in der Dessauer Innenstadt,
- die Beschlussvorlage FV/018/2023/StR zur Aufhebung der Teilzeitregelung im Anhaltischen Theater,
- die Beschlussvorlage FV/004/2023/Linke zur Erweiterung der Standorte Trinkbrunnen im Stadtgebiet Dessau-Roßlau,
- die Beschlussvorlagen BV/404/2020/IV-41 Arbeitsprogramm Kultur, ergänzt um die BV/375/2022/I-41, BV158/2022/I-41 und BV143/2020/III-61 zur Errichtung eines Museumscampus sowie zur Prüfung eines zentralen Archiv- und Depotgebäudes,
- die Beschlussvorlage FV/011/2024/StR zur Gründung der Universität Dessau,
- die Beschlussvorlage BV/226/2020/V-40 Prioritätenliste der Schulbaumaßnahmen,

Im Rahmen der Diskussion zum städtischen Haushalt 2025 sollten diese beschlossenen Arbeitsrichtungen vor dem Hintergrund der aktuellen Rahmenbedingungen hinsichtlich ihrer Einordnung neu bewertet werden.

Auch aus den städtischen Beteiligungen erwachsen zunehmend finanzielle Unsicherheiten für den städtischen Haushalt, die es durch eine wirtschaftliche Zielorientierung, aber auch konkrete Entscheidungen einzudämmen gilt.

Stand zur Erstellung der ausstehenden Jahresabschlüsse

Am 24.04.2024 hat der Landtag das Gesetz zur Fortentwicklung des Kommunalverfassungsrechts insbesondere mit der Änderung des § 102 Abs. 3 KVG LSA mit nachfolgendem Wortlaut beschlossen. Dieses Gesetz trat am 01.07.2024 in Kraft.

§ 102 Abs. 3 KVG LSA

„Die Kommunalaufsichtsbehörde hat beginnend mit der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025 die Genehmigung gemäß § 107 Abs. 4, § 108 Abs. 2 und § 110 Abs. 3 so lange zurück zu stellen, bis der prüffähige Jahresabschluss des Vorvorjahres (2023) dem Rechnungsprüfungsamt gemäß § 120 Abs. 1 Satz 2 übergeben wurde. Enthält die Haushaltssatzung keine genehmigungspflichtigen Teile, darf sie auch nach Ablauf des Beanstandungsrechts der Kommunalaufsichtsbehörde gemäß § 146 Abs. 2 KVG LSA erst nach Übergabe des prüffähigen Jahresabschlusses an das Rechnungsprüfungsamt bekannt gemacht werden.“

Die Jahresabschlüsse 2013 bis 2016 sind geprüft und festgestellt.

Die Jahresabschlüsse bis einschließlich 2021 sind aufgestellt und dem Rechnungsprüfungsamt übergeben.

Der Jahresabschluss 2022 ist rechnerisch aufgestellt. Er soll noch in diesem Jahr an das Rechnungsprüfungsamt übergeben werden.

Mit der BV/228/2024/II-20 hat der Stadtrat am 11.09.2024 die Erweiterung der Erleichterungen auf die Jahresabschlüsse 2022 bis 2025 beschlossen.

Nach dem beigefügten Umsetzungsplan soll der Jahresabschluss 2023 am 28.02.2025 an das Rechnungsprüfungsamt übergeben werden.

Damit soll erreicht werden, dass die Stadt Dessau-Roßlau nicht durch verspätet aufgestellte Jahresabschlüsse in ihrer Handlungsfähigkeit bei der Umsetzung des Haushaltsplanes eingeschränkt wird.

Die in der mittelfristigen Prognose bis 2028 aufgezeigten Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten werden nur noch durch die schrittweise Aktivierung der 2023 fertiggestellten Investitionen beeinflusst. Erst mit der Auflösung der Anlagen im Bau und der damit verbundenen wertmäßigen Aufgliederung auf die einzelnen Anlagegüter werden die konkreten Nutzungsdauern bzw. die Änderung der Nutzungsdauer fixiert, welche die Grundlage für den anteiligen Werteverzehr bilden. Die damit verbundenen Planungsrisiken sind unwesentlich.

Die Stadt hat damit ihren Aufholprozess bei der Erstellung der Jahresabschlüsse nahezu abgeschlossen.

Investitionen 2025 bis 2028

Mit dem vorliegenden Planentwurf werden für den Zeitraum 2025 bis 2028 Investitionen von 251.584 TEUR ausgewiesen. Das entspricht einem durchschnittlichen Investitionsumfang von 62,9°Mio. EUR jährlich.

Dies beinhaltet eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahreszeitraum von 10.336,4 TEUR. Hauptaufgabe muss es sein, die Planung an das unter den aktuellen Rahmenbedingungen (u.a. Kapazitäts- und Lieferkettenprobleme und den Fachkräftemangel in der Verwaltung) aktuell umsetzbare Maß anzupassen.

Wesentliche Investitionen sind dabei:

Investitionsmaßnahme	Umfang in EUR
• Sanierung Rathausaltbau Dessau, Ratssaal mit Technikzentrale u. Brandabschnitten	4.882.200
• Hard- und Software	3.953.500
• Ankauf Ferdinand-von-Schill-Straße 8 inkl. Parkplatz und Umbau	3.283.000
• Erwerb Fahrzeuge Freiwillige Feuerwehr	3.970.000
• Neubau Gerätehaus Freiwillige Feuerwehr Waldersee	6.430.000
• Generalsanierung Grundschule u. Turnhalle „Geschwister Scholl“	4.400.000

• Generalsanierung Schulgebäude, Sporthalle und Außenanlage Grundschule "Am Akazienwäldchen" inklusive Ausstattung	5.092.000
• Weiterführende Teilsanierung Grundschule Ziebigk	3.100.000
• Neubau Sporthalle Grund- und Sekundarschule „Kreuzberge“	3.650.000
• Generalsanierung Schulgebäude und Sporthalle Schule für Lernbehinderte	4.500.000
• Neubau "Schule an der Muldaue" inklusive Ausstattung	9.078.200
• Abbruch Bestandsgebäude u. Freiflächengestaltung Schule an der Muldaue	5.391.000
• Ersatzneubau Regenbogenschule (G-Schule) u. Turnhalle, Bernburger Straße	18.440.000
• Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Teilsanierung und Ausstattung Kita "Kinderland", Südstr. 1 c/d	6.431.800
• Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Ersatzneubau und Ausstattung Kita "Mildensee'er Spielbude", Alt Dellnau	4.262.000
• Teilsanierung Kita „Buratino“	3.484.000
• Sanierung Anhalt-Arena	4.830.000
• Neubau Sporthalle Damaschkestraße inkl. Ausstattung	4.527.300
• Zuschuss an DESWA für Straßenbaumaßnahmen nach Kanalbauarbeiten	3.233.300
• Ferdinand-v.-Schill-Straße, 2. BA	5.240.000
• Grundhafte Erneuerung Mühlenstraße Mosigkau	4.665.100
• Regenentwässerung in der Siedlung südlich Mühlteich Mosigkau	4.886.800
• Ausbau Triftweg, Roßlau	3.360.600
• K 1255 (außerörtlicher Bereich)	3.100.000
• B 184 Zerbster Brücke Roßlau	17.870.300
• Stadteingang Ost Umgestaltung Mühleninsel	7.300.800
• Friedensplatz BUGA	3.000.000
• Gesellschaftereinlage DWG	16.000.000

Verschuldung Kreditaufnahme

Die Stadt hat zum 31.12.2023 einen Schuldenstand von 989,4 TEUR erreicht. Das sind 12,42 EUR / Einwohner (79.686 Einwohner zum 31.12.2023). Mit jährlichen Tilgungsraten von 3,3 bis 15,2 Mio. EUR beabsichtigt die Stadt im Finanzplanungszeitraum (2024 bis 2028) in einem Umfang von 249.907,6 TEUR zusätzliche Kredite zur Finanzierung der Investitionen aufzunehmen. Das sind 23.354 TEUR mehr als im Vergleichszeitraum des Vorjahres (2023 bis 2027). Ein gestiegenes Investitionsvolumen bei rückläufigen Investitionszuweisungen sind dafür Ursachen.

Das führt im Ergebnis zu einem Anstieg der Verschuldung. Diese soll Ende 2028 bei 205,6 Mio. EUR liegen, welches dann 2.580,15 EUR / Einwohner entspricht. Damit würde sich der Schuldenstand je Einwohner im Vergleich zu den anderen zwei kreisfreien Städten auf ein überdurchschnittliches Niveau entwickeln. Gleichzeitig muss dazu aber eingeschätzt werden, dass dieses Szenario voraussetzt, dass das geplante Investitionsvolumen bis 2028 vollumfänglich realisiert wird. Im Jahr 2024 (Stand per 25.11.2024) sind insgesamt 24.579 TEUR an Auszahlungen für Investitionen umgesetzt.

Für das Jahr 2025 ist eine Kreditaufnahme von 51.642.400 EUR vorgesehen. Dies führt unter Berücksichtigung der geplanten Tilgungsleistungen und der geplanten Aufnahme 2024 zu einer Erhöhung der Verschuldung auf 127,3 Mio. EUR Ende 2025.

Liquiditätsentwicklung 2024 bis 2028

Zum 30.11.2024 betragen die liquiden Mittel bei einem Kassenkredit von 3.653,2 TEUR 224 TEUR.

Dabei muss berücksichtigt werden, dass Investitionskredite in Höhe von 34.980,3 TEUR über die städtische Liquidität zwischenfinanziert werden.

Die vorliegende Finanzplanung weist derzeit Finanzierungsmittelbedarfe

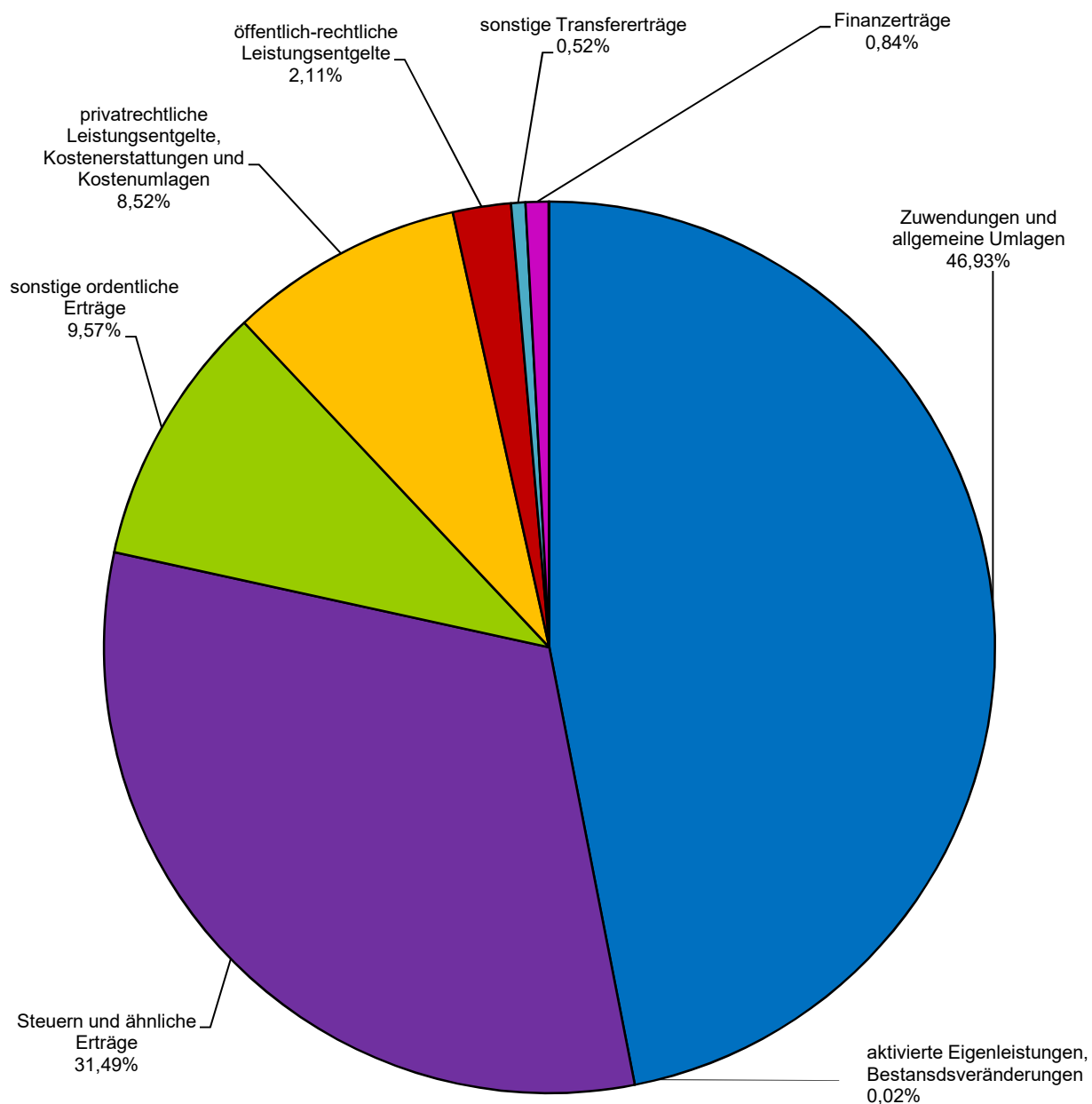
- 2025 von 44.894,9 TEUR,
- 2026 von 59.827,8 TEUR,
- 2027 von 65.217,8 TEUR und
- 2028 von 63.695,4 TEUR aus.

Ausgehend von diesem Kassenbestand Ende 2024 ergibt sich rechnerisch ein verbleibender Finanzmittelbedarf bis 2028 von 237.065,1 TEUR.

In diesem Umfang kann sich ein möglicher Kassenkreditbedarf ergeben, sofern die Planung kassenseitig zu 100 % umgesetzt wird. Darüber hinaus ist dieses Ergebnis von der zeitlichen Realisierung der Ein- und Auszahlungen abhängig.

Das Kassenkreditvolumen in der Haushaltssatzung 2025 wurde mit einem Umfang von 53 Mio. EUR festgesetzt. Der Umfang von 53 Mio. EUR ist nach § 110 Abs. 2 KVG LSA nicht genehmigungspflichtig.

2.2. Ordentliche Erträge - Ergebnishaushalt 2025



	-EUR-
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	137.301.700
Steuern und ähnliche Erträge	92.129.000
sonstige ordentliche Erträge	27.983.900
privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.938.000
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.178.600
sonstige Transfererträge	1.508.400
Finanzerträge	2.450.000
aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	65.000
ordentliche Erträge	292.554.600

2.2.1. Steuern und ähnliche Abgaben (1)

Haushaltsansatz 2025	92.129.000 EUR
Haushaltsansatz 2024	90.078.000 EUR
Differenz	+ 2.051.000 EUR

Die Planung erfolgt anhand der Entwicklung des Steueraufkommens im Jahr 2024 und den Oktober-Steuerschätzungen. Der Anteil an den Gesamterträgen beträgt 31,49 v.H. Es werden folgende Erträge geplant:

• Grundsteuer A und B	11.728.000 EUR
• Gewerbesteuer	38.307.000 EUR
• Hunde- und Vergnügungssteuer	945.000 EUR
• Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	30.434.000 EUR
• Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.565.000 EUR
• Ausgleichsleistungen des Landes	3.150.000 EUR

Die Veränderungen ergeben sich schwerpunktmäßig aus:

Gewerbesteuer (401) **+ 1.137.000 EUR**

Die Gewerbesteuer wird in Höhe von 38.307.000 EUR geplant. Die Planung für das Jahr 2025 erfolgt in Anlehnung an die Steuerschätzung von Oktober 2024. Basis dafür bildete das aktuelle Aufkommen 2024 von 37.300 TEUR. Die prognostizierten Steigerungen wurden wegen aktueller Steuerrechtsänderungen (u. a. Steuerfortentwicklungsgesetz) angepasst und bilden die Grundlage für die Ermittlung des Gewerbesteueraufkommens. Der aktuelle Hebesatz ist unverändert und beträgt 450 v.H. des durch das Finanzamt festgesetzten Messbetrages.

Entwicklung der Gewerbesteuer

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Erträge aus der Gewerbesteuer (TEUR)	32.520,4	36.043,0	33.308,2	37.170,0	38.307,0
Gewerbetreibende (zur Veranlagung verpflichtet)	9.810	9.810	10.041	10.209	
Steuerpflichtige Gewerbetreibende	1.267	1.274	1.347	1.284	

Hunde- und Vergnügungssteuer (403) **+ 30.000 EUR**

Die Erträge aus der Hunde- und Vergnügungssteuer werden in Höhe von 945.000 EUR geplant. Die leichte Erhöhung ergibt sich aus dem voraussichtlichen Ist 2024.

Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern (402) **+ 756.000 EUR**

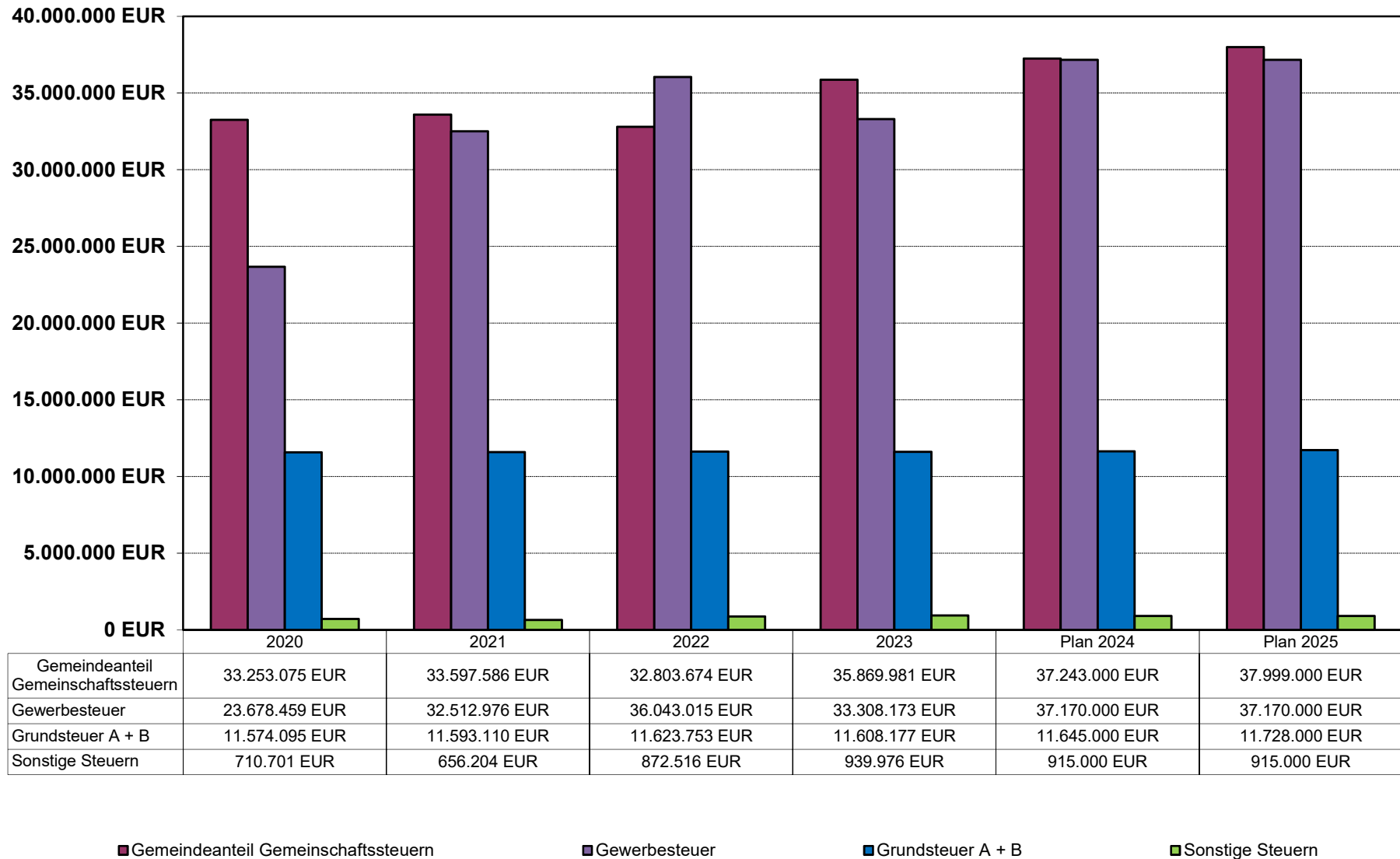
Die Planung der Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern erfolgt auf Grundlage der Steuerschätzung vom Oktober 2024 des Ministeriums für Finanzen für die Steuerentwicklung bis zum Jahr 2028. Das Aufkommen am Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer für 2025 wird vom Land auf 826 Mio. EUR geschätzt, die Prognose für 2024 lag bei 784 Mio. EUR.

Die Stadt Dessau-Roßlau erhält nach Aufteilung einen Anteil in Höhe von 30.434.000 EUR und damit 861.000 EUR mehr als im Vorjahr.

Diese Prognose ist durch die derzeit in der Diskussion befindlichen Gesetzesänderungen risikobehaftet. Es ist davon auszugehen, dass durch die geplante Anhebung des Grundfreibetrages und des Kinderfreibetrages die Entwicklung der Ertragsart gedämpft wird.

Beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wird für 2025 mit einem Gesamtvolumen von 166 Mio. EUR gerechnet. Für 2024 wurden 167 Mio. EUR avisiert. Die Erträge aus dem Anteil an der Umsatzsteuer werden in Höhe von 7.565.000 EUR geplant, welches eine Reduzierung um 105.000 EUR darstellt.

Entwicklung der Steuererträge 2020 - 2025



	2020	2021	2022	2023	Plan 2024	Plan 2025
Gemeindefeilschaftssteuern	33.253.075 EUR	33.597.586 EUR	32.803.674 EUR	35.869.981 EUR	37.243.000 EUR	37.999.000 EUR
Gewerbesteuer	23.678.459 EUR	32.512.976 EUR	36.043.015 EUR	33.308.173 EUR	37.170.000 EUR	37.170.000 EUR
Grundsteuer A + B	11.574.095 EUR	11.593.110 EUR	11.623.753 EUR	11.608.177 EUR	11.645.000 EUR	11.728.000 EUR
Sonstige Steuern	710.701 EUR	656.204 EUR	872.516 EUR	939.976 EUR	915.000 EUR	915.000 EUR

2.2.2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (2)

Haushaltsansatz 2025	137.301.700 EUR
Haushaltsansatz 2024	133.730.600 EUR
Differenz	+ 3.571.100 EUR

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen werden in Höhe von 137.301.700 EUR geplant und nehmen einen Anteil an den Gesamterträgen von 46,93 v. H. ein. Hier werden die Zuweisungen und Zuschüsse als Finanzhilfen zur Erfüllung von Aufgaben dargestellt.

Insbesondere handelt es sich um Schlüsselzuweisungen, um besondere Ergänzungszuweisungen des Landes nach dem FAG, um Zuweisungen für die Wahrnehmung bestimmter Aufgaben im übertragenen Wirkungskreis und um Zuweisungen für laufende Zwecke sowie um aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen des Bundes nach dem SGB II.

Die hier dargestellten Erträge beinhalten für 2025:

• Zuweisungen im Rahmen FAG (Schlüsselzuweisungen) und sonstige allgemeine Zuweisungen	79.382.600 EUR
• Zuweisungen für laufende Zwecke (Schwerpunkte Anhaltisches Theater, Kindertagesstätten, ÖPNV, Grundsicherungsgesetz)	44.519.100 EUR
• Zuweisungen vom Bund für aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II und Leistungen des Bildungs- und Teilhabepaketes	13.400.000 EUR

Die Schwerpunkte der Erträge ergeben sich aus:

Allgemeine Zuweisungen und besondere Ergänzungszuweisungen nach dem FAG (ohne Investitionshilfe) (411, 413) + 2.780.600 EUR

Die Planung erfolgt auf der Basis der vorläufigen Orientierungsdaten des Ministeriums der Finanzen vom 20.09.2024.

Die Finanzausgleichsmasse und ihre Teilmassen werden auf Grundlage aktueller Statistiken für die Jahre 2025 bis 2026 neu berechnet, die Revisionsklausel wurde auf Grundlage des § 2 Abs. 2 FAG umgesetzt. Die Landesregierung hat am 17. September 2024 den Entwurf des Gesetzes zur Änderung des Finanzausgleichsgesetzes als Artikel 3 des Entwurfs eines Haushaltsbegleitgesetzes 2025/2026 beschlossen. Der Gesetzentwurf zur Änderung des Finanzausgleichsgesetzes sieht eine Erhöhung der Finanzausgleichsmasse für das Haushaltsjahr 2025 um 39,8 Mio. EUR auf **2.135,3 Mio. EUR** und für das Haushaltsjahr 2026 um 40,6 Mio. Euro auf **2.136,1 Mio. EUR** vor. Die Erhöhung der Finanzausgleichsmasse kommt den Landkreisen zugute. Die Finanzausgleichsmasse der kreisfreien Städte im Haushaltsjahr 2025 sinkt um 2,8 Mio. EUR gegenüber 2024.

Entwicklung der Finanzausgleichsmassen (in Mio. EUR):

2015	2016	2017 – 2021	2022	2023	2024	2025
1.491,7	1.525,6	1.628,0	1.735,0	1.845,8	2.095,5	2.135,3

FAG –Teilmassen		FAG 2025 <i>in EUR</i>	FAG 2024 <i>in EUR</i>	Differenz <i>in EUR</i>
Auftragskostenpauschale	§ 4	627.583.800	609.891.100	17.692.700
Besondere Ergänzungszuweisungen (SGB VIII)	§ 9	132.588.000	133.779.600	-1.191.600
Besondere Ergänzungszuweisungen (Schülerbeförderung)	§ 10	27.223.500	27.839.000	-615.500
Besondere Ergänzungszuweisungen	§ 11	32.543.700	32.543.700	0
Schlüsselzuweisungen	§ 12	1.071.760.000	1.061.445.800	10.314.200
Investitionspauschale	§ 16	160.000.000	160.000.000	0
Zuweisungen für Investitionen an Kreisstraßen	§ 16a	30.000.000	30.000.000	0
Ausgleichsstock	§ 17	53.591.900	40.000.000	13.591.900
Finanzausgleichsmasse		2.135.290.900	2.095.499.200	39.791.700

Auf Basis der Finanzausgleichsmasse von 2.135.290.900 EUR und deren Teilmassen werden folgende Zuweisungen für die Stadt geplant:

Die Steigerungen der Zuweisungen ergeben sich vor allem aus den Steigerungen der Teilmassen (siehe Tabelle oben).

		Plan 2025 <i>in EUR</i>	Zuweisung 2024 <i>in EUR</i>	Differenz <i>in EUR</i>
Auftragskostenpauschale	§ 4 FAG	25.188.900	24.945.000	243.900
Schlüsselzuweisungen	§ 12 FAG	47.862.900	45.162.000	2.700.900
Besondere Ergänzungszuweisung Hilfe zur Erziehung	§ 9 FAG	5.009.100	5.158.000	-148.900
Besondere Ergänzungszuweisung Schülerbeförderung	§ 10 FAG	1.080.700	1.096.000	-15.300
Besondere Ergänzungszuweisung Unterhaltung der Kreisstraßen	§ 11 FAG	241.000	241.000	0
gesamt		79.382.600	76.602.000	2.780.600

Entwicklung der Schlüsselzuweisungen in TEUR:

2021	2022	2023	2024	2025
20.375,7	39.399,8	41.521,0	45.162,0	47.862,9

Die Steigerung der Schlüsselzuweisung für die Stadt ergibt sich neben der Anhebung der Masse auch aus den veränderten Bemessungsgrundlagen für die Verteilung der Schlüsselzuweisungen auf die kreisfreien Städte. Im Vergleich zu den Bemessungsgrundlagen des Vorjahres reduziert sich die Steuerkraftmesszahl von Dessau-

Roßlau gegenüber Steigerungen bei Halle und Magdeburg. Die Einwohnerzahl sinkt von 79.655 auf 76.042 (Reduzierung um 3.613). Als maßgebliche Einwohnerzahl wird das Ergebnis des Zensus 2022 festgelegt. Die Gesamteinwohnerzahl aller drei kreisfreien Städte fällt gegenüber dem Vorjahr um 15.891.

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (414) + 610.500 EUR

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke werden in Höhe von 44.519.100 EUR geplant.

Die Zuweisungen und Zuschüsse ergeben sich aus:

	EUR	Veränderung zum Vorjahr in EUR
- Zuweisungen vom Bund	1.481.700	./. 140.200
- Zuweisungen vom Land	42.488.400	+ 755.700
- Zuweisungen von Gemeinden	71.400	+ 29.900
- Zuweisungen von Sozialversicherungen	25.400	./. 16.500
- Zuschüsse von verbundenen Unternehmen	68.500	./. 59.000
- Zuschüsse von öffentlichen Sonderrechnungen	0	./. 44.500
- Zuschüsse von privaten Unternehmen	338.700	+ 182.900
- Zuschüsse von übrigen Bereichen	45.000	./. 97.800

Schwerpunkte der Veränderungen sind:

- Zuweisung vom Bund für Programm „Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren“ durch Auslaufen des Förderprogramms ./. 119.300 EUR
- Landeszuweisungen für Kinderbetreuung nach KiFöG + 710.500 EUR

darunter:

- *Betreuungspauschale* + 614.500 EUR

Die Bemessung und Verteilung der Mittel erfolgt anhand der Zahl der zu betreuenden Kinder, die sich aus den Statistiken zur Kindertagesbetreuung zum 1. März des Vorjahres ergibt.

Planungsgrundlage 2025 waren daher die gezahlten Pauschalhöhen aus dem Jahr 2024 mit den tatsächlich gemeldeten Kinder März 2024.

- *Zuweisungen Fachpersonal zur Unterstützung für Tageseinrichtungen mit besonderen Bedarfen und pädagogische Fachberatung* + 100.000 EUR

Die Erhöhung resultiert aus der zusätzliche Antragstellung beim Land für Eigenbetrieb DeKiTa.

- Zuweisung für das Anhaltische Theater ./. 59.500 EUR

Laut dem neuen Zuwendungsvertrag mit dem Land Sachsen-Anhalt für die Zuwendungsperiode 2024 bis 2028 beträgt der Anteil an der Theaterfinanzierung 41 %, das sind bei 23.320.000 EUR Gesamtschuss lediglich 9.540.500 EUR.

Ziel der Stadt Dessau-Roßlau war es zu einer Zuwendungsquote von 44% (Land Sachsen-Anhalt) zu 56 % (Stadt Dessau-Roßlau) zurückzufinden. Somit beträgt der städtische Anteil zur

Finanzierung des Anhaltische Theater 59 %. (siehe Punkt 2.3.3 - Transferaufwendungen)

• Zuweisung für städtebauliche Maßnahmen	./. 290.700	EUR
- Notsicherung Neuer Wasserturm	./. 104.000 EUR	
- Aufwertung Y-Haus, Friedrichstraße 17	./. 172.700 EUR	
- Aufwertung VorOrt Haus, Wolfgangstraße	81.600 EUR	
- Soziale Stadt Hobuschgasse	./.283.200 EUR	
- Fassadensanierung Kurze Gasse	221.600 EUR	
• Zuweisungen aus Mauteinnahmen	./. 35.000	EUR
• Zuweisung vom Land Beihilfen Deutschlandticket und AZUBI-Ticket zur Weiterleitung an die DVG und	+ 410.000	EUR

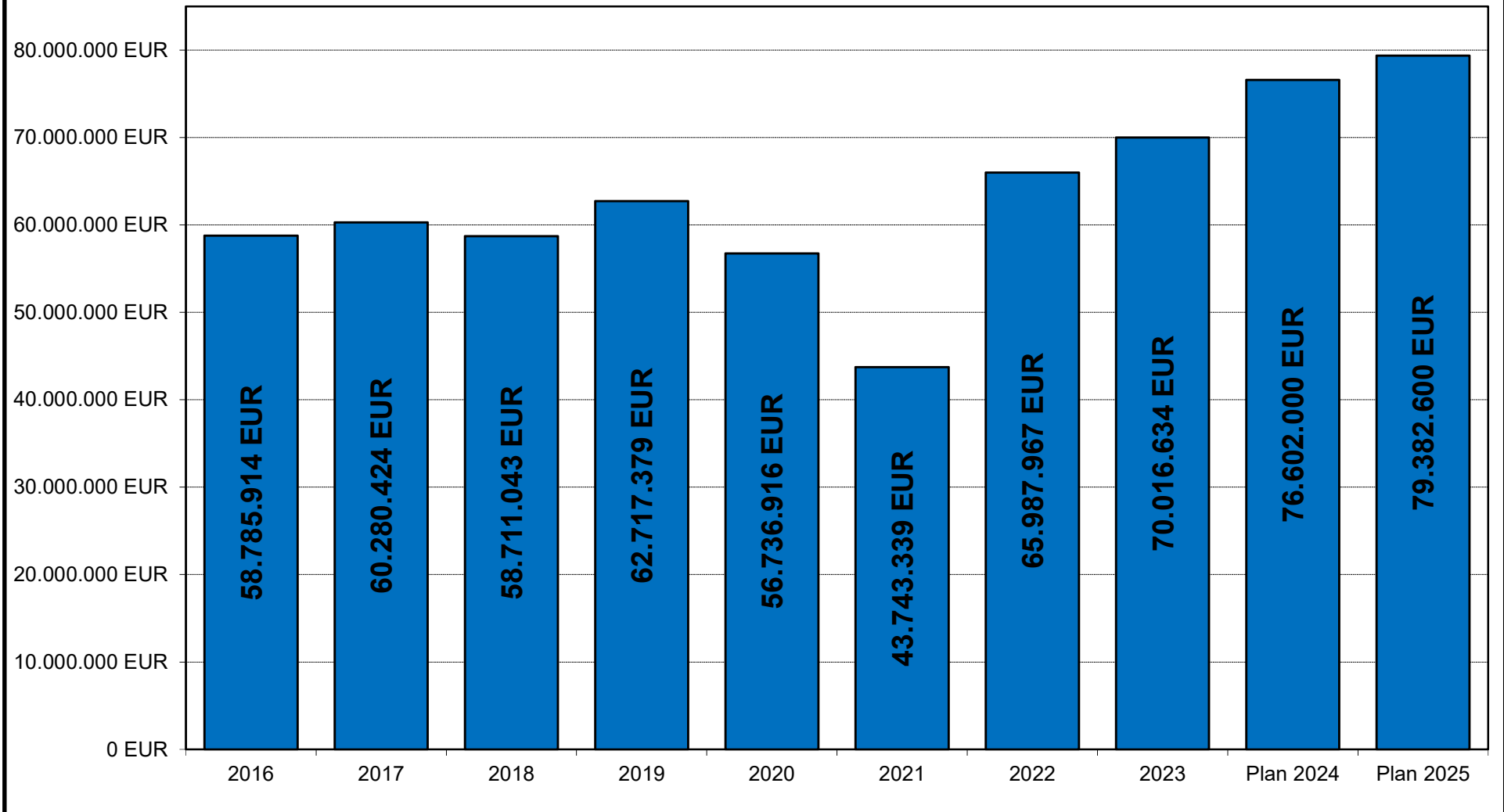
Weitere Veränderungen der Finanzierung von förderfähigen Projekten ergeben sich bei:

• Zuweisung vom Land Kommunale Wärmeplanung	./. 67.200	EUR
• Zuweisungen und Zuschüsse für kulturelle Einrichtungen (u.a. für Sonderausstellungen, Veranstaltungen, bauliche Unterhaltung, Konzeptionen; Spenden)	./. 71.800	EUR
• Zuweisung vom Land für Pakt öffentlicher Gesundheitsdienst	+ 198.100	EUR
• Zuschuss vom Land für die Ausrichtung "Summer of Pioneers"	./. 40.000	EUR
• Zuschüsse von DB AG für Streetzer Brücke im Zuge der K 1225	./. 44.400	EUR

Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung (419) + 180.000 EUR

Insgesamt werden Leistungsbeteiligungen an den Kosten der Unterkunft in Höhe von 13.400.000 EUR geplant und entsprechend der Vorjahresentwicklung angepasst. Der Bundesanteil an den Kosten der Unterkunft ist im SGB II im Jahr 2025 unverändert bei 62,8 v. H.

Entwicklung der Zuweisung nach FAG 2016 - 2025



2.2.3 Sonstige Transfererträge (3)

Haushaltsansatz 2025	1.508.400 EUR
Haushaltsansatz 2024	2.336.600 EUR
Differenz	./. 828.200 EUR

Unter sonstigen Transfererträgen im Bereich der öffentlichen Verwaltung sind Erträge zu verstehen, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen, soweit es sich nicht um eine Zuwendung handelt. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorfällen, nicht auf einem Leistungsaustausch.

Hierzu gehören alle Kostenersätze, die in den Sozialleistungsgesetzen vorgesehen sind, soweit sie den vollen oder teilweisen Ersatz einer sozialen Leistung darstellen. Ebenso werden sowohl Kostenersätze von Sozialleistungsträgern abgebildet, die rechtlich dem Versicherten zustehen, aber aus Zweckmäßigkeitsgründen direkt an den Sozialhilfeträger überwiesen werden, als auch rückzahlbare Hilfen abgebildet.

Die Erträge beinhalten:

• Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	860.700 EUR
• Ersatz von sozialen Leistungen innerhalb von Einrichtungen	647.700 EUR

Die Veränderungen ergeben sich im Wesentlichen aus:

Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen (421) ./. 847.200 EUR

darunter:

- Leistungen Dritter für Hilfebedürftige mit Erwerbsminderung, Hilfen zum Lebensunterhalt und Grundsicherungsleistungen + 152.700 EUR
- übergeleitete Unterhaltsansprüche gemäß § 7 UVG ./. 1.000.000 EUR
Die Reduzierung erfolgt aufgrund des Urteils des BGH zum § 7 a UVG. Die Unterhaltsvorschusskasse ist gemäß § 7 a UVG daran gehindert, Unterhaltsansprüche gegenüber einem Sozialleistungsempfänger gerichtlich geltend zu machen.

Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen (422) + 19.000 EUR

darunter:

- Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz Heimerziehung, Eingliederungsbeihilfe und Vollzeitpflege + 12.000 EUR

2.2.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (4)

Haushaltsansatz 2025	6.178.600 EUR
Haushaltsansatz 2024	4.937.100 EUR
Differenz	+ 1.241.500 EUR

Zu den öffentlich-rechtlichen Entgelten gehören:

• Verwaltungsgebühren	3.305.500 EUR
• Benutzungsgebühren	2.873.100 EUR

Die Ertragsentwicklung der Verwaltungs- und Benutzungsgebühren ist abhängig vom Antragsvolumen, der Fallzahlenentwicklung, von Teilnehmer- und Besucherzahlen und von den abgerechneten Baumaßnahmen. Die Erträge werden an die Entwicklung der Vorjahre angepasst.

Innerhalb dieser Ertragsart kommt es schwerpunktmäßig zu den unten dargestellten Abweichungen:

Verwaltungsgebühren (431) + **208.700 EUR**

Bei den Verwaltungsgebühren handelt es sich um öffentlich-rechtliche Entgelte für die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen im engeren Sinne, d.h. Amtshandlungen.

darunter:

- Gebühren für Ausweise und Pässe + 145.000 EUR
- Gebühren für Maßnahmen der Bauaufsicht ./ 70.000 EUR
- Verwaltungsgebühren Ausländerbehörde + 45.000 EUR
- Verwaltungsgebühren für ordnungsbehördliche und gewerberechtliche Verfahren + 43.000 EUR

+ **1.032.800 EUR**

Benutzungsgebühren (432)

darunter:

- Benutzungsgebühren dezentrale Unterbringung Flüchtlinge + 959.100 EUR
- Straßensondernutzungsgebühren + 40.000 EUR
- Parkplatzgebühren (Anpassung an das Ist der Vorjahre) + 50.000 EUR
- Teilnehmergebühren Musikschule ./ 30.700 EUR

2.2.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen (5)

Haushaltsansatz 2025	24.938.000 EUR
Haushaltsansatz 2024	25.772.800 EUR
Differenz	./. 834.800 EUR

Die Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten und Kostenerstattungen werden in Höhe von insgesamt **24.938.000 EUR** geplant. Der Anteil an den Gesamterträgen beträgt 8,52 %.

Hier werden alle privatrechtlichen Leistungsentgelte (u. a. Mieten, Pachten, Eintrittsgelder, Sponsoringleistungen) und Kostenerstattungen von Dritten nachgewiesen.

Bei Kostenerstattungen handelt es sich um Erträge, die aus Leistungen für Dritte (in der Regel aus einem auftragsähnlichen Verhältnis) entstehen.

Bei pauschalisierten Erstattungen wird von einer Kostenumlage gesprochen.

Die Ertragsposition beinhaltet Erträge aus:

• Mieten und Pachten	3.048.800 EUR
• Erträge aus Verkauf von beweglichen Sachen	114.800 EUR
• Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.125.200 EUR
• Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.649.200 EUR

Diese Ertragsarten haben sich aufgrund der Anpassung an die Entwicklung der Vorjahre wie folgt geändert:

<i>Mieten und Pachten (441)</i>	+	143.500 EUR
<i>darunter:</i>		
• Mieten für Wohnheim für Auszubildende	+	40.000 EUR
• Mieten und Pachten für Geschäftsgrundstücke	+	39.700 EUR
• Mieten für Förderschulen	./.	15.700 EUR
• Mieten für Volkshochschule	./.	10.000 EUR
• Mieten für Schwimmhallen und Schwimmbäder	+	35.700 EUR
• Mieten für Technologie- und Gründerzentrum	+	79.400 EUR
<i>Erträge aus Verkauf (442)</i>	+	500 EUR
<i>darunter:</i>		
• Erträge aus Verkauf Tierpark (Verkaufsmaterialien + Tiere / Tierprodukte)	+	7.200 EUR
• Erträge aus Brennholzverkauf	./.	1.000 EUR
• Erträge aus Abschussentgelten, Jagderlaubnissen und Begehungsscheinen	./.	2.100 EUR
• Erträge aus dem Verkauf von Feinstaubplaketten	+	10.000 EUR
• Erträge aus dem Verkauf von Publikationen des Stadtarchivs	./.	2.000 EUR
• Erträge aus Verkauf Anhaltische Gemäldegalerie	./.	12.500 EUR
<i>Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (446)</i>	+	43.200 EUR

Die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte beinhalten u.a. Eintrittsgelder, Rückerstattungen von Betriebskosten, Geschäftsaufwendungen, Werbung und Sponsoring.

Veränderungen ergeben sich schwerpunktmäßig aus:

• Entgelte für Rettungsdienstleistungen Die Erträge für 2025 ergeben sich aus den Kosten für den Fahrdienst der Berufsfeuerwehr, für die Leitstelle, für die Verwaltung des Rettungsdienstes und für den Notarzteinsatz. Die Erträge sind abhängig von den Einsatzzahlen.	+	16.900 EUR
• Eintrittsgelder zu Veranstaltungen Krötenhof	./.	48.100 EUR
• Eintrittsgelder Erlebnisbad Roßlau	./.	10.000 EUR
• Eintrittsgelder Schwimmhallen und Schwimmbäder	+	34.500 EUR
• Werbeeinnahmen für Sammelgewerbehinweisanlagen	+	8.000 EUR
• Erträge aus Betriebskostenvorauszahlungen vom Verwalter des Technologie- und Gründerzentrum	+	85.600 EUR
• Rückerstattungen von Betriebskosten von Mietern des Technologie- und Gründerzentrum (Abbildung erfolgt ab 2025 unter Mieten)	./.	60.000 EUR
<u>Kostenerstattung und Kostenumlagen (448)</u>	<u>./.</u>	<u>1.022.000 EUR</u>

darunter:

• Erstattungen vom Land für Unterhaltsvorschuss	+	25.000 EUR
• Kostenerstattung vom Bund für Bildung und Teilhabe durch reduzierte Aufwendungen	./.	100.000 EUR
• Kostenerstattung vom Land – Mehrbelastungsausgleich nach § 7 Gesetz zur Ausführung des Betreuungsrechts	./.	46.100 EUR
• Kostenerstattung vom Land für Hilfen zur Erziehung von Flüchtlingen Die Erträge in 2025 resultieren aus den geplanten Aufwendungen für diese Hilfen und dienen der Kostendeckung, Aufwendungen sinken ebenso.	./.	632.200 EUR
• Kostenerstattungen vom Land nach dem Asylbewerberleistungsgesetz Es handelt sich um eine Fallpauschale zur Deckung der anfallenden Kosten.	./.	458.500 EUR
• Erträge aus Kostenerstattungen für Wahlen	+	135.000 EUR
• Erstattung von Verwaltungsgebühren durch den Eigenbetrieb Stadtpflege	+	106.700 EUR
• Erstattungen der Bundesagentur für Arbeit für Grundsicherungsleistungen für Arbeitssuchende	./.	101.600 EUR

2.2.6 Sonstige ordentliche Erträge (6)

Haushaltsansatz 2025	27.983.900 EUR
Haushaltsansatz 2024	27.764.900 EUR
Differenz	+ 219.000 EUR

Zu den sonstigen ordentlichen Erträgen 2025 gehören:

• Konzessionsabgaben	3.853.000 EUR
• Erstattung von Steuern	1.474.700 EUR
• Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	17.500.700 EUR
• Erträge aus Veräußerungen von Vermögensgegenständen und Grundstücken	2.768.900 EUR
• Bußgelder, Säumniszuschläge	1.729.600 EUR
• andere sonstige ordentliche Erträge	657.000 EUR

Die sonstigen ordentlichen Erträge haben sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt verändert:

Konzessionsabgaben (451) ./. 36.700 EUR

davon:

- Konzessionsabgabe DVV ./. 18.300 EUR
 - Die Planung erfolgt gemäß der Prognose zur wirtschaftlichen Entwicklung der DVV. Die Höhe der Konzessionsabgabe ist abhängig vom Umsatz.
- Konzessionsabgabe Stadtwerke Roßlau ./. 18.400 EUR

Erstattung von Steuern aus Umsatzsteuerrückerstattung (452) + 1.000 EUR

darunter:

- Erträge aus Umsatzsteuer Städtisches Klinikum Dessau, Anhaltisches Theater, Eigenbetrieb Stadtpflege, Erlebnisbad Roßlau und Freizeitbad Rodleben sowie Stadtbibliothek
 - Die Abwicklung der Umsatzsteuer (Vorauszahlung und Abrechnung) mit dem Finanzamt erfolgt bei städtischen Eigenbetrieben über die Stadt. Im gleichen Umfang steigen die Aufwendungen.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen (Fördermittel), Beiträgen und sonstigen Einzahlungen (452) ./. 1.670.500 EUR

Sonderposten sind Finanzierungsmittel Dritter ohne oder nur mit bedingter Rückzahlungsverpflichtung. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um investive projektbezogene Zuwendungen und die Investitionspauschale nach FAG. Die Erträge dieser Kontengruppe - 452 werden mit 17.500.700 EUR geplant.

Die mit diesen Mitteln angeschafften bzw. hergestellten Vermögensgegenstände verursachen während ihrer Nutzung Abschreibungen, die als Aufwand den Haushaltsausgleich belasten. Zur mindestens teilweisen Kompensation dieses Aufwandes werden die Sonderposten über den Zeitraum der Nutzung des daraus finanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst.

Die Planung dieser Ertragsposition erfolgt erstmalig über das Programm H & H proDoppik. Darüber hinaus sind die bisher vorliegenden Ergebnisse aus der Bewertung des Anlagevermögens und der Berechnungen bis 2021 in die Planung der Abschreibungen und Erträge aus Sonderposten 2025 ebenso eingeflossen wie die Veränderungen aus der

schrittweisen Auflösung der Anlagen im Bau und der Aktivierung der 2022 bis 2024 realisierten Investitionen.

Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen (454) + **1.953.500 EUR**

Aus den Verkäufen von Grundstücken im Stadtgebiet werden wertmäßig insgesamt 2.766.500 EUR geplant. Diesen Erträgen steht ein Aufwand aus dem wertmäßigen Anlageabgang in gleicher Höhe gegenüber.

Schwerpunktmäßig resultiert die Erhöhung der Erträge aus der Veräußerung des Objektes der Kfz-Zulassungs- und Fahrerlaubnisbehörde (ehemaligen Arbeitsamtes – August-Bebel-Platz). + **2.000.000 EUR**

Bußgelder, Säumniszuschläge (456) ./.

darunter:

- Buß- und Verwarngelder für allgemeine Ordnungswidrigkeiten + 20.000 EUR
- Bußgelder für Ordnungswidrigkeiten im ruhenden Verkehr + 3.000 EUR
- Verwarngelder für Ordnungswidrigkeiten im ruhenden Verkehr ./.
- Verzugszinsen, Verspätungszuschläge, Mahngebühren, Beitreibungsgebühren + 49.500 EUR

Andere sonstige ordentliche Erträge (459) ./.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen handelt es sich um Erträge aus Zahlungseingängen auf bereits in früheren Jahren ausgebuchte Forderungen und um die Erstattungen der Verwaltungskosten für Leistungen der Betriebe gewerblicher Art und der kostenrechnenden Einrichtungen.

2.2.7 Finanzerträge (7)

Haushaltsansatz 2025	2.450.000 EUR
Haushaltsansatz 2024	5.143.800 EUR
Differenz	./ 2.693.800 EUR

Finanzerträge sind Zinserträge, Erträge von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen sowie Erstattungen von Kapitalertragsteuern, Gewinnanteile des Gesellschafters, Erträge aus Verzinsungen von Steuernachforderungen.

Die Finanzerträge werden wie folgt geplant:

• Zinserträge	100 EUR
• Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	2.019.400 EUR
• Sonst. Finanzerträge und Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	430.500 EUR

Schwerpunktmäßig ergeben sich Änderungen bei:

Zinserträge (461)	./ 11.800 EUR
--------------------------	----------------------

Die Reduzierung resultiert vor allem aus der rückläufigen Eigenkapitalverzinsung des Eigenbetriebs Stadtpflege sowie aus den rückläufigen Zinserträgen von Kreditinstituten durch eine sich verschlechternde Liquidität.

Erträge aus Gewinnanteilen (465)	./ 2.689.300 EUR
---	-------------------------

Die Höhe der Gewinnanteile der Unternehmensbeteiligungen ist vom Ergebnis des Vorjahres abhängig.

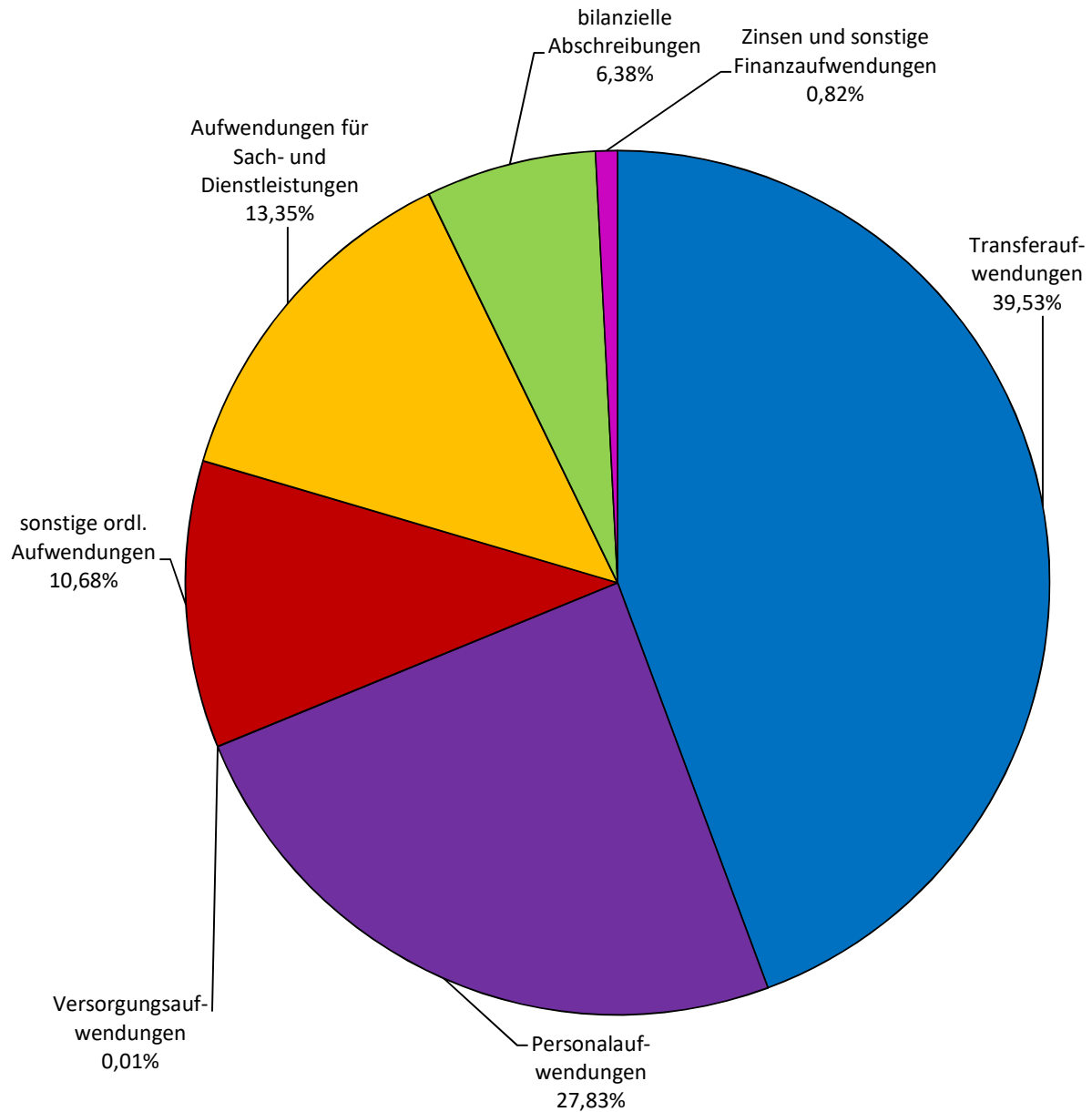
Unternehmensbeteiligung bei:	2025 in EUR	2024 in EUR	Differenz in EUR
- SALEG und enviaM	256.000	291.700	./ 35.700
- KOWISA	83.400	83.400	0
- Stadtwerke Roßlau	0	178.600	./ 178.600
- DVV	1.500.000	4.000.000	./ 2.500.000
- WBD-Industriepark	100.000	75.000	+ 25.000
- Stadtpflegebetrieb (Überschuss aus haushaltfinanziertem Bereich)	80.000	80.000	0
gesamt:	2.019.400	4.708.700	./ 2.689.300

Die Reduzierung der Gewinnabführung der DVV um 2.500.000 EUR ergibt sich aus veränderten Beschlüssen zur Gewinnverwendung. Die Gewinnabführung der Stadtwerke Roßlau wurde 2025 nicht geplant, da die Entscheidung zum Erwerb der städtischen Anteile durch die DVV vorbereitet wird.

Sonstige Finanzerträge (469)	+ 7.300 EUR
-------------------------------------	--------------------

Es handelt sich hauptsächlich um Erstattungszinsen aus der Körperschaftssteuererklärung für den Betrieb gewerblicher Art „Anhaltische Landesbücherei“, welche mit 8.800 EUR geplant werden. Weiterhin wurden Reduzierungen für Zinsen aus Umsatzsteuererstattungen vorgenommen.

2.3. Ordentliche Aufwendungen - Ergebnishaushalt 2025



	-EUR-
Transferaufwendungen	152.076.200
Personalaufwendungen	83.967.100
Versorgungsaufwendungen	0
sonstige ordentliche Aufwendungen	36.834.400
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.446.700
bilanzielle Abschreibungen	21.875.200
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.800.000
ordentliche Aufwendungen:	342.999.600

2.3.1. Personalaufwendungen (10)

Haushaltsansatz 2025	83.967.100 EUR
Haushaltsansatz 2024	88.885.800 EUR
Differenz	./. 4.918.700 EUR

Die diesjährige Personalkostenplanung wurde erstmalig mit dem Personalkostenplanungsmodul der Gehaltsabrechnungssoftware Loga von P&I erstellt. Grundlage der Personalkostenplanung ist die vereinbarte tarifliche Beschäftigung aller Arbeitnehmer. Damit wird für das Haushaltsjahr 2025 die 39-Stunden-Woche für Tarifbeschäftigte und die 40-Stunden-Woche für die Beamten weiter berücksichtigt. Die Personalkostenplanung erfolgte auf den tatsächlichen Arbeitszeiten. Es wurde ein Ausfallfaktor von 8,0% bei der Personalkostenplanung berücksichtigt. Dieser wurde zum Teil aus den vergangenen Krankenstatistiken und zum anderen aus der Hochrechnung für 2024 ermittelt. Der Ausfallfaktor wird in jedem Produkt geplant, wodurch der pauschale Ausfallfaktor für unbesetzte Stellen, Elternzeit und Krankheitsfälle entfällt.

Eingeflossen in die Personalkostenplanung sind sämtliche Personalabgänge (natürliche Abgänge, Rentenabgänge), weitere Personalveränderungen (Höher- und Herabgruppierungen, Zugänge, Übergänge von Mitarbeitern in die Freizeitphase der Altersteilzeit) und derzeit bekannt Stellenstreichungen.

Zum Stichtag 01.01.2025 befinden sich 16 Mitarbeiter in der Freizeitphase und ein Mitarbeiter in der aktiven Phase der Altersteilzeit. Ab 01.02.2025 gibt es keine Mitarbeiter in der aktiven Phase der Altersteilzeit mehr.

Für die Tarifbeschäftigten wurde eine pauschale Tarifierhöhung von 3 v. H. zugrunde gelegt. Diese Erhöhung wurde sowohl bei der Planung der Tarifentgelte als auch bei der Jahressonderzahlung und der leistungsorientierten Bezahlung berücksichtigt.

Für Beamte liegt bereits eine beschlossene Besoldungssteigerung vor. Dabei steigen die Grundgehaltssätze der Beamten zum 01.11.2024 um einen Sockelbetrag von 200,00 EUR. Die weiteren Besoldungsbestandteile werden um 4,3 % erhöht, zum 01.02.2025 erfolgt eine Erhöhung um 5,5 %. Die Anwärtergrundbeträge werden um 100,00 Euro zum 01.11.2024 und um 50,00 Euro zum 01.02.2025 erhöht. Bei der Personalkostenplanung der Beamten wurde dies so umgesetzt, dass alle Besoldungsbestandteile zum 01.01.2025 um 4,3% und ab 01.02.2025 um weitere 5,5% erhöht werden.

Dem KVSA obliegt gemäß § 38 seiner Satzung die Gewährung von Beihilfen in Krankheits-, Geburts- und Todesfällen nach beamtenrechtlichen Vorschriften. Die Leistungen werden durch die Beihilfeumlagekasse im Namen des Mitgliedes gewährt. Die für die Leistungsgewährung erforderlichen Mittel werden durch den Verband mittels Umlage erhoben, deren Höhe orientiert sich an der Ist-Kostenentwicklung der vergangenen Jahre. Die Kosten für die freie Heilfürsorge (Berufsfeuerwehr) basieren ebenfalls auf den Ist-Kosten.

Auf Grund eines Urteils des Bundessozialgerichtes sind wegen dem Verdacht der Scheinselbständigkeit die Honorarverträge für Musikschullehrer in Arbeitsverträge umzuwandeln. Für die Musikschullehrer werden vorerst 5,0 VbE zusätzlich eingeplant.

Stellenentwicklung:

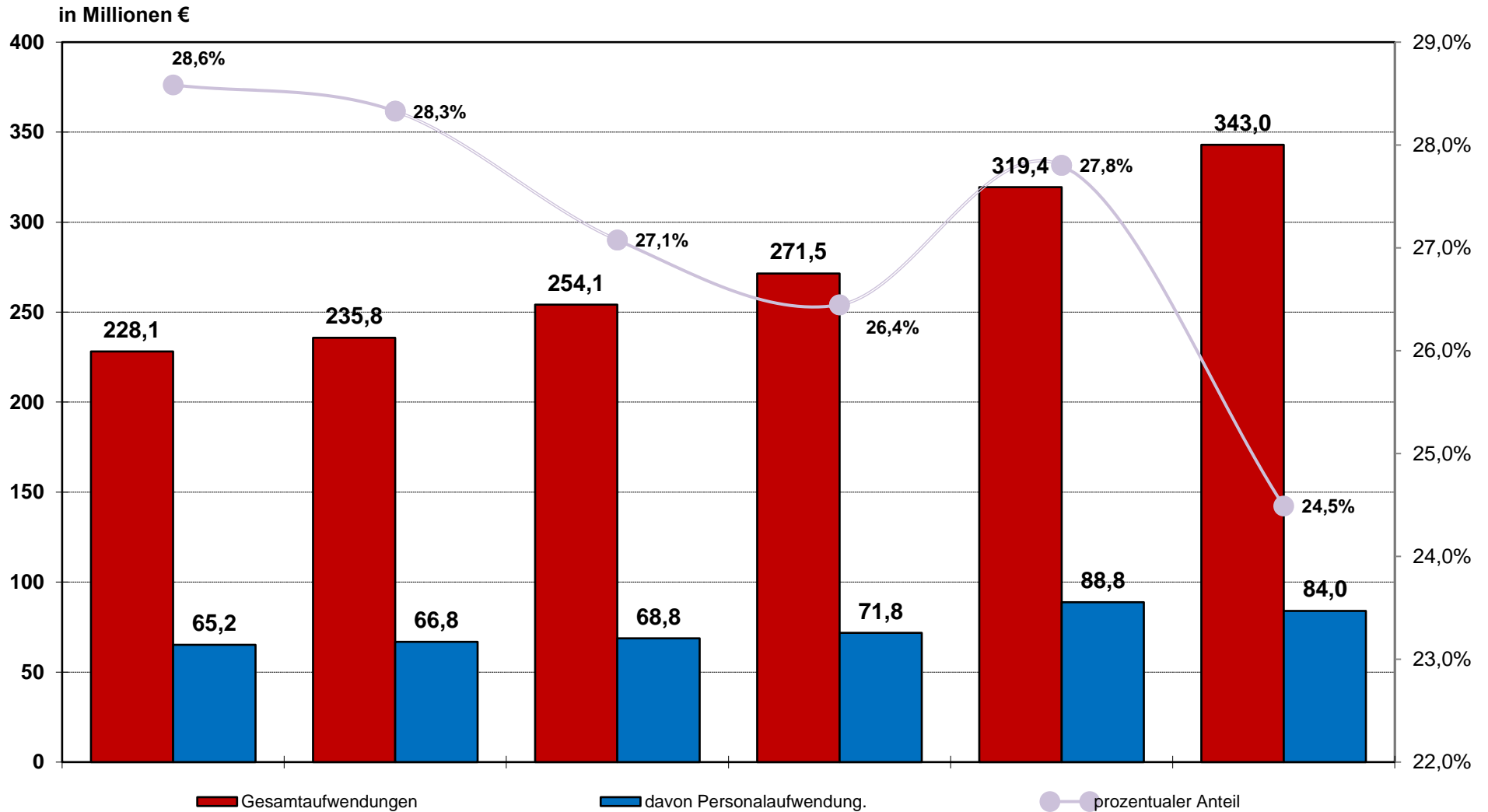
Im Stellenplan sind für 2024 1.219,275 Stellen und für 2025 1.204,506 Stellen ausgewiesen. In den Stellenplan 2025 wurden 24,091 Stellenabgänge berücksichtigt. Demgegenüber stehen 9,322 Stellenzugänge.

Zusammenfassung Aufwandsentwicklung 2024 – 2025

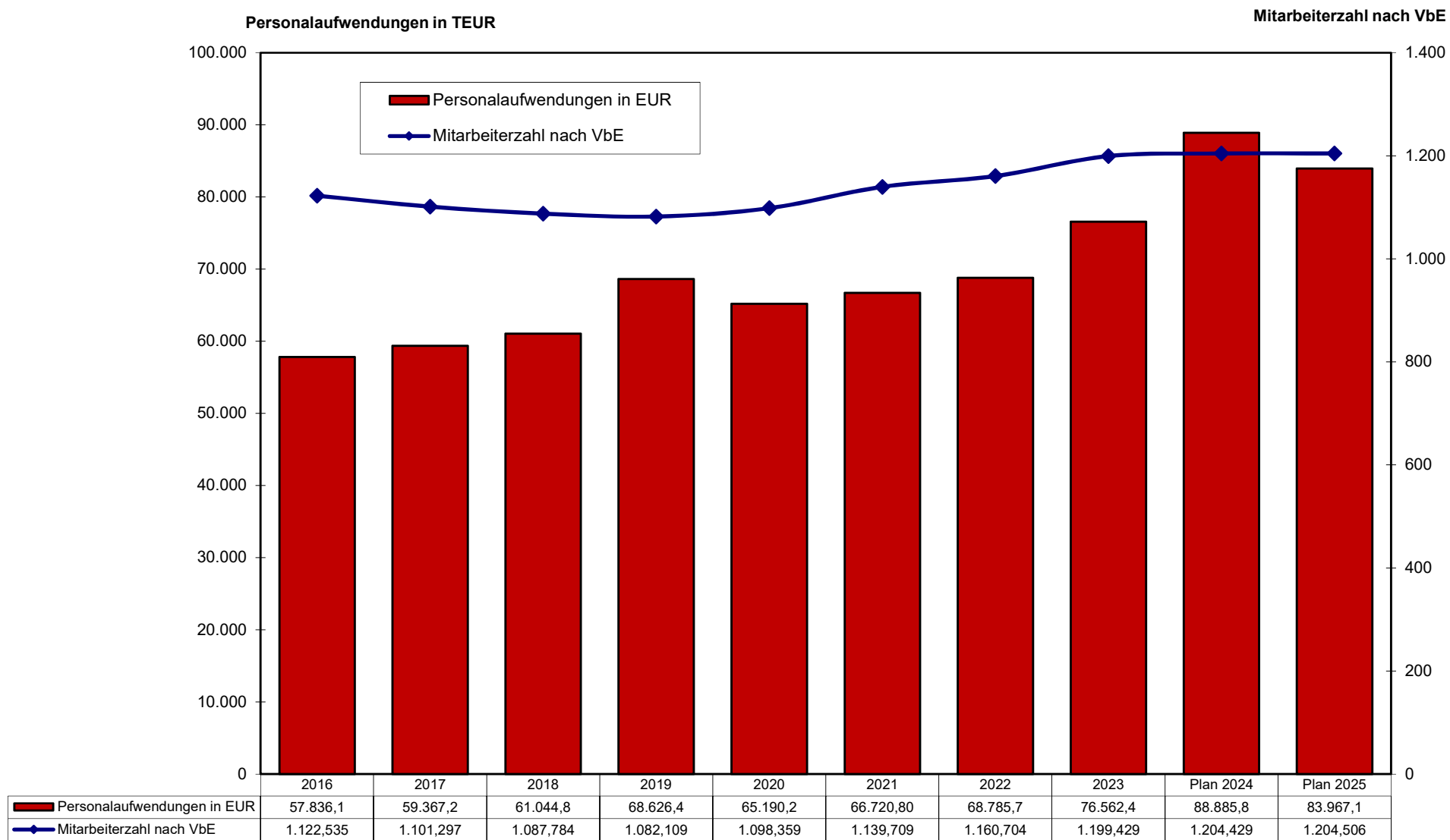
darunter:

• Aufwendungen für Tarifbeschäftigte	./.	6.245.600	EUR
• Sozialaufwendungen für Tarifbeschäftigte	./.	1.819.500	EUR
• Aufwendungen zu Versorgungskassen f. Tarifbeschäftigte	./.	417.300	EUR
• Besoldung und damit verbundene Beamtenversorgung	./.	857.000	EUR
• Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte (VHS, sonst.)	./.	149.200	EUR
• Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen	./.	197.400	EUR
• Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	+	67.300	EUR
• Pauschale für unbesetzte Stellen, Elternzeit und Krankheitsfälle	+	4.700.000	EUR
– Der Ausfallfaktor für 2025 wird in Höhe von insgesamt 6.227.500 EUR konkret in den Produktkonten mit geplant.			

Gegenüberstellung Personalaufwendungen zu den Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushaltes in den Jahren 2020 - 2025



Gegenüberstellung der Stellenentwicklung zu den Personalaufwendungen in den Jahren 2016 - 2025



2.3.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (12)

Haushaltsansatz 2025	45.446.700 EUR
Haushaltsansatz 2024	42.652.300 EUR
Differenz	+ 2.794.400 EUR

Diese Aufwandsart beinhaltet:

• Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Konto 521 und 522)	14.965.300 EUR
• Mieten und Pachten (Konto 523)	3.911.400 EUR
• Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Konto 524)	15.194.300 EUR
• Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Konto 525)	1.531.500 EUR
• Besondere Aufwendungen für Bedienstete (Konto 526)	961.600 EUR
• Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Konto 527)	2.069.700 EUR
• Aufwendungen für den Verbrauch von Vorräten (Konto 528)	799.600 EUR
• Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Konto 529)	6.013.300 EUR

Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Konto 521 und 522) + **736.000 EUR**

darunter:

• bauliche Unterhaltung Paul-Greifzu-Stadion, Sanierung Holzbinder	+	492.200 EUR
• bauliche Unterhaltung Öff.Gewässer Wasserbaul.Anlagen, Hochwasserschutz, Entschlammung Neuer Teich in Mosigkau	+	377.400 EUR
• bauliche Unterhaltung Freizeitbad Rodleben, Sanierung Nichtschwimmerbecken	+	280.000 EUR
• bauliche Unterhaltung Brücken, BW Zerbster Brücke, Umleitungsführung, Behelfsbrücke	+	241.600 EUR
• bauliche Unterhaltung Marienkirche, Erneuerung Beleuchtung mit LED	+	200.000 EUR
• Unterhaltung Stadtarchiv, Umrüstung auf LED-Beleuchtung	+	135.000 EUR
• bauliche Unterhaltung Rettungsdienst	+	94.400 EUR
• bauliche Unterhaltung Freiwillige Feuerwehren	+	59.300 EUR
• bauliche Unterhaltung Anhaltische Gemäldegalerie	+	50.000 EUR
• bauliche Unterhaltung Freizeitzentrum Krötenhof	./.	490.000 EUR
• bauliche Unterhaltung Zentrale Dienste	./.	317.000 EUR
• bauliche Unterhaltung Grundschulen, Verschiebung GS „Am Luisium“ WC im 2.OG	./.	268.800 EUR
• bauliche Unterhaltung Straßen	./.	167.200 EUR

Mieten und Pachten (Konto 523) + 395.700 EUR

darunter:

- Miete für Soziale Einrichtungen für Asylbewerber (Flüchtlinge) für die Anmietung von Wohnungen für die dezentrale Unterbringung + 400.000 EUR
- Miete für temporäre Anmietung von Räumen (ZIZ-Programm) ./ 29.400 EUR

Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Konto 524) + 692.800 EUR

Für die genannte Aufwandsart werden mit insgesamt 15.194.300 EUR geplant.

Übersicht über die Bewirtschaftungskosten im Vergleich zum Vorjahr:

	Haushaltsansatz 2025 EUR	Haushaltsansatz 2024 EUR	Differenz EUR
Heizung	2.771.800	3.339.800	./ 568.000
Reinigung	3.664.600	3.243.800	+ 420.800
Wasser / Abwasser und Niederschlagswasser	2.856.300	2.274.100	+ 582.200
Grundbesitzabgaben / Winterdienst	1.242.400	1.153.300	+ 89.100
Entsorgung	228.000	166.100	+ 61.900
Energie	2.679.200	2.749.200	./ 70.000
Bewachung	1.251.000	1.127.200	+ 123.800
Gebäudeversicherungen	500.400	441.700	+ 58.700
sonstige Bewirtschaftungskosten	600	6.300	./ 5.700
gesamt	15.194.300	14.501.500	./ 692.800

Aufgrund der sehr volatilen Preisentwicklung am Strom- und Gasmarkt gestaltet sich die Planung der Kosten für Energie und Heizung sehr schwierig. Dazu trägt auch ein sehr differenziertes Tarifgefüge bei. So ist die Stadt im Strombereich sowohl Tarifikunde als auch Sondervertragskunde. Bei letzterem ergibt sich eine direkte Abhängigkeit vom Einkaufspreis am Strommarkt.

Die Reduzierung der Ansätze bei Heizung und Energie beruht einer Einschätzung des Fachamtes anhand der aktuellen Entwicklung 2024 und den voraussichtlichen Produktpreisblättern für 2025. Dennoch birgt auch diese Prognose durch die weitere Anhebung der CO₂-Bepreisung sowie die angestrebten gesetzlichen Veränderungen zur Umsatzsteuer Risiken.

Der Aufwand für die Reinigung hat sich im Bereich der Schulen durch die Steigerung des Mindestlohnes und durch den Abschluss neuer Verträge zu höheren Konditionen erhöht.

Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Konto 525) ./ 25.500 EUR

davon:

	Haushaltsansatz 2025 EUR	Haushaltsansatz 2024 EUR	Differenz EUR
Haltung der Fahrzeuge	617.900	605.800	+ 12.100
Unterhaltung der Geräte, Hardware und Ausstattungsgegenstände, Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter	913.600	951.200	./ 37.600
gesamt	1.531.500	1.557.000	./ 25.500

Der Unterhaltungsaufwand für sozialen Einrichtungen für Asylbewerber verringert sich um 15.900 EUR und im Bereich IT in der Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände um 7.400 EUR.

In allen Bereichen sind die zu erwartenden Preissteigerungen berücksichtigt.

Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (Konto 526) + 39.000 EUR

darunter:

- Aus- und Fortbildung VD 10 + 110.500 EUR
- fachspezifische Fortbildungskosten ./ 51.800 EUR
- Dienst- und Schutzkleidung ./ 19.700 EUR

Die fachspezifischen Fortbildungskosten wurden 2024 den Fachämtern zugeordnet. Die Umverteilung der Mittel wurde entsprechend angepasst.

Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Konto 527) ./ 336.100 EUR

Hier werden u. a. Aufwendungen für Projekte, Ausstellungen, Veranstaltungen und ähnliches geplant. Veränderungen zum Vorjahr resultieren einerseits aus Projekten, die im Jahr 2024 abgeschlossen wurden und andererseits aus dem Neubeginn von Projekten 2025.

darunter:

- Anhaltische Gemäldegalerie, Sonderausstellungen Orangerie und Fremdenhaus ./ 125.400 EUR
- Stadtarchiv, Ausstellung zum Jubiläum 250 Jahre Philanthropinum ./ 115.000 EUR
- Ausrichtung „Summer of Pioneers“ ./ 50.000 EUR
- Stadtbibliothek Dessau-Roßlau Bucherwerb u. Zeitschriften ./ 39.600 EUR

Aufwendungen für den Verbrauch von Vorräten (Konto 528) + 120.200 EUR

Hier werden u. a. Aufwendungen für Projekte, Ausstellungen, Veranstaltungen und ähnliches geplant. Veränderungen zum Vorjahr resultieren einerseits aus Projekten, die im Jahr 2024 abgeschlossen wurden und andererseits aus dem Neubeginn von Projekten 2025.

darunter:

- Pässe und Ausweise im Meldewesen, EU-Führerscheine und Fahrzeugbriefe im Führerscheinwesen + 130.400 EUR
- Brandschutz, sonstige Verbrauchsmittel, Werkstattbedarf ./ 6.500 EUR
- Anhaltische Gemäldegalerie, Verbrauchsmaterial für Projekte ./ 4.500 EUR

Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Konto 529) + 1.172.300 EUR

Diese Aufwendungen umfassen vertraglich vereinbarte Dienstleistungen von Dritten. Insgesamt werden dafür 6.013.000 EUR geplant, diese untersetzen sich in Softwarepflege 1.613.000 EUR und Buga 599.100 EUR sowie Sachverständigenkosten 1.649.100 EUR und sonstige Dienstleistungen 2.152.100 EUR in der Bauleitplanung, beim Straßenunterhalt, steuerlichen Beratungskosten, Geschäftsausgaben und Bewirtschaftungskosten.

darunter:

- Durchführungsvertrag Lizenz BUGA 2035 + 499.500 EUR
- Softwarepflege Referat IT + 392.100 EUR
- Sachverständigenkosten zur Umnutzung der Schadebrauerei + 200.600 EUR
- Bauwerksprüfungen Brücken, Lärmschutzwände + 184.000 EUR
- Studie zur Nachnutzung innerstädtischer Einzelhandelsimmobilien ./ 101.200 EUR

2.3.3. Transferaufwendungen (13)

Haushaltsansatz 2025	152.076.200 EUR
Haushaltsansatz 2024	126.268.900 EUR
Differenz	+ 25.807.300 EUR

Bei Transferaufwendungen handelt es sich um Aufwendungen, die aus pflichtigen und freiwilligen Leistungen resultieren und denen keine konkrete Gegenleistung gegenübersteht. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorfällen und nicht auf einem Leistungsaustausch. Typische Transferaufwendungen sind Leistungen der Sozialhilfe und der Jugendhilfe, aber auch die konsumtiven Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte.

Übersicht der Transferaufwendungen

• Zuwendungen für laufende Zweckengaufwendungen	111.914.800	EUR
• Schuldendiensthilfen	83.000	EUR
• Sozialtransferaufwendungen	36.822.400	EUR
• Gewerbesteuerumlage	3.256.000	EUR

Schwerpunktmäßige Veränderungen ergeben sich gegenüber dem Vorjahr aus:

Zuwendungen für laufende Zwecke (531) + **28.375.300 EUR**

Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen (5315) + **24.292.200 EUR**

Darunter:

- **Zuweisungen an das Städtische Klinikum**
 - **Zuweisungen für Defizitausgleich** + **21.498.800 EUR**

Die vorhandenen Gewinnrücklagen werden mit der Feststellung und Verrechnung des negativen Jahresergebnisses 2023 vollständig aufgebraucht. Eine Verrechnung mit Kapitalrücklagen ist zum Substanzerhalt des Klinikums nicht möglich. Ein Vortrag des Jahresverlustes auf neue Rechnung ist nach § 13 Abs. 5 EigBG LSA nur gestattet, wenn nach der Finanzplanung Gewinne zu erwarten sind. Das ist bisher nicht der Fall.
 - **Zuweisungen für Kinderbetreuung an das Städtische Klinikum** + **236.300 EUR**

Dem Klinikum werden für 2025 für die Kinderbetreuung insgesamt 1.866.600 EUR bereitgestellt. Die Erhöhung resultiert hauptsächlich aus der Zahlung des städtischen Anteils nach § 12 b KiFöG (Defizitausgleich) an das Klinikum für die Kita „MäuseLand“ in Höhe von insgesamt 814.700 EUR (2024: 613.200 EUR). Weiterhin erfolgt die 100%ige Weiterleitung der Landeszuweisung für die Kinderbetreuung (Betreuungspauschale) an das städtische Klinikum in Höhe von 700.100 EUR)
- **Zuweisungen an das Anhaltische Theater** + **1.320.000 EUR**
 - Die Finanzierung des Theaters erfolgt entsprechend des Theatervertrages und bemisst sich wie folgt:

Produktkonto	Bezeichnung	2025 in EUR	2024 in EUR	Differenz in EUR
Ergebnisplan				
Erträge gesamt		9.540.500	9.600.000	./ 59.500
26110.4141000	Zuweisung vom Land Grundfinanzierung	9.540.500	9.600.000	./ 59.500
26110.4141010	Zuweisung vom Land Dynamisierung	0	0	0

Produktkonto	Bezeichnung	2025 in EUR	2024 in EUR	Differenz in EUR
Aufwendungen gesamt		23.320.000	22.000.000	+ 1.320.000
26110.5315000	Zuweisung an Anhaltisches Theater Grundfinanzierung	20.741.100	19.791.100	+ 950.000
26110.5315010	Zuweisung außerhalb des Theatervertrages zur Bedarfsdeckung	0	2.208.900	./ 2.208.000
26110.5315020	Zuweisung an Anhaltisches Theater Dynamisierung	2.578.900	0	+ 2.578.900

städtischer Zuschuss		13.779.500	12.400.000	+ 1.379.500
-----------------------------	--	-------------------	-------------------	--------------------

Produktkonto	Bezeichnung	2025 in EUR	2024 in EUR	Differenz in EUR
Finanzplan investiv				
26110.7815000	Zuschuss für Investitionen	900.000	900.000	0
städtischer Zuschuss		900.000	900.000	0

Am 25.04.2024 wurde zwischen dem Land Sachsen-Anhalt und der Stadt Dessau-Roßlau ein Zuwendungsvertrag über die Förderung des Anhaltischen Theaters Dessau für den Zeitraum 2024 bis 2028 unterzeichnet. Die vereinbarte Zuwendungsquote zwischen der Stadt Dessau-Roßlau und dem Land Sachsen-Anhalt liegt bei 59 % zu 41 %. Weitere Erläuterung sind dem Punkt 2.2.2. Zuwendungen zu entnehmen.

- **Zuweisungen an den Eigenbetrieb DeKiTa** **+ 1.143.000 EUR**

Für den Eigenbetrieb DeKiTa werden in 2025 insgesamt Zuschüsse in Höhe von 23.203.800 EUR bereitgestellt.

Der Zuschuss beinhaltet die 100 %ige Weiterleitung der Landeszuweisungen der Betreuungspauschale für die Kinderbetreuung gemäß § 12 (2) des KiFöG (anteilige Personalkosten) in Höhe von **8.645.600 EUR** und den Ausgleich auf Grund fehlender Kostenbeiträge aus der Geschwisterermäßigung gemäß § 13 (5) des KiFöG in Höhe von **1.144.000 EUR**. Weiterhin umfasst der Zuschuss den Anteil des örtlichen Trägers der Jugendhilfe (Stadt Dessau-Roßlau) an der Kinderbetreuung gemäß § 12 a des KiFöG in Höhe von **2.961.900 EUR**, den städtischen Zuschuss aus der Übernahme der Kosten gemäß § 90 SGB VII in Höhe von **630.800 EUR**, den Zuschuss für projektgebundene Maßnahmen zur gesunden Ernährung in Höhe von **356.400 EUR** und den städtischen Anteil nach § 12 b des KiFöG (Defizitausgleich) in Höhe von **9.205.800 EUR**. Außerdem erhält DeKiTa einen Zuschuss zur Ausbildungsvergütung von Azubis in Höhe von **159.300 EUR** und einen Zuschuss für Fachpersonal zur Unterstützung für Tageseinrichtungen mit besonderen Bedarfen in Höhe von **100.000 EUR**.

Von den an DeKiTa bereitgestellten 23.203.800 EUR für die Kinderbetreuung werden **9.967.400 EUR** durch Landeszuweisungen finanziert.

Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich der städtische Anteil um 815.700 EUR auf 13.236.400 EUR.

Weiterhin erhält der Eigenbetrieb DeKiTa einen Zuschuss für die Jugendfreizeiteinrichtung Roßlau in Höhe von 178.900 EUR und für das Spielmobil in Höhe von 118.200 EUR.

• **Zuschüsse an den Eigenbetrieb Stadtpflege** + **283.200 EUR**

Dem Eigenbetrieb werden insgesamt 8.065.600 EUR für Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Grünflächenpflege und Unterhaltung der Spielplätze bereitgestellt.

Der Zuschuss setzt sich zusammen aus:

Bezeichnung	2025 in EUR	2024 in EUR	Differenz in EUR
für die Straßenbeleuchtung	1.471.700	1.512.400	./.
für die Straßenreinigung	146.500	216.800	./.
für Stadtillumination	44.400	42.400	+
für die Grünflächenpflege im Stadtgebiet	5.810.800	5.407.000	+
<i>darin enthalten:</i>			
- Grünflächenverwaltung	735.200	690.000	
- Grünflächenpflege Stadtteil Dessau	3.252.500	3.042.500	
- Pflege des Georgengartens	231.800	182.600	
- Baumkontrolle	130.600	125.600	
- Grünflächenpflege Friedhof	552.200	552.200	
- Grünflächenpflege in Ortschaften	211.500	213.900	
- Grünflächenpflege Innenstadt Zentrum	100.000	78.200	
- Grünflächenpflege Stadtteil Roßlau	597.000	522.000	
Unterhaltung Spielplätze	489.900	521.200	./.
Papierkorbentsorgung	88.300	71.600	+
Hundekottüten	9.000	6.000	+
Erstattung von Forderungsausfällen Friedhof	5.000	5.000	0
gesamt	8.065.600	7.782.400	+ 283.200

Für eine verbesserte Steuerung der Grünflächenpflege wurden die Zuschüsse an den Eigenbetrieb Stadtpflege stärker gespreizt und entsprechend erhöht. Die Erhöhung resultiert zum einen aus Kosten- und Tarifsteigerungen und dem Auslaufen von Arbeitsgelegenheitsmaßnahmen und zum anderen aus der Erhöhung von Flächen im Stadtgebiet, die vom Eigenbetrieb Stadtpflege zu pflegen sind.

• **Zuschüsse an DVG Beihilfen für Deutschlandticket** + **410.000 EUR**

davon:

- Beihilfen für Deutschlandticket + 700.000 EUR
- Ausgleichzahlungen AZUBI-Ticket ./.

- Aufgrund der Einführung des Deutschlandtickets wurde das AZUBI-Ticket durch das Land eingestellt.

• **Zuschuss an Stadtmarketinggesellschaft** ./.

120.900 EUR

Für die Gesellschaft ist 2025 insgesamt ein Zuschuss in Höhe von 1.956.700 EUR für folgende Aufwendungen geplant:

Produktkonto	Bezeichnung	2025 in EUR	2024 in EUR	Differenz in EUR
51111.5315000	Zuschuss für NeuSTADT-Agentur Programm zukunftsfähige Innenstädte an SMG	322.700	335.400	./.
57330.5315010	Zuschuss für Personalkostenaus Personalgestellung	187.000	181.000	+
57330.5315100	Zuschuss für Defizitausgleich	1.413.000	1.561.200	./.
57330.5315210	Zuschuss für Citymanagement	34.000	0	+

• **Zuschüsse an DWG** **./.** **582.200 EUR**

An die DWG werden für 2025 Zuschüsse in Höhe von insgesamt 376.500 EUR geplant. Die Zuschüsse werden sowohl für die Durchführung von Sanierungsmaßnahmen als auch für Herstellung und Umgestaltung öffentliche Freianlagen gezahlt. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Zuschusszahlung insgesamt um 582.200 EUR reduziert.

Die Reduzierung erstreckt sich auf folgende Sanierungsmaßnahmen:

- Fassadensanierung Lange Gasse + 246.400 EUR
- Verschattung und Beleuchtung Hobuschgasse ./. 424.900 EUR
- Sanierung Schmuckerker Zerbster Straße ./. 88.900 EUR

Weiterhin wird ein Zuschuss an DWG im Rahmen des Programms „Zukunftsfähige Innenstädte (ZiZ)“ Umgestaltung der öffentlichen Freiflächen in der Ferdinand- von Schill-Straße in Höhe von 130.100 EUR geplant. Im Vorjahr wurde der Zuschuss aus dem ZiZ- Programm für den Umbau des Kultur- und Kreativzentrums mit 444.900 EUR geplant, wobei diese Maßnahme nicht realisiert wurde. Es ergibt sich eine Reduzierung des Zuschusses um 314.800 EUR.

- **Zuschüsse an die Industriehafen Roßlau GmbH** **+** **247.000 EUR**
davon:
 - Verlustausgleich + 62.000 EUR
 - Zuschuss an Industriehafen Roßlau GmbH für die Instandsetzung der geförderten Infrastruktur + 185.000 EUR

Zuschüsse an sonstige öffentliche Unternehmen (5316) 0 EUR

Unter diesem Kontenbereich wird die Mietauskehr für den Parkplatz Friederikenplatz wie im Vorjahr mit 21.000 EUR geplant.

Zuschüsse an private Unternehmen (5317) ± 2.877.800 EUR

darunter:

- Zuschuss für Dessauer Adventsmarkt ./. 59.500 EUR
- Zuschuss an Betreiber für Unterkünfte für Wohnungslose + 560.200 EUR
 - Der Zuschuss wird für 2025 in Höhe von insgesamt 810.200 EUR geplant.
- Zuschuss an BUGA GmbH für Durchführungshaushalt + 2.076.900 EUR
 - davon:*
 - Zuschusszahlung + 21.800 EUR
 - Rückstellung für Zuschuss + 2.055.100 EUR
- Zuschüsse an Unternehmen – Mittelstandsförderung ./. 50.000 EUR
- Zuschuss an Qualifizierungsträger ./. 24.700 EUR

- | | | |
|--|---|-------------|
| ○ Zuschüsse aus Verfügungsfonds Wirtschaft „sozialer Zusammenhalt“ | + | 374.900 EUR |
|--|---|-------------|

<u>Zuschüsse an übrige Bereiche (5318)</u>	±	<u>1.150.400 EUR</u>
--	---	----------------------

darunter:

- | | | |
|--|---|----------------------|
| ● Zuschüsse an freie Träger für Kinderbetreuung | + | 1.128.900 EUR |
|--|---|----------------------|

Die Zuschüsse an die freien Träger für die Kinderbetreuung in Höhe von **16.626.000 EUR** geplant. Die Zuschüsse beinhalten wie bei DeKiTa die 100 %ige Weiterleitung der Landeszuweisungen der Betreuungspauschale für die Kinderbetreuung gemäß § 12 (2) des KiFöG in Höhe von **5.462.700 EUR**, den Ausgleich auf Grund fehlender Kostenbeiträge aus der Geschwisterermäßigung gemäß § 13 (5) des KiFöG in Höhe von **710.000 EUR** und die Zuweisung von Land für Fachpersonal zur Unterstützung für Tageseinrichtungen mit besonderen Bedarfen in Höhe von **240.000 EUR**. Weiterhin beinhaltet der Zuschuss den Anteil des örtlichen Trägers der Jugendhilfe an der Kinderbetreuung gemäß § 12 a des KiFöG in Höhe von **2.055.400 EUR**, den städtischen Zuschuss aus der Übernahme der Kosten gemäß § 90 SGB VIII in Höhe von **400.000 EUR**, den Zuschuss für projektgebundene Maßnahmen zur gesunden Ernährung in Höhe von **220.800 EUR** und den städtischen Anteil nach § 12 b des KiFöG (Defizitausgleich) in Höhe von **6.917.900 EUR**. Außerdem erfolgt eine Erstattung der Entgelte aus der Übernahme der Kinderbetreuung anderer Gemeinden in Höhe von **185.000 EUR**.

Für das Jahr 2025 erfolgt keine Planung der Weiterleitung von Landesmitteln für die Betreuung ukrainischer Kinder.

- | | | |
|--|-----|-------------------|
| ● Zuschüsse für soziale Beratungsstellen und sonstige Hilfsangebote | ./. | 27.500 EUR |
|--|-----|-------------------|

davon:

- | | | |
|-----------------------------------|-----|------------|
| ○ Zuschüsse an Wohlfahrtsverbände | + | 16.900 EUR |
| ○ Zuschüsse an die Tafel | ./. | 22.900 EUR |
| ○ Zuschuss für Frauenhaus | ./. | 15.500 EUR |

- | | | |
|---|-----|-------------------|
| ● Zuschüsse für Personal- und Sachkosten und förderfähige Projekte | ./. | 23.100 EUR |
|---|-----|-------------------|

darunter:

- | | | |
|---|-----|-------------|
| ○ Zuschuss für Projekt „kleine Arche“ | + | 8.600 EUR |
| ○ Zuschüsse für städtebauliche Sanierung und Entwicklung sowie städtebauliche Sonderprogramme | ./. | 307.300 EUR |
| ○ Zuschuss an K.i.e.z für Projekt „Zirkus Raxli Faxli“ | + | 20.200 EUR |
| ○ Zuschuss an Erziehungsberatungsstellen | + | 4.900 EUR |
| ○ Zuschuss für Suchtberatungsstellen | + | 6.500 EUR |
| ○ Zuschuss an Tierschutzverein | ./. | 1.400 EUR |
| ○ Zuschuss an Verein Bahntechnologie Dessau e.V. – Machtbarkeitsstudie | ./. | 40.000 EUR |
| ○ Zuschuss im Rahmen des Programms „zukunftsfähige Innenstädte und Zentren“ | + | 285.400 EUR |
| - Hochschule Anhalt „Junge Stadtmacher“ und Projekt „Stadt als Campus“ | ./. | 157.600 EUR |
| - Zuschüsse an Vereine für Weihnachtspyramide | + | 198.000 EUR |
| - Zuschuss an Eigentümer ehemaliges Kaufhaus Zeeck für Sanierung Ostfassade | + | 245.000 EUR |

Schuldendiensthilfen an Gemeinden und Gemeindeverbände (532) ./. 13.800 EUR

Die Schuldendiensthilfen werden in Höhe von 83.000 EUR geplant. Im Jahr 2024 wurden die letzten Zinsleistungen für die mit der Fusion übernommenen anteiligen Kredite des ehemaligen Landkreises Anhalt-Zerbst an den Rechtsnachfolger (Landkreis Anhalt Bitterfeld) entsprechend des Tilgungsplans gezahlt.

Freie Träger der Kitas beantragten im Rahmen des Programms STARK III zinsverbilligte Kredite, da eine entsprechende Kreditaufnahme durch die Stadt nicht zulässig ist. Hierfür sind entsprechende Schuldendiensthilfen in Höhe von 83.000 EUR durch die Stadt an die freien Träger zu leisten.

Sozialtransferaufwendungen (533) ./. 2.651.200 EUR

Für Leistungen im Rahmen der Jugendhilfe und Sozialhilfen nach dem Sozialgesetzbuch werden insgesamt 36.822.400 EUR geplant. Der Anteil am Gesamtvolumen der Aufwendungen beträgt 10,74 v.H.

• Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen (5331) ./. 707.700 EUR

Die sozialen Leistungen beinhalten individuelle Hilfen nach den Sozialgesetzbüchern (auch Leistungen der Jugendhilfe) unabhängig davon, ob es sich um laufende oder einmalige Leistungen handelt. Die Höhe der Aufwendungen steht in Abhängigkeit der Einzelfall- und der Kostenentwicklungen. Die Aufwendungen entsprechen der laufenden Entwicklung und betragen insgesamt 16.776.400 EUR.

Schwerpunktmäßig ergeben sich Veränderungen bei:

○ Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	+	100.000 EUR
○ Hilfen zum Lebensunterhalt	./.	400.000 EUR
○ Leistungen nach dem AsylbLG	./.	1.195.000 EUR
○ Hilfen zur Erziehung	+	1.331.500 EUR
○ Hilfen zur Erziehung für Flüchtlinge	./.	35.300 EUR
- Für 2025 werden die Hilfen in Höhe von insgesamt 282.500 EUR geplant		

• Soziale Einrichtungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen (5332) ./. 1.941.800 EUR

Hier werden individuelle Hilfen, vor allem im Bereich der Jugendhilfe nach dem SGB VIII, abgebildet. Für das Haushaltsjahr 2025 sind Gesamtausgaben in Höhe von 14.034.500 EUR geplant.

Größere Abweichungen zum Vorjahr ergeben sich bei:

○ Unterbringungskosten für Heimerziehung Flüchtlinge	./.	752.900 EUR
○ Inobhutnahme Flüchtlinge	./.	248.100 EUR
○ Hilfen für junge volljährige Flüchtlinge	+	391.100 EUR
○ Unterbringungskosten für Vollzeitpflege und stationäre Unterbringung	./.	678.900 EUR
○ Unterbringungskosten für Mütter und// oder Väter mit Kindern	+	72.800 EUR
○ Unterbringungskosten für Heimerziehung	./.	703.500 EUR

• Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen nach §16a SGB II (5334) ./. 42.500 EUR

Die aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach § 16 a SGB II umfasst sowohl die psychosoziale Betreuung als auch die Schuldnerberatung, welche insgesamt mit 81.000 EUR geplant werden.

- Sonstige soziale Leistungen (5339) ± 40.800 EUR

Hier werden die Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz, die Leistungen für Bildung und Teilhabe sowie Leistungen nach dem SED-Unrechtsbereinigungsgesetz abgebildet. Für das Haushaltsjahr 2025 sind Aufwendungen in Höhe von insgesamt 5.930.500 EUR geplant, welche wie folgt verteilt ist:

- Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz 5.570.000 EUR

Im Vergleich zum Vorjahr erhöhen sich die Aufwendungen für die Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz um 40.800 EUR. Die Erhöhung erfolgt aufgrund der prognostizierten steigenden Kinderzahlen und des daraus resultierenden höheren Unterhaltsbedarfs.

- Leistungen für Bildung und Teilhabe 350.000 EUR
- Leistungen nach dem SED-Unrechtsbereinigungsgesetz 10.000 EUR

Steuerbeteiligungen (534) + **97.000 EUR**

davon:

- Gewerbesteuerumlage (5341)

Die Planung der Aufwendungen erfolgte unter Berücksichtigung der Realisierungsquote auf Basis der Entwicklung der Gewerbesteuererträge des Jahres 2024 unter Berücksichtigung der aktuellen Steuerschätzungen.

Im Vergleich zum Vorjahr steigen die Erträge aus Gewerbesteuer um 1.137.000 EUR, sodass die Gewerbesteuerumlage in Höhe von 3.256.000 EUR geplant wird. Der Vervielfältiger zur Berechnung der Gewerbesteuerumlage beträgt seit 2010 35 Prozentpunkte.

2.3.4. Sonstige ordentliche Aufwendungen (14)

Haushaltsansatz 2025	36.834.400 EUR
Haushaltsansatz 2024	34.105.700 EUR
Differenz	+ 2.728.700 EUR

Im Jahr 2025 gliedern sich die sonstigen ordentlichen Aufwendungen wie folgt:

• sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (u.a. Dienstreisekosten, Wegstreckenentschädigung)	76.500	EUR
• Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (u. a. Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit, Schülerbeförderung, Mitgliedsbeiträge)	2.893.700	EUR
• Geschäftsaufwendungen (u. a. Bürobedarf, Bücher und Zeitschriften, Öffentliche Bekanntmachungen, Post- und Fernmeldegebühren)	1.288.800	EUR
• Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.970.900	EUR
• Erstattung für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.920.400	EUR
• Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung SGB II (Kosten der Unterkunft) einschließlich Leistungen für Bildung und Teilhabe	21.591.000	EUR
• Wertminderungen bei Vermögensgegenständen	3.241.500	EUR
• weitere sonstige Aufwendungen (u.a. Geschäftsführungskosten Fraktionen, Verwaltungskosten)	851.600	EUR

Diese haben sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt geändert:

Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (Konto 541) + **16.700 EUR**

darunter:

- Dienstreisekosten zu Lehrgängen für Beschäftigte und Auszubildende + 12.600 EUR

Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Konto 542) + **234.400 EUR**

darunter:

- Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten (Sitzungsgelder) + 74.200 EUR
- Schülerbeförderungskosten + 145.000 EUR
- Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten (Wahlen) ./ 23.000 EUR
- Aufwendungen für Mitgliedsbeiträge (u.a. Städte- und Gemeindebund, Vereine, KITU) + 41.600 EUR
- Verwendung von Spenden ./ 3.600 EUR

Geschäftsaufwendungen (Konto 543) ./ **120.500 EUR**

Im Haushaltsjahr 2025 werden Geschäftsaufwendungen in Höhe von 1.288.800 EUR geplant. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich eine Reduzierung dieser Aufwandsposition um 120.500 EUR.

Übersicht über Geschäftsaufwendungen (in EUR):

	Haushaltsansatz 2025	Haushaltsansatz 2024	Differenz
Bürobedarf	205.200	209.500	./. 4.300
Bücher und Zeitschriften	98.100	97.300	+ 800
Post- und Fernmeldegebühren	604.300	634.000	./. 29.700
Öffentliche Bekanntmachungen	56.200	100.500	./. 44.300
Amtsblatt	125.000	136.000	./. 11.000
Aufwendungen für Wahlen	200.000	232.000	./. 32.000
gesamt:	1.288.800	1.409.300	./. 120.500

Die Reduzierung der Position Geschäftsaufwendungen resultiert vor allem aus der Reduzierung des Haushaltsansatzes für öffentlichen Bekanntmachungen, für Aufwendungen für Wahlen und für Post- und Fernmeldegebühren. Die Reduzierung der zuletzt genannten Position ist auf die zunehmende Digitalisierung in der Verwaltung zurückzuführen.

Die anderen Geschäftsaufwendungen werden der aktuellen Entwicklung angepasst.

Steuern und Versicherung (Konto 544) **./. 31.300 EUR**

darunter:

- Versicherungsbeiträge + 2.500 €EUR
- Schadensbeseitigung Graffiti ./. 4.000 EUR
- Kapitalertragssteuer ./. 8.000 EUR
- Gewerbesteuer + 7.100 EUR
- Ausgleichsabgaben für Nichtbeschäftigung von Schwerbeschäftigte ./. 28.300 EUR

Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit (Konto 545) **+ 668.900 EUR**

Diese Aufwendungen beinhalten Erstattungen, die andere Körperschaften, Unternehmen oder Privatpersonen erhalten, die für die Stadt Dessau-Roßlau im Rahmen eines auftragsähnlichen Verhältnisses Leistungen erbringen. Insgesamt werden Aufwendungen in Höhe von 3.920.400 EUR geplant. Wesentliche Veränderungen zum Haushaltsplan 2024 ergeben sich in folgenden Bereichen:

- Erstattungen an Gemeinden (Auslagen mitwirkender Stellen bei Maßnahmen der Bauaufsicht und für Kinderbetreuung in anderen Gemeinden) + 110.000 EUR
- Gastschulbeiträge ./. 187.400 EUR
- Erstattungen an Krankenkassen Hilfe zur Gesundheit + 600.000 EUR
- Krankenhilfe + 100.000 EUR
- Erstattungen an das Land aus Unterhaltsvorschuss + 75.000 EUR
- Erstattungen für die Bejagung von Wild ./. 16.600 EUR

Die Reduzierung der Aufwendungen für Gastschulbeiträge resultiert aus der angestrebten Änderung des Schulgesetzes Sachsen-Anhalt für das Schuljahr 2025 / 2026. Das Gesetz sieht eine Streichung der Gastschulbeiträge vor, wodurch die Förderung von Schulbaumaßnahmen kompensiert werden kann. Die Reduzierung der Gastschulbeiträge wurde im Haushalt 2025 sowohl ertrags- und aufwandsseitig abgebildet.

Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung (Hartz IV) und Leistungen für Bildung und Teilhabe (Konto 546)

./ 909.000 EUR

Die Aufwendungen beinhalten Grundsicherungsleistungen für Arbeitssuchende nach SGB II für Kosten der Unterkunft und Heizung sowie Leistungen für Bildung und Teilhabe. Im Haushaltsjahr 2025 werden und werden in Höhe von 21.591.000 EUR geplant – für 2024 wurden 22.500.000 EUR geplant.

Übersicht über die Entwicklung der Anzahl der Bedarfsgemeinschaften (einschließlich Flüchtlinge mit Aufenthaltstitel), Leistungen nach dem SGB II und städtischen Zuschuss:

	Jahr	Anzahl der Bedarfsgemeinschaften	Leistungen nach SGB II in TEUR	Zuschuss der Stadt für Leistungen nach SGB II für Arbeitssuchende in TEUR
<i>Ergebnis</i>	2018	4.930	24.514	4.351
	2019	4.493	23.441	3.946
	2020	4.218	24.073	6.024
	2021	4.018	22.995	3.706
	2022	3.910	16.656	4.247
<i>voraussichtliches Ergebnis</i>	2023	4.121	21.396	5.611
<i>Plan</i>	2024	4.058	22.500	6.183
<i>Plan</i>	2025	4.000	21.591	5.236

Die Reduzierung im Haushaltsplan 2025 für die Leistungen nach dem SGB II und dem städtischen Zuschuss für diese Leistungen resultieren aus der Reduzierung der Anzahl der Bedarfsgemeinschaften. In der Folge sinken die Zahlungen für einmalige Beihilfen (bspw. Wohnungsausstattungen, Bekleidungshilfen), Kosten der Unterkunft und Heizung.

Die Leistungen für Bildung und Teilhabe werden an die Ist-Entwicklung angepasst und zu 100 % erstattet.

Wertminderungen bei Vermögensgegenständen (Konto 547)

+ 2.934.700 EUR

Die Wertminderungen betreffen Fälle der Veräußerungen des Anlagevermögens und Wertkorrekturen auf Forderungen wie z. B. Niederschlagungen und Erlass in Form von Einzelwertberichtigungen und Pauschalwertberichtigungen. Sie sind als ordentliche Aufwendungen zu planen.

Wertberichtigungen aus Grundstücksverkäufen

+ 2.884.500 EUR

Die Veräußerung von Grundstücken wird über den Ergebnishaushalt abgebildet. Der hier geplante Aufwand aus Wertberichtigung aus Grundstücksverkäufen stellt den Wert aus dem bewerteten Anlageabgang des veräußerten Grundstücks dar.

Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich eine Erhöhung des Haushaltsansatzes aufgrund der geplanten Veräußerung des Objektes der Kfz-Zulassungs- und Fahrerlaubnisbehörde (ehemaligen Arbeitsamtes – August-Bebel-Platz) mit 2.318.000 EUR Wertabgang sowie einer geplanten Erhöhung der Veräußerungen von Grundstücken.

Wertberichtigungen auf Forderungen

+ 50.200 EUR

Die Wertberichtigung einer Forderung erzeugt keine Änderung bei den Erträgen, sondern wird über ein gesondertes Aufwandskonto abgebildet.

Aufgrund von Niederschlagungen bzw. Erlass von Forderungen gegenüber Dritten werden 155.500 EUR geplant. Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr ergibt sich aus der aktuellen Entwicklung 2023 und 2024 bei den Forderungen.

Weitere sonstige Aufwendungen (Konto 549)

./. 65.200 EUR

Diese Aufwendungen beinhalten die Geschäftsführungskosten der Fraktionen in Höhe von 350.000 EUR und die Verwaltungskosten, welche für das Haushaltsjahr 2025 mit 501.600 EUR geplant werden (2024: 566.800 EUR). Den Verwaltungskosten stehen entsprechende Erträge in gleicher Höhe gegenüber.

2.3.5. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (15)

Haushaltsansatz 2025	2.800.000 EUR
Haushaltsansatz 2024	1.442.000 EUR
Differenz	+ 1.358.000 EUR

Zinsen sind Aufwendungen für die in der Vermögensrechnung nachgewiesenen Verbindlichkeiten und aufgrund kreditähnlicher Geschäfte. Die sonstige Finanzaufwendungen beinhalten Kreditbeschaffungskosten und Zinsaufwendungen aus Steuernachforderungen.

Zinsaufwendungen (551) + **1.300.000 EUR**

Zinsen für Kredite vom Kreditmarkt + *1.100.000 EUR*

Die Planung der Zinsaufwendungen beinhaltet zum einen die bereits vertraglich zu leistenden Zinsen und zum anderen eine Prognose einer Kreditaufnahme und die daraus resultierenden zusätzlichen Zinslasten. Aufgrund der verschlechterten Liquiditätslage ist eine verzinste Kreditaufnahme zur Finanzierung der geplanten Investitionen im Jahr 2025 erforderlich. Dadurch erhöhen sich die Aufwendungen für Zinsen für Kredite vom Kreditmarkt. Bei der Berechnung der Aufwendungen wird mit Zinssätzen zwischen 3,0 % und 4,5 % gerechnet. Die andauernde Verzögerung bei der Umsetzung von Investitionen und die damit verbundene spätere Kreditaufnahme im Laufe des Haushaltsjahres wurde bei der Berechnung beachtet. Die aufgenommenen STARK III-Kredite bei der Investitionsbank sind zinsfrei.

Für das Jahr 2025 erfolgt deshalb die Planung der Zinsaufwendungen in Höhe von 2.300.000°EUR.

Zinsen für Kassenkredite + *200.000 EUR*

Die Zinsen für Kassenkredite werden in Höhe von 400.000 EUR geplant. Bedingt durch die sich verschlechternde Liquiditätslage wird für 205 ein erhöhter Kassenkreditbedarf prognostiziert. Es wird weiterhin mit einem steigenden Zinsniveau gerechnet.

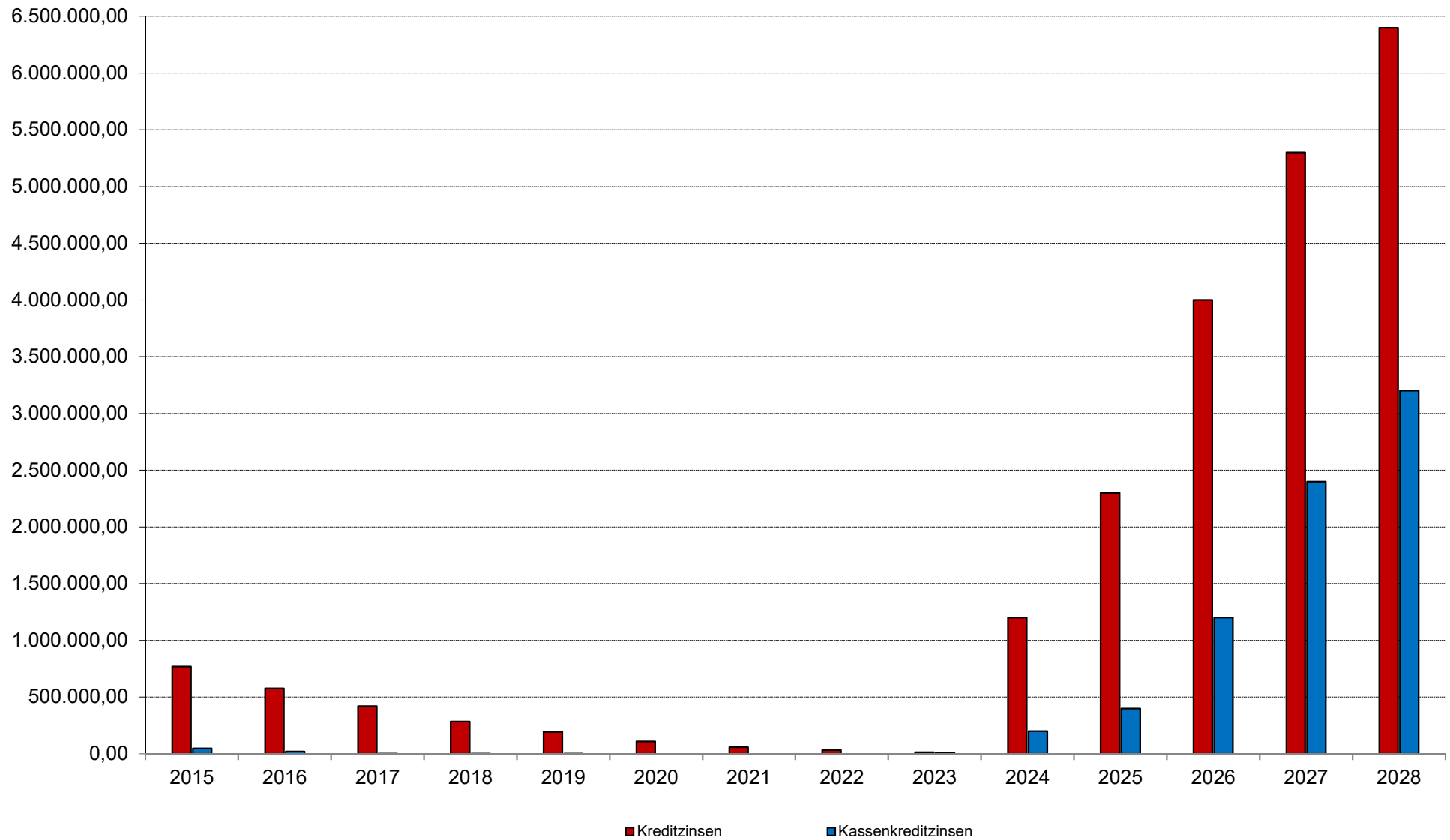
Sonstige Finanzaufwendungen (559) + **58.000 EUR**

Erstattungszinsen Gewerbesteuer + *60.000 EUR*

Die Erstattungszinsen werden in Höhe von 100.000 EUR geplant. Ist die für den Erhebungszeitraum festgesetzte Steuerschuld kleiner als die geleisteten Vorauszahlungen, wird der Unterschiedsbetrag an den Steuerschuldner zurückgezahlt. Dieser Unterschiedsbetrag ist gemäß § 233 ff. AO zu verzinsen. Die Zinsberechnung beginnt 15 Monate nach Ablauf des Kalenderjahres, in dem die Steuer entstanden ist und endet mit der endgültigen Steuerfestsetzung. Die Planung erfolgt auf Basis der Entwicklung der Gewerbesteuererträge.

Verzinsung von Steuernachforderungen Infrastrukturmaßnahme ./. *2.000 EUR*
Hafen Roßlau

Übersicht der Entwicklung der Aufwendungen für Kredit- und Kassenkreditzinsen *in EUR*



2.3.6. Bilanzielle Abschreibungen (16)

Haushaltsansatz 2025	21.875.200 EUR
Haushaltsansatz 2024	26.003.200 EUR
Differenz	./. 4.128.000 EUR

Die bilanziellen Abschreibungen stellen den Werteverzehr, der sich durch die Benutzung der Vermögensgegenstände ergibt, dar.

Die Planung dieser Aufwandsposition erfolgt erstmalig über das Programm H & H proDoppik. In der Folge sind die aus der Aufstellung der Eröffnungsbilanz, der Erstellung der Jahresrechnungen 2013 bis 2021 gewonnenen Erkenntnisse und die aktuellen Sachverhalte in die Haushaltsplanung 2025 eingeflossen. Darüber hinaus wird diese Aufwandsgröße aber auch aus der Aktivierung von Investitionen der Jahre 2019 bis 2024 durch die damit verbundene Festlegung von Nutzungsdauern und deren Veränderung, die bisher noch nicht abgeschlossen ist, geprägt.

Diesen Abschreibungen stehen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (siehe Punkt 2.2.6) in Höhe von 17.500.700 EUR gegenüber. Damit werden im Ergebnishaushalt saldiert 4.374.500 EUR Abschreibungen finanziert.

Verlustentwicklung aus Abschreibungen

	Abschreibungen <i>in EUR</i>	Auflösung Sonderposten <i>in EUR</i>	Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt <i>in EUR</i>
2018 - RE	18.316.849	13.194.216	./. 5.122.633
2019 - RE	18.741.494	14.138.701	./. 4.602.793
2020 - RE	18.974.796	13.885.975	./. 5.088.821
2021 - RE	19.719.254	14.933.321	./. 4.785.933
2022 - RE	20.727.868	15.222.916	./. 5.504.951
2023	24.730.500	18.632.300	./. 6.098.200
2024	26.003.200	19.171.200	./. 6.832.000
2025	21.875.200	17.500.700	./. 4.374.500

2.4. Mittelfristige Ergebnisplanung der Stadt Dessau-Roßlau für die Jahre 2024 bis 2028

Die mittelfristige Ergebnisplanung umfasst die Planansätze des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr), des Haushaltsjahres (Planjahr) und der darauffolgenden drei Jahre. Die Ergebnisse des Jahresabschlusses des Vorjahres sind vorangestellt (§ 8 (1) KomHVO LSA).

Die mittelfristige Ergebnisplanung ist nach § 98 Abs. 3 KVG LSA i.V.m. § 8 (3) KomHVO LSA für die einzelnen Jahre ausgeglichen zu planen. Damit soll der Eigenkapitalerhalt der Stadt Dessau-Roßlau langfristig sichergestellt werden.

Die vorliegende mittelfristige Ergebnisplanung genügt diesen Anforderungen für die einzelnen Jahre nicht.

Unter Berücksichtigung der Konsolidierungsmaßnahmen in einem Umfang von 438,7 TEUR bis zum Jahr 2028 sowie der positiven Jahresergebnisse 2013 bis 2022, kann die Stadt Dessau-Roßlau mittelfristig den gesetzlich geforderten Erhalt des Eigenkapitals nicht nachzuweisen. Die negativen Ergebnisse der Jahre 2021 und 2023 bis 2028 können unter der derzeitigen Prognose durch die positiven Ergebnisse 2013 bis 2020 und 2022 nicht kompensiert werden. Der Haushaltsausgleich wird innerhalb des mittelfristigen Finanzplanungszeitraumes nicht erreicht.

Grund dafür ist vor allem ein gegenüber der Ertragsseite stärkerer Aufwendungszuwachs u.a. durch den Verlustausgleich für das Städtische Klinikum in Höhe von 115.805,7 TEUR (2025 - 2028)

in TEUR

	Konsolidierung	Jahresergebnis	
		<i>Rücklage aus Überschüssen ordentliches Ergebnis</i>	41.971,7
2017		<i>voraussichtliches RE</i>	5.743,6
2018		<i>voraussichtliches RE</i>	13.078,3
2019		<i>voraussichtliches RE</i>	29.881,2
2020		<i>voraussichtliches RE</i>	4.613,5
2021		<i>voraussichtliches RE</i>	./.
2022		<i>voraussichtliches RE</i>	6.069,5
2023		<i>voraussichtliches RE</i>	./.
2024*	1.939,5	./.	15.560,1
2025	201,0	./.	50.445,0
2026	75,7	./.	63.206,1
2027	1,9	./.	65.953,8
2028	160,1	./.	67.279,7
Gesamt	438,7	./.	179.625,8

*Für 2024 wird eine Ergebnisverbesserung von 14.000 TEUR prognostiziert.

In die hier dargestellte Übersicht sind nur die Konsolidierungsbeiträge eingeflossen, die bereits in der Haushaltsplanung berücksichtigt wurden. Weitere Konsolidierungsbeiträge finden Sie in der Beschlussvorlage zum Haushaltskonsolidierungskonzept mit der Darstellung der Auswirkungen auf den bisher ungedeckten Fehlbedarf 2028.

2.4.1. Erträge

2.4.1.1. Steuern und ähnliche Abgaben

Die Prognose dieser Ertragsart basiert auf den geschätzten Steuereinnahmen der Gemeinden lt. der November-Steuerschätzung 2024. Daneben fanden insbesondere bei Grund- und Gewerbesteuer die örtlichen Verhältnisse Berücksichtigung.

Bei den Gewerbesteuern erfolgte aufgrund von geplanten Steuerrechtsänderung eine Anpassung. Die Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern wurden nach den

Orientierungsdaten des Landes Sachsen-Anhalt und der dort vorgenommenen Aufkommensprognose geplant.

Steigerung prozentual

	2026 v.H.	2027 v.H.	2028 v.H.
Grundsteuer B			
Steuerschätzung	1,3	1,3	1,3
Ergebnisplanung	1,0	1,0	1,0
Gewerbsteuer			
Steuerschätzung ohne Steuerrechtsänderung	5,9	3,4	3,1
Ergebnisplanung mit Steuerrechtsänderung	4,3	2,5	2,5

	2026 v.H.	2027 v.H.	2028 v.H.
Gemeindeanteil an den Gemeinschaftssteuern			
<i>Einkommensteuer</i>			
Steuerschätzung	5,9	5,6	4,8
<i>Umsatzsteuer</i>			
Steuerschätzung	2,4	2,0	2,0

2.4.1.2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

In dieser Ertragsart finden sich sowohl die Zuweisungen nach dem FAG als auch die projektbezogenen konsumtiven Zuweisungen und Zuschüsse wieder.

Zuweisungen nach dem FAG

Die Finanzausgleichsmasse und ihre Teilmassen werden auf der Grundlage aktueller Statistiken für die Jahre 2025 bis 2028 neu berechnet, die Revisionsklausel wurde auf der Grundlage des § 2 Abs. 2 FAG umgesetzt. Die Landesregierung hat am 17. September 2024 den Entwurf eines Gesetzes zur Änderung des Finanzausgleichsgesetzes als Artikel 3 des Entwurfs eines Haushaltsbegleitgesetzes 2025/2026 beschlossen. Der Gesetzentwurf zur Änderung des Finanzausgleichsgesetzes sieht eine Erhöhung der Finanzausgleichsmasse für das Haushaltsjahr 2025 um 39,8 Mio. Euro auf **2.135,3 Mio. Euro** und für das Haushaltsjahr 2026 um 40,6 Mio. Euro auf **2.136,1 Mio. Euro** vor.

Die Planung erfolgt auf Basis der vorläufigen Orientierungsdaten des Ministeriums der Finanzen vom 20.09.2024.

in TEUR

	§ 4 FAG	§ 9 FAG	§ 10 FAG	§ 11 FAG	§ 12 FAG	Gesamt
	Auftragskostenpauschale für die Wahrnehmung der Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises	Ergänzungszuweisung - Wahrnehmung der Aufgaben der Hilfe zur Erziehung (nach SGB VIII)	Ergänzungszuweisungen für die Schülerbeförderung	Ergänzungszuweisungen für die Unterhaltung der Kreisstraßen	Schlüsselzuweisung für die Erledigung der Aufgaben im eigenen Wirkungskreis	
2026					47.484,7	79.865,7
2027	25.891,0	5.170,0	1.079,0	241,0	47.284,7	79.665,7
2028					47.084,7	79.465,7

Bei der Bemessung der Schlüsselzuweisung für die Folgejahre wirkt sich auf die Steuerkraftzahl außerdem die Entwicklung der Realsteuern aus, die aber von der Entwicklung des Steueraufkommens der anderen beiden kreisfreien Städte abhängig ist. Die Entwicklung der Steuerkraft wird als homogen eingeschätzt. Die sinkende Einwohnerzahl wurde pauschal

mit einer Reduzierung von 200.000 EUR bei der Prognose für die Jahre 2026 - 2028 berücksichtigt.

Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke

2025	44.519,1 TEUR	
2026	43.180,8 TEUR	./1.338,3 TEUR
2027	42.469,1 TEUR	./717,7 TEUR
2028	42.442,2 TEUR	./26,9 TEUR

Neben den projektbezogenen Zuwendungen für konsumtive Zwecke finden auch Zuweisungen für übertragene Aufgaben in dieser Ertragsart Berücksichtigung.

Die Zuweisungen des Landes für **das Anhaltische Theater** werden entsprechend dem aktuellen Theatervertrag berücksichtigt.

in TEUR

	2026	2027	2028
Zuwendungsvertrag	10.038,3	11.701,1	10.745,0
Veränderung	+ 497,3	+ 347,8	+ 358,9

Der aktuelle Zuwendungsvertrag gilt für den Zeitraum 2024 - 2028. Gemäß dem aktuellen Vertrag besteht eine Zuwendungsquote von 41% (Land Sachsen-Anhalt) zu 59% (Stadt Dessau-Roßlau).

Veränderungen anderer entwicklungsbestimmender Zuwendungen:

in TEUR

	2026	2027	2028
Zuweisung für Bundesprogramm "Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren	./1.172,7	0	0
Zuschüsse vom Land und den Wohnungsunternehmen für städtebauliche Sanierungsmaßnahmen und Stadtentwicklung	./ 141,7	./754,1	+ 21,6
Zuweisungen vom Land für Thermografiebefliegung im Rahmen der Klimaanpassungsstrategie u. Vorbereitung der BUGA	./ 225,0	0	0
Zuweisungen vom Land für Kinderbetreuung	./ 103,0	+ 418,8	./ 248,4
Zuweisungen vom Land für Schulsozialarbeit u. Programm „Regio aktiv“	./ 115,1	13,2	./ 159,9
Zuweisungen für Pakt öffentlicher Gesundheitsdienst ÖGD-Pakt	0	./ 490,0	0

Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung

Die Entwicklung der Erträge aus Kostenbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft bleibt danach bis 2028 mit 13.400,0 TEUR konstant.

Gemäß dem „Gesetz zur finanziellen Entlastung der Kommunen und der neuen Länder“ vom 17. September 2020 beträgt der Bundesanteil an den Kosten der Unterkunft im SGB II derzeit noch 66,2 %. Eine Änderung wird erwartet, prognostiziert wird eine Erhöhung auf 67,8 %.

2.4.1.3. Sonstige Transfererträge

Die in diesem Bereich abgebildeten Erträge beinhalten im Wesentlichen den Ersatz von Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe, welche im Zeitraum der mittelfristigen Ergebnisplanung auf gleichbleibendem Niveau in Höhe von 1.508,4 TEUR geplant werden.

2.4.1.4. Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten

Die in dieser Ertragsart enthaltenen Verwaltungs- und Benutzungsgebühren werden mittelfristig auf dem Niveau des Jahres 2025 in Höhe von 6.166,8 TEUR geplant.

2.4.1.5. Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei Kostenerstattungen handelt es sich um Erträge, die aus Leistungen für Dritte (in der Regel aus einem auftragsähnlichen Verhältnis) entstehen.

Die Entwicklung der Erträge aus privatrechtlichen Entgelten stellt sich wie folgt dar:

	<i>in TEUR</i>		
	2026	2027	2028
privatrechtlichen Entgelten	./. 426,3	./. 171,0	+ 130,6
<i>darunter:</i>			
• Erträge aus Gastschulbeiträgen Die Änderung des Schulgesetzes sieht eine Streichung der Gastschulbeiträge ab dem Schuljahr 2025/2026 vor	./. 461,2	0	0
• Erträge aus Kostenerstattungen für Wahlen	+ 70,0	./. 260,0	0
• Erstattungen von Bundesagentur für Arbeit	+ 71,0	+ 68,0	+ 70,0
• Entgelte Rettungsdienst	./. 59,4	+ 15,8	+ 24,0

2.4.1.6. Sonstige ordentliche Erträge

Diese Ertragsart beinhaltet Erträge aus Konzessionsabgaben, Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sowie besondere Erträge.

Die Planung der Erträge aus Konzessionsabgaben erfolgt gemäß der Prognose zur wirtschaftlichen Entwicklung der Unternehmen DVV und Stadtwerke Roßlau, welche bis 2028 soweit konstant sind.

Schwerpunktmäßige Veränderungen bis 2028 ergeben aus:

	<i>in TEUR</i>		
	2026	2027	2028
Erträge aus Auflösung von Sonderposten	./. 1.527,2	+ 142,7	+ 61,0

Sonderposten sind Finanzierungsmittel Dritter ohne Rückzahlungsverpflichtung. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um investive projektbezogene Zuwendungen und die Investitionspauschale nach dem FAG.

Die mit diesen Mitteln angeschafften bzw. hergestellten Vermögensgegenstände verursachen während ihrer Nutzung Abschreibungen, die als Aufwand den Haushaltsausgleich belasten. Zur mindestens teilweisen Kompensation dieses Aufwandes werden die Sonderposten über den Zeitraum der Nutzung des daraus finanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst.

Die Auflösung der Sonderposten ist aufgrund der fehlenden Passivierung der fertiggestellten Anlagegüter 2023 nur noch mit geringen Risiken behaftet.

Die Reduzierung der Planansätze zwischen den Jahren 2026 zu 2025 um 1.527.200 EUR ist u. a. auf die geringere Auflösung von Sonderposten im Rahmen der Auflösung der Anlagen in Bau und auf die schwankenden Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierenden Investitionsbeiträgen zurückzuführen.

<i>in TEUR</i>			
	2026	2027	2028
Erträge aus Veräußerungen von Grundstücken	./.2.542,8	./. 38,8	./. 180,1

Die Erträge aus der Veräußerung von Anlagevermögen werden softwarebedingt brutto abgebildet. Das heißt, der Veräußerungserlös wird einerseits in voller Höhe als Ertrag und andererseits der daraus resultierende Vermögensabgang als Aufwand in der Ergebnisrechnung abgebildet. Diese Erträge korrespondieren mit den Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen (siehe Punkt 2.4.2.4.).

<i>in TEUR</i>			
	2026	2027	2028
Bußgelder und Beitreibungsgebühren	./.110,0	0	0

2.4.1.7. Finanzerträge

Entwicklungsbestimmend ist neben der Ausschüttung von Gewinnanteilen der städtischen Beteiligungen (z.B. DVV, WBD IPG, DWG, Stadtwerke Roßlau,) auch die vom Eigenbetrieb Stadtpflege prognostizierte Entwicklung der durch Gebühren erwirtschafteten Verzinsung des Eigenkapitals.

<i>in TEUR</i>			
	2026	2027	2028
Finanzerträge	./. 415,0	0	0

Der Rückgang 2026 entsteht durch den Wegfall der Erstattung der Körperschaftssteuer, da diese nun nicht mehr im Vorfeld gezahlt wird.

2.4.2. Aufwendungen

2.4.2.1. Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Planung der Personalaufwendungen erfolgt auf Grund von:

- Stellenveränderungen bis 2026
Wegfall von 23,384 befristeten Stellen
Wegfall von 2,000 kw-Stelle ohne ATZ und 1,000 kw nach Altersteilzeit
- Stellenveränderungen bis 2027
Wegfall von 14,000 befristeten Stellen
Wegfall von 1,000 kw-Stellen ohne ATZ und 4,000 kw nach Altersteilzeit
- Stellenveränderungen bis 2028
Wegfall von 5,642 befristeten Stellen
Wegfall von 2,000 kw-Stellen ohne ATZ und 1,000 kw nach ATZ

Darüber hinaus wurde für die Angestellten und Beamte eine jährliche Tarifierhöhung von 3 % und ein Ausfallfaktor von 8,0 % bei der Personalkostenplanung berücksichtigt.

	Personalaufwand in TEUR	Stellen
2026	85.751,4	1.204,506
2027	88.126,5	1.178,122
2028	90.377,8	1.159,122

2.4.2.2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese Position beinhaltet im Wesentlichen die mittelfristige Entwicklung der Aufwendungen für den Bauunterhalt, die Bewirtschaftung von Grundstücken und Gebäuden sowie die Unterhaltung des beweglichen Vermögens, besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen und Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen.

Folgende Maßnahmen wirken sich auf die mittelfristige Planung des Bauunterhalts und der Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen aus:

in TEUR

	Aufwand	Veränderung
2026	41.758,6	./ 3.688,1
2027	40.074,3	./ 1.684,3
2028	40.030,2	./ 44,1

in TEUR

	2026	2027	2028
<i>darunter:</i>			
• Bauliche Unterhaltung und Unterhaltung der Grünflächen von Verwaltungsgebäuden (u.a. Schulen, Sportstätten, Kultureinrichtungen, Brücken, Straßen)	./ 1.947,1	./ 825,2	./ 110,3
• Bewirtschaftungskosten (u.a. Heizung, Reinigung, Energie, Bewachung)	+ 88,9	+ 94,4	+103,7
• Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	./ 202,4	./ 212,7	./ 54,8
• Softwarepflege, Städtebauliche Planungsleistungen, Konzepte, sonstige Planungen und Studien Vorbereitung der BGA	./ 1.538,0	./ 646,5	+12,8

Die erhebliche Reduzierung im Bauunterhalt 2026 - 2028 resultiert u.a. aus dem Abschluss der Unterhaltungsmaßnahmen:

Unterhaltungsmaßnahmen	2026	2027	2028
– Tribünendach Stadion	./ 525,5	0	0
– Stadtarchiv	./ 135,0	0	0
– Anhaltisches Berufsschulzentrum	./ 137,9	0	0
– Museum für Stadtgeschichte	./ 120,0	0	0
– Freizeitbad Rodleben	./ 280,0	0	0
– Marienkirche	+ 340,0	./ 540,0	0
– Kommunale Straßen	./ 413,0	./ 81,0	0
– ehemaliges DWG- Gebäude	+ 125,0	./ 150,0	0
– Sporthalle und Sportzentrum Rodleben	./ 150,0	0	0
– Entschlammung Neuer Teich in Mosigkau	./ 430,0	0	0
– Schulen	+ 108,4	0	0

Unter den sonstigen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen werden eine Reihe von einmaligen Projekten und Veranstaltungen geplant, die den Aufwand in 2026 - 2028 reduzieren.

Im Jahr 2025 werden Studien und Untersuchungen wie beispielsweise ein Qualitätsentwicklungskonzept Jugendamt, Konzeption zu Klimastrategien, Sachverständigenkosten, Softwarepflege, Durchführungsvertrag Lizenz BUGA u. ä. geplant. Dabei handelt es um einmalige Aufwendungen, die zu Aufwandssenkungen in 2026 und Folgejahren führen.

2.4.2.3. Transferaufwendungen

Transferaufwendungen haben keinen Leistungsaustausch als Grundlage - den Aufwendungen stehen keine konkreten Gegenleistungen gegenüber.

Mittelfristig steigen diese Aufwendungen bis 2028 auf **166.644,5 TEUR** (+ 14.568,3 TEUR).

Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen

Die Zuschüsse an das **Anhaltische Theater** wurden in der mittelfristigen Ergebnisplanung wie folgt berücksichtigt:

	<i>in TEUR</i>		
	2026	2027	2028
Zuschuss an das Anhaltische Theater Dessau	24.719,2	26.202,2	27.774,4
- Veränderung Zuschuss	+ 1.399,2	+ 1.483,0	+ 1.572,2
Erträge aus Zuweisungen vom Land (siehe Pkt. 2.4.1.2)	10.038,3	10.386,1	10.745,0
Zuschuss gesamt (ordentliches Ergebnis)	15.169,1	16.265,0	17.445,2

Laut dem neuen Zuwendungsvertrag mit dem Land Sachsen-Anhalt für die Zuwendungsperiode 2024 bis 2028 beträgt der Anteil an die Theaterfinanzierung 41 %. Der städtische Anteil zur Finanzierung des Anhaltische Theater liegt bei 59 %. Ziel der Stadt Dessau-Roßlau war es, zu einer Zuwendungsquote von 44% (Land Sachsen-Anhalt) zu 56 % (Stadt Dessau-Roßlau) zurückzufinden. Dieses wurde jedoch nicht erreicht. Der Zuschuss für Investitionen wird im Finanzplan investiv dargestellt.

Veränderungen ergeben sich aus anderen entwicklungsbestimmenden Zuwendungen, darunter Zuschüssen an verbundene und private Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen und Zuschüssen an übrige Bereiche.

Schwerpunktmäßige ergeben sich folgende Entwicklungen der Zuschüsse:

	<i>in TEUR</i>		
	2026	2027	2028
Zuschuss an Eigenbetrieb Stadtpflege	+ 277,9	+ 262,6	+ 332,4
Zuschuss für Kinderbetreuung an Klinikum für Kita „Mäuseland“ und DeKiTa	./ 214,3	+ 795,2	./ 194,6
Zuweisung an freie Träger für Kinderbetreuung Städtischer Anteil nach § 12b KiföG - Defizitausgleich	+ 1.109,2	+ 550,6	+ 39,9
Defizitausgleich Städtisches Klinikum	+ 11.444,3	./ 2.612,0	0
Zuschuss für Citymanagement Stadtmarketinggesellschaft	+ 68,0	0	0
Zuschüsse an Industriehafen Roßlau GmbH für Instandsetzung geförderte Infrastruktur und Verlustausgleich	./ 26,0	+ 218,0	./ 170,0
Zuschüsse für Städtebauliche Sanierung und Entwicklung, Städtebauliche Sonderprogramme	./ 1.179,9	./ 626,2	+ 110,3

Rückstellungen und Zuschuss an BUGA GmbH für Durchführungshaushalt	+ 235,0	./ 21,8	./ 72,7
Maßnahmen zur Wirtschaftsförderung	./ 119,9	0	0

Die Erhöhung der Zuschüsse an den **Eigenbetrieb Stadtpflege** beruht im Wesentlichen auf der Steigerung des Zuschusses für die öffentliche Grünflächenpflege.

Für das **städtischen Klinikum** liegt noch kein Wirtschaftsplan 2025 vor. Es wurde das prognostizierte Jahresergebnis 2027 in gleicher Höhe für das Jahr 2028 angenommen. Die vorhandenen Gewinnrücklagen werden mit der Feststellung und Verrechnung des negativen Jahresergebnisses 2023 vollständig aufgebraucht. Eine Verrechnung mit Kapitalrücklagen ist zum Substanzerhalt des Klinikums nicht möglich.

Ein Vortrag des Jahresverlustes auf neue Rechnung ist nach § 13 Abs. 5 EigBG LSA nur gestattet, wenn nach der Finanzplanung Gewinne zu erwarten sind. Das ist bisher nicht der Fall. Demzufolge erwächst eine städtische Ausgleichsverpflichtung in Folgejahren in Höhe von

- 21.498,8 TEUR für 2025,
- 32.943.1 TEUR für 2026,
- 30.681.9 TEUR für 2027 und
- 30.681.9 TEUR für 2028

Die durch das Klinikum erbrachten Leistungen werden aufgrund der inflationären Entwicklung der letzten Jahre nach wie vor nicht vollständig refinanziert. Zur Verbesserung der wirtschaftlichen Situation des Klinikums wurde ein externes Gutachten beauftragt, dessen Ergebnisse in den Wirtschaftsplan 2025 einfließen sollen. Auch sollen die Auswirkungen der jüngst beschlossenen Krankenhausreform im Wirtschaftsplan 2025 berücksichtigt werden.

Die Erhöhung der **Zuweisung an die freien Träger für Kinderbetreuung** erfolgt aufgrund der Anpassungen an die Tarif- und Preisentwicklungen im Finanzplanzeitraum. Zwischen der Stadt und den freien Trägern werden zur Finanzierung der Kinderbetreuung Entgeltvereinbarungen abgeschlossen, welche regelmäßig hinsichtlich der Tarifsteigerungen und der Inflationsrate anzupassen und zu verhandeln sind. Die letzte Anpassung erfolgte im Jahr 2022.

Sozialtransferaufwendungen

Die sozialen Leistungen beinhalten individuelle Hilfen nach den Sozialgesetzbüchern (auch Leistungen der Jugendhilfe) unabhängig davon, ob es sich um laufende oder einmalige Leistungen handelt. Die Höhe der Aufwendungen steht in Abhängigkeit der Einzelfälle und wird an die laufende Entwicklung angepasst. Im Zeitraum der mittelfristigen Ergebnisplanung bleiben diese etwa auf gleichbleibendem Niveau in Höhe von 36.945,0 TEUR.

Gewerbesteuerumlage

Die Gewerbesteuerumlage wird in Abhängigkeit der Entwicklung der zu erwartenden Gewerbesteuererinnahmen mit einem Umlagesatz von 35 v. H. (Bundesvervielfältiger: 14,5 v.H., Landesvervielfältiger: 20,5 v.H.) geplant.

in TEUR

	2026	2027	2028
Gewerbesteuerumlage	+ 174,0	+ 86,0	+ 88,0

2.4.2.4. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Neben den Geschäftsaufwendungen der Verwaltung (z. B. Bürobedarf, Sachverständigenkosten, Dienstreisen) und den Leistungsbeteiligungen nach dem SGB II (u. a. Kosten der Unterkunft) sind Steuern und Versicherung sowie die Wertminderungen durch Veräußerung von Vermögen (siehe Punkt 2.4.1.6.) Bestandteil dieser Aufwandsart. Die Wertminderung durch die Veräußerung des Vermögens haben keine Auswirkungen auf das Ergebnis des Ergebnishaushaltes, weil in gleicher Höhe Erträge geplant werden.

Im Finanzplanzeitraum ergeben sich wesentliche Veränderungen bei:

in TEUR

	2026	2027	2028
• Aufwendungen für Wahlen		./ 200,0	+ 150,0
• Erstattungen an Gemeinden/ GV für Wahlen	+ 100,0	./ 200,0	0
• Kapitalertragssteuer	./ 390,0	0	0
• Stadtbibliothek Dessau-Roßlau			
• Wertminderungen durch Buchverluste aus Veräußerungen Grundstücksverkehr	./ 2.860,8	./ 38,7	./ 180,0

Die Reduzierung aus Kapitalertragssteuer ab 2026 resultieren aus der Nichtveranlagungsbescheinigung i. S. d. § 44 a Abs. 5 EstG für den Betrieb gewerblicher Art „Anhaltische Landesbücherei“. Durch das Vorliegen der Nichtveranlagungsbescheinigung wird durch die DVV mbH kein Steuerabzug für die Kapitalerträge an den genannten BgA vorgenommen. Die Stadt erhält in diesem Zuge eine höhere Gewinnausschüttung, da aufgrund des Nichtabzugs der Kapitalertragssteuer die Gesamtsumme der Kapitalerträge erstattet und in den Betrieb gewerblicher Art „Anhaltische Landesbücherei“ eingelegt wird.

Die Reduzierung der Wertminderungen resultiert u. a. aus der geplanten Veräußerung des Objektes der Kfz-Zulassungs- und Fahrerlaubnisbehörde (ehemaligen Arbeitsamtes – August-Bebel-Platz) im Jahr 2025.

2.4.2.5. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Zinsausgaben wurden einschließlich der laufenden Kredite mit Zinssätzen von 3,0 bis 4,5 v.H. berechnet.

in TEUR

	2026	2027	2028
Zinsaufwendungen	+ 1.700,0	+ 1.300,0	+ 1.100,0
Zinsaufwendungen für Kassenkredite	+ 800,0	+ 1.200,0	+ 800,0

Die steigende Zinslast ist auf die geplante Neuaufnahme von Krediten zur Finanzierung der Investitionen zurückzuführen.

Geplante Kreditaufnahme in

- 2025 51.642,4 TEUR
- 2026 33.535,2 TEUR
- 2027 37.289,7 TEUR
- 2028 44.352,4 TEUR

Die vorliegende Finanzplanung zeigt auf, dass in den Haushaltsjahren 2024 bis 2028 planmäßig jährlich neue Defizite erwirtschaftet werden. Deshalb werden mittelfristig wieder Kassenkreditzinsen unter Berücksichtigung eines steigenden Zinsniveaus geplant.

2.4.2.6. Bilanzielle Abschreibungen

Die Abbildung des Werteverzehrs aus der Abnutzung des Anlagevermögens ist auf Grund der fehlenden Aktivierung der fertiggestellten Anlagegüter 2023 nur noch mit geringen Risiken behaftet. Gleichwohl ist bei der mittelfristigen Planung dieser Aufwandsposition davon auszugehen, dass der Aufwand aus bilanziellen Abschreibungen durch Auslaufen von Nutzungsdauern und Abgängen von Anlagevermögen nur leicht ansteigt.

In die Prognose der Abschreibungen sind auch die geplanten Investitionen, die bis 2028 in Betrieb genommen werden, berücksichtigt. Positiv wirkt sich eine Förderung durch Dritte aus, da den Abschreibungen die ergebniswirksame Auflösung von Sonderposten gegenübersteht.

	Abschreibungen <i>in TEUR</i>	Auflösung Sonderposten <i>in TEUR</i>	Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt <i>in TEUR</i>
2026	22.241,2	15.973,5	./. 6.267,7
2027	22.614,4	16.116,2	./. 6.498,2
2028	22.893,1	16.177,2	./. 6.715,9

2.4.3. Übersicht Erträge und Aufwendungen mittelfristig von 2023 - 2028

Ertragssarten	Ergebnis 2023 in EUR	Plan 2024 in EUR	Plan 2025 in EUR	Plan 2026 in EUR	Plan 2027 in EUR	Plan 2028 in EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	84.915.202,13	90.078.000	92.129.000	96.266.000	99.384.000	102.386.000
Realsteuern	12.548.153,73	12.560.000	12.673.000	12.802.000	12.933.000	13.060.000
Gewerbesteuern	33.308.172,80	37.170.000	38.307.000	40.364.000	41.373.000	42.407.000
Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	35.869.980,80	37.243.000	37.999.000	39.950.000	41.928.000	43.769.000
Ausgleichsleistungen nach dem SGB II	3.188.894,80	3.105.000	3.150.000	3.150.000	3.150.000	3.150.000
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	124.661.483,35	133.730.600	137.301.700	136.446.500	135.574.800	135.347.900
Schlüsselzuweisungen	50.893.237,00	51.657.000	54.193.700	53.974.700	53.774.700	53.574.700
sonstige allgemeine Zuweisungen	19.123.397,00	24.945.000	25.188.900	25.891.000	25.891.000	25.891.000
Zuwendungen für laufende Zwecke	41.380.247,66	43.908.600	44.519.100	43.180.800	42.469.100	42.442.200
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung	13.264.601,69	13.220.000	13.400.000	13.400.000	13.440.000	13.440.000
3 sonstige Transfererträge	2.164.230,20	2.336.600	1.508.400	1.508.400	1.508.400	1.508.400
Ersatz von sozialen Leistungen	2.164.230,20	2.336.600	1.508.400	1.508.400	1.508.400	1.508.400
4 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.927.320,99	4.937.100	6.178.600	6.166.800	6.166.800	6.150.000
Verwaltungsgebühren	3.347.253,53	3.096.800	3.305.500	3.291.300	3.291.300	3.274.400
Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	3.580.067,46	1.840.300	2.873.100	2.875.500	2.875.500	2.875.600
5 privatrechtliche Leistungsentgelte,	18.976.191,61	25.772.800	24.938.000	24.511.700	24.340.700	24.471.300
Erträge aus Mieten, Pachten und Verkauf	2.738.060,62	2.996.800	3.154.100	3.155.100	3.155.100	3.154.300
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.287.605,80	4.104.800	4.134.700	4.068.900	4.083.500	4.107.100
Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlage	12.950.525,19	18.671.200	17.649.200	17.287.700	17.102.100	17.209.900
6 sonstige ordentliche Erträge	23.628.527,61	27.764.900	27.983.900	23.803.900	23.907.800	23.788.700
Konzessionsabgaben	3.732.438,35	3.889.700	3.853.000	3.853.000	3.853.000	3.853.000
Auflösung von Sonderposten	16.061.726,14	19.171.200	17.500.700	15.973.500	16.116.200	16.177.200
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	223.001,60	815.400	2.768.900	226.100	187.300	7.200
Besondere Erträge	3.611.361,52	3.888.600	3.861.300	3.751.300	3.751.300	3.751.300
7 Finanzerträge	2.462.144,19	5.143.800	2.450.000	2.035.000	2.035.000	2.035.400
Zins- und sonstige Finanzerträge	324.669,75	435.100	430.600	40.600	40.600	41.000
Gewinnanteil	2.137.474,44	4.708.700	2.019.400	1.994.400	1.994.400	1.994.400
8 aktivierter Eigenleistungen,	115.281,36	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
9 ordentliche Erträge	263.850.381,44	289.828.800	292.554.600	290.803.300	292.982.500	295.752.700

Aufwandsarten	Ergebnis 2023 in EUR	Plan 2024 in EUR	Plan 2025 in EUR	Plan 2026 in EUR	Plan 2027 in EUR	Plan 2028 in EUR
10 Personalaufwendungen	71.762.220,80	88.885.800	83.967.100	85.751.400	88.126.500	90.377.800
11 Versorgungsaufwendungen	0,00	31.000	0	0	0	0
12 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.651.553,51	42.652.300	45.446.700	41.758.600	40.074.300	40.030.200
13 Transferaufwendungen	111.782.649,96	126.268.900	152.076.200	165.235.500	167.021.200	166.644.500
Zuwendungen für laufende Zwecke	76.602.229,75	83.539.500	111.914.800	124.778.700	126.476.800	126.010.700
Schuldendiensthilfen	82.960,86	96.800	83.000	83.000	83.000	83.000
Sozialtransferaufwendungen	32.554.388,35	39.473.600	36.822.400	36.943.800	36.945.400	36.946.800
Gewerbsteuerumlage	2.543.071,00	3.159.000	3.256.000	3.430.000	3.516.000	3.604.000
14 sonstige ordentliche Aufwendungen	31.516.593,49	34.105.700	36.834.400	33.722.700	33.299.900	33.386.800
Geschäfts-, sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen, ehrenamtliche u. sonstige Tätigkeit (Sitzungsgelder)	6.402.930,10	7.130.600	7.229.900	6.921.500	6.737.400	7.004.300
Erstattungen	3.344.371,69	3.251.500	3.920.400	3.977.900	3.777.900	3.777.900
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	21.396.492,73	22.500.000	21.591.000	21.591.000	21.591.000	21.591.000
Wertminderung bei Vermögensgegenständen	-423.974,98	306.800	3.241.500	380.700	342.000	162.000
Fraktionszuwendungen/Ausgleichsabgaben	796.773,95	916.800	851.600	851.600	851.600	851.600
15 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	97.978,05	1.442.000	2.800.000	5.300.000	7.800.000	9.700.000
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	24.470,59	1.400.000	2.700.000	5.200.000	7.700.000	9.600.000
Sonstige Finanzaufwendungen	73.507,46	42.000	100.000	100.000	100.000	100.000
16 bilanzielle Abschreibungen	21.753.200,00	26.003.200	21.875.200	22.241.200	22.614.400	22.893.100
17 ordentliche Aufwendungen	271.564.195,81	319.388.900	342.999.600	354.009.400	358.936.300	363.032.400
18 ordentliches Ergebnis	-7.713.814,37	-29.560.100	-50.445.000	-63.206.100	-65.953.800	-67.279.700
19 außerordentliche Erträge	10.443,05	0	0	0	0	0
20 außerordentliche Aufwendungen	3.681,48	0	0	0	0	0
21 außerordentliches Ergebnis	6.761,57	0	0	0	0	0
22 Jahresergebnis	-7.707.052,80	-29.560.100	-50.445.000	-63.206.100	-65.953.800	-67.279.700

3. Finanzplan Investitionen 2025 und mittelfristige Finanzplanung bis 2028

3.1. Allgemeines

Gegenstand der nachfolgenden Erläuterungen ist der Finanzplan – hier der Teilbereich aus Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und der Feststellung eines notwendigen Kreditbedarfs, das heißt die Planung der Ermächtigung für die Investitionstätigkeit.

Dieser Finanzplan gliedert sich in Teilfinanzpläne mit dem Ausweis der einzelnen Investitionsmaßnahmen für die einzelnen Produkte (Aufgabenbereiche).

Entsprechend der vorgegebenen Muster gliedert sich der Teilfinanzplan für investive Einzahlungen und Auszahlungen in einen

Teil A Dort werden für das jeweilige Produkt die investiven Einzahlungen und Auszahlungen nach den jeweiligen Zahlungsarten insgesamt abgebildet.

Teil B Dieser enthält eine Darstellung der Aufteilung der Finanzmittel auf die jeweiligen einzelnen Investitionsvorhaben. Derzeit werden hier alle Investitionsvorhaben einzeln abgebildet. Der Gesetzgeber sieht die Möglichkeit vor, durch den Stadtrat eine Wertgrenze festzulegen, unter welcher auf eine Einzelabbildung verzichtet werden kann.

Im Finanzplan Teil Investitionen werden neben dem Rechnungsergebnis des Vorvorjahres, den Haushaltsansätzen des Vorjahres und laufenden Haushaltsjahres auch die drei Folgejahre mit den Werten der Finanzplanung dargestellt.

Die Investitionsmaßnahmen werden unter Investitionsnummern im Haushalt abgebildet. Diese Investitionsnummern beinhalten das Produkt, unter dem die Maßnahme veranschlagt ist, das zuständige Amt, den Stadtteil (bei Baumaßnahmen), die Standortnummer sowie eine laufende Nummer. Unter der Investitionsnummer werden die jeweiligen Konten für die Einzahlungen und Auszahlungen mit dem jeweiligen Saldo, teilweise mit Erläuterungen, dargestellt. Der Grundsatz der Einzelveranschlagung gilt. Die einzelnen Maßnahmen werden unsaldiert geplant.

Der Investitionshaushalt 2025 bis 2028 beinhaltet schwerpunktmäßig die Realisierung von Maßnahmen im Schulbereich mit 63.913.500 EUR, Kindertagesstättenbereich mit 22.086.900 EUR sowie im Straßenbau mit 75.093.700 EUR.

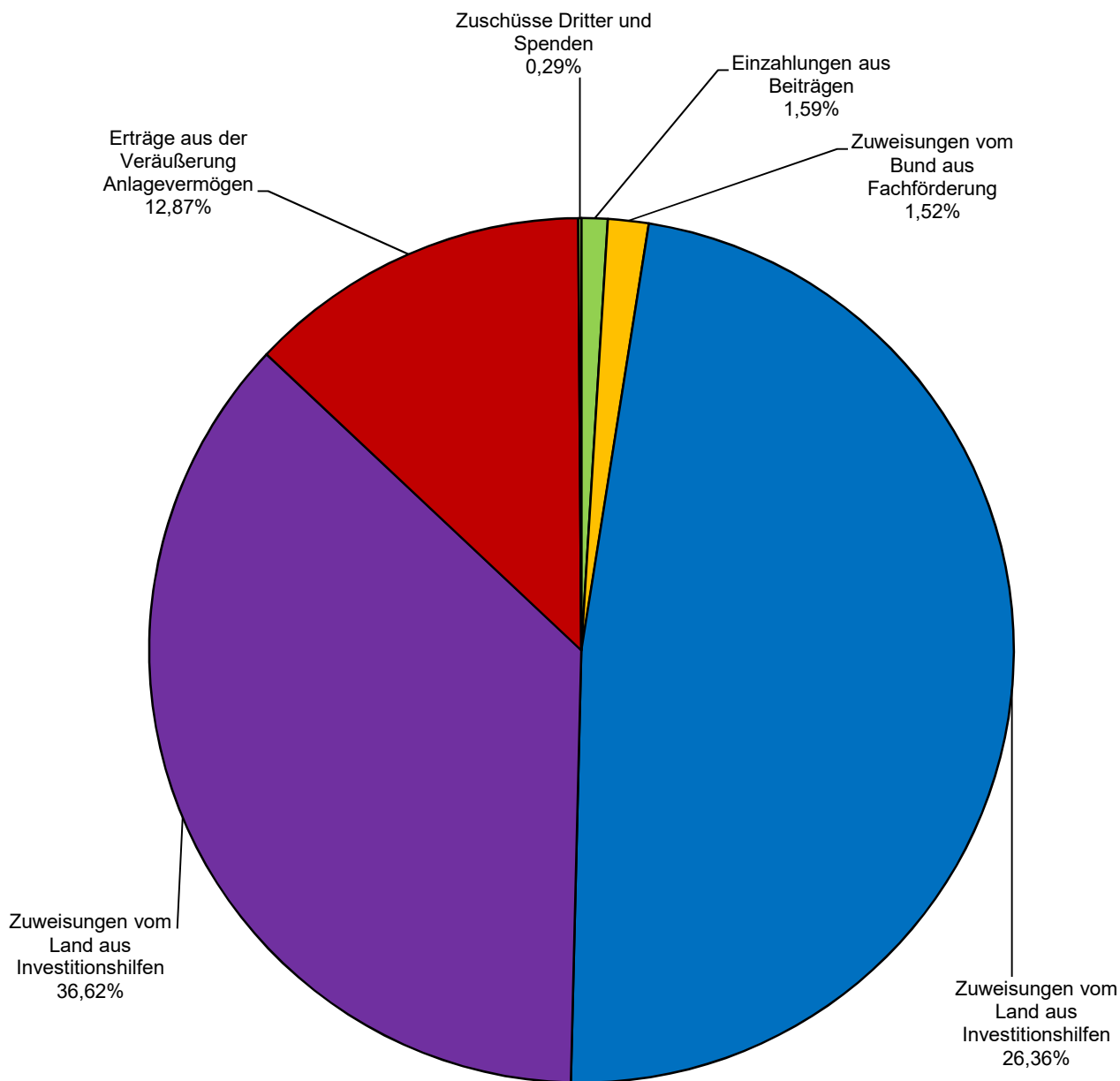
In Vorbereitung der Durchführung der Bundesgartenschau 2035 sind Baumaßnahmen in Höhe von 15.438.600 EUR enthalten.

Die folgenden Investitionsmaßnahmen bilden mittelfristig Investitionsschwerpunkte:

	<i>in EUR</i>
○ Sanierung Rathausaltbau Dessau, Ratssaal, Foyer, Treppenhäuser, Flure	4.882.200
○ Erwerb Fahrzeuge Freiwillige Feuerwehr	3.970.000
○ Neubau Gerätehaus Freiwillige Feuerwehr Waldersee	6.430.000
○ Generalsanierung Schulgebäude einschl. Turnhalle Grundschule "Geschwister Scholl", Mauerstraße	4.400.000
○ Generalsanierung Schulgebäude Grundschule "Am Akazienwäldchen"	5.062.000
○ Weiterführende Teilsanierung Grundschule Ziebigk	3.100.000
○ Generalsanierung Schulgebäude und Sporthalle Schule für Lernbehinderte	4.500.000
○ Neubau "Schule an der Muldaue"	7.139.100

○ Neubau Regenbogenschule (G-Schule), Bernburger Straße	18.440.000
○ Abbruch Bestandsgebäude u. Freiflächengestaltung Schule an der Muldaue	4.500.000
○ Zuschuss an Eigenbetrieb Anhaltisches Theater für Investitionen	3.200.000
○ Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Teilsanierung und Ausstattung Kita "Kinderland", Südstr. 1 c/d	6.431.800
○ Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Ersatzneubau und Ausstattung Kita "Mildensee'er Spielbude", Alt Dellnau, STARK III	4.262.000
○ Teilsanierung Kita "Buratino", Kreisstr. 72	3.484.000
○ Sanierung Anhalt-Arena	4.830.000
○ Neubau Sporthalle Damaschkestraße	4.224.800
○ Gesellschaftereinlage DWG	16.000.000
○ Zuschuss an DESWA für Straßenbaumaßnahmen nach Kanalbauarbeiten	3.233.100
○ Ferdinand-v.-Schill-Straße, 2. BA	5.248.000
○ Grundhafte Erneuerung Mühlenstraße Mosigkau	4.665.100
○ Regenentwässerung in der Siedlung südlich Mühlteich Mosigkau	4.886.800
○ Ausbau Triftweg, Roßlau	3.360.600
○ K 1255 (außerörtlicher Bereich)	3.100.000
○ B 184 Zerbster Brücke Roßlau	17.870.300
○ Stadteingang Ost Umgestaltung Mühleninsel BUGA	7.300.800
○ Friedensplatz BUGA	3.000.000

3.2. Einzahlungen des Finanzplanes investiv 2025



Angaben in EUR

Einzahlungen aus Beiträgen (Sanierungsgebiete)	210.000
Zuweisungen vom Bund aus Fachförderung	326.200
Zuweisungen vom Land aus Fachförderung	10.299.900
Zuweisungen vom Land aus Investitionshilfen	7.876.000
Erträge aus der Veräußerung Anlagevermögen	2.768.200
Zuschüsse private / übrige Bereiche	25.000
Summe Einzahlungen:	21.505.300

3.2. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2025 bis 2028

in EUR

Finanzplan investiv	2025	2024	Differenz
Einzahlungen Investitionstätigkeit	21.505.300	27.978.500	./ 6.473.200
Auszahlungen Investitionstätigkeit	73.147.700	76.592.600	./ 3.444.900
Saldo	./ 51.642.400	./ 48.614.100	./ 3.028.300

Im Haushaltsjahr 2025 sind insgesamt 21.505.300 EUR als Einzahlungen für Investitionen eingeplant. Im Vergleich zum Vorjahr ist hier eine Verringerung um 6.473.200 EUR (23,13 v. H.) zu verzeichnen.

Der Finanzplan Teil Investitionen ist nur noch zu einem knappen Drittel zuwendungsfinanziert. Eigenmittel werden durch den Verkauf von Grundstücken bzw. sonstigem Anlagevermögen, z. B. Fahrzeuge, generiert. Der verbleibende Fehlbedarf wird durch die Aufnahme von Krediten ausgeglichen.

Ausgleich des Saldos Investitionstätigkeit durch Kreditaufnahme 2025

Im Jahr 2025 sind wieder Neuaufnahmen von Krediten geplant. Diese steigen um 3.028.300 EUR auf 51.642.400 EUR gegenüber dem Vorjahr.

Aufgrund der geplanten Neuaufnahmen von Krediten kommt es im Jahr 2025 zu einer Nettoneuverschuldung in Höhe von 46.574.400 EUR.

Für die Jahre 2026 bis 2028 sind weitere Nettoneuverschuldungen geplant, da die Kreditaufnahme in diesen Jahren die Tilgungsleistungen übersteigt (siehe Punkt 3.6).

In den Folgejahren sind Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wie folgt geplant:

Haushaltsansatz 2025	21.505.300 EUR
2026	23.652.400 EUR
2027	22.285.200 EUR
2027	17.321.400 EUR

Wesentliche Finanzierungsquellen in den Jahren ab 2025 sind:

3.2.1 Zuweisungen vom Land

Haushaltsansatz 2025	18.175.900 EUR
2026	22.440.300 EUR
2027	21.469.400 EUR
2028	16.859.900 EUR

Die Zuweisungen vom Land stellen, wie bereits in den Vorjahren, den größten Anteil zur Finanzierung der Investitionen dar.

Folgende wesentliche Einzahlungen sind ab 2025 geplant (in EUR):

Investitionsnummer / Maßnahme Einzahlungen	2025	2026	2027	2028
211006503607001 Abriss ehem. Schule Bernburger Straße 28	673.300	593.300	0	0
221006506000001 Abbruch Bestandsgebäude u. Freiflächengestaltung Schule an der Muldaue	0	0	160.000	1.190.000

Investitionsnummer / Maßnahme Einzahlungen	2025	2026	2027	2028
272106502000001 Sanierung Wissenschaftliche Bibliothek 3. Bauabschnitt (allgemeine Sanierung)	608.100	0	0	0
551116702000002 Umfeldgestaltung historisches Arbeitsamt 2. BA Umgestaltung Freiraum direktes Umfeld Historisches Arbeitsamt	358.100	0	0	0
365115100000014 Zuschuss an freie Träger "Beschleunigter Infrastrukturausbau in der Ganztagsbetreuung	0	756.000	756.000	0
538106600000001 Zuschuss an die DESWA zur Erneuerung der Klärschlammmentwässerungsanlage Ziebigk	1.200.000	300.000	0	0
541006600000999 Mehrbelastungsausgleich für Gemeindestraßen	363.800	363.800	363.800	363.800
541006601000009 Albrechtstraße zwischen Körnerstraße und Walderseestraße, Nebenanlagen Ostseite	1.177.300	0	0	0
541006602000010 Ferdinand-v.-Schill-Straße, 2. BA	850.000	1.305.000	0	0
541006602000014 Kreisverkehr (Katholische Kirche)	0	300.000	700.000	475.600
541006622000005 Ausbau Triftweg, Roßlau	0	2.052.000	1.174.500	0
544006600000001 Mauteinnahmen für Bundesstraßen	320.000	320.000	320.000	320.000
544006622000001 B 184 Zerbster Brücke Roßlau	0	2.292.300	4.275.600	2.809.900
547006600000001 Bau Zugangsstellen ÖPNV	300.000	300.000	300.000	300.000
547006600000006 ÖPNV Schnittstellen - Bahnhöfe	882.000	343.900	2.900	163.600
551116702000001 Stadteingang Ost Umgestaltung Mühleninsel	763.800	1.794.000	2.309.200	0
551116702000003 Friedensplatz BUGA	100.000	200.000	713.700	986.300
552106608000001 Schlangengraben Waldersee	76.000	640.000	368.000	20.000
573106500000001 Sanierung Leipziger Torhaus	110.000	460.000	140.000	0
611102000000001 Investitionshilfen nach FAG	7.876.000	7.776.000	7.676.000	7.576.000

3.2.2 Einzahlungen aus Beiträgen u. ä.

Haushaltsansatz 2025	210.000 EUR
2026	0 EUR
2027	0 EUR
2028	0 EUR

Beiträge zur Finanzierung kommunaler Auszahlungen werden nach dem Beschluss des Gesetzes zur Abschaffung der Straßenausbaubeiträge lediglich aus Zahlungen von Ausgleichsbeiträgen eingenommen.

Hier wirken sich die Einzahlungen aus Ausgleichbeträgen in den Sanierungsgebieten aus.

Investitionsnummer / Maßnahme Einzahlungen	2025	2026	2027	2028
511206001000001 Zuschuss für städtebauliche Sanierung Nord	100.000	0	0	0
511206010000001 Zuschuss für städtebauliche Sanierung Dessau-Nordwest	50.000	0	0	0
511206022000001 Zuschuss städtebauliche Sanierung Stadtkern Roßlau	60.000	0	0	0

3.2.3 Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens

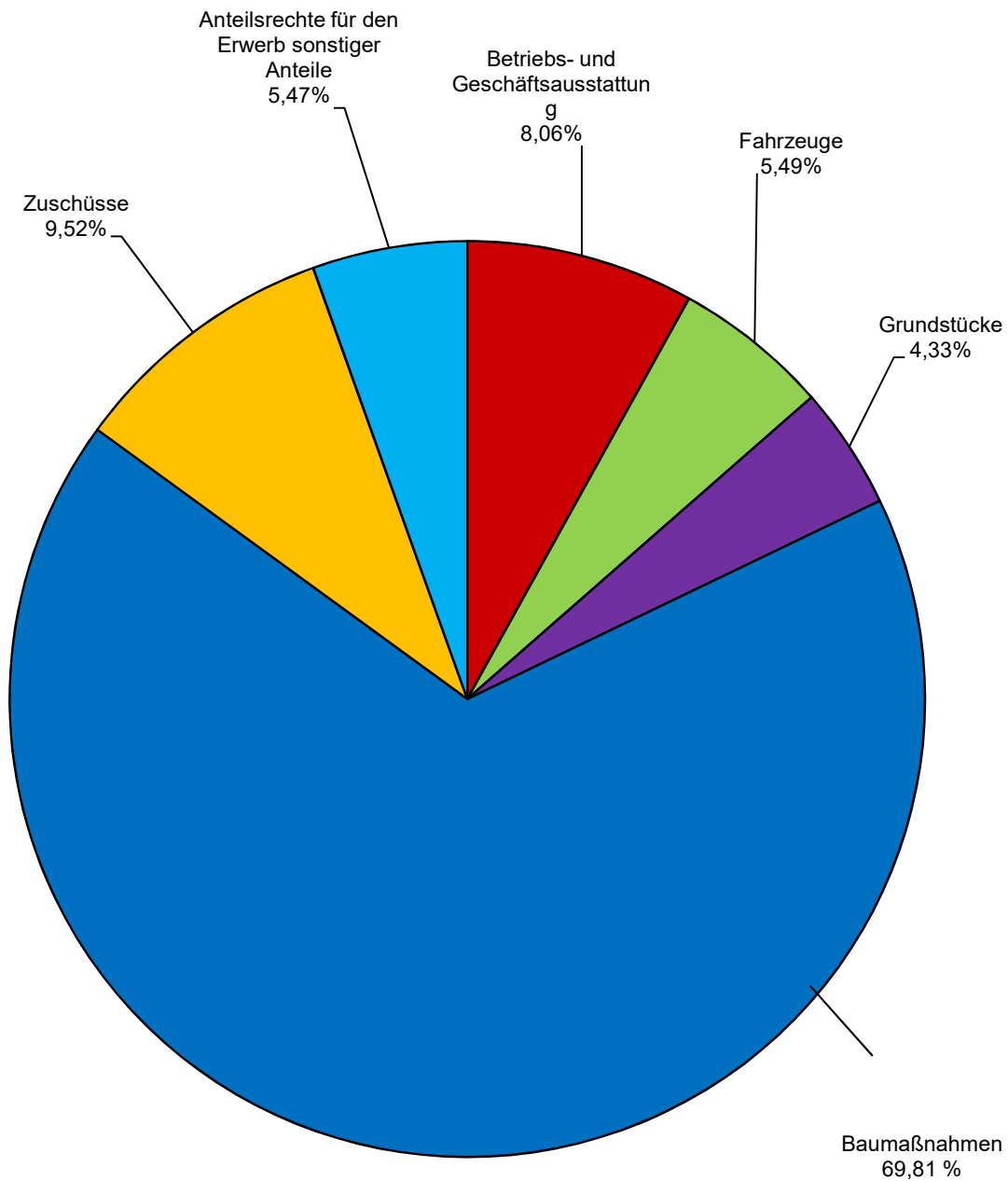
Haushaltsansatz 2025	2.768.200 EUR
2026	225.400 EUR
2027	186.600 EUR
2028	6.500 EUR

Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens setzen sich aus Grundstücksverkaufserlösen und Erlösen aus dem Verkauf von Fahrzeugen zusammen.

Investitionsnummer / Maßnahme Einzahlungen	2025	2026	2027	2028
111718000000001 Veräußerung von Grundstücken	766.500	223.700	185.000	5.000
122606102000001 Verkauf August-Bebel-Platz 16	2.000.000	0	0	0

Schwerpunkt der in 2025 geplanten Veräußerungserlöse bildet das Objekt August-Bebel-Platz 16.

3.3. Auszahlungen des Finanzplanes investiv 2025



Angaben in EUR

Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.892.400
Fahrzeuge	4.018.700
Grundstücke	3.165.900
Baumaßnahmen	49.109.400
Zuschüsse	6.961.300
Anteilsrechte für den Erwerb sonstiger Anteile	4.000.000

Summe Auszahlungen: 73.147.700

3.3. Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2025 bis 2028

Die geplanten investiven Auszahlungen liegen 2025 mit 3.444.900 EUR unter dem Volumen des Vorjahres.

Haushaltsansatz 2025	73.147.700 EUR
2026	57.187.600 EUR
2027	59.574.900 EUR
2028	61.673.800 EUR

Folgende wesentliche Auszahlungsarten sind im Finanzplan Teil Investitionen enthalten:

- Auszahlungen für Hoch- und Tiefbaumaßnahmen
- Erwerb von Fahrzeugen
- Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung
- Erwerb von Grundstücken
- Auszahlungen für investive Zuschüsse an Dritte
- Erwerb von Anteilen an verbundenen Unternehmen

Wesentliche Ausgabeschwerpunkte sind:

3.3.1 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Haushaltsansatz 2025	44.449.400 EUR
2026	36.634.400 EUR
2027	38.671.900 EUR
2028	46.574.300 EUR

Wesentliche Maßnahmen ab dem Jahr 2025 sind (in EUR, die grau unterlegten Maßnahmen werden vollständig mit Eigenmitteln finanziert):

Investitionsnummer / Maßnahme Auszahlungen Baumaßnahmen	2025	2026	2027	2028
111306502439005 Sanierung Rathausaltbau Dessau, Ratssaal, Foyer, Treppenhäuser, Flure	882.200	3.000.000	1.000.000	0
126113708000001 Neubau Gerätehaus Freiwillige Feuerwehr Waldersee	100.000	550.000	3.000.000	2.780.000
211004002150002 Generalsanierung Schulgebäude einschl. Turnhalle Grundschule "Geschwister Scholl", Mauerstraße	0	400.000	1.000.000	3.000.000
211004002150001 Teilsanierung Nebengebäude Grundschule "Geschwister Scholl", Mauerstraße	1.100.000	250.000	0	0
211004002900001 Generalsanierung Schulgebäude und Turnhalle Grundschule "Am Akazienwäldchen"	112.000	450.000	1.500.000	3.000.000
211006503607001 Abriss ehem. Schule Bernburger Straße 28	1.842.000	0	0	0

Investitionsnummer / Maßnahme Auszahlungen Baumaßnahmen	2025	2026	2027	2028
211006509300001 Weiterführende Teilsanierung Grundschule Ziebigk	0	300.000	800.000	2.000.000
216004006105001 Neubau Sporthalle Grund- und Sekundarschule "Kreuzberge"	0	250.000	1.000.000	2.400.000
221004003100001 Generalsanierung Schulgebäude und Sporthalle Schule für Lernbehinderte	100.000	400.000	1.000.000	3.000.000
221004006400001 Neubau "Schule an der Muldaue"	7.139.100	0	0	0
221006506000001 Abbruch Bestandsgebäude u. Freiflächengestaltung Schule an der Muldaue	150.000	1.340.000	2.570.000	440.000
221006501300002 Regenbogenschule (G-Schule), Breite Straße 6	400.000	1.650.000	2.190.000	14.200.000
231106500000001 Teilsanierung Sporthalle Anhaltisches Berufsschulzentrum	500.000	1.930.000	263.200	0
272106502000001 energetische Sanierung Wissenschaftliche Bibliothek	1.879.000	40.000	0	0
365116523758001 Teilsanierung Kita "Buratino", Kreisstr. 72	350.000	1.634.000	1.500.000	0
424116500000002 Sanierung Anhalt-Arena	70.000	310.000	1.970.000	2.480.000
424196504000001 Neubau Sporthalle Damaschkestraße inklusive Ausstattung	4.058.000	166.800	0	0
541006600000002 Zuschuss an DB AG für Kreuzungsvereinbarung Bahnübergang Innsbrucker Straße	1.574.400	0	0	0
541006600000010 Kreuzungsmaßnahme mit DB AG, Eisenbahnüberführung L 120 Meinsdorf	1.574.400	0	0	0
541006601000011 Ausbau Wilhelm-Müller-Straße	0	137.000	116.000	1.752.000
541006602000011 Ausbau Johannisstraße	990.000	5.000	1.000	3.000
541006602000010 Ferdinand-von-Schill-Straße	1.275.000	2.165.000	1.800.000	8.000
541006602000014 Kreisverkehr (Katholische Kirche)	200.000	650.000	1.088.400	405.000

Investitionsnummer / Maßnahme Auszahlungen Baumaßnahmen	2025	2026	2027	2028
541006609000007 Gehweg Elballee, Westseite	1.292.000	400.500	10.000	10.000
541006616000005 Grundhafte Erneuerung Mühlenstraße Mosigkau	792.900	1.855.500	1.350.000	666.700
541006616000006 Regenentwässerung in der Siedlung südlich Mühlteich Mosigkau	813.600	3.049.000	674.700	349.500
541006622000005 Ausbau Triftweg, Roßlau	66.000	2.280.000	1.009.600	5.000
542006622000002 Streetzer Weg	100.000	850.000	1.130.000	20.000
542006622000003 K 1255 (außerörtlicher Bereich Streetzer Weg)	100.000	1.450.000	1.500.000	50.000
544006622000001 B 184 Zerbster Brücke Roßlau	4.538.100	3.365.400	5.844.500	4.122.300
545102000000001 Zuschuss an Stadtpflegebetrieb für Umrüstung Beleuchtung auf LED	1.299.600	772.000	0	0
547006600000006 ÖPNV-Schnittstellen Teilvorhaben Bahnhof Roßlau	980.000	387.700	2.000	2.000
573106500000001 Sanierung Leipziger Torhaus	165.000	690.000	775.000	135.000

3.3.2 Erwerb Fahrzeuge

Haushaltsansatz 2025	4.018.700 EUR
2026	1.260.000 EUR
2027	575.000 EUR
2028	1.595.000 EUR

Folgende wesentliche Maßnahmen werden umgesetzt (in EUR):

Investitionsnummer / Maßnahme Auszahlungen Erwerb Fahrzeuge	2025	2026	2027	2028
126103700000001 Erwerb Fahrzeuge Berufsfeuerwehr	879.000	150.000	430.000	730.000
126113700000002 Erwerb Fahrzeuge Freiwillige Feuerwehren	2.140.000	950.000	80.000	800.000
126171600000003 Erwerb Fahrzeuge Freiwillige Feuerwehr Rodleben	464.700	95.000	0	0
128003700000001 Erwerb von Fahrzeugen Katastrophenschutz	470.000	0	0	0

3.3.3 Erwerb Betriebs- und Geschäftsausstattung

Haushaltsansatz 2025	5.892.400 EUR
2026	1.635.500 EUR
2027	1.530.500 EUR
2028	1.554.300 EUR

Diese bezieht sich im Wesentlichen auf die Ausstattung der Verwaltung und Schulen mit Hard- und Software sowie Büroausstattung bzw. Ausstattung der Schulen mit Möbeln, Unterrichtsmaterialien usw.

Folgende wesentliche Maßnahmen sind im Haushaltsplan ab 2025 enthalten (in EUR):

Investitionsnummer / Maßnahme Auszahlungen Erwerb Betriebs- und Geschäftsausstattung	2025	2026	2027	2028
111301000000003 Erwerb Büroausstattung	130.000	0	0	0
111601000000001 Hard- und Software	1.253.500	900.000	900.000	900.000
126103700000002 Geräte und Ausrüstungen Berufsfeuerwehr	71.000.	50.000	50.000	50.000
126113700000001 Geräte und Ausrüstungen Freiwillige Feuerwehr	50.000	50.000	50.000	50.000
127003700000005 Umstellung Notrufabfrage und Digitalfunk	680.000	0	0	0
211004000000002 Möbel, Ausstattungsgegenstände Schulen	164.800	164.500	166.200	166.900
221004006400002 Ausstattung nach Neubau "Schule an der Muldaue"	1.939.100	0	0	0
231104000000017 Neuausstattung Konditorenküche	150.000	0	0	0
272104100000004 Ausstattung nach Sanierung Wissenschaftliche Bibliothek	223.200	0	0	0
424196504000001 Neubau Sporthalle Damaschkestraße	302.500	0	0	0

3.3.4 Erwerb Grundstücke

Haushaltsansatz 2025	3.165.900 EUR
2026	5.000 EUR
2027	45.000 EUR
2028	5.000 EUR

Wesentliche Maßnahmen ab 2025 sind (in EUR):

Investitionsnummer / Maßnahme Auszahlungen Erwerb von Grundstücken	2025	2026	2027	2028
122026100000001 Ankauf Ferdinand-von-Schill-Straße 8 inklusive Parkplatz	2.688.000	0	0	0

3.3.5 Zuschüsse für Investitionen

Haushaltsansatz 2025	6.961.300 EUR
2026	8.152.700 EUR
2027	7.676.100 EUR
2028	5.163.700 EUR

Zuschüsse, die nicht im Zusammenhang mit Fördermitteln getätigt werden, sind grau unterlegt. Folgende wesentliche Auszahlungen sind im Plan 2025 enthalten (in EUR):

Investitionsnummer / Maßnahme Auszahlungen Investitions- zuschüsse	2025	2026	2027	2028
261102000000001 Zuschuss an Eigenbetrieb Anhaltisches Theater für Investitionen	900.000	900.000	900.000	500.000
365105100000103 Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Teilsanierung und Ausstattung Kita "Kinderland", Südstr. 1 c/d	102.400	922.400	2.328.800	3.078.200
365105100000105 Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Teilsanierung und Ausstattung Kita "Nesthäkchen", Ballenstedter Str. 22/23	0	0	100.900	907.700
365105100000107 Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Ersatzneubau und Ausstattung Kita "Mildensee'er Spielbude", Alt Dellnau, STARK III	575.500	2.074.800	1.611.700	0
365105100000115 Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Umbau Krippe "Bussi Bär" als Ausweichquartier	459.600	0	0	0

Investitionsnummer / Maßnahme Auszahlungen Investitions- zuschüsse	2025	2026	2027	2028
365105100000118 Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA zur Umnutzung "Spielhaus" für Hort "Zauberburg", Pappelgrund 53/54	112.400	1.011.600	0	0
365115100000014 Zuschuss an freie Träger "Beschleunigter Infrastrukturausbau in der Ganztagsbetreuung	0	1.080.000	1.080.000	0
365105100000406 Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Erweiterung Bewegungsraum, Mehrzweckraum und Kinderküche Kita "Bremer Stadtmusikanten", Brauereistr. 10 b	151.800	350.000	510.000	0
541006600000001 Zuschuss an DESWA für Straßenbaumaßnahmen nach Kanalbauarbeiten	820.000	1.228.800	625.300	559.000
538106600000001 Zuschuss an die DESWA zur Erneuerung der Klärschlammmentwässerungsanlage Ziebigk	1.200.000	300.000	0	0
547006600000003 Zuschuss an DVG für Erwerb von Bussen	600.000	0	0	0

3.3.6. Erwerb von Finanzanlagen

Haushaltsansatz 2025	4.000.000 EUR
2026	4.000.000 EUR
2027	4.000.000 EUR
2028	4.000.000 EUR

Der jährliche Betrag spiegelt die Erhöhung der Gesellschaftereinlage der Dessauer Wohnungsbaugesellschaft wieder. Folgende Auszahlungen sind enthalten (in EUR):

Investitionsnummer / Maßnahme Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen	2025	2026	2027	2028
Gesellschaftereinlage DWG	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000

3.4. Verpflichtungsermächtigungen 2025

Haushaltsansatz 2025

59.959.800 EUR

Insgesamt sind im Haushaltsplan 2025 Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 59.959.800 EUR enthalten. Die Aufteilung der Kassenwirksamkeit auf die einzelnen Jahre ist in der Anlage „Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Jahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen“ enthalten.

Gegenüber dem Vorjahr mit 49.631.000 EUR steigen die Verpflichtungsermächtigungen um 10.328.800 EUR.

Wesentliche Verpflichtungsermächtigungen im Hochbaubereich sind für die Generalsanierung Schulgebäude Grundschule „Am Akazienwäldchen“ mit 2.500.000 EUR, die Generalsanierung Schulgebäude und Sporthalle Schule für Lernbehinderte mit 2.000.000 EUR, den Neubau der Regenbogenschule (G-Schule) mit 7.600.000 EUR, die Sanierung Rathausaltbau Dessau, Ratssaal, Foyer, Treppenhäuser, Flure mit 3.500.000 EUR sowie die Teilsanierung Sporthalle Anhaltisches Berufsschulzentrum mit 2.193.200 EUR vorgesehen.

Im Tiefbaubereich sind wesentliche Maßnahmen die Regenentwässerung in der Siedlung südlich Mühlteich Mosigkau mit 3.439.900 EUR, die B 184 Zerbster Brücke Roßlau mit 13.332.200 EUR, der Stadteingang Ost Umgestaltung Mühleninsel BUGA mit 6.155.000 EUR, Ferdinand-von-Schill-Straße mit 3.973.000 EUR, der Kreisverkehr (Katholische Kirche) mit 2.143.400 EUR und die Grundhafte Erneuerung Mühlenstraße Mosigkau mit 1.811.900 EUR.

Für Investitionszuschüsse wurden an den Eigenbetrieb DEKITA beispielsweise 2.074.800 EUR für den Ersatzneubau und Ausstattung Kita "Mildensee'er Spielbude" und für die Teilsanierung und Ausstattung der Kita „Kinderland“ 922.400 EUR eingeplant.

Im Bereich der sonstigen Investitionen ist für den Erwerb von Fahrzeugen der Berufsfeuerwehr eine Verpflichtungsermächtigung von 920.000 EUR enthalten.

3.5 Auswirkungen aus den geplanten Investitionen für die Folgejahre

Die von 2025 bis 2028 geplanten Investitionen werden zu durchschnittlich 33,7 % aus Zuweisungen und Zuschüssen sowie Beiträgen finanziert.

Dies hat zur Folge, dass die Abschreibungen für Investitionen, die im Ergebnishaushalt erwirtschaftet werden müssen, nur zu 33,7% durch Auflösung von Sonderposten neutralisiert werden können.

Für einen Anteil von 66,3 % dienen darüber hinaus Kredite zur Finanzierung dieser Investitionen. Dieser Abschreibungsaufwand belastet den Ergebnishaushalt in voller Höhe. Sofern der Abschreibungsaufwand nicht zur Tilgung von Kreditaufnahmen ausreicht, muss im Ergebnishaushalt ein Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet werden. Hinzu kommen Zinsaufwendungen für Kreditaufnahmen, die im Ergebnishaushalt wirksam werden. Zur Kompensation dieser Effekte sind die übrigen Aufwendungen zu reduzieren oder die übrigen Erträge zu erhöhen (Haushaltskonsolidierung).

Ab 2024 sowie in den Folgejahren sind weitere Kreditaufnahmen in Höhe von 215.433.800 EUR für Investitionen wie folgt geplant:

	Kreditaufnahme Plan 2025	Kreditaufnahme Plan 2024	Differenz
2023		56.821.200	
2024	48.614.100	48.614.100	
2025	51.642.400	50.494.200	
2026	33.535.200	31.321.600	
2027	37.289.700	32.160.000	
2028	44.352.400		
gesamt	215.433.800	219.411.100	-3.977.300

Gegenüber dem Vorjahr sinken die geplanten jährlichen Kredite im Planungszeitraum insgesamt um 3.977.300 EUR. Dabei wird allerdings nur der jährlich geplante Kreditbedarf über 5 Jahre verglichen.

Darüber hinaus sind auch für einzelne Investitionsmaßnahmen zusätzliche Folgekosten aus der Bewirtschaftung zu berücksichtigen. Das trifft beispielsweise den Neubau der Sporthalle Damaschkestraße zu.

3.6 Finanzplan Entwicklung der Liquiditätssituation / Entwicklung der Verschuldung

Im städtischen Finanzplan sind die Ein- und Auszahlungen der Stadt Dessau-Roßlau im Haushaltsjahr Planungsgegenstand.

Mit den dort fixierten Ansätzen für Auszahlungen treten dieselben Bindungswirkungen ein wie auf der Aufwandseite. Die Auszahlungen im Finanzplan laufende Verwaltungstätigkeit sind alle gegenseitig deckungsfähig. Gleichzeitig besteht eine unechte Deckungsfähigkeit zwischen allen Einzahlungen für alle Auszahlungen.

Der Finanzplan gibt einen systematischen Überblick über die voraussichtliche Liquiditätsentwicklung der Stadt Dessau-Roßlau im Planjahr und den drei Folgejahren.

Im Finanzplan werden somit alle Geschäftsvorfälle abgebildet, die das Geldvermögen (d. h. die Bilanzposition liquide Mittel) der Stadt Dessau-Roßlau verändern. Er gibt damit Auskunft über die prognostizierte Entwicklung dieser Finanzposition.

Er orientiert sich hinsichtlich seiner Struktur an der für private und öffentliche Unternehmen üblichen Kapitalflussrechnung.

	2025 <i>in EUR</i>
Saldo aus Einzahlungen / Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit	./. 39.886.900
Saldo aus Einzahlungen / Auszahlungen Investitionstätigkeit	./. 51.642.400
Zwischenergebnis	./. 91.529.300
Saldo aus Einzahlungen für Kreditaufnahme und Auszahlungen aus Kredittilgung für Investitionstätigkeit	46.634.400
Finanzmittelfehlbedarf	./. 44.894.900

3.6.1 Finanzplan Teil laufende Verwaltungstätigkeit 2025 und Folgejahre

Der Finanzplan laufende Verwaltungstätigkeit stimmt im Saldo nicht mit dem Ergebnisplan überein.

Der Finanzplan wurde um nicht zahlungswirksame Vorgänge (beispielsweise Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten) bereinigt.

Gleichzeitig wurde bei den Personalauszahlungen die Vergütung in der Freistellungsphase berücksichtigt, die aber auf Grund der vorhandenen Rückstellung aufwandseitig nicht mehr enthalten ist. Die an den Landkreis Anhalt-Bitterfeld zu leistenden Schuldendiensthilfen stellen Auszahlungen, aber keinen Aufwand dar. Die geplanten Einzahlungen sind an Hand von Erfahrungswerten aus der Vergangenheit über kassenmäßig realisierbare Einzahlungen ermittelt worden.

Insgesamt wird 2025 ein Finanzierungsmittelbedarf von 39.866.900 EUR aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ausgewiesen.

in EUR

Jahr	Saldo Finanzplan laufende Verwaltungstätigkeit	Kredittilgung	Differenz
2025	./ 39.886.900	5.068.000	./ 44.954.900
2026	./ 50.491.000	9.336.800	./ 59.827.800
2027	./ 52.881.000	12.336.800	./ 65.217.800
2028	./ 48.458.600	15.236.800	./ 63.695.400

In den Jahren 2025 bis 2028 gelingt es der Stadt Dessau-Roßlau nicht, die Finanzierungsmittel zur Tilgung der Investitionskredite aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zu erwirtschaften. Bei diesem Planungsszenario sind Verbesserungen oder zeitliche Verschiebungen in der operativen Umsetzung der Kreditaufnahme nicht berücksichtigt.

Im Jahr 2018 wurde mit der Änderung des KVG LSA auch eine Ausgleichsverpflichtung für den Finanzplan laufende Verwaltungstätigkeit eingeführt. Der Haushaltsausgleich ist dann erreicht, wenn der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ausreicht, um mindestens die Auszahlungen für die planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen zu decken. Dies gilt als erfüllt, wenn ein Fehlbetrag in Planung und Rechnung durch die Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven gedeckt werden kann. Diese Regelung soll nach der Änderung 2022 nunmehr erst ab dem 01.01.2026 in Kraft treten.

Sofern man den vorliegenden Entwurf mit dieser an das kamerale Rechnungswesen angelehnten Regelung bewertet, wird diese Ausgleichsverpflichtung derzeit 2025 mit 44.954.900 EUR und in den Folgejahren nicht erreicht.

3.6.2 Finanzplan Teil Investitions- und Finanzierungstätigkeit 2025 und Folgejahre

Der Saldo aus dem Teilbereich Investitionstätigkeit ist 2025 bis 2028 nicht ausgeglichen.

Die in den Jahren 2025 bis 2028 ausgewiesenen Finanzierungsdefizite führen unter den zu Grunde gelegten Prognosen zu einem Kreditbedarf zur Finanzierung von Investitionen. Dieser wird im Finanzplan Teil Finanzierungstätigkeit ausgewiesen.

in EUR

Jahr	Kreditneuaufnahme	Kreditbedarf aus Vorjahren	Einzahlungen aus Darlehensrückzahlung
2024	28.107.600	(bis 2022) 40.000.000	0
2025	51.642.400	(2023) 14.980.300	60.000
2026	33.535.200		0
2027	37.289.700		0
2028	44.352.400		
gesamt:	194.927.300	54.980.300	60.000

*Für das Jahr 2024 wird ein um 20.506,5 TEUR niedrigerer Kreditbedarf als geplant ausgewiesen, da in diesem Umfang Vorhaben nach 2025 verschoben wurden und neu enthalten sind.

Gegenüber dem Vorjahreszeitraum 2023 bis 2027 (226.553.600 EUR) stellt dies eine Erhöhung der Kreditaufnahme um 23.354.000 EUR dar.

Ein hohes Investitionsvolumen bei geringeren steigenden investiven Einzahlungen sind dafür Ursachen.

Die Stadt Dessau-Roßlau hat in den letzten Jahren konsequent am Schuldenabbau gearbeitet. Der seit 2018 neu entstandene Kreditbedarf (bis 2023 in Höhe von 54.980,3 TEUR) für Investitionen wurde über die vorhandene Liquidität zwischenfinanziert. Bis 2023 war eine konkrete Kreditaufnahme für Investitionskredite nur in Höhe von 1.232,1 TEUR erforderlich, im Jahr 2024 wurde bzw. wird diese Zwischenfinanzierung durch

eine Kreditaufnahme von 20.000 TEUR im April und eine beabsichtigte Kreditaufnahme von 20.000 TEUR im Dezember abgelöst.

in TEUR

	Kreditaufnahme Plan (ohne Vorjahre)	Kreditaufnahme realisiert bis 31.12.2024	Kreditaufnahmebedarf lt. vorl. RE abzgl. realisierter Aufnahme	Differenz
2016	1.142,1	0,0	0,0	-1.142,1
2017	3.178,4	0,0	0,0	-3.178,4
2018	10.648,7	0,0	2.071,7	-8.577,0
2019	17.910,5	0,0	6.283,0	-11.627,5
2020	25.760,2	861,7	11.047,2	-13.851,3
2021	27.020,3	370,4	4.065,3	-22.584,6
2022	37.613,3	0,0	11.435,7	-26.177,6
2023	56.821,2	0,0	20.077,4	-36.743,8
<i>Zwischensumme</i>			<i>54.980,3</i>	
2024 für Vorjahre		40.000,0	-40.000,0	
2024	48.614,1	0	28.107,6	-20.506,5
Summe	228.708,8	41.232,1	43.087,9	-144.388,8

Für die bis 2024 geplante Kreditaufnahme in Höhe von 228.708,8 TEUR, besteht (unter Berücksichtigung der bereits realisierten Kreditaufnahmen von 41.232,1 TEUR) nach dem vorläufigen Jahresergebnis bis 2023 und der Prognose für 2024 nur noch ein Bedarf von 43.087,9 TEUR.

Der hier dargestellte investive Kreditbedarf (54.980,3 TEUR) 2018 bis 2023 wurde bisher im Rahmen der städtischen Liquidität finanziert. Im Ergebnis der Planungsprognose wird der Bedarf für die Umsetzung dieser investiven Kreditaufnahme 2024/2025 gesehen.

Aus heutiger Sicht kann außerdem eingeschätzt werden, dass die geplante Kreditaufnahme 2024 in Höhe von 48.614,1 TEUR aufgrund von Verschiebungen bei der Umsetzung der Investitionsmaßnahmen voraussichtlich nur in Höhe von 28.107,6 TEUR in Anspruch genommen wird. Außerdem soll die fehlende Kreditaufnahme bis 2023 in Höhe von 14.980,3 TEUR noch erfolgen.

Entwicklung der Verschuldung:

in EUR

Jahr	Kredit-tilgung	Kredit-tilgung Kredite Anhalt-Bitterfeld	Kreditneu-aufnahme	Verschuldung / ./ Entschuldung	Entwicklung der Verschuldung
2023					989.400
2024	3.293.400	23.500	83.087.900	79.771.000	80.760.400
2025	5.068.000	0	51.642.400	46.574.400	127.334.800
2026	9.336.800	0	33.535.200	24.198.400	151.533.200
2027	12.336.800	0	37.289.700	24.952.900	176.486.100
2028	15.236.800	0	44.352.400	29.115.600	205.601.700
Summe	45.271.800	23.500	249.907.600	204.612.300	

Die Entwicklung Verschuldung der Stadt ist der Grafik zur Anlage Übersicht über die Verbindlichkeiten zu entnehmen.

Damit plant die Stadt Dessau-Roßlau einen Anstieg der Verschuldung um 15.604,3 TEUR gegenüber dem Vorjahr

- 2023 12,42 EUR/Einwohner auf
- 2028 2.580,15 EUR/Einwohner
(79.686 Einwohner zum 31.12.2023).

Die Stadt Dessau-Roßlau hat 2023 einen im Landesdurchschnitt außerordentlich niedrigen Schuldenstand erreicht. Das war auch dadurch möglich, dass die Stadt bisher den investiven Kreditbedarf 2018 bis 2023 von 54.980,3 TEUR aus der vorhandenen Liquidität finanziert hat.

Bei der aufgezeigten Entwicklung bis 2028 entwickelt sich diese Verschuldung bezogen auf den Landesdurchschnitt 2024 der kreisfreien Städte (1.227,14 EUR / Einwohner) auf ein überdurchschnittliches Niveau.

Auf den hier ausgewiesenen Anstieg der Verschuldung wirken zwei Faktoren. Die Kreditaufnahme erhöht sich gegenüber dem Zeitraum 2023 - 2027 um 23.354.000 EUR. Gleichzeitig steigt die Tilgung 2024 - 2028 gegenüber dem Vergleichszeitraum des Vorjahres (2023 - 2027) um 6.666.700 EUR. Außerdem ist der Verschuldungsausgangspunkt um 1.083.000 EUR niedriger.

Der steigende Anteil der Finanzierung der Investitionen über eine Neukreditaufnahme wird für die Stadt Dessau-Roßlau zunehmend zu einer Belastung.

Die Investitionsplanung zeigt einen Finanzierungsumfang bis 2028 auf, der bei vollständiger Umsetzung einem Anstieg der Verschuldung auf 80,7 Mio. EUR im Jahr 2024 und auf 205,6 Mio. EUR 2028 zur Folge hat. Vor dem Hintergrund des nicht ausgeglichenen Ergebnishaushaltes und der durch die Zinswende damit einhergehenden zusätzlichen Belastungen muss die Stadt deutlich stärker als bisher die Auswahl und den Umfang an Investitionen priorisieren. Bei der Bewertung muss allerdings auch berücksichtigt werden, dass die Stadt dieses Planungsszenario in der Vergangenheit nie erreicht hat.

Die Finanzierung von Investitionen über Kredite führt langfristig zu erhöhten Abschreibungsbelastungen im Ergebnishaushalt, als bei einer gesicherten Finanzierung ohne Kreditneuaufnahme, da entsprechende Erträge aus der Auflösung von Sonderposten fehlen.

Unter Berücksichtigung dieser Kreditaufnahmen für Investitionen ist die geplante Liquiditätsentwicklung bis 2028 negativ. Dies berücksichtigt aber eine zahlungsseitige vollständige Umsetzung der geplanten Ansätze. Der sich aus dieser Konstellation noch ergebende jährliche Finanzierungsbedarf führt unter Berücksichtigung der aktuellen Liquidität zu einem zusätzlichen Finanzierungsbedarf bis 2028 von 233.635,9 TEUR.

Jahr	Bedarf an Finanzierungsmitteln in EUR
2025	44.894.900
2026	59.827.800
2027	65.217.800
2028	63.695.400

Dabei ist zu berücksichtigen, dass sich die städtische Liquidität sich von 2019 bis 2023 verschlechtert hat. Es muss aber berücksichtigt werden, dass bis Ende 2023 die Zwischenfinanzierung von 54,9 Mio. EUR Investitionskrediten gelungen ist, insofern ist die städtische Liquidität bis 2023 robuster als von den nachstehenden Ergebnissen ablesbar ist.

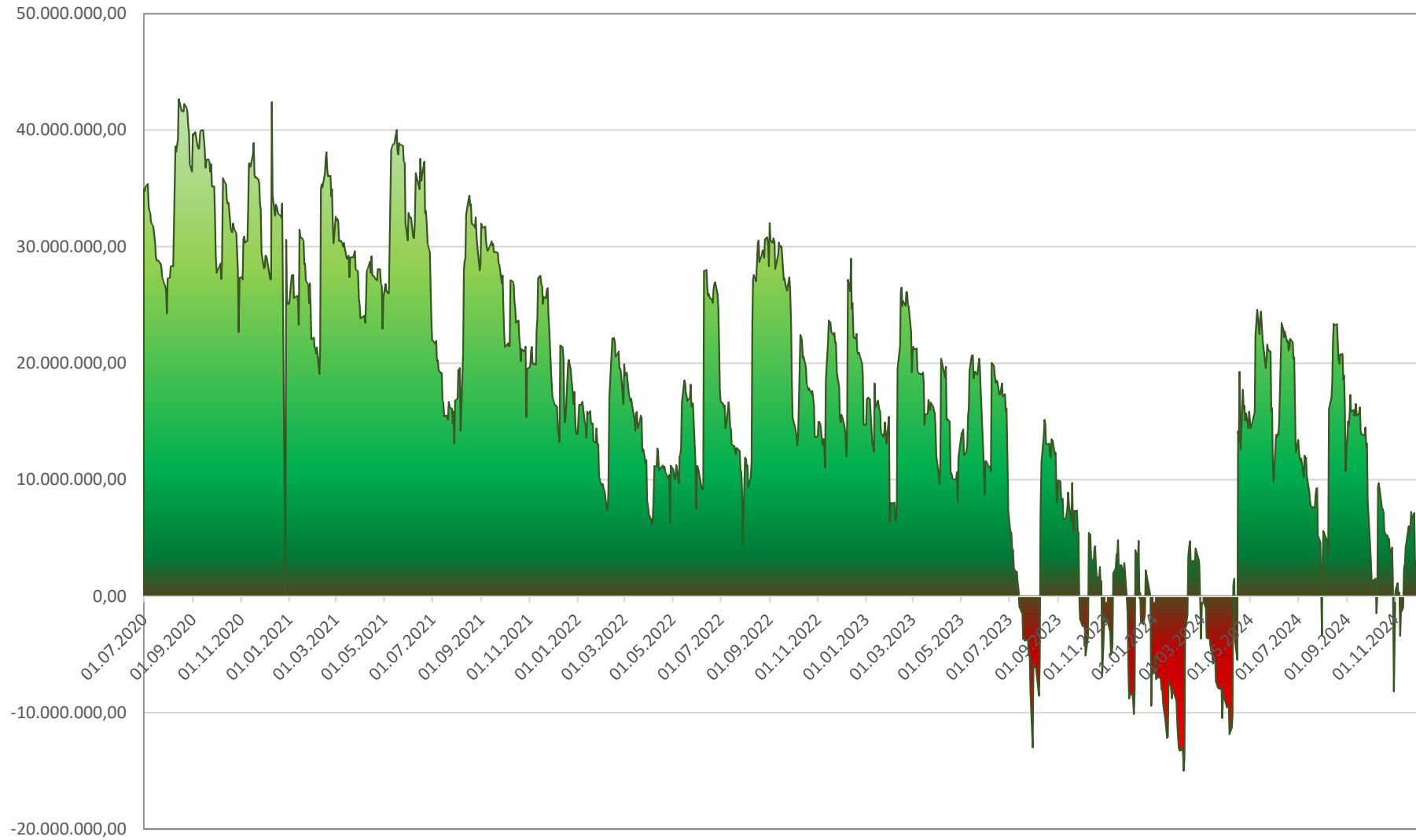
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten:

• zum 01.01.2013	28.289,7 TEUR
• zum 31.12.2013	22.021,6 TEUR
• zum 31.12.2014	16.800,0 TEUR
• zum 31.12.2015	10.753,5 TEUR
• zum 31.12.2016	3.455,2 TEUR
• zum 31.12.2017	3.500,0 TEUR
• zum 31.12.2018	0,0 TEUR
• zum 31.12.2019	0,0 TEUR
• zum 31.12.2020	0,0 TEUR
• zum 31.12.2021	0,0 TEUR
• zum 31.12.2022	0,0 TEUR
• zum 31.12.2023	6.787,1 TEUR
• zum 30.11.2024	3.653,2 TEUR

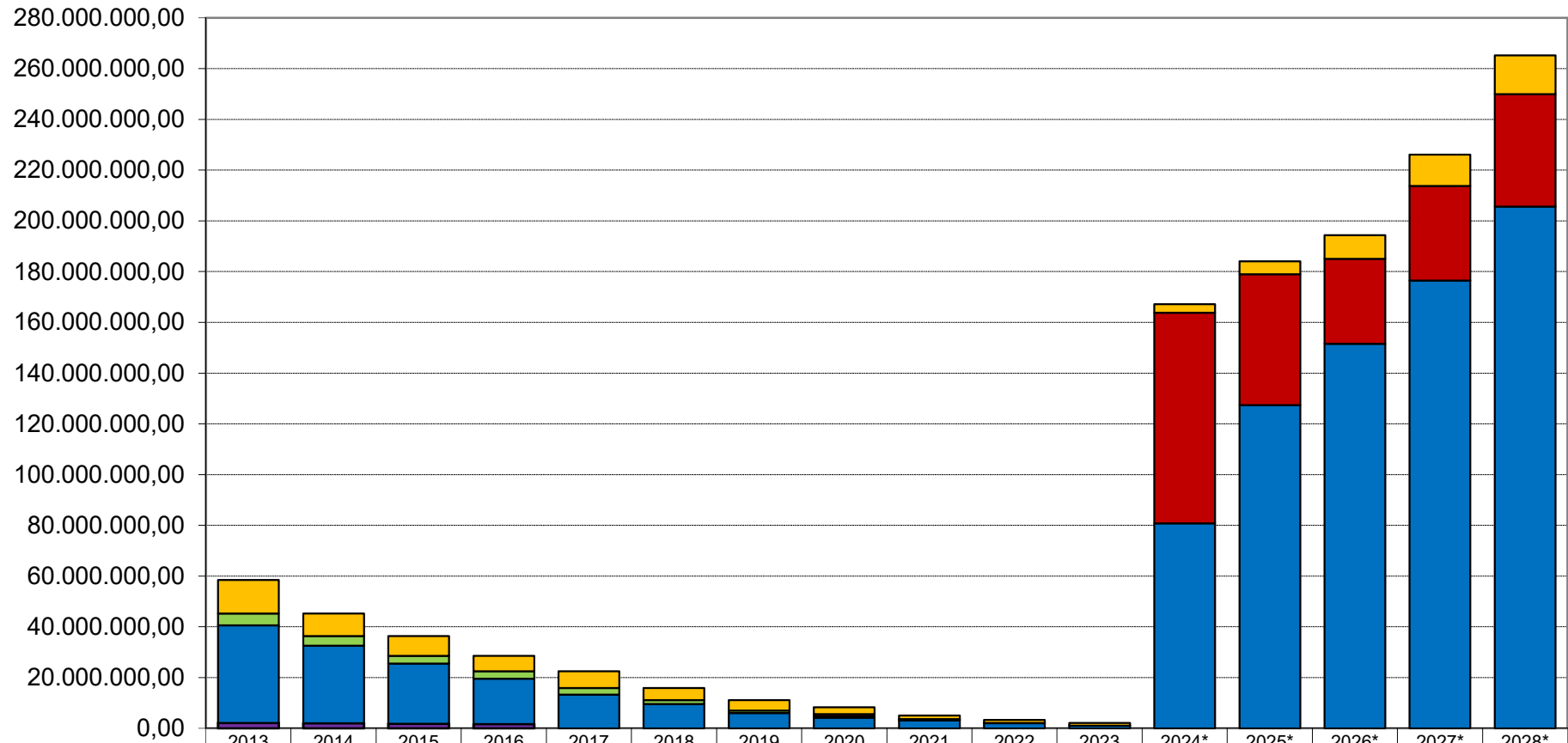
Bestand an liquiden Mitteln:

• zum 31.12.2018	4.780 TEUR
• zum 31.12.2019	34.589 TEUR
• zum 31.12.2020	25.082 TEUR
• zum 31.12.2021	13.921 TEUR
• zum 31.12.2022	14.708 TEUR
• zum 31.12.2023	186 TEUR
• zum 30.11.2024	224 TEUR

Übersicht Kassenbestände 01.07.2020 bis 04.12.2024



Schuldenstand der Stadt Dessau-Roßlau 2013 - 2027 in EUR



	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024*	2025*	2026*	2027*	2028*
Tilgung	13.227.2	8.875.01	7.729.22	6.122.67	6.592.65	4.735.70	4.200.41	2.708.32	1.366.77	1.226.49	1.082.98	3.316.90	5.068.00	9.336.80	12.336.8	15.236.8
Kreditaufnahme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	861.706,	370.376,	0,00	0,00	83.087.9	51.642.4	33.535.2	37.289.7	44.352.4
Kredite AZE	4.588.95	3.779.88	3.090.59	2.928.59	2.600.89	1.572.99	907.192,	525.288,	107.494,	55.562,1	23.464,4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stadt	38.516.5	30.593.2	23.696.0	17.878.0	13.276.9	9.569.11	6.034.50	4.187.76	3.191.36	2.016.79	965.912,	80.760.3	127.334.	151.533.	176.486.	205.601.
Eigenbetriebe / Eigengesellschaften	2.091.85	1.949.18	1.806.52	1.663.86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

■ Eigenbetriebe / Eigengesellschaften

■ Stadt

■ Kredite AZE

■ Kreditaufnahme

■ Tilgung

* Planzahlen

3.7. Bundesgartenschau Darstellung der 2025 - 2028 eingeplanten Aufwendungen und Investitionen

Im Ergebnishaushalt sind folgende Aufwendungen geplant:

in EUR

Produkt	Konto	Bezeichnung	2025	2026	2027	2028
55111	5271800	Innovationsräume Design, Kommunikation, Klima	150.000	150.000	150.000	150.000
55111	5291220	Diverse Gutachten und Sachverständigenkosten	99.600	114.100	135.400	208.100
55111	5291400	Durchführungsvertrag Lizenz	499.500	250.000	250.000	250.000
55111	5317000	Zuschuss an BUGA GmbH für Durchführungshaushalt	195.800	238.400	425.500	704.800
55111	5317100	Rückstellung für Zuschuss an BUGA GmbH für Durchführungsvertrag	2.055.100	2.247.500	2.039.100	1.687.100
Summe			3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000

In der Beschlussvorlage (BV100/2024/III) zur Ausrichtung der Bundesgartenschau - Durchführungsbeschluss wurde fixiert, dass zur Finanzierung der Bundesgartenschau ab 2025 Rückstellungen gebildet werden. Die Rückstellung umfasst 3 Mio. EUR pro Jahr für den Ergebnishaushalt. Direkt geplante Aufwendungen für die Bundesgartenschau reduzieren den Rückstellungsbetrag.

Im Ergebnishaushalt ist dieser Beschlussvorschlag umgesetzt.

Weiterhin wurde festgelegt, dass im Finanzplan investiv jährlich 7,5 Mio. EUR für Maßnahmen im Zusammenhang mit der Bundesgartenschau abgebildet werden. Tatsächlich sind im Finanzplan investiv mittelfristig folgende Planwerte an unmittelbaren Buga-Maßnahmen enthalten.

Haushaltsansatz 2025	4.660.000 EUR
2026	5.500.000 EUR
2027	7.076.400 EUR
2028	2.781.500 EUR

Bezogen auf die unmittelbaren Buga-Maßnahmen würden konkret fehlen:

2025 TEUR – 2.840.000 EUR
2026 TEUR – 2.000.000 EUR
2027 TEUR – 423.600 EUR
2028 TEUR – 4.718.500 EUR

Die in der Beschlussvorlage avisierte jährliche Zielgröße von 7.5 Mio. EUR wurde mit der vorliegenden investiven Finanzplanung durch unmittelbare und mittelbare BUGA Maßnahmen

erreicht. Im Haushaltsplan ausgewiesene Maßnahmen mit unmittelbarem BUGA Bezug umfassen die weiter unten genannten Planansätze. Mittelbarem BUGA Bezug hat die Gesellschaftereinlage in die DWG in Höhe von jährlich 4 Mio. EUR, da sie für Investitionen in unmittelbar an BUGA Areale (laut Machbarkeitsstudie) angrenzenden Wohnraum im Stadtzentrum dient (u.a. Stadteingang OST, Fritz-Hesse-Straße, Antoinettenstraße, Friedensplatz). Im Rahmen der Erarbeitung der Umsetzungskonzeption zur Machbarkeitsstudie erfolgt eine weitere Unterlegung mit BUGA Maßnahmen im Zeitraum 2025 bis 2035.

Die Finanzierung der Maßnahmen der BUGA 2035 erfolgt hauptsächlich durch Fördermittel. Demnach ergibt sich für die unmittelbar im Zusammenhang mit der BUGA stehenden Investitionen folgender Eigenmittelbedarf:

in EUR

	2025	2026	2027	2028
<i>Auszahlungen</i>	4.660.000	5.500.000	7.076.400	2.781.500
<i>Einzahlungen</i>	3.062.900	3.871.300	4.965.200	2.112.300
Saldo	1.597.100	1.628.700	2.111.200	669.200

Im Finanzplan investiv sind für die Bundesgartenschau 2025 bis 2028 nachfolgende unmittelbaren Maßnahmen konkret abgebildet.

in EUR

Investitionsnummer / Maßnahme Auszahlungen Baumaßnahmen	2025	2026	2027	2028
366206101000001 Spielplatz Friederikenplatz	18.000	90.000	597.000	166.000
511116701000001 Stadteingang Ost Platz vor dem Lustgartentor	234.300	0	0	0
541006601000009 Albrechtstraße zw. Körnerstr. und Walderseestraße, Nebenanlagen Ostseite	1.748.600	18.000	18.000	12.000
551106101000003 Schillerpark Wegesystem Teil 1	195.300	132.100	0	0
551116700000001 Realisierungswettbewerbe BUGA	188.300	678.300	633.400	0
551116700000002 Natürlicher Klimaschutz – Stadtbäume in klimatischen Ungunstbereichen	47.400	417.700	192.700	16.700
551116701000001 Stadteingang Ost Lustgarten	76.400	17.000	17.000	0
551116701000002 Stadteingang Ost Sanierung Lustgartenmauer	147.500	154.700	327.200	0
551116702000001 Stadteingang Ost Umgestaltung Mühleninsel	1.145.800	2.691.100	3.463.900	0
551116702000002 Umfeldgestaltung Historisches Arbeitsamt	524.200	7.600	7.600	26.900
551116702000003 Friedensplatz	150.000	300.000	1.070.600	1.479.400

Investitionsnummer / Maßnahme Auszahlungen Baumaßnahmen	2025	2026	2027	2028
551116707000001 Klimaanpassung im Gartenreich Dessau-Wörlitz Vorderer Tiergarten	0	70.000	128.500	80.500
551116709000001 Klimaanpassungsmaßnahmen Georgengarten	184.200	823.500	370.500	0
555106700000001 Aufforstung Waldflächen Georgengarten	0	100.000	250.000	1.000.000

4. Erläuterungen zu den im Haushaltplan eingerichteten Budgets

4.1. Budget/Deckungsvermerke

4.1.1. Typ unechte Deckung

Die in der Anlage ausgewiesenen Budget mit dem Typ unechte Deckung findet ihre Grundlage in den nachfolgenden gesetzlichen Regelungen.

4.1.1.1 Zweckbindung mit unechter Deckungsfähigkeit nach § 17 Abs. 1 KomHVO

Danach sind die Erträge auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen zu beschränken, wenn sich dies aus rechtlicher Verpflichtung ergibt.

Sie können auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen beschränkt werden,

1. wenn die Beschränkung sich aus der Herkunft oder Natur der Erträge ergibt oder
2. wenn ein sachlicher Zusammenhang dies erfordert und durch die Zweckbindung die Bewirtschaftung der Mittel erleichtert wird.

Zweckgebundene Mehrerträge dürfen für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden, das heißt die unechte Deckungsfähigkeit ist die Folge des Zweckbindungsvermerkes. Diese Mehrausgaben gelten nach § 17 Abs.3 KomHVO nicht als überplanmäßige Aufwendungen.

Diese unechte Deckungsfähigkeit gilt nur in Höhe der Mehrerträge.

Soweit zur Verwendung dieser Erträge zusätzliche städtische Eigenmittel benötigt werden, können diese nur unter der Voraussetzung des § 105 KVG LSA bereitgestellt werden. Die Verwendung der Mehrerträge wäre dann davon abhängig.

Beispiel:

Budget 4139	
Typ: Zweckbindung mit unechter Deckung	
Spenden	
28120.4148010 - Spenden	100 EUR
28120.5429100 - Verwendung von Spenden	100 EUR
Summe Erträge	100 EUR
Summe Aufwendungen	100 EUR

Budget: 4100Typ: *unechte Deckung*

European Energy Award

56100.4141007 Zuweisungen vom Land für European Energy Award 0

56100.5271802 European Energy Award 8.200

Summe Aufwendungen 8.200**Budget: 4102**Typ: *unechte Deckung*

Spenden (ZB)

12257.4148010 Spenden 100

12257.5429100 Verwendung von Spenden 100

Summe Erträge 100**Summe Aufwendungen 100****Budget: 4106**Typ: *unechte Deckung*

Sachkosten für Umschulung (ZB)

23110.4144001 Sachkosten für Umschulung 2.000

23110.5271810 Sachkosten für Umschulung 2.000

Summe Erträge 2.000**Summe Aufwendungen 2.000****Budget: 4107**Typ: *unechte Deckung*

VorOrt Haus, Wolfgangstr.13 (ZB)

51120.4141160 Zuweisung vom Land für Aufwertung VorOrt Haus,
Wolfgangstr.13 252.10051120.5318050 Zuschuss an VorOrt Verein e.V. für Aufwertung VorOrt
Haus, Wolfgangstr.13 378.400**Summe Erträge 252.100****Summe Aufwendungen 378.400****Budget: 4109**Typ: *unechte Deckung*

Spenden (ZB)

25211.4148010 Spenden von übrigen Bereichen 100

25211.5429101 Verwendung von Spenden 100

Summe Erträge 100**Summe Aufwendungen 100****Budget: 4111**Typ: *unechte Deckung*

SED- Unrechtsbereinigungsges. (ZB)

34410.4481000 Erträge aus Kostenerstattungen vom Land 10.000

34410.5339000 Leistungen nach dem SED- 10.000

Unrechtsbereinigungsgesetz

Summe Erträge 10.000**Summe Aufwendungen 10.000**

Budget: 4112Typ: *unechte Deckung*

Spenden (ZB)

25212.4147010 Spenden von privaten Unternehmen 0

25212.4148010 Spenden von übrigen Bereichen 100

25212.5429100 Verwendung von Spenden 100

Summe Erträge 100**Summe Aufwendungen 100****Budget: 4114**Typ: *unechte Deckung*

Spenden (ZB)

25213.4145000 Spenden von verbundenen Unternehmen 100

25213.4147010 Spenden von privaten Unternehmen 100

25213.4148010 Spenden von übrigen Bereichen 100

25213.5429100 Verwendung von Spenden 300

Summe Erträge 300**Summe Aufwendungen 300****Budget: 4115**Typ: *unechte Deckung*

Spenden (ZB)

25220.4145000 Spenden von verbundenen Unternehmen,
Beteiligungen, Sondervermögen 0

25220.4147000 Spenden von privaten Unternehmen 0

25220.4148010 Spenden von übrigen Bereichen 200

25220.5429100 Verwendung von Spenden 200

Summe Erträge 200**Summe Aufwendungen 200****Budget: 4116**Typ: *unechte Deckung*

Spenden (ZB)

25221.4145000 Spenden von verbundenen Unternehmen,
Beteiligungen, Sondervermögen 100

25221.4147000 Spenden von privaten Unternehmen 100

25221.4148000 Spenden von übrigen Bereichen 100

25221.5429100 Verwendung von Spenden 300

Summe Erträge 300**Summe Aufwendungen 300****Budget: 4117**Typ: *unechte Deckung*

Spenden (ZB)

25310.4145000 Spenden von verbundenen Unternehmen,
Beteiligungen, Sondervermögen 300

25310.4147010 Spenden von privaten Unternehmen 7.000

25310.4148010 Spenden von übrigen Bereichen 15.000

25310.5429100 Verwendung von Spenden 22.300

Summe Erträge 22.300**Summe Aufwendungen 22.300**

Budget: 4118Typ: *unechte Deckung*

Projekt Bildungskommune

24300.4140000 Zuweisungen vom Bund für Projekt Bildungskommune 102.900

24300.5271800 Sachkosten für Projekt Bildungskommune 42.500

Summe Erträge 102.900**Summe Aufwendungen 42.500****Budget: 4119**Typ: *unechte Deckung*

Spenden (ZB)

26310.4148010 Spenden 1.000

26310.5429100 Verwendung von Spenden 1.000

Summe Erträge 1.000**Summe Aufwendungen 1.000****Budget: 4120**Typ: *unechte Deckung*

Spenden (ZB)

27210.4145000 Spenden von verbundenen Unternehmen, 0

Beteiligungen, Sondervermögen

27210.4147010 Spenden von privaten Unternehmen 0

27210.4148010 Spenden von übrigen Bereichen 1.000

27210.4148020 Spenden 0

27210.5429100 Verwendung von Spenden 1.000

Summe Erträge 1.000**Summe Aufwendungen 1.000****Budget: 4121**Typ: *unechte Deckung*

Kommunale Wärmeplanung

56100.4141040 Zuweisung vom Land für Kommunale Wärmeplanung 32.800

56100.5291500 Kommunale Wärmeplanung 40.300

Summe Erträge 32.800**Summe Aufwendungen 40.300****Budget: 4122**Typ: *unechte Deckung*

Veranstaltungen (ZB)

28110.4141000 Zuweisung vom Land für Veranstaltungen 0

28110.5271300 Teilnahme an Veranstaltungen (u.a. für Sachsen-Anhalt-Tag) 3.000

Summe Aufwendungen 3.000**Budget: 4123**Typ: *unechte Deckung*

Spenden (ZB)

28110.4148010 Spenden von übrigen Bereichen 300

28110.5429100 Verwendung von Spenden 300

Summe Erträge 300**Summe Aufwendungen 300**

Budget: 4125Typ: *unechte Deckung*

Spenden (ZB)

28120.4147010 Spenden von privaten Unternehmen 200

28120.5429100 Verwendung von Spenden 200

Summe Erträge 200**Summe Aufwendungen 200****Budget: 4127**Typ: *unechte Deckung*

Spenden für Heimatpflege (ZB)

28120.4147030 Zuschüsse von privaten Unternehmen für Heimatpflege 0

28120.4148010 Spenden für Heimatpflege 800

28120.5429102 Verwendung von Spenden Heimatpflege 800

Summe Erträge 800**Summe Aufwendungen 800****Budget: 4129**Typ: *unechte Deckung*

Unterbringung Flüchtlinge Jugendamt

36321.4481000 Erstattung vom Land 69.000

36321.5332000 Unterbringungskosten für Mütter und/oder Väter mit Kindern 69.000

Summe Erträge 69.000**Summe Aufwendungen 69.000****Budget: 4130**Typ: *unechte Deckung*

Fassade Kurze Gasse

51120.4141140 Zuweisung vom Land für Fassadensanierung Kurze Gasse 2,4,6,8,10 164.200

51120.5315040 Zuschuss an DWG für Fassadensanierung Lange Gasse 2,4,6,8,10 246.400

51120.4145040 Zuschuss von DWG für Fassadensanierung Kurze Gasse 2,4,6,8,10 57.400

Summe Erträge 221.600**Summe Aufwendungen 246.400****Budget: 4132**Typ: *unechte Deckung*

Citymanagement

57330.5315210 Zuschuss für Citymanagement 34.000

57330.4141000 Zuweisung vom Land für Citymanagement 47.300

Summe Erträge 47.300**Summe Aufwendungen 34.000****Budget: 4133**Typ: *unechte Deckung*

Spenden (ZB)

28133.4147010 Spenden von privaten Unternehmen 0

28133.4148010 Spenden von übrigen Bereichen 200

28133.5429100 Verwendung von Spenden 200

Summe Erträge 200**Summe Aufwendungen 200**

Budget: 4134Typ: *unechte Deckung*

Spenden (ZB)

31170.4145000 Spende für Seniorenveranstaltung 0

31170.4147010 Spenden 100

31170.5429100 Verwendung von Spenden 100

Summe Erträge 100**Summe Aufwendungen 100****Budget: 4135**Typ: *unechte Deckung*

Leistungen Bildung und Teilhabe (ZB)

34510.4190000 Leistungsbeteiligung für das Bildungs- und Teilhabepaket 0

34510.4191000 Leistungen des Bundes Bildungs- und Teilhabepaket 0

34510.4480000 Erträge aus Kostenerstattungen vom Bund 350.000

34510.5339000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 280 SGB II 350.000

Summe Erträge 350.000**Summe Aufwendungen 350.000****Budget: 4136**Typ: *unechte Deckung*

Projekt Volkshochschule (ZB)

27110.4140000 Zuweisungen für Mehrgenerationenhaus 55.000

27110.4141000 Zuweisung vom Land für Projekte 70.600

27110.4141005 Zuweisung vom Land (Sachkostenzuschuss) 0

27110.4144000 Zuschuss von der Bundesagentur für Arbeit für Projekt 0

Einstiegskurs Asylsuchende

27110.4148000 Zuschüsse für Projekte vom Deutschen 0

Volkshochschulverband

27110.5271801 Sachausgaben für Projekte 3.500

Summe Erträge 125.600**Summe Aufwendungen 3.500****Budget: 4137**Typ: *unechte Deckung*

Partnerschaft für Demokratie (ZB)

36310.4140000 Zuweisungen für Programm Partnerschaften für Demokratie 144.000

36310.4141010 Zuweisungen für Programm Partnerschaften für Demokratie 10.000

36310.4148002 Rückzahlung von freien Trägern nach Prüfung der Verwendungsnachweise 100

36310.5311000 Rückzahlung von Fördermittel 100

36310.5318010 Partnerschaften für Demokratie 160.000

Summe Erträge 154.100**Summe Aufwendungen 160.100****Budget: 4138**Typ: *unechte Deckung*

Lokales Netzwerk Kinderschutz (ZB)

36320.4141000 Zuweisungen vom Land für lokales Netzwerk Kinderschutz 64.500

36320.5271800 Lokales Netzwerk Kinderschutz 90.000

Summe Erträge 64.500**Summe Aufwendungen 90.000**

Budget: 4139Typ: *unechte Deckung*

Spenden (ZB)

36310.4147000 Spenden von privaten Unternehmen 0

36310.4148010 Spenden 100

36310.5429100 Verwendung von Spenden 100

Summe Erträge 100**Summe Aufwendungen 100****Budget: 4140**Typ: *unechte Deckung*

Beihilfen Deutschlandticket

54700.4141010 Zuweisungen vom Land Beihilfen Deutschlandticket für 1.200.000

Zuschuss an DVG

54700.5315010 Zuschuss an die DVG Beihilfen Deutschlandticket 1.200.000

Summe Erträge 1.200.000**Summe Aufwendungen 1.200.000****Budget: 4143**Typ: *unechte Deckung*

Schulsozialarbeit (ZB)

36310.4140050 Bundeszuweisung für Schulsozialarbeit 0

36310.4141002 Zuweisungen vom Land für Schulsozialarbeit 247.900

36310.4191001 Bundeszuweisung für Schulsozialarbeit 0

36310.5271802 Sachkosten für Projekte der Schulsozialarbeit 36.100

36310.5318050 Zuschuss an freie Träger für Schulsozialarbeit 201.900

Summe Erträge 247.900**Summe Aufwendungen 238.000****Budget: 4144**Typ: *unechte Deckung*

Verfügungsfond Sozialer Zusammenhalt

51120.4141500 Zuweisung vom Land für Verfügungsfond Sozialer 2.000

Zusammenhalt

51120.5291530 Verfügungsfond Sozialer Zusammenhalt 3.000

Summe Erträge 2.000**Summe Aufwendungen 3.000****Budget: 4145**Typ: *unechte Deckung*

Fortschreibung INSEK (ZB)

51120.4141010 Zuweisungen vom Land für Fortschreibung INSEK 16.200

51120.5291520 Fortschreibung INSEK 114.900

Summe Erträge 16.200**Summe Aufwendungen 114.900****Budget: 4146**Typ: *unechte Deckung*

Spenden (ZB)

36610.4147000 Zuschüsse von privaten Unternehmen 0

36610.4147010 Spenden von privaten Unternehmen 0

36610.4148010 Spenden von übrigen Bereichen 100

36610.5429100 Verwendung von Spenden 100

Summe Erträge 100**Summe Aufwendungen 100**

Budget: 4147Typ: *unechte Deckung*

Spenden für Bäume

55110.4148010 Spenden für Bäume 8.000

55110.5429100 Verwendung von Spenden für Bäume 8.000

Summe Erträge 8.000**Summe Aufwendungen 8.000****Budget: 4148**Typ: *unechte Deckung*

Spenden (ZB)

36612.4148010 Spenden 500

36612.5429100 Verwendung von Spenden 500

Summe Erträge 500**Summe Aufwendungen 500****Budget: 4150**Typ: *unechte Deckung*

Spenden Sportförderung (ZB)

42110.4147010 Spenden von privaten Unternehmen 100

42110.4148010 Spenden von übrigen Bereichen 100

42110.5429100 Verwendung von Spenden 200

Summe Erträge 200**Summe Aufwendungen 200****Budget: 4153**Typ: *unechte Deckung*

Spenden (ZB)

42412.4147010 Spenden von privaten Unternehmen 100

42412.4148010 Spenden von übrigen Bereichen 100

42412.5429100 Verwendung von Spenden 200

Summe Erträge 200**Summe Aufwendungen 200****Budget: 4154**Typ: *unechte Deckung*

Mediabudget

57311.4461100 Werbeeinnahmen (Mediabudget) 160.000

57311.5271000 Städtisches Marketing/ Werbung aus Mediabudget 160.000

57311.5271019 städtisches Marketing/Werbung aus Mediabudget 19 % 0

Vorsteuer ab 2027

Summe Erträge 160.000**Summe Aufwendungen 160.000****Budget: 4159**Typ: *unechte Deckung*

Digitalisierung Georgsbibliothek (ZB)

25221.4141010 Zuweisung vom Land für die Digitalisierung der 20.000

Georgsbibliothek und Handschriften

25221.5271310 Digitalisierung Georgsbibliothek und Handschriften 40.000

Summe Erträge 20.000**Summe Aufwendungen 40.000**

Budget: 4160Typ: *unechte Deckung*

Prüfstatik extern (ZB)

52100.4311040 Gebühren Prüfstatik extern 200.000

52100.5291220 Sachverständigenkosten, Statikprüfung 200.000

Summe Erträge 200.000**Summe Aufwendungen 200.000****Budget: 4161**Typ: *unechte Deckung*

Auslagen für mitwirkende Stellen (ZB)

52100.4311100 Gebühren für Auslagen mitwirkender Stellen 5.000

52100.5451000 Auslagen mitwirkender Stellen 5.000

Summe Erträge 5.000**Summe Aufwendungen 5.000****Budget: 4162**Typ: *unechte Deckung*

Zuweisung an Eisenbahngesellschaft (ZB)

54700.4141006 Zuweisungen für die Dessauer Verkehrs-u. Eisenbahngesellschaft 322.200

54700.5315002 Zuschuss an Dessauer Verkehrs- und Eisenbahngesellschaft mbH 322.200

Summe Erträge 322.200**Summe Aufwendungen 322.200****Budget: 4163**Typ: *unechte Deckung*

Aktive Stadt- u. Ortsteilzentren Zerbster Straße (ZB)

51120.4141000 Zuweisungen vom Land für Verfügungsfonds Wirtschaft, aus "Sozialer Zusammenhalt" 208.300

51120.4147001 Zuschüsse Dritter für Verfügungsfonds Wirtschaft 312.500

51120.5317020 Zuschüsse an private Unternehmen aus Verfügungsfonds Wirtschaft "Sozialer Zusammenhalt" 624.900

Summe Erträge 520.800**Summe Aufwendungen 624.900****Budget: 4164**Typ: *unechte Deckung*

ÖPNV Nahverkehrsplan (ZB)

54700.4141000 Zuweisungen nach dem ÖPNV-Gesetz 50.000

54700.5291220 Nahverkehrsplanung 50.000

54700.5431100 Bücher und Zeitschriften 200

Summe Erträge 50.000**Summe Aufwendungen 50.200****Budget: 4165**Typ: *unechte Deckung*

Zuweisung für ÖPNV an DVG (ZB)

54700.4141001 Zuweisungen für ÖPNV vom Land an DVG 1.800.000

54700.5315001 Zuschüsse an DVG für ÖPNV 1.800.000

Summe Erträge 1.800.000**Summe Aufwendungen 1.800.000**

Budget: 4171Typ: *unechte Deckung*

Abwasserproben (ZB)

56100.4311010 Verwaltungsgebühren Beprobung Abwasser 2.500

56100.5456000 Kosten für Abwasserproben 2.500

Summe Erträge 2.500**Summe Aufwendungen 2.500****Budget: 4181**Typ: *unechte Deckung*

Spenden (ZB)

11130.4148010 Spenden 100

11130.5429100 Verwendung von Spenden 100

Summe Erträge 100**Summe Aufwendungen 100****Budget: 4183**Typ: *unechte Deckung*

Spenden (ZB)

28131.4148010 Spenden von übrigen Bereichen 500

28131.5429100 Verwendung von Spenden 500

Summe Erträge 500**Summe Aufwendungen 500****Budget: 4184**Typ: *unechte Deckung*

Parkpflegeseminare im Kühnauer Park (ZB)

55110.4148030 Zuschuss als Förderung durch die Stiftung Umwelt,
Natur und Klimaschutz Sachsen-Anhalt für Parkseminare Kühnauer
Park 0

55110.5271830 Kühnauer Park- Parkpflegeseminar 100

Summe Aufwendungen 100**Budget: 4185**Typ: *unechte Deckung*

Machbarkeitsstudie (ZB)

57110.4141010 Zuweisungen vom Land Machbarkeitsanalyse
Interkomm. Gewerbeflächen 86.20057110.4142000 Zuweisungen der Partnerkommunen für
Machbarkeitsanalyse "Interkommunale Gewerbeflächen für
großflächige Unternehmensansiedlung der Region Anhalt-Bitterfeld-
Wittenberg 49.00057110.5291222 Machbarkeitsanalyse Interkommunale Gewerbeflächen
für großflächige Unternehmensansiedlungen Anhalt-Bitterfeld
Wittenberg 0**Summe Erträge 135.200****Budget: 4186**Typ: *unechte Deckung*

Sanierungspreis (ZB)

51110.4148000 Zuschuss für Sanierungspreis 400

51110.5271600 Aufwendungen für Sanierungspreis 400

Summe Erträge 400**Summe Aufwendungen 400**

Budget: 4189Typ: *unechte Deckung*

Suchtberatungsstellen

36750.4141000 Zuweisung nach Gesundheitsdienstgesetz für 115.000

Suchtberatung

36750.5318001 Zuschuss für Suchtberatungsstellen freier Träger 223.300

Summe Erträge 115.000**Summe Aufwendungen 223.300****Budget: 4192**Typ: *unechte Deckung*

Quartiersmanagement Soziale Stadt

51120.4141102 Zuweisung vom Land für Quartiersmanagement 81.100

Sozialer Zusammenhalt, Leipziger Tor

51120.5271800 Quartiersmanagement Sozialer Zusammenhalt, 121.700

Leipziger Tor

Summe Erträge 81.100**Summe Aufwendungen 121.700****Budget: 4194**Typ: *unechte Deckung*

Tag der Städtebauförderung (ZB)

51120.4141120 Zuweisungen vom Land für Tag der 1.000

Städtebauförderung

51120.5271400 Tag der Städtebauförderung 1.500

Summe Erträge 1.000**Summe Aufwendungen 1.500**

28120.4145000 Zuschüsse von verbundenen Unternehmen 3.500

28120.4461010 Standgebühren 500

28120.4461310 Startgeld Karnevalssumzug 1.500

28120.5271390 Karnevalssumzug 15.500

28120.4147060 Spenden von privaten Unternehmen - Karnevalssumzug 500

Summe Erträge 6.000**Summe Aufwendungen 15.500****Budget: 4244**Typ: *unechte Deckung*

Architekturpreis (ZB)

51110.4145010 Zuschuss von Sparkasse Dessau und DVV für 7.100

Architekturpreis

51110.4147050 Spenden von privaten Unternehmen für Architekturpreis 0

51110.4461100 Werbung, Sponsoring 100

51110.4461119 Werbung und Sponsoring 19% Umsatzsteuer ab 2027 100

51110.5271500 Architekturpreis 12.000

Summe Erträge 7.300**Summe Aufwendungen 12.000****Budget: 4248**Typ: *unechte Deckung*

Spenden (ZB)

36301.4486000 Erstattung aus ÖSA-Gewinnbeteiligung 0

36301.5271300 Woche der Familie 2.500

Summe Aufwendungen 2.500

Budget: 4253Typ: *unechte Deckung*

Thermografiebefliegung

51110.4141060 Zuweisungen vom Land für Thermografiebefliegung im 225.000

Rahmen der Klimaanpassungsstrategie u. Vorbereitung der BUGA

51110.5291570 Thermografiebefliegung im Rahmen der 250.000

Klimaanpassungsstrategie u. Vorbereitung der BUGA

Summe Erträge 225.000**Summe Aufwendungen 250.000****Budget: 4266**Typ: *unechte Deckung*

Schulfahrten (Bildung und Teilhabe)

34510.4481000 Erträge aus Kostenerstattungen vom Land 500

Vergünstigung bei Schulfahrten

34510.5339001 Soziale Leistungen (Schulfahrten) 500

Summe Erträge 500**Summe Aufwendungen 500****Budget: 4267**Typ: *unechte Deckung*

Netzwerk Schulerfolg sichern

36310.4141030 Zuweisung vom Land für Netzwerkstelle "Schulerfolg 122.300

sichern"

36310.4148020 Zuweisung von der Netzwerkstelle "St. Johannis 0

GmbH" für Plus-Projekte "Schulerfolg sichern"

36310.5271810 Förderprogramm "Schulerfolg sichern" 53.600

Summe Erträge 122.300**Summe Aufwendungen 53.600****Budget: 4268**Typ: *unechte Deckung*

Internetportal Integration

11111.4141010 Zuweisungen vom Land für Projekte Integrationsarbeit 0

11111.5271610 Öffentlichkeitsarbeit, Präsentationen 2.500

Integrationskoordinator

Summe Aufwendungen 2.500**Budget: 4272**Typ: *unechte Deckung*

Gartenreichtag (ZB)

28120.4146010 Zuschuss von Lotto-Toto für Gartenreichtag 0

28120.5271340 Gartenreichtag 1.000

Summe Aufwendungen 1.000**Budget: 4276**Typ: *echte und unechte Deckung*

250 Jahre Philanthropinum VD 41

25213.4141000 Zuweisungen vom Land für Sonderausstellung 56.200

25213.5271300 Sonderausstellungen Orangerie und Fremdenhaus 87.000

25220.4141010 Zuweisungen vom Land für Sonderausstellung 18.500

25220.5271330 Auftragskomposition zum 250. Jubiläum des 0

Philanthropinum

25220.5271340 Ausstellung zum Jubiläum Philanthropinum 0

28120.5271440 250 Jahre Philanthropinum 2024 Festkalender und 0

Lesereihe

Summe Erträge	74.700
Summe Aufwendungen	87.000

Budget: 4277

Typ: *unechte Deckung*

Messeteilnahme (ZB)

57110.4147004 Anteilige Kostenbeteiligung an Messen von privaten Unternehmen	0
--	---

57110.5271420 Messeteilnahmen	34.000
-------------------------------	--------

Summe Aufwendungen	34.000
---------------------------	---------------

Budget: 4279

Typ: *unechte Deckung*

Umweltbildung (ZB)

56100.4141010 Zuweisungen vom Land für Umweltbildung	0
--	---

56100.5271810 Umweltbildung	2.000
-----------------------------	-------

Summe Aufwendungen	2.000
---------------------------	--------------

Budget: 4280

Typ: *unechte Deckung*

Ausstellungen Stadtarchiv

25220.4141020 Zuweisungen vom Land für Ausstellungen	0
--	---

25220.4147020 Zuschüsse für Ausstellungen von privaten Unternehmen	0
--	---

25220.5271310 Veranstaltungen, Vorträge, Ausstellungen	37.000
--	--------

Summe Aufwendungen	37.000
---------------------------	---------------

Budget: 4281

Typ: *unechte Deckung*

Veranstaltungen im Stadtpark

28120.4461019 Sponsoring für Veranstaltungen im Stadtpark 19% Umsatzsteuer ab 2027	0
--	---

28120.5271900 Veranstaltungen im Stadtpark	1.200
--	-------

Summe Aufwendungen	1.200
---------------------------	--------------

Budget: 4282

Typ: *unechte Deckung*

Gründungsförderung

57110.4148100 Preisgeld Gründerpreis der Stadt Dessau-Roßlau	4.800
--	-------

57110.5271804 Optimierung der Gründungsförderung	11.000
--	--------

Summe Erträge	4.800
----------------------	--------------

Summe Aufwendungen	11.000
---------------------------	---------------

Budget: 4287

Typ: *unechte Deckung*

Amtsblatt

11110.4461419 Erträge Amtsblatt, Werberecht 19 % Umsatzsteuer ab 2027	40.000
---	--------

11110.5431407 Amtsblatt - Entgelt an Verlag 7 % Vorsteuer ab 2027	85.000
---	--------

11110.5431419 Amtsblatt - Werbeaufwand 19 % Vorsteuer ab 2027	40.000
---	--------

Summe Erträge	40.000
----------------------	---------------

Summe Aufwendungen	125.000
---------------------------	----------------

4.1.1.2 unechte Deckungsfähigkeit (positiv und negativ) nach § 17 Abs. 2 KomHVO

Gemäß § 17 Abs. 2 KomHVO kann im Haushaltsplan bestimmt werden, dass

- bestimmte nicht zweckgebundene Mehrerträge für bestimmte Mehraufwendungen zweckgebunden verwendet werden (**positive unechte Deckungsfähigkeit**) oder
- bestimmte nicht zweckgebundene Mindererträge zur Minderung bestimmter Ansätze von Aufwendungen führen (**negative unechte Deckungsfähigkeit**).

Ausgenommen hiervon sind Mehrerträge aus Steuern, allgemeinen Zuweisungen und Umlagen.

Die Mehraufwendungen bei einem Produktkonto mit einer positiven unechten Deckungsfähigkeit gelten nach § 17 Abs. 3 KomHVO nicht als überplanmäßige Aufwendungen.

Beispiel:

Budget 4402	
Typ: unechte Deckung	
Bestseller	
27210.4321010 - Ausleihgebühr für Bestseller	700 EUR
27210.5271030 - Erwerb von Bestsellern	400 EUR
Summe Erträge	700 EUR
Summe Aufwendungen	400 EUR

Die nachfolgend aufgelisteten unechten Budgets beinhalten **alle** eine unechte positive und negative Deckungsfähigkeit.

Budget: 4400Typ: *unechte Deckung*

Kapitalertragsteuer

53110.4651000 Erträge von Gewinnanteilen KOWISA 83.400

53110.5441300 Kapitalertragssteuer 13.200

Summe Erträge 83.400**Summe Aufwendungen 13.200****Budget: 4401**Typ: *unechte Deckung*

Kapitalertragsteuer

53410.4511000 Konzessionsabgaben Stadtwerke Roßlau 47.000

53410.4651000 Dividende von Stadtwerke Roßlau 0

53410.5441300 Kapitalertragssteuer 0

Summe Erträge 47.000**Budget: 4402**Typ: *unechte Deckung*

Bestseller

27210.4321010 Ausleihgebühr für Bestseller 700

27210.5271030 Erwerb von Bestsellern 400

Summe Erträge 700**Summe Aufwendungen 400****Budget: 4403**Typ: *unechte Deckung*

Kapitalertragssteuer

27210.4651000 Erträge von Gewinnanteilen DVV 1.500.000

27210.5441400 Kapitalertragssteuer 390.000

Summe Erträge 1.500.000**Summe Aufwendungen 390.000****Budget: 4404**Typ: *unechte Deckung*

interne Leistungsverrechnung Impfungen (VD 53)

12611.5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen für Impfung 2.000

Amt 53

41401.4811000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen zu 12611.5811000 2.000

Summe Erträge 2.000**Summe Aufwendungen 2.000****Budget: 4405**Typ: *unechte Deckung*

Kapitalertragssteuer

42422.4651000 Erträge von Gewinnanteilen SALEG und enviaM 235.000

42422.5441400 Körperschaftssteuer, Kapitalertragssteuer, Soli-Zuschlag 63.000

Summe Erträge 235.000**Summe Aufwendungen 63.000****Budget: 4406**Typ: *unechte Deckung*

Freiplätze Kindereinrichtungen

31210.5811000 Aufwendungen für Freiplätze in der Kinderbetreuung 1.142.500

36510.4811000 Erträge aus Leistungen der Grundsicherung für Freiplätze 620.500

36511.4811000 Erträge aus Leistungen der Grundsicherung für Freiplätze 506.000

36512.4811000 Erträge aus Leistungen der Grundsicherung für Freiplätze 15.000

Summe Erträge 1.141.500**Summe Aufwendungen 1.142.500**

Budget: 4408Typ: *unechte Deckung*

Veranstaltungen

31170.4461001 Eintrittsgelder zu Veranstaltungen 0

31170.4461300 Eintrittsgelder Veranstaltung ab 2027 steuerfrei 100

31170.4461319 Eintrittsgelder Veranstaltung ab 2027 19 % Umsatzsteuer 100

31170.5271300 Veranstaltungen 2.100

Summe Erträge 200**Summe Aufwendungen 2.100****Budget: 4409**Typ: *unechte Deckung*

Trauung im Schloss Luisium

12275.4411000 Miete für Trauung im Schloss Luisium 7.000

12275.5458000 Erstattungen der Aufwendungen für Trauungen im Schloss Luisium 6.000

an Kulturstiftung

Summe Erträge 7.000**Summe Aufwendungen 6.000****Budget: 4411**Typ: *unechte Deckung*

Gewerbsteuerumlage/ Erstattungszinsen GwSt

61110.4013000 Gewerbesteuer 38.307.000

61110.4691000 Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer 40.000

61110.5341000 Gewerbesteuerumlage 3.256.000

61110.5592000 Erstattungszinsen Gewerbesteuer 100.000

Summe Erträge 38.347.000**Summe Aufwendungen 3.356.000**

4.1.1.3 unechte und echte Deckungsfähigkeit

Im Haushaltsplan wird bestimmt, dass Mehrerträge/Mehreinzahlungen / investiv für bestimmte Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen / investiv verwendet werden dürfen und dass die Aufwendungen untereinander im Budget für gegenseitig deckungsfähig erklärt werden.

Beispiel:

<u>Budget: 4304</u>	
Typ: <i>echte und unechte Deckung</i>	
Gruppenprophylaxe Jugendzahnpflege	
41401.4144001 Zuweisungen vom AOK Landesverband für Jugendzahnpflege	23.400 EUR
41401.5255001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens Jugendzahnpflege	2.500 EUR
41401.5261001 Dienst- und Schutzkleidung Jugendzahnpflege und Gruppenprophylaxe	100 EUR
41401.5261011 Aus- und Fortbildung Jugendzahnpflege	500 EUR
41401.5271401 Aufklärungsmaterial für Jugendzahnpflege	3.000 EUR
41401.5281001 sonstige Verbrauchsmittel Jugendzahnpflege	23.300 EUR
41401.5411101 Dienstreisekosten Jugendzahnpflege	1.100 EUR
41401.5431001 Bürobedarf Jugendzahnpflege	400 EUR
Summe Erträge	23.400 EUR
Summe Aufwendungen	30.900 EUR

Budget: 4300Typ: *echte und unechte Deckung*

Zuschüsse Stadtmarketinggesellschaft

57330.4485019 Erträge aus Aufwendungen für Personalgestellungen 19 % Umsatzsteuer ab 2027 220.600

57330.5315010 Zuschuss für Personalkosten aus Personalgestellung 187.000

57330.5315100 Zuschuss für Defizitausgleich 1.413.000

Summe Erträge 220.600**Summe Aufwendungen 1.600.000****Budget: 4301**Typ: *echte und unechte Deckung*

Schülerbeförderung

24110.4141000 Zuweisung vom Land für Schülerbeförderung 440.200

24110.5315000 Zuschuss an DVG für Schülerbeförderung 440.200

24110.5317000 Zuschuss an private Unternehmen für Schülerbeförderung 0

Summe Erträge 440.200**Summe Aufwendungen 440.200****Budget: 4303**Typ: *echte und unechte Deckung*

Kinderbetreuung

36510.4141000 Zuweisungen vom Land nach §12(2) KiFöG Betreuungspauschale 8.645.600

36510.4141001 Erstattung vom Land Ausgleich Geschwisterermäßigung §13 (5) KiFöG 1.144.000

36510.4482000 Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden / GV für Kita- und Hortbetreuung u. DeKiTa 100.000

36510.5315000 Städtischer Anteil nach §12b KiFöG (Defizitausgleich) 9.205.800

36510.5315001 Zuweisung für Kinderbetreuung Betreuungspauschale des Landes 8.645.600

36510.5315004 Anteil örtlicher Träger der Jugendhilfe an der Kinderbetreuung gemäß §12a KiFöG 2.961.900

36510.5315005 Zuschüsse aus der Übernahme der Kostenbeiträge gemäß § 90 SGB VIII 630.800

36510.5315006 Zuschüsse auf Grund fehlender Kostenbeiträge aus d. Geschwisterermäßigung 1.144.000

36510.5315100 Zuschuss für projektgebundene Maßnahmen zur gesunden Ernährung 356.400

36510.5315300 Zuschuss Ausbildungsvergütung Azubis 159.300

36510.5452000 Erstattung an andere Gemeinden für Kinderbetreuung 0

36511.4141000 Zuweisungen nach §12(2) KiFöG Betreuungspauschale 5.725.400

36511.4141001 Erstattung vom Land gemäß § 13 (5) KiFöG Anteil Geschwisterermäßigung 740.000

36511.4141030 Zuweisung vom Land zur Milderung der sich aus § 90 Abs. 4 SGB VIII ergebenden Belastungen (§ 13a KiFöG) 58.000

36511.4321000 Kostenbeiträge für Kinderbetreuung außerhalb des Stadtgebietes 100

36511.4321010 Kostenbeiträge 0

36511.4482000 Erstattung von Gemeinden für die Kinderbetreuung in der Stadt Dessau-Roßlau 185.000

36511.5315000 Zuweisung an Klinikum für Kinderbetreuung Betreuungspauschale des Landes §12 (2) KiFöG 700.100

36511.5315002 Städtischer Anteil nach § 12b KiFöG (Defizitausgleich) an Klinikum für "MäuseLand" 814.700

36511.5315004 Zuschuss an Klinikum für Kinderbetreuung § 12a nach KiFöG 221.100

36511.5315009 Übernahme der Kostenbeiträge aus der Geschwisterermäßigung 90.000

36511.5315010 Zuschüsse aus der Übernahme der Kostenbeiträge gemäß §90 SGB VIII 6.000

36511.5315020 Zuschuss für projektbezogene Maßnahmen zur gesunden Ernährung an Klinikum für Kita MäuseLand 34.700

36511.5318000 Städtischer Anteil nach § 12b KiFöG (Defizitausgleich) 6.917.900

36511.5318001 Erstattung der Entgelte Übernahme d. Kinderbetreuung anderer Gemeinden 185.000

36511.5318002 Zuweisung an freie Träger für Personalaufwendungen auf Grund der Ganztagsbetreuung § 12(3) KiFöG	0
36511.5318003 Zuweisung an freie Träger für Kinderbetreuung Betreuungspauschale des Landes § 12(2) KiFöG	5.462.700
36511.5318004 Anteil örtlicher Träger der Jugendhilfe an der Kinderbetreuung gemäß § 12a KiFöG	1.911.400
36511.5318009 Zuschüsse an freie Träger aus der Übernahme der Aufwendungen auf Grund d. Geschwisterermäßigung	650.000
36511.5318011 Zuschüsse aus der Übernahme der Kostenbeiträge gemäß § 90 SGB VIII	400.000
36511.5318014 Zuschuss für gesunde Ernährung an freie Träger	205.200
36511.5318018 Zuschuss für projektgebundene Maßnahmen zur gesunden Ernährung an freien Träger Kita Rodleben	15.600
36511.5452000 Erstattungen an Gemeinden für Kinderbetreuung in anderen Gemeinden	80.000
36512.4141000 Zuweisungen nach KiFöG Betreuungspauschale gemäß §12(2) KiFöG	117.900
36512.4141002 Erstattung vom Land gemäß § 13 (5) KiFöG Ausgleich f. Geschwisterermäßigung	20.000
36512.4141010 Zuweisungen nach § 13(6) KiFöG aufgrund des Wegfalls des Betreuungsgeldes	0
36512.4141030 Zuweisung vom Land zur Milderung der sich aus § 90 Abs. 4 SGB VIII ergebenden Belastungen (§ 13a KiFöG)	1.000
36512.4321000 Kostenbeiträge	44.000
36512.5271400 Aquirierung von Tagespflegepersonen	1.900
36512.5318000 Zuschüsse für Leistungen der Kindertagespflege Betreuungspauschale	250.000
36512.5318002 Zuschüsse aus Aufwendungen auf Grund d. Geschwisterermäßigung	21.000
36512.5318003 Zuschüsse aus der Übernahme der Kostenbeiträge gemäß § 90 SGB VIII	10.000
36512.5318004 Zuschuss für projektgebundene Maßnahmen zur gesunden Ernährung	4.600
Summe Erträge	16.781.000
Summe Aufwendungen	41.085.700

Budget: 4304

Typ: *echte und unechte Deckung*

Gruppenprophylaxe Jugendzahnpflege	
41401.4144001 Zuweisungen vom AOK Landesverband für Jugendzahnpflege	23.400
41401.5241310 sonstige Verbrauchsmittel Jugendzahnpflege	0
41401.5255001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände Jugendzahnpflege	2.500
41401.5261001 Dienst- und Schutzkleidung Jugendzahnpflege und Gruppenprophylaxe	100
41401.5261011 Aus- und Fortbildung Jugendzahnpflege	500
41401.5271401 Aufklärungsmaterial für Jugendzahnpflege	3.000
41401.5281001 Sonstige Verbrauchsmittel Jugendzahnpflege	23.300
41401.5411101 Dienstreisekosten Jugendzahnpflege	1.100
41401.5431001 Bürobedarf Jugendzahnpflege	400
Summe Erträge	23.400
Summe Aufwendungen	30.900

Budget: 4305

Typ: *echte und unechte Deckung*

Zuweisung Fachkräfte u. Projekte der Jugendarbeit	
28134.5318010 Personalkosten und Sachkostenzuschuss für Jugendarbeit	0
36612.4141000 Zuweisungen vom Land für Fachkräfte und Projekte der Jugendarbeit	277.000
36612.5315000 Zuschuss an DeKiTa für Jugendfreizeiteinrichtung Roßlau	178.900
36612.5315100 Zuschuss an DeKiTa für Spielmobil	118.200
36612.5318021 Zuschuss an St. Johannis GmbH für Jugendclub Mildensee	117.700

36612.5318022 Zuschuss an St. Johannis GmbH für Jugendclub Nordclub	171.200
36612.5318023 Zuschuss an freie Träger für bedarfsorientierte Angebote und Maßnahmen der Jugendarbeit	3.200
36612.5318024 Zuschuss an St. Johannis GmbH Jugendclub Thomas Müntzer	62.400
36612.5318034 Zuschuss an Urbanistisches Bildungswerk für Jugendarbeit "Baustein"	189.700
36612.5318035 Zuschuss an Urbanistisches Bildungswerk für "Spielmobil"	0
36612.5318040 Zuschuss an Johanniter Unfallhilfe e.V. für Projekt "Kleine Arche"	146.500
36612.5318042 Zuschuss an K.I.E.Z. e.V. für Projekt "Zirkus Raxli Faxli"	144.900
36612.5318043 Zuschuss an Verein "Helfende Hände"	141.000
36612.5318045 Zuschuss an Stiftung Evangelische Jugendhilfe St. Johannis für Projekt Jugendmigrationsdienst	3.900
36612.5318052 Mietzuschüsse an Urbanistisches Bildungswerk e.V.	23.800
36612.5318053 Mietzuschüsse an St. Johannis GmbH	19.500
Summe Erträge	277.000
Summe Aufwendungen	1.320.900

Budget: 4307

Typ: *echte und unechte Deckung*

Hilfen für Existenzgründer

57110.4141000 Zuweisungen vom Land für Projekt Hilfen zur Existenzgründung (Qualifizierungsträger)	0
57110.4141001 Zuweisung von Investitionsbank für Programm egoWISSEN zur Existenzgründung	86.000
57110.4147003 Zuschüsse für ego.-Wissen der Investitionsbank	0
57110.5271805 Öffentlichkeitsarbeit Existenzgründerbegleitung	12.100
57110.5317000 Zuschüsse an Qualifizierungsträger (Hilfen zur Existenzgründung)	65.100
57110.5318020 Zuschüsse an Existenzgründer	24.800

Summe Erträge

86.000

Summe Aufwendungen

102.000

Budget: 4308

Typ: *echte und unechte Deckung*

Zuweisung Erziehungsberatungsstellen

36750.4141010 Zuweisungen für Erziehungsberatungsstellen	36.500
36750.5318002 Erziehungsberatungsstelle Diakonisches Werk e.V.	187.200
36750.5318003 Erziehungs- und Schwangerschaftsberatung des Paritätischen Sozialwerkes	272.100

Summe Erträge

36.500

Summe Aufwendungen

459.300

Budget: 4309

Typ: *echte und unechte Deckung*

Werteänderung aus Abschreibungen

35170.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	100
55300.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	200
11110.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
11110.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.500
11110.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	10.000
11110.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
11111.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
11111.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	300
11111.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
11112.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	200
11112.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	2.400
11112.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	900
11112.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	1.400
11112.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	10.000
11117.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
11117.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	1.000
11117.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	300
11117.5712300 außerplanmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen	400

11123.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	100
11123.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	700
11123.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	3.800
11123.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	200
11124.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	100
11124.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
11124.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	500
11124.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
11125.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	100
11125.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.100
11125.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	2.500
11125.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
11126.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.300
11126.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	200
11126.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
11128.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.600
11128.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	700
11128.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
11130.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	187.400
11130.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.300
11130.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	30.600
11130.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	384.500
11137.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
11137.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	14.100
11137.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	200
11140.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	100
11140.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	6.500
11140.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	2.300
11140.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	100
11146.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	300
11146.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.700
11146.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	500
11146.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	100
11160.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	900
11160.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	72.800
11160.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	381.700
11160.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	16.300
11170.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.000
11170.4534000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	100
11170.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	600
11170.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	11.700
11170.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	2.900
11171.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.200
11171.4534000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
11171.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
11171.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	200
11171.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	30.900
11172.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.000
11172.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	4.000
11172.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	100
11173.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.700
11173.4532000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0
11173.4534000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.100
11173.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
11173.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	100
11173.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	10.500
11175.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	4.700
11175.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
11175.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	100
11175.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	13.800
11176.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	16.200
11176.4534000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0

11176.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
11176.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
11176.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	106.200
11177.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.800
11177.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
11177.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
11177.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	8.300
11179.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	110.100
11179.4532000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0
11179.4534000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.500
11179.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.800
11179.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	400
11179.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	160.200
12100.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	100
12100.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	400
12100.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	2.500
12100.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	100
12201.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.500
12201.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	500
12201.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	100
12202.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
12202.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	11.000
12202.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	7.800
12240.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	21.100
12240.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
12240.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	10.000
12240.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	31.600
12250.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	300
12250.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
12250.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	600
12250.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
12257.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
12257.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
12257.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
12260.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	27.600
12260.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.900
12260.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	1.500
12260.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	38.900
12271.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
12271.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	700
12271.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	2.300
12271.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	1.000
12275.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
12275.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	1.500
12275.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
12280.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	3.000
12280.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	2.000
12610.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	66.800
12610.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.400
12610.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	161.300
12610.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	101.700
12611.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	38.500
12611.4534000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	16.400
12611.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.400
12611.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	123.100
12611.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	74.200
12617.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	100
12617.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
12617.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	11.600
12617.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	6.900
12700.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
12700.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	10.500

12700.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	62.300
12700.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	100
12800.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	11.500
12800.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	600
12800.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	400
12800.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	18.800
12800.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	4.500
21100.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	330.300
21100.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	200
21100.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	300
21100.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	149.300
21100.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	828.400
21107.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.300
21107.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	500
21107.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	4.900
21107.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	11.600
21600.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	229.800
21600.4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	300
21600.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
21600.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	200
21600.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	64.000
21600.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	468.200
21700.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	189.500
21700.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	400
21700.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.800
21700.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	43.900
21700.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	345.800
21900.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	109.700
21900.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	19.600
21900.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	210.300
22100.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	21.600
22100.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	10.200
22100.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
22100.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	84.800
22100.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	279.500
23110.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	525.700
23110.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
23110.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.500
23110.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	72.500
23110.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	652.900
23111.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.300
23111.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
23111.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
23111.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	1.800
24110.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
24300.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	100
24300.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.900
24300.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	7.500
25211.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	56.400
25211.4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0
25211.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
25211.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	15.400
25211.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	63.800
25212.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	53.900
25212.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
25212.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	1.800
25212.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	87.500
25213.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	179.600
25213.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
25213.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	8.300
25213.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	284.900
25217.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0

25217.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
25220.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	10.100
25220.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.000
25220.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	5.600
25220.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	24.800
25221.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	56.100
25221.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	78.400
25310.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	24.500
25310.4531500	Erträge aus Wertminderungen Sonderposten aus Zuwendungen	0
25310.4534000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	400
25310.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.000
25310.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	21.800
25310.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	25.800
26110.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	224.300
26110.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	766.500
26110.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	1.200
26110.5721000	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0
26310.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	4.900
26310.4534000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	700
26310.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	500
26310.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	7.400
26310.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	9.200
27110.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	34.500
27110.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
27110.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	3.800
27110.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	44.500
27210.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	31.900
27210.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	200
27210.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	5.000
27210.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	44.500
27217.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
27217.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
27217.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
28110.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	200
28110.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.200
28110.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	20.500
28110.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
28120.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	4.300
28120.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.900
28120.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	600
28120.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	4.000
28121.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.500
28121.4534000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
28121.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	2.000
28131.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	52.500
28131.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
28131.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	26.400
28131.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	68.000
28132.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	22.800
28132.4534000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
28132.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
28132.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	100
28132.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	29.700
28133.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	19.500
28133.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
28133.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	1.500
28133.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	1.400
28134.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	5.400
28134.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
28134.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	100
28134.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	12.800
31110.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	800

31110.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	9.500
31110.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	400
31110.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	100
31120.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
31120.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	300
31120.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
31140.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
31140.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
31140.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
31150.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
31150.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
31150.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
31160.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
31160.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	200
31160.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
31170.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	900
31170.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	200
31170.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
31210.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	300
31210.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
31210.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	300
31210.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
31310.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
31320.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	800
31320.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	200
31320.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
31410.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	400
31520.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
31520.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.000
31520.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
31540.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
31540.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
31540.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
31551.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	9.000
31551.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	23.900
31551.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	9.000
31560.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	100
31560.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	7.200
31560.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
34110.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	5.900
34110.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	500
34110.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
34310.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
34310.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	200
34310.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	100
34410.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
34410.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	200
34410.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
34510.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	100
34510.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
34510.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	100
34510.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	100
34610.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
34610.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
34610.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	100
34610.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
35170.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	200
36220.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
36220.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
36220.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
36250.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	400
36301.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	300

36301.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
36301.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	8.700
36301.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	100
36302.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
36302.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	200
36302.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
36310.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.700
36310.4531500	Erträge aus Wertminderungen Sonderposten aus Zuwendungen	0
36310.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	14.100
36310.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	2.500
36310.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	300
36320.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
36320.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
36320.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
36330.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
36330.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
36330.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
36340.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
36340.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
36340.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
36350.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
36350.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
36350.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
36500.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	10.000
36500.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	400
36500.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
36510.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	192.100
36510.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	677.400
36510.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	100
36510.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	300
36510.5721000	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0
36511.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	56.300
36511.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	591.300
36511.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	700
36511.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	72.900
36512.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
36512.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
36610.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	4.300
36610.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
36610.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	1.000
36610.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	16.300
36612.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	200
36612.4534000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
36612.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	800
36612.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	100
36612.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	800
36617.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
36617.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	100
36617.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	3.500
36710.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	22.000
36710.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
36710.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	1.800
36710.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	25.900
36750.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
36750.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
36750.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
41100.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
41100.5721000	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0
41401.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	15.900
41401.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	5.000
41401.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	24.500
41401.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	1.200

42110.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
42110.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.900
42110.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	1.200
42110.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	100
42120.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
42410.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	78.500
42410.4534000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	117.600
42410.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	21.300
42410.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	1.800
42410.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	241.500
42411.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	108.400
42411.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
42411.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	4.800
42411.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	130.000
42412.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	98.100
42412.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
42412.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	9.200
42412.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	110.400
42413.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	8.400
42413.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
42413.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	300
42413.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	26.200
42414.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	36.200
42414.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
42414.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	600
42414.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	157.400
42415.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	20.500
42415.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
42415.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	4.100
42415.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	22.000
42416.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
42416.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	100
42416.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	1.600
42417.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
42417.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	800
42417.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	2.500
42420.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	86.400
42420.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
42420.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	1.500
42420.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	126.900
42420.5721000	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0
42421.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	17.000
42421.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
42421.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	600
42421.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	105.600
42422.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	30.300
42422.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
42422.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	700
42422.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	76.700
42423.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	160.600
42423.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
42423.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	5.100
42423.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	332.400
42424.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	16.100
42424.4534000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.500
42424.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.500
42424.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	16.200
42427.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
42427.5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	1.900
42427.5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	9.900
51110.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	100
51110.5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	900

51110.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	1.200
51110.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	100
51120.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.200
51120.4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	2.700
51120.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	2.900
51120.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
51120.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	300
51120.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	4.900
51120.5731000 Abschreibungen auf Umlaufvermögen	0
51120.5911001 außerordentliche Abschreibungen	0
51121.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
51130.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
51130.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.100
51130.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	8.600
51130.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	100
52100.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	9.500
52100.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	2.300
52100.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	100
52200.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
52310.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	7.300
52310.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
52310.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	300
52310.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	10.500
53110.5721000 Abschreibungen auf Finanzanlagen	0
53410.5721000 Abschreibungen auf Finanzanlagen	0
53510.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	78.000
53510.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	190.000
53510.5721000 Abschreibungen auf Finanzanlagen	0
53710.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	479.000
53710.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	479.500
53710.5721000 Abschreibungen auf Finanzanlagen	0
53810.5721000 Abschreibungen auf Finanzanlagen	0
54001.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
54001.4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0
54001.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	200
54001.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	11.700
54001.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	15.000
54100.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.367.000
54100.4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	238.300
54100.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	289.800
54100.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	154.000
54100.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	18.500
54100.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	5.745.200
54100.5721000 Abschreibungen auf Finanzanlagen	0
54107.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	56.500
54107.4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0
54107.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
54107.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	100
54107.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	156.200
54200.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	138.400
54200.4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	1.400
54200.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
54200.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	320.600
54300.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	99.900
54300.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
54300.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	100
54300.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	151.400
54400.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.132.500
54400.4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	30.700
54400.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	7.200
54400.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.500
54400.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	100

54400.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	2.092.400
54510.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	56.500
54510.4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	4.900
54510.4532500 Erträge aus der Wertminderung von Sonderposten für Beiträge	0
54510.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	6.800
54510.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
54510.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	100
54510.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	138.200
54517.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
54517.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
54517.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
54517.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	4.000
54600.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	64.300
54600.4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	100
54600.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	2.500
54600.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
54600.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	100
54600.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	126.300
54610.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	27.600
54610.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.400
54610.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
54610.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	100
54610.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	12.700
54700.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	315.800
54700.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	800
54700.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	296.000
54700.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	100
54700.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	144.900
54810.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	8.300
54810.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
54810.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
54810.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	8.800
54820.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	401.600
54820.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	511.200
55110.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	231.600
55110.4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	8.000
55110.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	7.600
55110.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.200
55110.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	100
55110.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	354.200
55117.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	800
55117.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
55117.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	200
55117.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	3.000
55210.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	35.300
55210.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.600
55210.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
55210.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	2.900
55210.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	76.400
55300.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	14.300
55300.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	17.600
55300.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
55300.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	2.600
55510.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.200
55510.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
55510.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
55510.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	4.200
55510.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	3.100
56100.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	100
56100.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	500
56100.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	3.100
56100.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	200

57110.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	466.000
57110.4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	9.000
57110.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
57110.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	600
57110.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	561.500
57110.5721000 Abschreibungen auf Finanzanlagen	0
57111.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	41.700
57111.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
57111.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	100
57111.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	54.600
57310.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	18.300
57310.4531900 außerplanmäßige Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
57310.4533900 außerplanmäßige Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0
57310.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
57310.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	1.100
57310.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	36.000
57312.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	8.100
57312.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
57312.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	500
57312.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	24.000
57320.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
57320.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
57320.5721000 Abschreibungen auf Finanzanlagen	0
57330.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	40.700
61110.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	5.481.400
Summe Erträge	15.899.300
Summe Aufwendungen	21.753.200

Budget: 4310

Typ: *echte und unechte Deckung*

interne Leistungsverrechnung Verwaltungskosten VD 20

11110.4591500 Erstattung von Verwaltungskosten	400
11117.4591500 Erstattung von Verwaltungskosten	18.200
11123.4591500 Erstattung von Verwaltungskosten	31.100
11124.4591500 Erstattung von Verwaltungskosten	9.000
11128.4591500 Erstattung von Verwaltungskosten	54.600
11130.4591500 Erstattung von Verwaltungskosten	1.600
11137.4591500 Erstattung von Verwaltungskosten	4.600
11140.4591500 Erstattung von Verwaltungskosten	67.000
11146.4591500 Erstattung von Verwaltungskosten	7.300
11160.4591500 Erstattung von Verwaltungskosten	45.600
11170.4591500 Erstattung von Verwaltungskosten	252.200
11175.5493500 Verwaltungskosten	82.000
11176.5493500 Verwaltungskosten	42.100
11177.5493500 Verwaltungskosten	15.900
11179.5493500 Verwaltungskosten	142.600
12700.5493500 Verwaltungskosten	117.400
42110.4591500 Erstattung von Verwaltungskosten	9.200
42414.5493500 Verwaltungskosten	800
42417.5493500 Verwaltungskosten	11.500
42422.5493500 Verwaltungskosten	33.600
42427.5493500 Verwaltungskosten	30.600
57110.4591500 Erstattung von Verwaltungskosten	800
57111.5493500 Verwaltungskosten	16.300
57312.5493500 Verwaltungskosten	8.800
Summe Erträge	501.600
Summe Aufwendungen	501.600

Budget: 4311Typ: *echte und unechte Deckung*

interne Leistungsverrechnung Betriebskosten VD 65	
11112.5811001 Innere Verrechnungen Betriebskosten	12.300
11176.5811001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, Gestattungsvertrag Tiefbauamt	0
11179.4811700 Innere Verrechnung Betriebskosten	73.400
12611.5811001 Innere Verrechnungen Betriebskosten	7.000
25211.5811001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Betriebskosten	7.500
25212.5811001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Betriebskosten	7.800
25213.5811001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, Betriebskosten	0
25220.5811001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, Betriebskosten	1.300
25221.5811001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, Betriebskosten	3.100
27210.5811001 Innere Verrechnungen Betriebskosten	28.000
28120.5811002 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, Betriebskosten	800
36310.5811001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, Betriebskosten	3.100
41401.5811001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, Betriebskosten für Törtener Str. 14	7.000
54100.4811001 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Gestattungsvertrag Schmutzwasserkanal Objekt Kornhaus	0
Summe Erträge	73.400
Summe Aufwendungen	77.900

Budget: 4312Typ: *echte und unechte Deckung*

Unterhaltsvorschussleistungen	
34110.4212000 Übergeleitete Unterhaltsansprüche gemäß § 7 UVG	400.000
34110.4481000 Erstattungen vom Land für Unterhaltsvorschuss	3.776.400
34110.5339000 Unterhaltsvorschuss	5.570.000
34110.5451000 Erstattungen an Land	550.000
Summe Erträge	4.176.400
Summe Aufwendungen	6.120.000

Budget: 4314Typ: *echte und unechte Deckung*

Medien für Anhaltische Landesbücherei	
27210.4141000 Zuweisung vom Land für Erwerb Medien	25.000
27210.5271010 NonBook Medien	50.000
27210.5271020 Bucherwerb und Zeitschriften	37.100
27210.5271300 Veranstaltungen, Vorträge, Ausstellungen	3.400
Summe Erträge	25.000
Summe Aufwendungen	90.500

Budget: 4318Typ: *echte und unechte Deckung*

Umsatzsteuer	
26110.4521600 Erträge aus Umsatzsteuer der Eigenbetriebe	23.400
26110.5441600 Aufwendungen aus Umsatzsteuer der Eigenbetriebe	23.400
41100.4521600 Erträge aus Umsatzsteuer der Eigenbetriebe	1.200.000
41100.5441510 Aufwand aus Vorsteuer aus Vorjahren	0
41100.5441600 Aufwendungen aus Umsatzsteuer der Eigenbetriebe	1.200.000
53710.4521600 Erträge aus Umsatzsteuer der Eigenbetriebe	185.000
53710.5441600 Aufwendungen aus Umsatzsteuer der Eigenbetriebe	185.000
Summe Erträge	1.408.400
Summe Aufwendungen	1.408.400

Budget: 4320Typ: *echte und unechte Deckung*

interne Leistungsverrechnung (Schulschwimmen VD 42)	
12240.4811000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0
21100.5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Schwimmunterricht	23.000

21700.5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Schwimmunterricht	4.000
22100.5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.000
42422.4811000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Schulschwimmen	0
42423.4811000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Schulschwimmen	35.000
Summe Erträge	35.000
Summe Aufwendungen	35.000

Budget: 4321

Typ: *echte und unechte Deckung*

Zuschuss Theater

26110.4141000 Zuweisungen vom Land lt. Theatervertrag § 1 Abs.1	9.540.500
26110.4141010 Zuweisung vom Land Dynamisierung	0
26110.5315000 Zuweisung vom Land und Kommune - Grundfinanzierung lt. Theatervertrag § 1 Abs. 1 und Abs. 3	20.741.100
26110.5315010 Zuweisung außerhalb des Theatervertrages	0
26110.5315020 Sonderzuweisung Stadt zur Bedarfsdeckung lt. Theatervertrag § 1 Abs. 4	2.578.900

Summe Erträge	9.540.500
Summe Aufwendungen	23.320.000

Budget: 4322

Typ: *echte und unechte Deckung*

interne Leistungsbeziehung Aus-u. Fortbildung (VD 40)

11140.5811003 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Aus- u. Fortbildung mit VHS	20.000
27110.4811001 Leistungsbeziehungen Fortbildung intern	20.000

Summe Erträge	20.000
Summe Aufwendungen	20.000

Budget: 4323

Typ: *echte und unechte Deckung*

Verzinsung von Steuerforderungen (Finanzamt)

11146.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
11177.4691000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
11177.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
11179.5441500 Aufwendungen aus Vorjahren aufgrund von Steuerprüfungen	0
11179.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
12610.4691000 Verzinsung Umsatzsteuer	0
12610.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
22100.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
23111.4691000 Verzinsung Umsatzsteuer	0
25211.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
25310.4691000 Sonstige Finanzerträge Körperschaftsteuer Umsatzsteuer	0
25310.5441500 Umsatzsteuer aus Vorjahren aufgrund von Nacherklärungen	0
25310.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
26110.5441510 Aufwand aus Vorsteuer aus Vorjahren	0
27110.4691000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
27110.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
28113.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
28132.4691000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
28132.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
28133.4691000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
28133.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
42110.4691000 Sonstige Finanzerträge Körperschaftsteuer	0
42110.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
42410.4691000 Zinsen aus Umsatzsteuererstattung	0
42410.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
42411.4691000 Sonstige Finanzerträge	100
42411.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
42412.4691000 Zinsen aus Umsatzsteuererstattungen	0
42412.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0

42413.4691000 Zinsen aus Umsatzsteuererstattungen	0
42413.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
42414.4691000 Zinsen aus Umsatzsteuer	0
42414.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
42415.4691000 Sonstige Finanzerträge	0
42415.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
42416.4691000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
42416.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
42417.4691000 Verzinsung von Steuererstattungen	0
42417.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
42420.4691000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
42420.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
42421.4691000 Verzinsung Umsatzsteuer	0
42422.4691000 Zinsen aus Steuererstattungen	300
42422.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
42423.4691000 Zinsen aus Umsatzsteuererstattungen	0
42423.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
42424.4691000 Zinsen aus Umsatzsteuererstattungen	0
42424.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
42427.4691000 Verzinsung von Steuererstattungen	0
42427.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
51130.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
52100.4691000 Zinsen aus Umsatzsteuererstattungen	0
52100.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
54700.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
54820.4691000 Zinsen aus Umsatzsteuererstattungen	0
54820.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
55510.4691000 Zinsen aus Umsatzsteuererstattung	0
55510.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
57110.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
57111.4691000 Verzinsung von Steuererstattungen	0
57111.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
57312.4691000 Zinsen aus Umsatzsteuererstattung	100
57312.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
Summe Erträge	500

Budget: 4326

Typ: *echte und unechte Deckung*

Bekämpfung Eichenprozessionsspinner

11130.5241023 Bekämpfung Eichenprozessionsspinner	1.000
12240.5241023 Bekämpfung Eichenprozessionsspinner	1.000
24300.5241023 Bekämpfung Eichenprozessionsspinner	1.000
25310.5241023 Bekämpfung Eichenprozessionsspinner	1.000
36510.5241023 Bekämpfung Eichenprozessionsspinner	1.000
42110.5241023 Bekämpfung Eichenprozessionsspinner	1.000
55110.5315001 Zuschuss an Eigenbetrieb Stadtpflege zur Bekämpfung des Eichenprozessionsspinners	0

55510.4141103 Zuweisung v. Land f. Bekämpfung Eichenprozessionsspinner	71.600
--	--------

55510.4481000 Erträge aus Kostenerstattungen vom Land zur Bekämpfung EPS	3.500
--	-------

55510.5241023 Bekämpfung Eichenprozessionsspinner	294.000
---	---------

Summe Erträge	75.100
----------------------	---------------

Summe Aufwendungen	300.000
---------------------------	----------------

Budget: 4327

Typ: *echte und unechte Deckung*

Heimat- und Schifferfest

28116.4145000 Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0
--	---

28116.4147000 Spenden von privaten Unternehmen	12.000
--	--------

28116.4148000 Spenden von übrigen Bereichen	1.500
---	-------

28116.4461007 Standgebühren 7% Umsatzsteuer ab 2027	0
---	---

28116.4461010 Standgebühren	0
-----------------------------	---

28116.4461019 Standgebühren 19 % Umsatzsteuer ab 2027	0
28116.4461110 Sponsoring	0
28116.4461119 Sponsoring 19 % Umsatzsteuer	6.000
28116.4461219 Standgebühren 19 % Umsatzsteuer ab 2027	6.000
28116.5241030 Wasser, Abwasser	500
28116.5241037 Wasser / Abwasser 7% Vorsteuer ab 2027	0
28116.5241050 Entsorgung	500
28116.5241060 Energie	1.500
28116.5241069 Energie 19% Vorsteuer ab 2027	0
28116.5241100 Bewachung	1.000
28116.5241109 Bewachung 19% Vorsteuer ab 2027	0
28116.5271300 Veranstaltungen	35.000
28116.5271307 Veranstaltungen 7% Vorsteuer ab 2027	0
28116.5271319 Veranstaltungen 19% Vorsteuer ab 2027	0
Summe Erträge	25.500
Summe Aufwendungen	38.500

Budget: 4328

Typ: *echte und unechte Deckung*

Versicherungen VD 30	
11110.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	3.000
11110.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	2.500
11110.5441000 Versicherungen	1.100
11111.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	700
11111.5441000 Versicherungen	300
11112.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	600
11112.5441000 Versicherungen	400
11117.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	800
11117.5441000 Versicherungen	600
11123.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.500
11123.5441000 Versicherungen	800
11124.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.100
11124.5441000 Versicherungen	700
11125.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.400
11125.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	400
11125.5441000 Versicherungen	800
11126.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	900
11126.5441000 Versicherungen	500
11128.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	500
11128.5441000 Versicherungen	400
11130.4486000 Erstattung von Versicherungsbeiträgen	0
11130.4487000 Erstattungen von Versicherungsbeiträgen von privaten Unternehmen	0
11130.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.300
11130.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	2.800
11130.5441000 Versicherungen	600
11137.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	600
11137.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	4.200
11137.5441000 Versicherungsbeiträge kommunaler Schadensausgleich	300
11140.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	2.200
11140.5441000 Versicherungen	1.400
11146.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.000
11146.5441000 Versicherungsbeiträge, kommunaler Schadensausgleich	500
11160.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.900
11160.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	500
11160.5441000 Versicherungen	1.100
11170.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	2.900
11170.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	3.200
11170.5441000 Versicherungen	1.500
11171.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	300
11171.5441000 Versicherungen	200
11172.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.800

11172.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	1.700
11172.5441000 Versicherungen	900
11175.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	7.000
11176.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	8.000
11177.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	500
11179.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	30.000
12100.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	400
12100.5441000 Versicherungen	200
12110.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	0
12110.5441000 Versicherungen	0
12201.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	1.500
12201.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	500
12201.5441000 Versicherungen	500
12202.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	1.600
12202.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	4.400
12202.5441000 Versicherungen	1.300
12240.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	1.000
12240.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	500
12240.5441000 Versicherungen	500
12250.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	800
12250.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	700
12250.5441000 Versicherungen	300
12257.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	100
12257.5441000 Versicherungen	0
12260.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	2.500
12260.5441000 Versicherungen	500
12271.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	2.000
12271.5441000 Versicherungen	600
12275.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	800
12275.5441000 Versicherungen	300
12280.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	900
12280.5441000 Versicherungen	500
12610.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	9.000
12610.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	8.800
12610.5441000 Versicherungen	3.500
12611.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	2.000
12611.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	11.000
12611.5441000 Versicherungen	300
12617.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	100
12617.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	2.200
12617.5441000 Versicherungen	0
12700.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherungen	1.400
12700.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	11.000
12700.5441000 Versicherungen	4.500
12800.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	400
12800.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	9.500
12800.5441000 Versicherungen	200
21100.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	31.000
21100.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	100
21100.5441000 Versicherungen	700
21107.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.200
21107.5441000 Versicherungen	100
21600.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	17.500
21600.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	200
21600.5441000 Versicherungen	400
21700.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	10.500
21700.5441000 Versicherungen	300
21900.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	2.600
21900.5441000 Versicherungen	200
22100.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	5.000
22100.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	1.700
22100.5441000 Versicherungen	300

23110.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	21.000
23110.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	500
23110.5441000 Versicherungen	500
23111.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	100
24300.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	1.900
24300.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	1.600
24300.5441000 Versicherungen	800
25211.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	11.500
25211.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	600
25211.5441000 Versicherungen	300
25212.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	11.500
25212.5441000 Versicherungen	200
25213.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	31.000
25213.5441000 Versicherungen	300
25217.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	100
25217.5441000 Versicherungen	100
25220.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	10.000
25220.5441000 Versicherungen	400
25221.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	8.000
25221.5441000 Versicherungen	200
25310.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	5.700
25310.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	2.200
25310.5441000 Versicherungen	900
26110.4485000 Erstattung von Versicherungsbeiträgen	43.700
26110.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	30.700
26110.5441000 Versicherungen	13.000
26310.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	1.300
26310.5441000 Versicherungen	500
27110.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	10.500
27110.5441000 Versicherungen	200
27210.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	14.000
27210.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	500
27210.5441000 Versicherungen	500
27217.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	100
28110.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	9.500
28110.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	500
28110.5441000 Versicherungen	400
28131.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	3.500
28131.5441000 Versicherungen	100
28132.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	1.200
28133.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	2.200
28133.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	100
28133.5441000 Versicherungen	300
31110.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	800
31110.5241210 Versicherungen	300
31110.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	400
31110.5441000 Versicherungen	400
31120.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	400
31120.5441000 Versicherungen	200
31150.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	400
31150.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	0
31150.5441000 Versicherungen	200
31160.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	500
31160.5441000 Versicherungen	400
31170.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	200
31170.5441000 Versicherungen	200
31210.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	1.500
31210.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	0
31210.5441000 Versicherungsbeiträge, kommunaler Schadensausgleich	1.500
31320.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.600
31320.5441000 Versicherungen	300
31410.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	700

31410.5441000 Versicherungen	400
31540.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	2.400
31551.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	600
31551.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	700
31551.5441000 Versicherungen	300
31560.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	200
31560.5441000 Versicherungen	100
34110.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.300
34110.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	0
34110.5441000 Versicherungen	500
34310.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	500
34310.5441000 Versicherungen	200
34410.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	300
34410.5441000 Versicherungen	100
34510.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	500
34510.5441000 Versicherungen	300
34610.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.500
34610.5441000 Versicherungen	1.000
35170.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	600
35170.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	500
35170.5441000 Versicherungen	400
36250.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	200
36250.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	300
36250.5441000 Versicherungen	100
36301.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	2.000
36301.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	1.300
36301.5441000 Versicherungen	1.900
36302.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.600
36302.5441000 Versicherungen	7.000
36310.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	1.500
36310.5441000 Versicherungen	1.100
36331.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	0
36331.5441000 Versicherungen	0
36351.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	300
36351.5441000 Versicherungen	100
36500.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.000
36500.5441000 Versicherungen	1.000
36510.4485000 Erstattung von Versicherungsbeiträgen	34.200
36510.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	21.700
36510.5441000 Versicherungen	12.500
36511.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	2.100
36610.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherungen	1.400
36610.5441000 Versicherungen	300
36617.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	100
36617.5441000 Versicherungen	100
36710.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	1.800
36710.5441000 Versicherungen	200
41100.4485000 Erstattung von Versicherungsbeiträgen	9.000
41100.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	0
41100.5441000 Versicherungen	9.000
41401.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.900
41401.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	1.300
41401.5441000 Versicherungen	1.100
42110.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	400
42110.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	900
42110.5441000 Versicherungen	200
42410.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	12.100
42411.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	4.200
42411.5441000 Versicherungen	200
42412.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	2.200
42412.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	400
42412.5441000 Versicherungen	200

42413.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.300
42413.5441000 Versicherungen	100
42414.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	2.800
42414.5441000 Versicherungen	200
42415.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	500
42415.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	600
42415.5441000 Versicherungen	100
42416.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	400
42416.5441000 Versicherungen	0
42417.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	600
42417.5441000 Versicherungen	0
42420.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	6.500
42420.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	500
42420.5441000 Versicherungen	300
42421.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	0
42422.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	500
42422.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	200
42422.5441000 Versicherungen	300
42423.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	20.000
42423.5441000 Versicherungen	500
42427.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	400
42427.5441000 Versicherungen	200
51110.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.100
51110.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	400
51110.5441000 Versicherungen	600
51120.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.100
51120.5441000 Versicherungen	400
51130.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.000
51130.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	1.600
51130.5441000 Versicherungen	500
52100.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.100
52100.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	500
52100.5441000 Versicherungen	600
52310.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	500
52310.5441000 Versicherungen	200
53710.4485000 Erstattung von Versicherungsbeiträgen	148.000
53710.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	43.000
53710.5441000 Versicherungen	105.000
54001.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	4.300
54001.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	4.300
54001.5441000 Versicherungen	1.800
54810.5441000 Versicherungen	3.100
55110.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	600
55110.5441000 Versicherungen	200
55210.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	400
55210.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	500
55210.5441000 Versicherungen	200
55300.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	100
55300.5441000 Versicherungen	0
55510.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	300
55510.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	500
55510.5441000 Versicherungen	200
56100.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.600
56100.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	1.800
56100.5441000 Versicherungen	1.000
57110.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.000
57110.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	500
57110.5441000 Versicherungen	500
57111.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	2.900
57310.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	100
57310.5441000 Versicherungen	100
57312.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	5.300

57510.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	100
57510.5441000 Versicherungen	100
Summe Erträge	234.900
Summe Aufwendungen	793.200

Budget: 4329

Typ: *echte und unechte Deckung*

Unterstützung von Tageseinrichtungen mit besonderen Bedarfen	
36510.4141020 Zuweisungen vom Land für Fachpersonal zur Unterstützung für Tageseinrichtungen mit besonderen Bedarfen	100.000
36510.5315080 Zuweisung für Fachpersonal zur Unterstützung für Tageseinrichtungen mit besonderen Bedarfen	100.000
36511.4141020 Zuweisungen vom Land für Fachpersonal zur Unterstützung für Tageseinrichtungen mit besonderen Bedarfen	240.000
36511.5318010 Zuweisung für Fachpersonal zur Unterstützung für Tageseinrichtungen mit besonderen Bedarfen	240.000
Summe Erträge	340.000
Summe Aufwendungen	340.000

Budget: 4331

Typ: *echte und unechte Deckung*

Kinder u. Jugendfeuerwehr	
12611.4141005 Zuweisung vom Land für Kinder- und Jugendfeuerwehr	5.200
12611.5271901 Sonstige Aufwendungen für Kinderfeuerwehr	500
12611.5271990 Kosten für Ausbildungslager	3.500
Summe Erträge	5.200
Summe Aufwendungen	4.000

Budget: 4333

Typ: *echte und unechte Deckung*

Veranstaltungen	
28133.4461300 Eintrittsgelder	9.000
28133.4461307 Eintrittsgelder 7% Umsatzsteuer	100
28133.4461308 Eintrittsgelder für Veranstaltungen dyn. Honorar 7% Umsatzsteuer	7.000
28133.4461309 Eintrittsgelder f. Veranstaltungen dynamisches Honorar 19 % Umsatzsteuer	0
28133.4461319 Eintrittsgelder 19% Umsatzsteuer	22.000
28133.5019010 Honorare für Leiter d. Arbeitsgemeinschaften	2.900
28133.5271300 Veranstaltungen	13.000
28133.5271307 Veranstaltungen 7% Vorsteuer	5.500
28133.5271310 Ausgaben für kulturelle Veranstaltungen mit Einnahmeteiligung	0
28133.5271319 Veranstaltungen 19% Vorsteuer	2.500
28133.5271320 Veranstaltungen mit dyn. Honorar	500
28133.5271327 Veranstaltungen mit dynam. Honorar 7% Vorsteuer	4.000
28133.5271329 Veranstaltungen mit dyn. Honorar 19% Vorsteuer	1.200
Summe Erträge	38.100
Summe Aufwendungen	29.600

Budget: 4337

Typ: *echte und unechte Deckung*

Wahlen	
12100.4481001 Erträge aus Kostenerstattungen für Wahlen	190.000
12100.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit (Wahlen)	50.000
12100.5431600 Aufwendungen für Wahlen	200.000
12100.5452000 Erstattungen an Gemeinden/ GV	100.000
Summe Erträge	190.000
Summe Aufwendungen	350.000

Budget: 4338Typ: *echte und unechte Deckung*

LEADER-Management

51110.4141030 Zuweisung vom Land für LEADER-Management	243.000
51110.4141040 Zuweisungen vom Land für Sensibilisierung LEADER	19.800
51110.4141050 Zuweisungen vom Land für den Betrieb des Vereins LAG Mittlere-Elbe-Fläming e.V.	2.700
51110.4142010 Kommunale Anteile für LEADER-Management	20.600
51110.4142020 Kommunale Anteile für Sensibilisierung LEADER	1.600
51110.4142030 Kommunale Anteile für den Betrieb des Vereins LAG Mittlere-Elbe-Fläming e.V.	200
51110.5261011 Aus- und Fortbildung (einschl. Reisekosten) für LEADER-Management	5.000
51110.5271320 Regionaler/überregionaler Austausch LEADER	2.000
51110.5271410 Öffentlichkeitsarbeit LEADER-Management	14.000
51110.5291900 LEADER-Management	270.000
51110.5318020 Zuschuss an Verein LAG Mittlere-Elbe-Fläming e.V.	3.000
Summe Erträge	287.900
Summe Aufwendungen	294.000

Budget: 4339Typ: *echte und unechte Deckung*

Rechtskreisübergreifende Zusammenarbeit

36250.4484010 Kostenerstattung für rechtskreisübergreifende Zusammenarbeit von BA und Jobcenter	57.400
36250.5231010 Miete für Büro rechtskreisübergreifende Zusammenarbeit	6.000
36250.5261010 Aus- und Fortbildung für rechtskreisübergreifende Zusammenarbeit	500
36250.5271400 Öffentlichkeitsarbeit der rechtskreisübergreifenden Zusammenarbeit	1.200
36250.5271420 Veranstaltungen, Messen für rechtskreisübergreifende Zusammenarbeit	1.000
36250.5271830 Sonstige Sachkosten für rechtskreisübergreifende Zusammenarbeit	1.000
36250.5291400 Softwarepflege für rechtskreisübergreifende Zusammenarbeit	1.300
36250.5431000 Bürobedarf für rechtskreisübergreifende Zusammenarbeit	600
Summe Erträge	57.400
Summe Aufwendungen	11.600

Budget: 4341Typ: *echte und unechte Deckung*

Sicherungsmaßnahmen Mausoleum

52310.4141010 Zuweisung vom Land zur Sicherung des Mausoleums	482.100
52310.5211010 Sicherungsmaßnahmen Mausoleum	491.100
52310.5231000 Miete temporäre Überdachung Mausoleum	21.600
52310.5318010 Zuschuss an Verein für Jugendbauhütte Mausoleum	84.300
Summe Erträge	482.100
Summe Aufwendungen	597.000

Budget: 4342Typ: *echte und unechte Deckung*

Projekt "Regio aktiv"

35170.4141010 Zuweisungen vom Land für Programm "Regio aktiv"	122.600
35170.5231010 Miete für projektbezogene Ausstattungsgegenstände	500
35170.5271400 Öffentlichkeitsarbeit "Regio aktiv"	0
35170.5271802 Sachkosten an Familien aus Projekt "Regio aktiv"	0
Summe Erträge	122.600
Summe Aufwendungen	500

Budget: 4343Typ: *echte und unechte Deckung*

Veranstaltungen Marienkirche

28131.4461300 Eintrittsgelder für Veranstaltungen	0
28131.4461307 Eintrittsgelder 7% Umsatzsteuer ab 2027	1.000
28131.4461319 Eintrittsgelder 19% Umsatzsteuer ab 2027	2.000

28131.5271320 Veranstaltungen (Honorare)	2.500
28131.5291730 Gebühren für Ticketsystem	500
Summe Erträge	3.000
Summe Aufwendungen	3.000

Budget: 4344

Typ: *echte und unechte Deckung*

Bauhausjubiläum 2025 / 2026

28120.4141030 Zuweisung vom Land Coporate Design Bauhausjubiläum 2025/2026	10.000
28120.5271830 Coporate Design Bauhausjubiläum 2025 / 2026	20.000
28120.4141020 Zuweisungen vom Land für Bauhausjubiläum 2025 / 2026	11.000
28120.5271345 Veranstaltungen Bauhausjubiläum	42.000
25310.5271310 Veranstaltungen Bauhausjubiläum 2025 / 2026 Ein Stall nach Gropius für Dessauer Schweine	0

Summe Erträge **21.000**

Summe Aufwendungen **62.000**

000.000.000

Budget: 2004

Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

Hard- und Software Schulen

21100.7831000 211004000000001.2	22.100
21100.6811000 211004000000001.4	0
21100.7832000 211004000000001.6	2.500
21100.7831000 211004000000001.16	0
21100.7851000 211004000000001.20	0
21100.7831000 211004000000001.24	0
21600.6811000 216004000000001.2	0
21600.7831000 216004000000001.4	14.100
21600.7832000 216004000000001.6	3.900
21600.7831000 216004000000001.16	0
21700.6811000 217004000000001.2	0
21700.7831000 217004000000001.4	9.900
21700.7832000 217004000000001.6	1.100
21900.7831000 219004000000001.2	3.000
21900.7832000 219004000000001.4	0
22100.6811000 221004000000001.2	0
22100.7831000 221004000000001.4	6.800
22100.7832000 221004000000001.6	700
23110.6811000 231104000000001.2	0
23110.7831000 231104000000001.4	9.000
23110.7832000 231104000000001.6	1.000
23110.7831000 231104000000001.16	0
24300.6811000 243004000000001.2	0
24300.7831000 243004000000001.4	0
24300.7831000 243004000000001.6	0
24300.7832000 243004000000001.7	0
26310.7831000 263104000000001.2	5.400
26310.7831000 263104000000001.6	600
26310.7832000 263104000000001.7	0
27110.7831000 271104000000001.2	0
27110.7832000 271104000000001.4	0
27110.7831000 271104000000001.6	0
36710.7831000 367104000000001.2	0
36710.7832000 367104000000001.4	0
24300.7834000 243004000000001.8	24.800
21900.7834000 219004000000001.5	0
21100.7834000 211004000000001.25	0
21600.7834000 216004000000001.17	0
22100.7834000 221004000000001.7	0
23110.7834000 231104000000001.17	0
21700.7834000 217004000000001.22	0

Summe Auszahlungen **104.900**

Budget: 2005Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

Generalsanierung Sekundarschule "An der Biethe" Haus 1, STARK III

21600.7851000 216004022200003.2	300.000
21600.7851000 216004022200003.6	400.000
21600.6811000 216004022200003.10	0
21600.6811000 216004022200003.12	0
Summe Auszahlungen	700.000

Budget: 2020Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

Ausstattung Bildungskommune

24300.7832000 243001100000001.1	0
24300.7831000 243001100000001.2	0
24300.6810000 243001100000001.3	0

Budget: 2023Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

Sanierung Grundschule Tempelhofer Straße, STARK III

21100.7851000 211004004120002.6	180.000
21100.7851000 211004004120002.8	180.000
21100.6811000 211004004120002.14	0
21100.6811000 211004004120002.16	0
21100.7851000 211004004120002.18	0
Summe Auszahlungen	360.000

Budget: 2041Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

Lichtsignalanlagen

54100.6811000 541006600000003.2	0
54100.7852000 541006600000003.4	182.000
54100.7852000 541006600000003.6	0
54100.7852000 541006600000003.12	0
54100.7852000 541006600000003.14	0
54400.7852000 541006600000003.16	0
54100.7852000 541006600000003.18	0
54100.7852000 541006600000003.20	0
54100.7852000 541006600000003.26	0
54100.7852000 541006600000003.28	0
54100.7852000 541006600000003.30	0
Summe Auszahlungen	182.000

Budget: 2056Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Generalsanierung und Ausstattung Kita "Mildensee'er Spielbude", STARK III

36510.7815000 365105100000107.2	0
36510.6811000 365105100000107.4	0
36510.7815000 365105100000107.6	0
36510.6811000 365105100000107.8	0
36510.7815000 365105100000107.14	575.500
36510.7815000 365105100000107.16	0
Summe Auszahlungen	575.500

Budget: 2067Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

Hard- und Software "DigitalPakt Schule"

21100.7832000 211004000000030.2	0
21100.7831000 211004000000030.4	0
21100.7831000 211004000000030.6	0
21100.7851000 211004000000030.8	0
21100.6810000 211004000000030.10	0

21100.7832000 211004000000030.12	0
21100.6810000 211004000000030.14	0
21100.6811000 211004000000030.15	0
21100.7831000 211004000000030.16	0
21107.7831000 211074000000030.1	0
21107.7853000 211074000000030.2	0
21107.6811000 211074000000030.3	0
21600.7832000 216004000000030.2	0
21600.7831000 216004000000030.4	0
21600.7831000 216004000000030.6	0
21600.7851000 216004000000030.8	0
21600.6810000 216004000000030.10	0
21600.6811000 216004000000030.11	0
21600.7831000 216004000000030.12	0
21700.7832000 217004000000030.2	0
21700.7831000 217004000000030.4	0
21700.7831000 217004000000030.6	0
21700.7851000 217004000000030.8	0
21700.7831000 217004000000030.11	0
21700.6811000 217004000000030.12	0
21900.7832000 219004000000030.1	0
21900.7851000 219004000000030.2	0
21900.7831000 219004000000030.4	0
21900.6811000 219004000000030.5	0
21900.7831000 219004000000030.6	0
22100.7832000 221004000000030.2	0
22100.7831000 221004000000030.4	0
22100.7831000 221004000000030.6	0
22100.7851000 221004000000030.8	0
22100.6811000 221004000000030.12	0
22100.7831000 221004000000030.13	0
23110.7832000 231104000000030.2	0
23110.7831000 231104000000030.4	0
23110.7831000 231104000000030.6	0
23110.7851000 231104000000030.8	0
23110.7831000 231104000000030.11	0
23110.6811000 231104000000030.12	0

Budget: 2069

Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*
Projekt "Wildnis wagen"

55110.7852000 551106100000003.2	0
55110.6811000 551106100000003.4	0
55110.7831000 551106100000003.6	0
55110.6810000 551106100000003.8	0
55110.7831000 551106100000003.10	0

Budget: 2071

Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*
Ferdinand-v.-Schill-Str.

54100.7852000 541006602000010.2	1.275.000
54100.6811000 541006602000010.4	0
54100.6811000 541006602000010.6	850.000
54100.6881000 541006602000010.8	0
54100.7852000 541006602000010.9	0
54100.6811000 541006602000010.10	0
54100.7852000 541006602000014.2	200.000
54100.6811000 541006602000014.6	0
54100.7852000 541006602000014.9	0
54100.6811000 541006602000014.10	0
Summe Einzahlungen	850.000
Summe Auszahlungen	1.475.000

Budget: 2072Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

Spielplätze Leader Förderprogramm

36620.7852000 366201219000001.1	0
36620.6811000 366201219000001.2	0
36620.7853000 366201219000001.3	0
36620.6811000 366201220000001.2	0
36620.7853000 366201220000001.3	0
36620.6811000 366201221000001.2	0
36620.7853000 366201221000001.3	0
36620.6811000 366201222000001.2	0
36620.7853000 366201222000001.3	0
36620.6811000 366201222000002.1	0
36620.7852000 366201222000002.2	0
36620.7853000 366201222000002.3	0
36620.7852000 366201224000001.1	0
36620.6811000 366201224000001.2	0
36620.7853000 366201224000001.3	0
36620.6811000 366201225000002.2	0
36620.7853000 366201225000002.3	0
36620.7852000 366201225000003.1	0

Budget: 2073Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

ÖPNV Schnittstellen - Bahnhöfe

54700.7852000 547006600000006.4	0
54700.6811000 547006600000006.8	0
54700.6811000 547006600000006.9	0
54700.7852000 547006600000006.10	980.000
54700.6811000 547006600000006.11	784.000
54700.6811000 547006600000006.12	98.000
54700.7852000 547006600000006.13	0
54700.6811000 547006600000006.14	0
54700.6811000 547006600000006.15	0
54700.7852000 547006600000006.16	0
54700.6811000 547006600000006.17	0
54700.6811000 547006600000006.18	0
Summe Einzahlungen	882.000
Summe Auszahlungen	980.000

Budget: 2074Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

energetische Sanierung Turnhalle Anhaltisches Berufsschulzentrum, STARK III

23110.7851000 231104000000011.4	0
23110.7851000 231104000000011.6	0
23110.6811000 231104000000011.8	0
23110.6811000 231104000000011.10	0

Budget: 2075Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

Ausstattung Anhaltische Gemäldegalerie

25213.7832000 252134100000002.2	0
25213.7831000 252134100000002.4	5.500
25213.6811000 252134100000002.6	0
Summe Auszahlungen	5.500

Budget: 2077Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

Infrastrukturmaßnahmen Industriehafen Roßlau

54107.6811000 541076621000001.2	0
54107.7851000 541076621000001.4	0
54820.7852000 548208022000001.2	0

54820.7852000 548208022000001.4	50.000
54820.7852000 548208022000001.6	0
54820.6811000 548208022000001.8	0
Summe Auszahlungen	50.000

Budget: 2078

Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

Zuschuss für städtebauliche Sanierung Dessau-Nord

51120.7852000 511206001000001.2	0
51120.6881000 511206001000001.6	100.000
51120.6821000 511206001000001.8	0
51120.7852000 511206001000001.12	0
51120.7818000 511206001000001.16	100.000

Summe Einzahlungen

100.000

Summe Auszahlungen

100.000

Budget: 2079

Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

Zuschuss städtebauliche Sanierung Stadtkern Roßlau

51120.6881000 511206022000001.6	60.000
51120.6821000 511206022000001.8	0
51120.7821000 511206022000001.15	0
51120.7818000 511206022000001.23	60.000

Summe Einzahlungen

60.000

Summe Auszahlungen

60.000

Budget: 2080

Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

Neubau Streetzer Brücke

54200.7851000 542006622000001.6	0
54200.7852000 542006622000001.7	12.000

Summe Auszahlungen

12.000

Budget: 2081

Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

Erwerb Büroausstattung im Rahmen BEM

11130.7831000 111301000000001.2	3.000
11130.7832000 111301000000001.4	4.500
11130.6811000 111301000000001.6	4.000

Summe Einzahlungen

4.000

Summe Auszahlungen

7.500

Budget: 2082

Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

Sanierung Schloss Georgium Welterbe III, 3. BA und Blumengartenhaus

25213.7851000 252134109516003.2	0
25213.6810000 252134109516003.4	0
25213.7851000 252134109516003.6	0
25213.7851000 252134109516003.10	136.000
25213.6811000 252134109516003.20	0

Summe Auszahlungen

136.000

Budget: 2083

Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

Neubau Sporthalle Damaschkestraße

42419.7851000 424196504000001.2	4.058.000
42419.6811000 424196504000001.8	0
42419.6811000 424196504000001.10	0
42419.7831000 424196504000001.11	302.500

Summe Auszahlungen

4.360.500

Budget: 2084Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

Beschleunigter Infrastrukturausbau in der Ganztagsbetreuung

21100.7831000 211005100000002.1	0
21100.6811000 211005100000002.2	0
21100.7831000 211005100000003.1	0
21100.6811000 211005100000003.2	0
21100.7831000 211005100000004.1	0
21100.6811000 211005100000004.2	0
21100.7831000 211005100000005.1	0
21100.6811000 211005100000005.2	0
21100.7831000 211005100000006.1	0
21100.6811000 211005100000006.2	0
21100.7831000 211005100000007.1	0
21100.6811000 211005100000007.2	0
36510.7815000 365105100000002.1	142.800
36510.6811000 365105100000002.2	100.000
36510.7815000 365105100000003.1	0
36510.6811000 365105100000003.2	0
36510.7815000 365105100000004.3	0
36510.6811000 365105100000004.4	0
36510.7815000 365105100000005.1	317.800
36510.6811000 365105100000005.2	222.400
36510.7815000 365105100000006.1	0
36510.6811000 365105100000006.2	0
36511.7815000 365115100000042.1	48.600
36511.6811000 365115100000042.2	0
36511.7815000 365115100000043.1	70.000
36511.6811000 365115100000043.2	49.000
36511.7815000 365115100000044.1	12.700
36511.6811000 365115100000044.2	8.800
36511.7815000 365115100000045.1	23.300
36511.6811000 365115100000045.2	16.300
Summe Einzahlungen	396.500
Summe Auszahlungen	615.200

000.000.000

4.1.2. Typ realisierte unechte Deckung beim Finanzplan Teil Investitionen

Die hier dargestellten Möglichkeiten gelten nach § 17 Abs. 4 KomHVO auch für Einzahlungen und Auszahlungen im Finanzplan Teil Investitionen entsprechend.

Der Typ realisierte unechte Deckung basiert auf den gleichfalls für die Einzahlungen geltenden oben genannten gesetzlichen Regelungen der KomHVO.

Dieser Deckungsvermerk entfaltet erst dann seine Wirkung, wenn die Mehreinzahlungen tatsächlich realisiert sind.

Der Finanzplan Teil Investitionen beinhaltet die Gegenüberstellung von investiven Einzahlungen und Auszahlungen. Die Planung basiert auf der Veranschlagung der voraussichtlich eingehenden oder zu leistenden Beträge im Haushaltsjahr. Das ist auch Grundlage für die Erstellung der Finanzrechnung.

Demzufolge können auf der Grundlage einer hinterlegten realisierten unechten Deckung im Finanzplan investiv die Mehrauszahlungen erst geleistet werden, wenn die Mehreinzahlungen bei der Stadt Dessau- Roßlau im Haushaltsjahr tatsächlich zur Verfügung stehen.

Nachfolgend sind die Budgets im Finanzplan mit einer realisierten unechten Deckung aufgelistet.

Budgets in EUR

Budget: 1020

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Nebenanlagen Albrechtsstraße

54100.7852000 541006601000009.2 1.748.600

54100.6811000 541006601000009.5 1.177.300

Summe Einzahlungen 1.177.300

Summe Auszahlungen 1.748.600

Budget: 1021

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Abriss ehemalige Schule Bernburger Straße

21100.7851000 211006503607001.2 0

21100.6811000 211006503607001.3 0

22100.7851000 211006503607001.4 1.842.000

22100.6811000 211006503607001.5 673.300

Summe Einzahlungen 673.300

Summe Auszahlungen 1.842.000

Budget: 1022

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Stadteingang Ost Lustgarten

55110.6811000 551106100000200.1 0

55110.7852000 551106100000200.2 0

55111.7852000 551116701000001.1 76.400

55111.6811000 551116701000001.2 2.400

Summe Einzahlungen 2.400

Summe Auszahlungen 76.400

Budget: 1023

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Nachbarschaftspark

55110.6811000 551161030000001.1 0

55110.7852000 551161030000001.2 15.700

Summe Auszahlungen 15.700

Budget: 1026

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Bau Zugangsstellen ÖPNV

54700.7852000 547006600000001.2 300.000

54700.6811000 547006600000001.4 300.000

Summe Einzahlungen 300.000

Summe Auszahlungen 300.000

Budget: 1029

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Skatepark

36620.6811000 366206102000003.2 0

36620.7853000 366206102000003.3 2.500

Summe Auszahlungen 2.500

Budget: 1031

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Wiederherstellung Weg am Kühnauer See Südufer

54100.7852000 541001211000002.1 0

54100.6811000 541001211000002.2 0

Budget: 1032

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Wiederherstellung Weg am Kühnauer See Nordufer

54100.7852000 541001211000002.3 0

54100.6811000 541001211000002.4 0

Budgets in EUR

Budget: 1034

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Zuschuss städtebauliche Sanierung Dessau-Nordwest

51120.7852000 511206010000001.2	0
51120.6881000 511206010000001.6	50.000
51120.7818000 511206010000001.11	50.000
Summe Einzahlungen	50.000
Summe Auszahlungen	50.000

Budget: 1040

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Zuschuss an Deutsche Bahn AG für Kreuzungsvereinbarungen Bahnübergänge

54100.7852000 541006600000002.6	978.700
54100.6817000 541006600000002.13	0
54100.6816000 541006600000002.14	0
Summe Auszahlungen	978.700

Budget: 1043

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

B 184 Zerbster Brücke in Roßlau

54400.6811000 544006622000001.2	0
54400.7852000 544006622000001.4	4.538.100
Summe Auszahlungen	4.538.100

Budget: 1048

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Errichtung Fahrgastinformationsanlagen

54700.7852000 547006600000002.2	0
54700.6811000 547006600000002.4	0

Budget: 1053

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Umgestaltung Kavallerstraße

54100.7852000 541006602000001.2	0
54100.6811000 541006602000001.4	0
54100.6811000 541006602000001.12	0

Budget: 1074

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Knoten Kleinkühnauer Str./ Brambacher Str.

54100.7852000 541006611000001.2	489.900
Summe Auszahlungen	489.900

Budget: 1076

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Zuschuss an DVG für Erwerb von Bussen

54700.6811000 547006600000003.2	600.000
54700.7815000 547006600000003.4	600.000
Summe Einzahlungen	600.000
Summe Auszahlungen	600.000

Budget: 1084

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Ausbau Wolfgangstraße von Antoinettenstraße bis Albrechtsplatz

54100.7852000 541006601000007.6	6.000
54100.6811000 541006601000007.8	0
Summe Auszahlungen	6.000

Budgets in EUR

Budget: 1085

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Grundsanierung Mannheimer Straße (B 184) von Junkersstr. bis Weststr.

54400.7852000 544006613000001.2 6.000

Summe Auszahlungen 6.000

Budget: 1116

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Amtsmühle Roßlau

55210.7852000 552106622000001.2 0

55210.6811000 552106622000001.4 0

Budget: 1117

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Schlangengraben Waldersee

55210.7852000 552106608000001.2 95.000

55210.6811000 552106608000001.4 76.000

Summe Einzahlungen 76.000

Summe Auszahlungen 95.000

Budget: 1131

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

allgemeine Sanierung Wissenschaftliche Bibliothek 3. BA

25221.7851000 272106502000001.12 1.879.000

25221.6811000 272106502000001.13 608.100

Summe Einzahlungen 608.100

Summe Auszahlungen 1.879.000

Budget: 1132

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Dachsanierung Wissenschaftliche Bibliothek 2. BA

25221.7851000 272106502000001.8 52.600

25221.6811000 272106502000001.11 0

Summe Auszahlungen 52.600

Budget: 1133

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

energetische Sanierung Wissenschaftliche Bibliothek 1. BA

25221.7851000 272106502000001.7 359.300

25221.6811000 272106502000001.9 0

25221.6811000 272106502000001.10 0

Summe Auszahlungen 359.300

Budget: 1136

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Sanierung Objekt Törtener Str. 13 - 14

11179.7851000 111796503169001.2 0

11179.6811000 111796503169001.4 0

11179.6811000 111796503169001.10 0

Budget: 1143

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Überlaufsicberung Libbesdorfer Landgraben

55210.7852000 552106616000003.2 72.500

55210.6811000 552106616000003.4 0

Summe Auszahlungen 72.500

Budget: 1161

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Neubau Gerätehaus Freiwillige Feuerwehr Meinsdorf

12611.7851000 126113723000001.2 0

12611.6811000 126113723000001.4 0

Budgets in EUR

Budget: 1163

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Teilsanierung Kita "Buratino", Kreisstr. 72

36511.7851000 365116523758001.2 350.000

36511.6811000 365116523758001.6 0

Summe Auszahlungen 350.000

Budget: 1164

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Aufwertung u. Sanierung Außenanlagen Kita "St. Marien"

36511.7852000 365116522837002.2 100.600

36511.6811000 365116522837002.4 66.700

Summe Einzahlungen 66.700

Summe Auszahlungen 100.600

Budget: 1165

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Klimaanpassungsmaßnahmen Georgengarten

55111.7852000 551116709000001.1 184.200

55111.6810000 551116709000001.2 156.600

Summe Einzahlungen 156.600

Summe Auszahlungen 184.200

Budget: 1167

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Gemeindezentrum Mühlstedt

57310.7851000 573101214000001.2 0

57310.6811000 573101214000001.4 0

Budget: 1170

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Spielplatz Friederikenplatz

36620.6811000 366206101000001.4 3.300

36620.7853000 366206101000001.5 18.000

Summe Einzahlungen 3.300

Summe Auszahlungen 18.000

Budget: 1176

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Zuwegung Stauanlage Prödelteich

55210.7852000 552106616000008.2 2.800

55210.6811000 552106616000008.4 0

Summe Auszahlungen 2.800

Budget: 1177

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Blumengartenhaus Georgium

25213.7851000 252134109516003.16 4.000

25213.6811000 252134109516003.21 0

Summe Auszahlungen 4.000

Budget: 1178

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Generalsanierung "Schule an der Muldaue"

22100.7851000 221004006400001.2 7.139.100

22100.6811000 221004006400001.10 0

Summe Auszahlungen 7.139.100

Budgets in EUR

Budget: 1179

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Umfeldgestaltung Eingangsbereich Schloss Georgium

25213.7851000 252134109516004.2	0
25213.6811000 252134109516004.3	0
25213.7851000 252134109516004.4	24.000
25213.6811000 252134109516004.5	0
Summe Auszahlungen	24.000

Budget: 1180

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Kreuzungsmaßnahme DB AG Eisenbahnüberführung L 120 Meinsdorf

54100.7852000 541006600000010.1	1.574.400
54100.6811000 541006600000010.2	0
Summe Auszahlungen	1.574.400

Budget: 1181

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

ÖPNV Schnittstelle Hauptbahnhof - Umbau Fahrradabstellanlagen

54700.7852000 547006600000007.1	3.300
54700.6811000 547006600000007.2	0
54700.6811000 547006600000007.3	0
Summe Auszahlungen	3.300

Budget: 1189

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Sirenen für Bevölkerungsschutz

12800.7853000 128003700000003.5	198.000
12800.6811000 128003700000003.6	0
Summe Auszahlungen	198.000

Budget: 1190

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Ausbau Johannisstraße

54100.7852000 541006602000011.2	990.000
54100.6811000 541006602000011.7	0
Summe Auszahlungen	990.000

Budget: 1191

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Radverkehrsanlagen Antoinettenstraße

54100.7852000 541006602000017.1	0
54100.6811000 541006602000017.2	0

Budget: 1192

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Ausbau Triftweg

54100.7852000 541006622000005.2	66.000
54100.6811000 541006622000005.5	0
Summe Auszahlungen	66.000

Budget: 1194

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Umgestaltung Mühleninsel

55111.7852000 551116702000001.1	1.145.800
55111.6811000 551116702000001.2	763.800
Summe Einzahlungen	763.800
Summe Auszahlungen	1.145.800

Budgets in EUR

Budget: 1195

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Neustadt Agentur (ZIZ)

51111.7815000 511111500000001.1	100.000
51111.6811000 511111500000001.2	90.000
51111.6810000 511111500000001.3	0
Summe Einzahlungen	90.000
Summe Auszahlungen	100.000

Budget: 1196

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Abbruch Bestandsgebäude Schule an der Muldaue

22100.7851000 221006506000001.1	180.000
22100.6811000 221006506000001.2	0
Summe Auszahlungen	180.000

Budget: 1197

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Freiflächengestaltung Schule an der Muldaue

22100.6811000 221006506000001.3	0
22100.7852000 221006506000001.4	150.000
Summe Auszahlungen	150.000

Budget: 1198

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Umgestaltung Freiraum direktes Umfeld Historisches Arbeitsamt

55111.7852000 551116702000002.1	524.200
55111.6811000 551116702000002.3	358.100
Summe Einzahlungen	358.100
Summe Auszahlungen	524.200

Budget: 1199

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Umgestaltung Stadtplatz (Parkplatz) im Umfeld Historisches Arbeitsamt

55111.7852000 551116702000002.2	0
55111.6811000 551116702000002.4	0

Budget: 1200

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Modernisierung Entenhaus

25310.7851000 253104109000019.1	0
25310.6817000 253104109000019.2	0
25310.6818000 253104109000019.3	0

Budget: 1201

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Digitalisierung kommunaler Verkehrssysteme

54100.7852000 541006600000011.1	200.000
54100.6810000 541006600000011.2	115.800
Summe Einzahlungen	115.800
Summe Auszahlungen	200.000

Budget: 1202

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

BW 46 - Überfahrt Bockslache, Kleinkühnau (Europaradweg R1)

54100.7852000 541006612000003.1	190.000
54100.6811000 541006612000003.2	133.000
Summe Einzahlungen	133.000
Summe Auszahlungen	190.000

Budgets in EUR

Budget: 1203

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Bau Dromedarstall

25310.7851000 253104109000014.1 115.000

25310.6818000 253104109000014.2 12.500

25310.6817000 253104109000014.3 12.500

Summe Einzahlungen 25.000

Summe Auszahlungen 115.000

Budget: 1204

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Ausbau Eichenweg u. Plankenlinie im Zuge Europaradweg R1 u. Radfern- weg

Ostsee - Oberbayern

54100.7852000 541006601000015.1 42.000

54100.6810000 541006601000015.2 5.000

Summe Einzahlungen 5.000

Summe Auszahlungen 42.000

Budget: 1205

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Elberadweg Luisiumsallee

54100.7852000 541006608000004.1 65.000

54100.6810000 541006608000004.2 48.800

Summe Einzahlungen 48.800

Summe Auszahlungen 65.000

000.000.000

4.1.3 Typ echte Deckungsfähigkeit § 18 KomHVO

Nach § 18 Abs. 1 KomHVO sind die Aufwendungen, die zu einem **Budget** gehören, gegenseitig deckungsfähig, wenn im Haushaltsplan nichts anderes bestimmt ist.

Aufwendungen, die nicht nach Absatz 1 Satz 1 deckungsfähig sind, können für gegenseitig oder einseitig deckungsfähig erklärt werden, wenn sie sachlich zusammenhängen.

Bei der gegenseitigen Deckungsfähigkeit können nach § 18 Abs. 5 KomHVO die im Haushaltsplan veranschlagten Aufwendungen zwischen zwei und mehreren Aufwendungsansätzen gegenseitig ausgetauscht werden.

Das bedeutet, dass die bei einem Aufwendungsansatz nicht benötigten Haushaltsmittel zur Deckung von Mehraufwendungen bei einem oder mehreren anderen Aufwendungsansätzen in Anspruch genommen werden können und umgekehrt. Dabei wird das Gesamtvolumen des Haushaltes nicht verändert und eine bewegliche Haushaltsführung ermöglicht.

Die gegenseitige Deckungsfähigkeit durchbricht damit den Grundsatz der sachlichen und größenmäßigen Bindung, nach dem Aufwendungen, Auszahlungen investiv und Verpflichtungsermächtigungen nur für den im Haushaltsplan bezeichneten Verwendungszweck und nur bis zu der veranschlagten Höhe verwendet werden dürfen.

Wichtig ist dabei, dass die Inanspruchnahme der echten Deckungsfähigkeit nicht zu einer Verschlechterung des Saldos des ordentlichen Ergebnisses führen darf (§ 18 Abs. 1 KomHVO).

Gemäß § 18 Abs. 3 KomHVO gelten die o. g. Regelungen auch für Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen für Investitionstätigkeiten entsprechend.

Die Stadt Dessau-Roßlau befindet sich auch mit dem doppelten Rechnungswesen noch in der Haushaltskonsolidierung. Demzufolge rangiert das Erreichen des Haushaltsausgleiches vor der nunmehr gesetzlich möglichen Flexibilisierung der Haushaltsführung.

Demzufolge gelten für die gebildeten Budget folgende Regelungen:

1. Die gesetzliche Deckungsfähigkeit innerhalb des jeweiligen Produktes gilt grundsätzlich nicht. Sie wird durch die gebildeten Budgets nach der Zuständigkeit fixiert.
2. Die Aufwendungen im Ergebnisplan und die Auszahlungen im Finanzplan Investitionstätigkeit sind nur gegenseitig deckungsfähig, sofern dies nachfolgend erklärt ist und diese Aufwendungen / Auszahlungen in einem Budget enthalten sind.
3. Die echte gegenseitige Deckung ist nur innerhalb eines Budgets möglich und nicht zwischen zwei verschiedenen Budgets.
4. Es gibt **keine** einseitige Deckungsfähigkeit zwischen zahlungswirksamen Aufwendungen eines Budget zugunsten von Auszahlungen für Investitionen.
5. Ein mit einer unechten Deckung hinterlegtes Aufwandsproduktkonto kann grundsätzlich nicht Teil eines Budgets mit gegenseitiger Deckungsfähigkeit sein. Eine Ausnahme bilden Zweckbindungsvermerke über mehrere dazugehörige Produktkonten.

Der Haushaltsplan wird nach Produktbereichen gegliedert, wobei jedes einzelne Produkt separat ausgewiesen wird. Dabei stimmt in bestimmten Fällen die Verantwortung für das Produkt mit der organisatorischen Verantwortung überein. In anderen Fällen sind für einen Produktbereich mehrere Fachämter verantwortlich.

Außerdem bilden nach wie vor einzelne Aufwendungsarten den Schwerpunkt der Budgetierung.

Entsprechend der organisatorischen Zuständigkeit werden folgende Aufwendungen zentral durch einzelne Fachämter für alle anderen Fachämter bewirtschaftet. Dafür werden separate Budget gebildet.

• Personalaufwendungen	Haupt- und Personalamt
• Geschäftsaufwendungen (Mieten, Bürobedarf, Postgebühren, Fahrzeughaltung, Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, Dienst- und Schutzkleidung, öffentliche Bekanntmachungen u.a.)	Haupt- und Personalamt
• Fernmeldegebühren, Softwarepflege Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT, Aufwendungen für Mieten für Kopierer und Datenleitungen Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	Referat IT
• Aus- und Fortbildung, Dienstreisen	Haupt- und Personalamt
• Versicherungen	Rechtsamt
• Bewirtschaftungskosten (Heizung, Reinigung, Energie; Wasser, Bewachung, Grundbesitzabgaben u.a.)	Amt für zentrales Gebäudemanagement
• Baulicher Unterhalt	Amt für zentrales Gebäudemanagement
• Abschreibungen	Amt für Stadtfinanzen
• steuerliche Beratungsleistungen	Amt für Stadtfinanzen
• Wertveränderungen bei Forderungen aus Niederschlagungen	Amt für Stadtfinanzen
• Unfallversicherung	Haupt- und Personalamt

Darüber hinaus wurden für die einzelnen Fachämter weitere Budget eingerichtet.

Bei verschiedenen Produktkonten wurden, wie aus der nachfolgenden Übersicht zu entnehmen ist, Budgets gebildet. Die Produktkonten eines Budgets sind mit einer einheitlichen Budgetnummer versehen.

Beispiel:

<u>Budget: 5023</u>	
Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>	
bauliche Unterhaltung VD 37	
12610.5211000 Bauliche Unterhaltung	60.000
12611.5211000 Bauliche Unterhaltung	155.600
12611.5221000 Unterhaltung Hydranten und Feuerlöschteiche	2.500
12800.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	500
Summe Aufwendungen	218.600

Budget: 4700Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Ortschaftsverwaltung Rodleben

11112.5271600 Repräsentationen Rodleben und Brambach	2.100
11112.5318020 Zuschüsse an Vereine auf Grund von Patenschaften der	200
Ortschaftsräte Brambach	
11112.5421700 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit Rodleben	6.400
11117.5231000 Aufwendung für Mieten u. Pachten	600
11117.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger	1.200
Vermögensgegenstände	
11117.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten VD 16	400
11117.5271600 Repräsentationen	500
11117.5271990 sonstige Sachausgaben	600
11117.5411100 Dienstreisekosten	100
11117.5429002 Mitgliedsbeiträge	600
11117.5431000 Bürobedarf	900
11117.5431100 Bücher und Zeitschriften	1.100
11117.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	900
11137.5211000 bauliche Unterhaltung	4.000
11137.5231000 Miete für Lager und Abstellfläche	10.500
11137.5241010 Heizung	1.200
11137.5241020 Reinigung	1.000
11137.5241030 Wasser, Abwasser	400
11137.5241040 Grundbesitzabgaben	200
11137.5241050 Entsorgung	900
11137.5241060 Energie	700
11137.5251000 Haltung von Fahrzeugen	42.000
11137.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger	4.700
Vermögensgegenstände	
11137.5261000 Dienst- und Schutzkleidung	3.100
11137.5261010 Aus- und Fortbildung	0
11137.5281000 sonstige Verbrauchsmittel	700
11137.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	400
11173.5221700 Unterhaltung Grundstücke Rodleben	100
11173.5231170 Pachtausgaben Rodleben	200
11173.5241042 Winterdienst/ Straßenreinigung Rodleben	500
12257.5211000 bauliche Unterhaltung	1.000
12257.5241010 Heizung	500
12257.5241020 Reinigung	0
12257.5241030 Wasser, Abwasser	300
12257.5241050 Entsorgung	0
12257.5241060 Energie	200
12257.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger	500
Vermögensgegenstände	
12257.5271100 Lehr- und Unterrichtsmittel	300
12257.5271300 Aufwendungen für Veranstaltungen	300
12617.5211000 Bauliche Unterhaltung	15.000
12617.5241010 Heizung	2.600
12617.5241020 Reinigung	1.000
12617.5241030 Wasser, Abwasser	800
12617.5241050 Entsorgung	600
12617.5241060 Energie	2.000
12617.5251000 Haltung von Fahrzeugen	15.000
12617.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger	2.500
Vermögensgegenstände	
12617.5261000 Dienst- und Schutzkleidung	6.500
12617.5261010 Aus- und Fortbildung	5.000
12617.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten VD 16	5.000
12617.5271200 sonstige Verbrauchsmittel	2.800
12617.5271300 Veranstaltungen	3.600
12617.5271400 Sonstige Aufwendungen (u.a. für Werbung, Präsente)	1.500
12617.5271900 Repräsentationen	1.000

12617.5281000 Aufwendungen für Verbrauchsmittel	500
12617.5291220 Gesundheitsuntersuchungen	500
12617.5429001 Mitgliedsbeiträge	600
12617.5431000 Bürobedarf	400
12617.5431100 Bücher und Zeitschriften	100
12617.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	900
12617.5452000 Erstattung von Verdienstaussfall	0
12617.5457000 Erstattungen an private Unternehmen für Verdienstaussfall	4.500
21107.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	25.000
21107.5241010 Heizung	18.000
21107.5241020 Reinigung	75.000
21107.5241030 Wasser, Abwasser	1.600
21107.5241050 Entsorgung	800
21107.5241060 Energie	6.500
21107.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.100
21107.5271100 Lehr- und Unterrichtsmittel	2.300
21107.5271220 Schulveranstaltungen	1.500
21107.5271400 Repräsentationen	0
21107.5271900 sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	500
21107.5291400 Softwarepflege	0
21107.5429010 Schulspeisung - Freitische	0
21107.5431000 Bürobedarf	2.500
21107.5431100 Bücher und Zeitschriften	200
21107.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	1.300
25217.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	100
25217.5241010 Heizung	300
25217.5241060 Energie	500
25217.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	200
25217.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	0
27217.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude, bauliche Anlagen	0
27217.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0
27217.5271000 Bucherwerb	0
28120.5211700 Wartung und Pflege der Bühne Rodleben	300
28120.5271316 Veranstaltungen in Rodleben und Brambach	12.000
28120.5271319 Veranstaltungen 19% Vorsteuer ab 2027	0
28120.5318016 Zuschüsse an Vereine in Rodleben und Brambach	11.500
36511.5211700 Bauliche Unterhaltung, Rodleben	40.000
36511.5231000 Miete/Wartungsvertrag Kopierer Rodleben	400
36511.5241010 Heizung Rodleben	6.500
36511.5241020 Reinigung Rodleben	62.000
36511.5241030 Wasser, Abwasser Rodleben	3.500
36511.5241050 Entsorgung Rodleben	1.200
36511.5241060 Energie Rodleben	4.000
36511.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände Rodleben	100
36511.5318005 Zuweisung für Kinderbetreuung Betreuungspauschale des Landes KiTa Rodleben	434.200
36511.5318006 Städtischer Anteil nach § 12b KiFöG (Defizitausgleich) KiTa Rodleben	153.200
36511.5318008 Anteil örtlicher Träger der Jugendhilfe an der Kinderbetreuung gemäß § 12a KiFöG, KiTa Rodleben	144.000
36511.5318016 Zuschuss an freien Träger KER Rodleben aus der Übernahme der Aufwendungen auf Grund der Geschwisterermäßigung	60.000
36617.5211000 Bauliche Unterhaltung	5.000
36617.5241010 Heizung	1.000
36617.5241020 Reinigung	400
36617.5241030 Wasser, Abwasser	300
36617.5241050 Entsorgung	600
36617.5241060 Energie	1.000

36617.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
36617.5271200	Spiel- und Beschäftigungsmaterial	300
36617.5271300	Veranstaltungen	500
36617.5271303	GEMA-Gebühren (veranstaltungsunabhängig)	400
36617.5281000	Verbrauchsmittel Gastronomie	0
36617.5291201	Energieausweise	0
36617.5431000	Bürobedarf	100
36617.5431200	Post- und Fernmeldegebühren	500
42416.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	47.000
42416.5211019	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude 19% Vorsteuer	108.000
42416.5241010	Heizung	1.500
42416.5241019	Heizung 19% Vorsteuer	3.000
42416.5241020	Reinigung	3.300
42416.5241029	Reinigung 19% Vorsteuer	7.200
42416.5241030	Wasser, Abwasser	300
42416.5241037	Wasser 7% Vorsteuer	200
42416.5241039	Abwasser 19% Vorsteuer	500
42416.5241050	Entsorgung	100
42416.5241060	Energie	2.800
42416.5241069	Energie 19% Vorsteuer	3.500
42416.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500
42416.5281000	Verbrauchsmittel	0
42417.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	0
42417.5211019	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude 19% Vorsteuer	1.000
42417.5241030	Wasser, Abwasser	0
42417.5241039	Abwasser 19 % Vorsteuer	0
42417.5241040	Grundbesitzabgaben	300
42417.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0
42417.5255019	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände 19% Vorsteuer	200
42427.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	0
42427.5211019	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude 19% Vorsteuer	291.000
42427.5221000	Sanierung Nichtschwimmerbecken	0
42427.5241020	Reinigung	0
42427.5241029	Reinigung 19% Vorsteuer	1.300
42427.5241030	Wasser, Abwasser	0
42427.5241037	Wasser 7% Vorsteuer	2.000
42427.5241039	Abwasser 19% Vorsteuer	200
42427.5241050	Entsorgung	200
42427.5241059	Entsorgung 19% Vorsteuer	200
42427.5241069	Energie 19% Vorsteuer	10.000
42427.5241100	Bewachung Einlassdienst	0
42427.5241119	Bewachung 19% Vorsteuer	5.500
42427.5241300	Sonstige Bewirtschaftungskosten (Verbrauchsmittel)	0
42427.5252019	Erwerb geringwertigen Vermögensgegenstände 19% Vorsteuer	0
42427.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
42427.5255019	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände 19% Vorsteuer	3.500
42427.5261010	Aus- und Fortbildung	0
42427.5271200	Verbrauchsmittel	0
42427.5271219	Verbrauchsmittel 19 % Vorsteuer	500
42427.5271319	Veranstaltungen 19% Vorsteuer	100
42427.5281019	Verbrauchsmittel 19% Vorsteuer	500
42427.5291230	Wasseruntersuchungen	800
42427.5411100	Dienstreisekosten	0
42427.5431019	Bürobedarf 19 % Vorsteuer	100
42427.5431200	Post- und Fernmeldegebühren	100
42427.5441400	Körperschaftsteuer, Kapitalertragsteuer, Soli-Zuschlag	1.000

54107.5221000	Unterhaltung Straßen	12.000
54107.5221002	Straßenschilder	0
54107.5221007	Straßeneinläufe	0
54107.5241030	Wasser, Abwasser, Niederschlagswasser	20.000
54107.5281000	sonstige Verbrauchsmittel	500
54517.5221700	Unterhaltung der Straßenbeleuchtung Rodleben	20.000
54517.5241060	Energie	35.000
55117.5221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.100
55117.5241030	Wasser, Abwasser	0
55117.5241050	Entsorgung	700
55117.5241060	Energie Springbrunnen und Rhododendronpark	600
55117.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.500
55210.5313700	Mitgliedsbeitrag an Wasser- u. Bodenverband Rodleben	23.500
55300.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	0
57310.5211000	Bauliche Unterhaltung	15.000
57310.5241010	Heizung	2.500
57310.5241020	Reinigung	1.400
57310.5241030	Wasser, Abwasser	500
57310.5241040	Grundbesitzabgaben	100
57310.5241050	Entsorgung	0
57310.5241060	Energie	4.000
57310.5241300	Sonstige Bewirtschaftungskosten (Verbrauchsmittel)	100
57310.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.500
57310.5271300	Veranstaltungen	3.000
57310.5271303	GEMA-Gebühren (veranstaltungsunabhängig)	100
57310.5281000	Verbrauchsmittel Gastronomie	100
57310.5291201	Energieausweise	0
Summe Aufwendungen		1.891.900

Budget: 5000

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Personalaufwendungen

11110.5011000	Dienstaufwendungen für Beamte	875.900
11110.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.731.600
11110.5012050	Zuführung Rückstellung Angestelltenvergütung Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
11110.5012051	Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung - Auszahlung FP	-31.300
11110.5021000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	489.500
11110.5021100	Versorgungsrücklage für Beamte	0
11110.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	69.400
11110.5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	349.500
11110.5032050	Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
11110.5032051	Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	-11.200
11110.5039000	Künstlersozialabgabe	1.300
11110.5041000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	15.100
11110.5090100	pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
11110.5111000	Versorgungsaufwendungen für Beamte	0
11110.5151000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0
11110.5411500	Auswendung Aufstockungsbetrag	0
11110.5411550	Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
11110.5411551	Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
11110.5411552	Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Arbeitsphase	0
11111.5011000	Dienstaufwendungen für Beamte	0
11111.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	552.400
11111.5012050	Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand	0
11111.5012051	Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung - Auszahlung	0

FP

11111.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	26.500
11111.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	22.200
11111.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	110.400
11111.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV - Erfüllungsrückstand	0
11111.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteilen - Auszahlung FP	0
11111.5039000 Künstlersozialabgabe	300
11111.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
11111.5411500 Auszahlung des Aufstockungsbetrages	0
11111.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
11111.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag AP	0
11111.5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag FP	0
11111.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit Sitzungsgelder	2.800
11112.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	59.200
11112.5011051 Entnahme aus der Rückstellung Beamtenbesoldung	0
11112.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	453.700
11112.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	110.400
11112.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	17.700
11112.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	93.800
11112.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.100
11112.5411010 Aufwendungen für Führungszeugnisse	0
11112.5411550 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
11112.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
11112.5421000 Aufwendungen für ehrenamtlichen Ortsbürgermeister Rodleben	0
11117.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	0
11117.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	153.300
11117.5019000 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0
11117.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	5.400
11117.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	31.900
11117.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
11117.5411550 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
11123.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	0
11123.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	936.100
11123.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	0
11123.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	36.600
11123.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	191.300
11123.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
11123.5411550 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
11124.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	211.600
11124.5012000 Dienstaufwendungen und dgl. an Arbeitnehmer	863.500
11124.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	147.900
11124.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	34.100
11124.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	176.200
11124.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	12.100
11124.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
11125.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	349.600
11125.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	716.400
11125.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	229.300
11125.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	28.000
11125.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	149.800
11125.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	20.200
11125.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
11125.5411550 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
11126.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	44.800

11126.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	648.600
11126.5012050 Zuführung Rückstellung Angestelltenvergütung Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
11126.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung - Auszahlung FP	-37.900
11126.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	24.600
11126.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	26.700
11126.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	136.500
11126.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
11126.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	-10.900
11126.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.100
11126.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
11126.5411500 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
11126.5411550 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
11126.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
11126.5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Arbeitsphase	0
11128.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	103.300
11128.5011051 Entnahme aus der Rückstellung Beamtenbesoldung	0
11128.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	422.400
11128.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
11128.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	166.800
11128.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	16.800
11128.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	84.400
11128.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
11128.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	6.100
11128.5411550 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
11128.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
11130.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	0
11130.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	788.700
11130.5012050 Zuführung Rückstellung Angestelltenvergütung Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
11130.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
11130.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	0
11130.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	30.900
11130.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	162.700
11130.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
11130.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
11130.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.100
11130.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
11130.5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0
11130.5411550 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
11130.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
11130.5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Arbeitsphase	0
11137.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	169.800
11137.5019000 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	3.600
11137.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	6.700
11137.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	35.100
11137.5039000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	100
11140.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	91.600
11140.5011050 Zuführung Rückstellung Beamtenbesoldung Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
11140.5011051 Entnahme aus der Rückstellung Beamtenbesoldung	0
11140.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.946.600
11140.5012050 Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand AP	0

11140.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	-25.700
11140.5019000 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	60.000
11140.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	131.000
11140.5021100 Versorgungsrücklage für Beamte	0
11140.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	77.100
11140.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	524.300
11140.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV - Erfüllungsrückstand AP	0
11140.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	-8.800
11140.5039000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	40.000
11140.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	9.100
11140.5090000 Haushaltskonsolidierung Personalaufwendungen	0
11140.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
11140.5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0
11140.5411550 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
11140.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
11140.5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Arbeitsphase	0
11146.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	761.300
11146.5012050 Zuführung Rückstellung Angestelltenvergütung Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
11146.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	31.300
11146.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	148.800
11146.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
11146.5090000 Haushaltskonsolidierung Personalaufwendungen	-43.400
11146.5411500 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
11146.5411550 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
11146.5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Arbeitsphase	0
11160.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.968.600
11160.5012050 Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand AP	1.800
11160.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	79.300
11160.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	392.800
11160.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV - Erfüllungsrückstand AP	700
11160.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
11160.5411500 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
11160.5411550 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
11160.5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag FP	0
11170.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.925.700
11170.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
11170.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	75.800
11170.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	394.100
11170.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	7.000
11170.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
11170.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
11170.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
11171.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	227.700
11171.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	8.900
11171.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	45.700
11171.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
11172.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	82.100
11172.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.409.200
11172.5012050 Zuführung Rückstellung Angestelltenvergütung Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
11172.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	-14.400

11172.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	43.100
11172.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	56.500
11172.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	283.200
11172.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
11172.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	-4.900
11172.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.100
11172.5090000 Haushaltskonsolidierung Personalaufwendungen	-81.400
11172.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
11172.5112000 Versorgungsaufwendungen für Arbeitnehmer (Sterbegeld)	0
11172.5411500 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
11172.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
11172.5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Arbeitsphase	0
12100.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	223.800
12100.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	9.000
12100.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	45.900
12100.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
12110.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	0
12110.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0
12110.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	0
12201.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	89.300
12201.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	642.300
12201.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	195.900
12201.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	25.100
12201.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	130.500
12201.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	9.100
12201.5411010 Aufwendungen für Führungszeugnisse	0
12201.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
12201.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	2.100
12202.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	300.200
12202.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.740.000
12202.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	240.600
12202.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	67.800
12202.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	358.400
12202.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	15.100
12202.5090000 Haushaltskonsolidierung Personalaufwendungen	0
12202.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
12202.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
12240.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	134.900
12240.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	581.300
12240.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	174.700
12240.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	22.900
12240.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	114.800
12240.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	14.000
12240.5090000 Haushaltskonsolidierung Personalaufwendungen	0
12240.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
12250.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	46.200
12250.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	334.500
12250.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	59.000
12250.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	13.300
12250.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	67.800
12250.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.100
12260.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	48.200
12260.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	611.600
12260.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	26.500

12260.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	24.100
12260.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	125.600
12260.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.100
12260.5411550 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
12271.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	48.200
12271.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	775.800
12271.5012050 Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand AP	0
12271.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung - Auszahlung FP	-44.000
12271.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	182.300
12271.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	31.700
12271.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	164.200
12271.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV - Erfüllungsrückstand AP	0
12271.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteilen - Auszahlung FP	-12.700
12271.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.100
12271.5411500 Auszahlung des Aufstockungsbetrages	0
12271.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
12271.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag AP	0
12271.5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag FP	0
12275.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	48.200
12275.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	354.900
12275.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	53.000
12275.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	14.000
12275.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	73.100
12275.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.100
12275.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
12280.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	744.300
12280.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	29.200
12280.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	152.700
12280.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
12280.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
12610.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	3.367.700
12610.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	438.900
12610.5012050 Zuführung Rückstellung Arbeitnehmervergütung	1.400
12610.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	2.235.200
12610.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	16.800
12610.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	89.900
12610.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	300
12610.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	177.500
12610.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
12610.5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (Trennungsgeld)	3.000
12610.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
12700.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	793.300
12700.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	315.000
12700.5019000 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	33.000
12700.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	513.300
12700.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	11.900
12700.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	62.900
12700.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	46.300
12700.5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (Trennungsgeld)	0
12700.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
12800.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	0
12800.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	184.200

12800.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	43.200
12800.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	7.200
12800.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	38.500
12800.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.100
21100.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	635.000
21100.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	24.700
21100.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	131.200
21107.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	20.400
21107.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	800
21107.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	4.300
21600.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	418.000
21600.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	16.300
21600.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	86.300
21700.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	238.400
21700.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	9.300
21700.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	49.300
21900.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	162.700
21900.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	6.400
21900.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	33.500
22100.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	262.400
22100.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	10.300
22100.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	54.900
23110.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	415.800
23110.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	16.300
23110.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	85.600
23110.5112000 Versorgungsaufwendungen für Arbeitnehmer	0
24300.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.319.300
24300.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	51.800
24300.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	267.900
24300.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
24300.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
24300.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
25211.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	302.800
25211.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	12.200
25211.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	59.200
25212.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	171.600
25212.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	6.800
25212.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	33.200
25212.5039000 Künstlersozialabgabe	100
25212.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
25213.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	370.400
25213.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	14.600
25213.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	73.800
25213.5039000 Künstlersozialabgabe	100
25213.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
25217.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	0
25217.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0
25217.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	0
25217.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0

25220.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	0
25220.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	542.000
25220.5019000 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0
25220.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	0
25220.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	21.200
25220.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	108.600
25220.5039000 Künstlersozialabgaben	0
25220.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
25221.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	186.000
25221.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	7.300
25221.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	37.600
25310.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.109.800
25310.5019000 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0
25310.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	42.900
25310.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	225.300
25310.5039000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0
26310.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	824.100
26310.5012050 Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand AP	0
26310.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung - Auszahlung FP	0
26310.5019000 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	60.000
26310.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	32.400
26310.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	169.900
26310.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV - Erfüllungsrückstand AP	0
26310.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteilen - Auszahlung FP	0
26310.5039000 Künstlersozialabgabe	10.000
26310.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
26310.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
26310.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag AP	0
26310.5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag FP	0
27110.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	301.500
27110.5019000 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	189.000
27110.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	12.100
27110.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	59.900
27110.5039000 Künstlersozialabgabe	29.200
27110.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
27110.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
27210.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	840.100
27210.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	31.300
27210.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	172.400
27210.5039000 Künstlersozialabgabe	0
27210.5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0
27210.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
27217.5421700 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit Rodleben	600
28110.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	503.000
28110.5019000 Honorar Projektkoordinator Philan- und Bauhausjubiläum	0
28110.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	20.000
28110.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	101.400
28110.5039000 Künstlersozialabgabe	0
28110.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
28116.5039000 Künstlersozialabgabe	500
28120.5039000 Künstlersozialabgabe	400

28121.5019000 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0
28121.5039000 Künstlersozialabgabe	1.500
28131.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	32.800
28131.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.300
28131.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	6.800
28133.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	322.200
28133.5019000 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	50.200
28133.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	12.600
28133.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	65.700
28133.5039000 Künstlersozialabgabe	1.600
28133.5090000 Haushaltskonsolidierung Personalaufwendungen	-62.200
28133.5411000 sonstige Personalaufwendungen	0
31110.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	35.900
31110.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	241.500
31110.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
31110.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	55.800
31110.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	9.500
31110.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	49.300
31110.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
31110.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.600
31110.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
31110.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
31120.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	289.200
31120.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	11.300
31120.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	60.000
31130.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
31150.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	115.400
31150.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.600
31150.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	24.200
31160.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	53.500
31160.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	427.700
31160.5012050 Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand AP	0
31160.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung - Auszahlung FP	0
31160.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	29.000
31160.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	16.700
31160.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	88.300
31160.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV - Erfüllungsrückstand AP	0
31160.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteilen - Auszahlung FP	0
31160.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.100
31160.5411500 Auszahlung des Aufstockungsbetrages	0
31160.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
31160.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
31160.5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag FP	0
31170.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	63.900
31170.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	105.700
31170.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	48.100
31170.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.200
31170.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	22.300
31170.5039000 Künstlersozialabgabe	0
31170.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	4.000
31210.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	86.000
31210.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.742.300

31210.5012050 Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand AP	0
31210.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung - Auszahlung FP	-58.800
31210.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	48.700
31210.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	70.000
31210.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	367.800
31210.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV - Erfüllungsrückstand AP	0
31210.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteilen - Auszahlung FP	-20.700
31210.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	5.300
31210.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
31210.5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0
31210.5411500 Auszahlung des Aufstockungsbetrages	0
31210.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
31210.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag AP	0
31210.5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag FP	0
31320.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	57.000
31320.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	215.300
31320.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
31320.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	31.500
31320.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	8.500
31320.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	44.700
31320.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
31320.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.300
31320.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
31320.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
31410.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	48.000
31410.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	557.000
31410.5012050 Zuführung Rückstellung Angestelltenvergütung Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
31410.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	-25.800
31410.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	24.100
31410.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	22.800
31410.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	118.200
31410.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
31410.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteilen - Auszahlung FP	-9.100
31410.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.100
31410.5090000 Haushaltskonsolidierung Personalaufwendungen	-5.900
31410.5411500 Auszahlung des Aufstockungsbetrages	0
31410.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
31410.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
31410.5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag FP	0
31551.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	57.100
31551.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	181.700
31551.5012050 Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand AP	0
31551.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	30.900
31551.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	7.800
31551.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	39.300
31551.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV - Erfüllungsrückstand AP	0
31551.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.300
31551.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
31551.5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag FP	0
31551.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit Aufnahme ukrainische Flüchtlinge	0

31560.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	52.200
31560.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.100
31560.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	10.700
34110.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	0
34110.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	596.500
34110.5012050 Zuführung Rückstellung Angestelltenvergütung Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
34110.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
34110.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	0
34110.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	23.600
34110.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	119.000
34110.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
34110.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
34110.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
34110.5411500 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
34110.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
34110.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
34110.5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Arbeitsphase	0
34310.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	376.400
34310.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
34310.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	14.800
34310.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	76.700
34310.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
34310.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
34410.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	42.000
34410.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	111.100
34410.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	23.300
34410.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.400
34410.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	23.000
34410.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2.700
34510.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	176.400
34510.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	6.900
34510.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	36.500
34610.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	21.600
34610.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	705.200
34610.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
34610.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	12.100
34610.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	27.600
34610.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	145.900
34610.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
34610.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.100
34610.5090000 Haushaltskonsolidierung Personalaufwendungen	0
34610.5112000 Versorgungsaufwendungen für Arbeitnehmer	0
34610.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
34610.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
35170.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	329.800
35170.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	13.000
35170.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	67.800
35170.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
36220.5019000 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0
36220.5039000 Künstlersozialabgabe	0
36250.5012000 Dienstaufwendungen und dgl. an Arbeitnehmer	54.300
36250.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.200
36250.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus	11.100

Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	
36250.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
36301.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	113.300
36301.5011051 Entnahme aus der Rückstellung Beamtenbesoldung	0
36301.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.430.300
36301.5012050 Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand AP	0
36301.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	-1.300
36301.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	114.200
36301.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	56.700
36301.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	289.500
36301.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV - Erfüllungsrückstand AP	0
36301.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	-500
36301.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	9.700
36301.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
36301.5411500 Auszahlung des Aufstockungsbetrages	0
36301.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
36301.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
36301.5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Arbeitsphase	0
36302.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	8.500
36302.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	837.100
36302.5012050 Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand AP	0
36302.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	-1.300
36302.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	4.500
36302.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	33.200
36302.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	167.900
36302.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV - Erfüllungsrückstand AP	0
36302.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	-500
36302.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	600
36302.5411500 Auszahlung des Aufstockungsbetrages	0
36302.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
36302.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
36302.5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag FP	0
36310.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	8.500
36310.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.423.000
36310.5012050 Zuführung Rückstellung Angestelltenvergütung Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
36310.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	-1.300
36310.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	4.500
36310.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	55.800
36310.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	291.600
36310.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
36310.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	-500
36310.5039000 Künstlersozialabgabe	0
36310.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	600
36310.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
36310.5411500 Auszahlung des Aufstockungsbetrages	0
36310.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
36310.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag AP	0
36310.5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Arbeitsphase	0
36320.5039000 Künstlersozialabgabe	100
36331.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	0
36331.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0
36331.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	0

36351.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	0
36351.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	40.900
36351.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	0
36351.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.600
36351.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	8.600
36351.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
36500.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	66.200
36500.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	856.500
36500.5012050 Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand	0
36500.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	-1.300
36500.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	34.200
36500.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	33.900
36500.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	173.700
36500.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV - Erfüllungsrückstand	0
36500.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	-500
36500.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	4.200
36500.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
36500.5411500 Auszahlung des Aufstockungsbetrages	0
36500.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
36500.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag AP	0
36500.5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Arbeitsphase	0
36510.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	0
36510.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0
36510.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	0
36510.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
36510.5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0
36610.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	379.100
36610.5012050 Zuführung Rückstellung Angestelltenvergütung Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
36610.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	-65.500
36610.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	17.000
36610.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	86.600
36610.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
36610.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	-22.800
36610.5039000 Künstlersozialabgabe	0
36610.5090000 Haushaltskonsolidierung Personalaufwendungen	-100
36610.5411500 Auszahlung des Aufstockungsbetrages	0
36610.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
36610.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
36610.5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Arbeitsphase	0
36611.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
36617.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	0
36617.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0
36617.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	0
36710.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	197.100
36710.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	7.800
36710.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	39.000
36710.5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0
36710.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
41401.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	118.400
41401.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.750.300
41401.5019000 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	3.600
41401.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	90.000

41401.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	69.100
41401.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	345.900
41401.5039000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	100
41401.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	5.000
41401.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
41401.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit (Pflzberater)	0
42110.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	245.800
42110.5012050 Zuführung Rückstellung Angestelltenvergütung Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
42110.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
42110.5019000 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0
42110.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	9.800
42110.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	51.000
42110.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
42110.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
42110.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
42110.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
42110.5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Arbeitsphase	0
42411.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	108.700
42411.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.600
42411.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	22.600
42412.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	195.100
42412.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	7.600
42412.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	40.700
42413.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	43.700
42413.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.800
42413.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	9.000
42414.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	100.600
42414.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.000
42414.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	20.500
42415.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	84.600
42415.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	3.300
42415.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	17.600
42420.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	177.700
42420.5012050 Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand AP	0
42420.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
42420.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	6.900
42420.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	36.100
42420.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV - Erfüllungsrückstand AP	0
42420.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
42420.5112000 Versorgungsaufwendungen für Arbeitnehmer (Sterbegeld)	0
42420.5411500 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
42420.5411550 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
42420.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
42420.5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Arbeitsphase	0
42422.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	229.400
42422.5012050 Zuführung Rückstellung Angestelltenvergütung Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
42422.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
42422.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	8.800

42422.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	46.800
42422.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
42422.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
42422.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
42422.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
42422.5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Arbeitsphase	0
42423.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	557.200
42423.5012050 Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand AP	0
42423.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
42423.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	21.500
42423.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	112.900
42423.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV - Erfüllungsrückstand AP	0
42423.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
42423.5112000 Versorgungsaufwendungen für Arbeitnehmer (Sterbegeld)	0
42423.5411500 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
42423.5411550 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
42423.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
42423.5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Arbeitsphase	0
42427.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	98.200
42427.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	3.900
42427.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	20.300
51110.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	962.300
51110.5012050 Zuführung Rückstellung Angestelltenvergütung Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
51110.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
51110.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	38.500
51110.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	183.200
51110.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
51110.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
51110.5039000 Künstlersozialabgabe	400
51110.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
51110.5090000 Haushaltskonsolidierung Personalaufwendungen	-800
51110.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
51110.5411500 Auszahlung des Aufstockungsbetrages	0
51110.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
51110.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
51110.5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Arbeitsphase	0
51120.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	0
51120.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	632.300
51120.5012050 Zuführung Rückstellung Angestelltenvergütung Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
51120.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
51120.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	29.600
51120.5021100 Versorgungsrücklage für Beamte	0
51120.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	24.800
51120.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	129.000
51120.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
51120.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
51120.5039000 Künstlersozialabgabe	400
51120.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
51120.5090000 Haushaltskonsolidierung Personalaufwendungen	0
51120.5411500 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0

51120.5411550	Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
51120.5411551	Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
51120.5411552	Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Arbeitsphase	0
51130.5011000	Dienstaufwendungen für Beamte	138.300
51130.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	568.800
51130.5012051	Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
51130.5021000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	62.700
51130.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	22.800
51130.5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	114.900
51130.5032051	Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
51130.5041000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	6.100
51130.5411550	Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
51130.5411551	Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
52100.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.014.100
52100.5012051	Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
52100.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	40.800
52100.5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	194.200
52100.5032051	Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile Auszahlung Freizeitphase	0
52100.5041000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
52100.5090100	pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
52100.5411000	Aufwendungen für Führungszeugnisse	0
52100.5411010	Aufwendungen für Führungszeugnisse	0
52100.5411550	Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
52100.5411551	Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
52310.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	274.300
52310.5012051	Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
52310.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	11.000
52310.5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	54.900
52310.5032051	Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
52310.5039000	Künstlersozialabgabe	0
52310.5411550	Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
52310.5411551	Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
54001.5011000	Dienstaufwendungen für Beamte	0
54001.5011051	Entnahme aus der Rückstellung Beamtenbesoldung	0
54001.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	3.267.500
54001.5012050	Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand AP	0
54001.5012051	Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	-40.900
54001.5021000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	0
54001.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	130.700
54001.5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	658.700
54001.5032050	Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV - Erfüllungsrückstand AP	0
54001.5032051	Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	-14.600
54001.5041000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	8.000
54001.5090000	Haushaltskonsolidierung Personalaufwendungen	0
54001.5090100	pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
54001.5112000	Versorgungsaufwendungen für Arbeitnehmer (Sterbegeld)	0
54001.5411550	Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
54001.5411551	Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
54001.5411552	Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Arbeitsphase	0
55110.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	272.100
55110.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	10.700
55110.5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	54.900
55110.5039000	Künstlersozialabgabe	0
55110.5041000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0

55110.5112000	Versorgungsaufwendungen für Arbeitnehmer (Sterbegeld)	0
55110.5411550	Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
55210.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	260.400
55210.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	10.300
55210.5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	52.900
55210.5090000	Haushaltskonsolidierung Personalaufwendungen	0
55510.5011000	Dienstaufwendungen für Beamte	59.300
55510.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	70.700
55510.5019000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0
55510.5021000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	29.600
55510.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.800
55510.5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	14.600
55510.5041000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.100
55510.5112000	Versorgungsaufwendungen für Arbeitnehmer (Sterbegeld)	0
56100.5011000	Dienstaufwendungen für Beamte	133.600
56100.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.555.600
56100.5012051	Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
56100.5021000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	110.500
56100.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	61.000
56100.5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	318.700
56100.5032051	Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
56100.5039000	Künstlersozialabgabe	100
56100.5041000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	6.100
56100.5090100	pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
56100.5411000	Führungszeugnisse	0
56100.5411550	Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
56100.5411551	Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
57110.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	579.500
57110.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	22.900
57110.5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	116.700
57110.5039000	Künstlersozialabgabe	0
57110.5041000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
57110.5411550	Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
57310.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	26.800
57310.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.100
57310.5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	5.500
57330.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	134.300
57330.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	5.300
57330.5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	26.700
57330.5041000	Zuschuss Mutterschaftsgeld	0
57510.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	56.100
57510.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.200
57510.5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	11.500
57510.5039000	Künstlersozialabgabe und Sozialversicherungsbeiträge	200
57510.5041000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
11146.5012051	Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung - Auszahlung FP	-26.600
11160.5012051	Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung - Auszahlung FP	-30.000
11172.5411551	Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag AP	0
31551.5012051	Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung - Auszahlung FP	-19.900
31551.5411500	Auszahlung des Aufstockungsbetrages	0
11146.5032051	Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteilen - Auszahlung FP	-7.700
11146.5411551	Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0

11160.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	-7.200
11160.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag AP	0
31551.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteilen - Auszahlung FP	-6.600
31551.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag AP	0
12240.5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0
12610.5111000 Versorgungsaufwendungen für Beamte	0
12700.5111000 Versorgungsaufwendungen für Beamte	0
11110.5090000 Haushaltskonsolidierung Personalaufwendungen	-3.600
25221.5090000 Haushaltskonsolidierung Personalaufwendungen	0
34510.5090000 Haushaltskonsolidierung Personalaufwendungen	0
36500.5090000 Haushaltskonsolidierung Personalaufwendungen	0
12610.5039000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0
12611.5039000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0
Summe Aufwendungen	83.966.400

Budget: 5001

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Geschäftsaufwendungen VD 10

11110.5231010 Mieten VD 10	15.000
11110.5251000 Haltung von Fahrzeugen	4.100
11110.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.500
11110.5261001 Zuschuss Sehhilfen	100
11110.5271630 Mitarbeitererehrungen	1.000
11110.5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (Führungszeugnis etc.)	0
11110.5431000 Bürobedarf	8.700
11110.5431100 Bücher und Zeitschriften	6.500
11110.5431200 Postgebühren	4.200
11110.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	3.000
11111.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
11111.5261000 Zuschuss Sehhilfen	0
11111.5271601 Repräsentationen Personalrat	100
11111.5431000 Bürobedarf	700
11111.5431100 Bücher und Zeitschriften	2.800
11111.5431200 Postgebühren	700
11112.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
11112.5255001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
11112.5261001 Zuschuss Sehhilfen, persönl. Ausrüstungsgegenstände	0
11112.5431000 Bürobedarf	700
11112.5431201 Postgebühren	900
11112.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
11117.5255100 Hardware	0
11123.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
11123.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500
11123.5261000 Zuschuss für Sehhilfen	0
11123.5431000 Bürobedarf	2.800
11123.5431200 Postgebühren	13.000
11124.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
11124.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.000
11124.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	0
11124.5431000 Bürobedarf	4.500
11124.5431200 Postgebühren	1.100
11125.5251000 Haltung von Fahrzeugen	2.200
11125.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500

11125.5261000 Zuschuss Sehhilfen, persönl. Ausrüstungsgegenstände	600
11125.5431000 Bürobedarf	3.000
11125.5431200 Postgebühren	18.600
11126.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	400
11126.5261000 Zuschuss Sehhilfen persönl. Ausrüstungsgegenstände	100
11126.5291220 IT-Beratung zur allgemeinen Schriftgutverwaltung	0
11126.5431000 Bürobedarf	2.000
11126.5431200 Postgebühren	18.000
11126.5431201 Versand von Abgabebescheiden	0
11128.5251000 Haltung von Fahrzeugen	100
11128.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	400
11128.5261000 Zuschuss Sehhilfen persönl. Ausrüstungsgegenstände	0
11128.5291222 Beratungsleistungen	5.000
11128.5431000 Bürobedarf	400
11128.5431100 Bücher und Zeitschriften	1.400
11128.5431200 Postgebühren	500
11130.5231010 Miete	14.500
11130.5251000 Haltung von Fahrzeugen	12.100
11130.5251001 Beschaffung und Unterhaltung von Fahrrädern	1.500
11130.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.500
11130.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	100
11130.5281000 Aufwendungen für Verbrauchsmittel	300
11130.5429001 Mitgliedsbeiträge Städte- und Gemeindebund, Vereine	103.000
11130.5431000 Bürobedarf	62.700
11130.5431100 Bücher und Zeitschriften	1.100
11130.5431200 Postgebühren	7.800
11130.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
11140.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500
11140.5261000 Zuschuss f. Jobticket, Sehhilfen	6.200
11140.5271420 Teilnahme an Fachmessen für Ausbildung und Studium	3.000
11140.5271900 besondere Verwaltungs-u. Betriebsaufwendungen (u.a. für Bewerbungsgespräche)	200
11140.5291221 Kosten für Arbeitshygiene und Arbeitssicherheit	137.000
11140.5291222 Kosten für externe Stellenbewertungen	80.000
11140.5291223 Mitarbeiterbefragung in der Stadtverwaltung	0
11140.5291224 Personalentwicklungskonzept Leitlinie für Führung und Zusammenarbeit	0
11140.5429001 Mitgliedsbeiträge für Studieninstitut	67.000
11140.5431000 Bürobedarf	5.000
11140.5431100 Bücher und Zeitschriften	11.000
11140.5431200 Postgebühren	5.000
11140.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	1.500
11140.5431501 Stellenbemessung; Untersuchung der Arbeitshygiene und Arbeitssicherheit	0
11140.5431504 Honorar für Richter Einigungsstelle	0
11140.5493000 Ausgleichsabgaben für Nichtbeschäftigung von Schwerbeschädigten	0
11146.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	600
11146.5261000 Zuschuss Sehhilfen, persönl. Ausrüstungsgegenstände	600
11146.5431000 Bürobedarf	1.600
11146.5431200 Postgebühren	1.300
11146.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
11160.5251000 Haltung von Fahrzeugen	1.500
11160.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.800
11160.5261000 Zuschuss Sehhilfen, persönl. Ausrüstungsgegenstände	200
11160.5431000 Bürobedarf	1.100
11160.5431100 Bücher und Zeitschriften	800

11160.5431200 Postgebühren	2.000
11160.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
11170.5251000 Haltung von Fahrzeugen	25.000
11170.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.500
11170.5261000 Dienst- und Schutzkleidung,	3.200
11170.5431000 Bürobedarf	2.500
11170.5431200 Postgebühren	5.100
11170.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
11171.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	200
11171.5261000 Dienst- und Schutzkleidung persönl. Ausrüstungsgegenstände	100
11171.5431000 Bürobedarf	100
11171.5431200 Postgebühren	100
11172.5251000 Haltung von Fahrzeugen	11.000
11172.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	900
11172.5261000 Dienst- und Schutzkleidung	300
11172.5431000 Bürobedarf	2.000
11172.5431200 Postgebühren	1.400
11172.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
11173.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
11173.5255100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0
12100.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	200
12100.5431000 Bürobedarf	3.000
12100.5431200 Postgebühren	300
12100.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
12110.5431000 Bürobedarf	0
12110.5431200 Postgebühren	0
12110.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
12201.5251000 Haltung von Fahrzeugen	8.000
12201.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	400
12201.5431000 Büromaterial	6.000
12201.5431200 Postgebühren	4.000
12201.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
12202.5251000 Haltung von Fahrzeugen	34.000
12202.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.500
12202.5261001 Zuschuss Sehhilfe	0
12202.5291000 Sonstige Geschäftsausgaben	0
12202.5411010 Aufwendungen für Führungszeugnisse	0
12202.5431000 Bürobedarf	8.500
12202.5431200 Postgebühren	47.500
12240.5251000 Haltung von Fahrzeugen	1.900
12240.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	400
12240.5431000 Bürobedarf	800
12240.5431200 Postgebühren	700
12240.5452010 Erstattung von Personal-u. Sachkosten für Handelsklassenüberwachung an LK Wittenberg	22.900
12250.5251000 Haltung von Fahrzeugen	4.000
12250.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	200
12250.5261000 Dienst- und Schutzkleidung persönl. Ausrüstungsgegenstände	500
12250.5431000 Bürobedarf	1.500
12250.5431200 Postgebühren	1.500
12260.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
12260.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500

12260.5261000 Zuschuss Sehhilfen, persönl. Ausrüstungsgegenstände	0
12260.5431000 Bürobedarf	500
12260.5431200 Postgebühren	11.900
12271.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	600
12271.5261000 Zuschuss Sehhilfen, persönl. Ausrüstungsgegenstände	0
12271.5431000 Bürobedarf	6.800
12271.5431200 Postgebühren	5.800
12271.5431500 Stellenbemessung Ausländerbehörde	0
12275.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	400
12275.5431000 Bürobedarf	2.000
12275.5431200 Postgebühren	14.100
12280.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	300
12280.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	0
12280.5431000 Bürobedarf	800
12280.5431200 Postgebühren	3.000
12280.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
12610.5261001 Sehhilfen	0
12610.5431000 Bürobedarf	2.500
12700.5431000 Bürobedarf	1.300
12700.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
12800.5431000 Bürobedarf	100
21100.5261000 Dienst- und Schutzkleidung persönl. Ausrüstungsgegenstände	800
21100.5431000 Bürobedarf	6.500
21600.5261000 Dienst- und Schutzkleidung persönl. Ausrüstungsgegenstände	200
21600.5431000 Bürobedarf	5.200
21700.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	200
21700.5431000 Bürobedarf	3.500
21900.5261000 Dienst- und Schutzkleidung	0
21900.5431000 Bürobedarf	1.300
22100.5231010 Miete	2.500
22100.5251001 Haltung von Fahrzeugen PKW	5.800
22100.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	200
22100.5431000 Bürobedarf	2.200
23110.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	1.500
23110.5431000 Bürobedarf	2.200
24300.5251000 Haltung von Fahrzeugen	4.800
24300.5255001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500
24300.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	0
24300.5431000 Bürobedarf	3.500
24300.5431200 Postgebühren	3.500
24300.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	500
25211.5231020 Miete f. Fahrzeug	1.600
25211.5251000 Haltung von Fahrzeugen	1.500
25211.5261000 Dienst- und Schutzkleidung persönl. Ausrüstungsgegenstände	200
25211.5431000 Bürobedarf	500
25212.5431000 Bürobedarf	200
25212.5431310 Öffentliche Bekanntmachungen (VD 10)	500
25213.5261000 Dienst- und Schutzkleidung,	200
25213.5431000 Bürobedarf	500
25220.5255100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände Amt	0
25220.5261000 Dienst- und Schutzkleidung	0
25220.5431000 Bürobedarf	1.000
25220.5431200 Postgebühren	1.800
25221.5261000 Dienst- und Schutzkleidung	400
25221.5431000 Bürobedarf	100
25221.5431310 Öffentliche Bekanntmachungen	500
25310.5251000 Haltung von Fahrzeugen	11.000

25310.5261000 Dienst- und Schutzkleidung	8.000
25310.5431000 Bürobedarf	500
25310.5431310 öffentliche Bekanntmachungen	0
26110.5291220 Untersuchungen der Arbeitshygiene und Arbeitssicherheit	0
26310.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	100
26310.5431000 Bürobedarf	500
27110.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	0
27110.5431000 Bürobedarf	1.000
27210.5251000 Haltung von Fahrzeugen	200
27210.5261000 Dienst- und Schutzkleidung	0
27210.5431000 Bürobedarf	1.000
27210.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
28110.5251000 Haltung von Fahrzeugen	800
28110.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	300
28110.5261000 Zuschuss Sehhilfen persönl. Ausrüstungsgegenstände	0
28110.5431000 Bürobedarf	1.000
28110.5431200 Postgebühren	1.600
28133.5231010 Miete	0
28133.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
28133.5251019 Haltung von Fahrzeugen 19 % Vorsteuer	400
28133.5431000 Bürobedarf	200
28133.5431019 Bürobedarf 19% Vorsteuer	300
31110.5251000 Haltung von Fahrzeugen	1.500
31110.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.300
31110.5431000 Bürobedarf	4.200
31110.5431200 Postgebühren	26.600
31120.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
31120.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	200
31120.5431000 Bürobedarf	100
31120.5431200 Postgebühren	300
31150.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
31150.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
31150.5431000 Bürobedarf	100
31150.5431200 Postgebühren	100
31160.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	300
31160.5261000 Dienst- und Schutzkleidung	0
31160.5431000 Bürobedarf	500
31160.5431200 Postgebühren	600
31170.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
31170.5261000 Zuschuss Sehhilfen	0
31170.5431000 Bürobedarf	100
31170.5431100 Bücher und Zeitschriften	100
31170.5431200 Postgebühren	100
31210.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
31210.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0
31210.5261000 Zuschuss Sehhilfen, persönl. Ausrüstungsgegenstände	0
31210.5291000 Sonstige Geschäftsausgaben	0
31210.5431000 Bürobedarf	500
31210.5431200 Postgebühren	2.100
31320.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
31320.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	200
31320.5261000 Dienst- und Schutzkleidung persönliche Ausrüstungsgegenstände	400
31320.5431000 Bürobedarf	100
31320.5431200 Postgebühren	100

31410.5251000	Haltung von Fahrzeugen	0
31410.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	300
31410.5431000	Bürobedarf	300
31410.5431200	Postgebühren	1.000
31551.5251000	Haltung von Fahrzeugen	8.000
31551.5255001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	200
31551.5261000	Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	0
31551.5431000	Bürobedarf	400
31551.5431201	Postgebühren	300
31560.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
31560.5431000	Bürobedarf	300
31560.5431200	Postgebühren	100
34110.5251000	Haltung von Fahrzeugen	0
34110.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	600
34110.5431000	Bürobedarf	900
34110.5431200	Postgebühren	700
34310.5251000	Haltung von Fahrzeugen	900
34310.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	400
34310.5261000	Dienst- und Schutzkleidung	0
34310.5431000	Bürobedarf	100
34310.5431200	Postgebühren	300
34410.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
34410.5431000	Bürobedarf	400
34410.5431200	Postgebühren	100
34510.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
34510.5431000	Bürobedarf	200
34510.5431200	Postgebühren	200
34610.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.000
34610.5261000	Zuschuss Sehhilfe, persönl. Ausrüstungsgegenstände	400
34610.5431000	Bürobedarf	1.500
34610.5431200	Postgebühren	800
35170.5251000	Haltung von Fahrzeugen	500
35170.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
35170.5261000	Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	0
35170.5431000	Bürobedarf	100
35170.5431200	Postgebühren	300
36250.5431200	Postgebühren	100
36301.5251000	Haltung von Fahrzeugen	7.500
36301.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500
36301.5261000	Zuschuss Sehhilfe, persönl. Ausrüstungsgegenstände	100
36301.5431000	Bürobedarf	3.700
36301.5431200	Postgebühren	17.300
36302.5251000	Haltung von Fahrzeugen	0
36302.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500
36302.5291220	Qualitätsentwicklungskonzept	116.400
36302.5431000	Bürobedarf	1.000
36302.5431200	Postgebühren	800
36310.5251000	Haltung von Fahrzeugen	0
36310.5255001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände Amt	100
36310.5261000	Zuschuss Sehhilfen	0

36310.5431000 Bürobedarf	1.600
36310.5431200 Postgebühren	1.000
36310.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	500
36331.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0
36351.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
36351.5431200 Postgebühren	100
36500.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
36500.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.300
36500.5261000 Zuschuss Sehhilfen	0
36500.5431000 Bürobedarf	100
36500.5431200 Postgebühren	900
36510.5291220 Untersuchung Arbeitshygiene und Arbeitsschutz	24.500
36510.5429001 Mitgliedsbeitrag KAV	3.400
36510.5431501 Untersuchung Arbeitshygiene und Arbeitsschutz	0
36610.5431000 Bürobedarf	500
36710.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	100
36710.5431000 Bürobedarf	100
41100.5429001 Mitgliedsbeiträge	14.300
41401.5251000 Haltung von Fahrzeugen	7.500
41401.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände Gesundheitsamt	1.400
41401.5261002 Dienst- und Schutzkleidung persönl. Ausrüstungsgegenstände	100
41401.5281000 Sonstige Verbrauchsmittel	0
41401.5291000 Sonstige Geschäftsausgaben	0
41401.5431000 Bürobedarf Gesundheitsamt	7.000
41401.5431200 Postgebühren	5.500
41401.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	2.600
42110.5251000 Haltung von Fahrzeugen	2.300
42110.5255001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
42110.5431000 Bürobedarf	1.500
42110.5431200 Postgebühren	1.400
42110.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	100
42411.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	500
42412.5261000 Dienst- und Schutzkleidung persönl. Ausrüstungsgegenstände	1.000
42413.5261000 Dienst- und Schutzkleidung persönl. Ausrüstungsgegenstände	200
42414.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	500
42414.5261019 Dienst- und Schutzkleidung 19% Vorsteuer	0
42415.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	400
42420.5251019 Haltung von Fahrzeugen 19 % Vorsteuer	2.100
42420.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	0
42420.5261019 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände 19 % Vorsteuer	0
42420.5431000 Bürobedarf	700
42420.5431019 Bürobedarf 19 % Vorsteuer	0
42422.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
42422.5251019 Haltung von Fahrzeugen 19 % Vorsteuer	100
42422.5261019 Dienst- und Schutzkleidung persönliche Ausrüstungsgegenstände 19 % Vorsteuer	200
42422.5431000 Bürobedarf	0
42422.5431019 Bürobedarf 19 % Vorsteuer	100
42423.5251000 Haltung von Fahrzeugen	100
42423.5251019 Haltung von Fahrzeugen 19 % Vorsteuer	100
42423.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	2.600
42423.5261019 Dienst- und Schutzkleidung persönliche Ausrüstungsgegenstände 19 % Vorsteuer	2.000
42423.5411010 Aufwendungen für Führungszeugnisse	0
42423.5431000 Bürobedarf	100
42423.5431019 Bürobedarf 19 % Vorsteuer	0

42423.5431310 Öffentliche Bekanntmachungen	0
51110.5251000 Haltung von Fahrzeugen	2.200
51110.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	600
51110.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	100
51110.5431000 Bürobedarf	1.500
51110.5431200 Postgebühren	4.600
51110.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
51120.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
51120.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500
51120.5261000 Zuschuss Sehhilfe persönl. Ausrüstungsgegenstände	400
51120.5431000 Bürobedarf	500
51120.5431200 Postgebühren	400
51120.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
51130.5251000 Haltung von Fahrzeugen	11.400
51130.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	600
51130.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	700
51130.5431000 Bürobedarf	900
51130.5431200 Postgebühren	700
51130.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
52100.5251000 Haltung von Fahrzeugen	2.100
52100.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	600
52100.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	100
52100.5431000 Bürobedarf	1.700
52100.5431200 Postgebühren	3.600
52100.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
52310.5431000 Bürobedarf, Fotos, Lichtpausen	200
52310.5431200 Postgebühren	200
52310.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
53710.5291220 Untersuchungen der Arbeitshygiene und Arbeitssicherheit	48.500
53710.5429001 Mitgliedsbeiträge	1.800
54001.5251000 Haltung von Fahrzeugen	20.000
54001.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	800
54001.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	2.000
54001.5431000 Bürobedarf	4.900
54001.5431200 Postgebühren	4.900
54001.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	800
54600.5291000 Sonstige Geschäftsausgaben Entleerung Parkscheinautomaten	0
55110.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
55110.5255001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
55110.5255100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0
55110.5261000 Zuschuss Sehhilfen	0
55110.5431000 Bürobedarf	100
55110.5431200 Postgebühren	400
55210.5251000 Haltung von Fahrzeugen	3.800
55210.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	200
55210.5261000 Dienst- und Schutzkleidung,	0
55210.5431000 Bürobedarf	100
55210.5431200 Postgebühren	300
55510.5251000 Haltung von Fahrzeugen	4.500
55510.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
55510.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	300
55510.5431000 Bürobedarf	100
55510.5431200 Postgebühren	100

56100.5232000 Aufwendungen für Leasing E-Autos	11.100
56100.5251000 Haltung von Fahrzeugen	6.800
56100.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.900
56100.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	800
56100.5431000 Bürobedarf	600
56100.5431200 Postgebühren	3.000
56100.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
57110.5251000 Haltung von Fahrzeugen	1.500
57110.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
57110.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	0
57110.5291221 Organisationsuntersuchung Amt 80	0
57110.5431000 Bürobedarf	500
57110.5431200 Postgebühren	900
57110.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
57510.5255000 Wartung und Sachkosten TIRS-System	0
57510.5255019 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0
57510.5431200 Postgebühren	100
57510.5431219 Post- und Fernmeldegebühren	0
Summe Aufwendungen	1.446.200

Budget: 5002

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Aus- und Fortbildung Dienstreisen VD 10

11110.5261010 Aus- und Fortbildung	10.000
11110.5411100 Dienstreisekosten	4.500
11111.5261010 Aus- und Fortbildung	0
11111.5411100 Dienstreisekosten	1.000
11112.5261010 Aus- und Fortbildung	0
11112.5411100 Dienstreisekosten/ Wegstreckenentschädigung	200
11117.5261010 Aus- und Fortbildung	4.600
11123.5261010 Aus- und Fortbildung	0
11123.5411100 Dienstreisekosten	1.000
11124.5261010 Aus- und Fortbildung	4.600
11124.5271900 Aufwendungen für Workshops Arbeitskreis § 2b UStG	0
11124.5411100 Dienstreisekosten	1.000
11125.5261010 Aus- und Fortbildung	0
11125.5411100 Dienstreisekosten	1.000
11126.5261010 Aus- und Fortbildung	0
11126.5411100 Dienstreisekosten	500
11128.5261010 Aus- und Fortbildung	0
11128.5411100 Dienstreisekosten	300
11130.5261010 Aus- und Fortbildung	0
11130.5411100 Dienstreisekosten	1.000
11130.5411200 Wegstreckenentschädigung	10.000
11140.5261010 Aus- und Fortbildung	79.900
11140.5291220 Eignungstests Auszubildende	6.600
11140.5411100 Dienstreisekosten	13.600
11146.5261010 Aus- und Fortbildung	0
11146.5411100 Dienstreisekosten	500
11160.5261010 Aus- und Fortbildung	0
11160.5411100 Dienstreisekosten	1.500
11170.5261010 Aus- und Fortbildung	0
11170.5411100 Dienstreisekosten	400
11171.5261010 Aus- und Fortbildung	800
11171.5411100 Dienstreisekosten	0
11172.5261010 Aus- und Fortbildung	0
11172.5411100 Dienstreisekosten	200
12100.5261010 Aus- und Fortbildung	0
12100.5411100 Dienstreisekosten	200

12110.5411100 Dienstreisekosten	0
12201.5261010 Aus- und Fortbildung	0
12201.5411100 Dienstreisekosten	100
12202.5261010 Aus- und Fortbildung	4.700
12202.5411100 Dienstreisekosten	200
12240.5261010 Aus- und Fortbildung	0
12240.5411100 Dienstreisekosten	600
12250.5261010 Aus- und Fortbildung	0
12250.5411100 Dienstreisekosten	100
12260.5261010 Aus- und Fortbildung	400
12260.5411100 Dienstreisekosten	100
12271.5261010 Aus- und Fortbildung	0
12271.5411100 Dienstreisekosten	900
12275.5261010 Aus- und Fortbildung	9.000
12275.5411100 Dienstreisekosten	100
12280.5261010 Aus- und Fortbildung	6.000
12280.5411100 Dienstreisekosten	1.500
12610.5261010 Aus- und Fortbildung von Brandmeisteranwärtern	110.000
12700.5261010 Aus- und Fortbildung (auch Notfallsanitäter) VD 37	0
12800.5261010 Aus- und Fortbildung	0
22100.5411100 Dienstreisekosten	0
23110.5261010 Aus- und Fortbildung	0
23110.5411100 Dienstreisekosten	0
24300.5261010 Aus- und Fortbildung	0
24300.5411100 Dienstreisekosten	200
25211.5261010 Aus- und Fortbildung	0
25211.5411100 Dienstreisekosten	500
25212.5261010 Aus- und Fortbildung	0
25212.5411100 Dienstreisekosten	500
25213.5261010 Aus- und Fortbildung	0
25213.5411100 Dienstreisekosten	500
25220.5261010 Aus- und Fortbildung	0
25220.5411100 Dienstreisekosten	1.500
25221.5411100 Dienstreisekosten	200
25310.5261010 Aus- und Fortbildung	0
25310.5411100 Dienstreisekosten	3.000
26310.5261010 Aus- und Fortbildung	0
26310.5411100 Dienstreisekosten	1.000
27110.5261010 Aus- und Fortbildung	0
27110.5411100 Dienstreisekosten	2.500
27210.5261010 Aus- und Fortbildung	0
27210.5411100 Dienstreisekosten	500
28110.5261010 Aus- und Fortbildung	0
28110.5411100 Dienstreisekosten	400
28133.5261010 Aus- und Fortbildung	0
28133.5411100 Dienstreisekosten	0
31110.5261010 Aus- und Fortbildung	0
31110.5411100 Dienstreisekosten	900
31120.5261010 Aus- und Fortbildung	0
31120.5411100 Dienstreisekosten	800
31150.5261010 Aus- und Fortbildung	0
31150.5411100 Dienstreisekosten	100
31160.5261010 Aus- und Fortbildung	0
31160.5411100 Dienstreisekosten	100
31170.5261010 Aus- und Fortbildung	0
31170.5411100 Dienstreisekosten	100
31210.5261010 Aus- und Fortbildung	0
31210.5411100 Dienstreisekosten	500
31320.5261010 Aus- und Fortbildung	0
31320.5411100 Dienstreisekosten	200
31410.5261010 Aus- und Fortbildung	0
31410.5411100 Dienstreisekosten	600

31551.5261010 Aus- und Fortbildung	0
31560.5261010 Aus- und Fortbildung	0
34110.5261010 Aus- und Fortbildung	5.400
34110.5411100 Dienstreisekosten	300
34310.5261010 Aus- und Fortbildung	800
34310.5411100 Dienstreisekosten	1.200
34410.5261010 Aus- und Fortbildung	0
34410.5411100 Dienstreisekosten	100
34510.5261010 Aus- und Fortbildung	0
34610.5261010 Aus- und Fortbildung	4.000
34610.5411100 Dienstreisekosten	500
35170.5261010 Aus- und Fortbildung	0
35170.5411100 Dienstreisekosten	100
36250.5411100 Dienstreisekosten	0
36301.5261010 Aus- und Fortbildung	800
36301.5411100 Dienstreisekosten	1.500
36302.5261010 Aus- und Fortbildung	800
36302.5411100 Dienstreisekosten	1.000
36310.5261010 Aus- und Fortbildung	0
36310.5411100 Dienstreisekosten	900
36351.5261010 Aus- und Fortbildung	0
36351.5411100 Dienstreisekosten	300
36500.5261010 Aus- und Fortbildung	4.600
36500.5411100 Dienstreisekosten	500
36510.5261010 Aus- und Fortbildung	0
36610.5261010 Aus- und Fortbildung	0
36610.5411100 Dienstreisekosten	100
36710.5411100 Dienstreisekosten	100
36710.5411101 Dienstreisekosten	0
41401.5261010 Aus- und Fortbildung	7.000
41401.5411100 Dienstreisekosten Gesundheitsamt	2.000
42110.5261010 Aus- und Fortbildung	0
42110.5411100 Dienstreisekosten	600
42412.5261010 Aus- und Fortbildung	0
42420.5261010 Aus- und Fortbildung	0
42420.5411100 Dienstreisekosten	0
42422.5261010 Aus- und Fortbildung	0
42423.5261010 Aus- und Fortbildung	0
42423.5411100 Dienstreisekosten	100
51110.5261010 Aus- und Fortbildung	0
51110.5411100 Dienstreisekosten	800
51120.5261010 Aus- und Fortbildung	0
51120.5411100 Dienstreisekosten	100
51130.5261010 Aus- und Fortbildung	0
51130.5411100 Dienstreisekosten	300
52100.5261010 Aus- und Fortbildung	0
52100.5411100 Dienstreisekosten	300
52310.5261010 Aus- und Fortbildung	0
52310.5411100 Dienstreisekosten	200
54001.5261010 Aus- und Fortbildung	0
54001.5411100 Dienstreisekosten	2.000
55110.5261010 Aus- und Fortbildung	0
55110.5411100 Dienstreisekosten	700
55210.5261010 Aus- und Fortbildung	0
55210.5411100 Dienstreisekosten	0
55510.5261010 Aus- und Fortbildung	0
56100.5261010 Aus- und Fortbildung	0
56100.5411100 Dienstreisekosten	1.500
57110.5261010 Aus- und Fortbildung	0
57110.5411100 Dienstreisekosten	1.800
57510.5411100 Dienstreisekosten	0
Summe Aufwendungen	331.600

Budget: 5003Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Geschäftsaufwendungen VD 11

11110.5231000 Mieten VD 11	17.500
11110.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	5.900
11110.5291400 Softwarepflege	18.200
11110.5431210 Fernmeldegebühren	4.400
11111.5231000 Aufwendungen für Mieten	2.400
11111.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	1.500
11111.5431210 Fernmeldegebühren	1.300
11112.5231001 Mieten für Kopierer und Datenleitungen	3.200
11112.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	1.800
11112.5431210 Fernmeldegebühren	1.300
11123.5231000 Mieten für Kopierer	5.000
11123.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	3.400
11123.5291400 Softwarepflege	27.700
11123.5431210 Fernmeldegebühren	2.300
11124.5231000 Mieten für Kopierer	4.000
11124.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	3.500
11124.5291400 Softwarepflege	32.900
11124.5431210 Fernmeldegebühren	1.700
11125.5231000 Miete für Kopierer	5.600
11125.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	3.900
11125.5291400 Softwarepflege	71.400
11125.5431210 Fernmeldegebühren	1.300
11126.5231000 Miete Kopierer	3.400
11126.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	2.500
11126.5291400 Softwarepflege	33.900
11126.5431210 Fernmeldegebühren	1.200
11128.5231000 Mieten für Kopierer	2.200
11128.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	1.500
11128.5291400 Softwarepflege	4.300
11128.5431210 Fernmeldegebühren	800
11130.5231000 Mieten für Kopierer	19.100
11130.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	3.300
11130.5291400 Softwarepflege	20.200
11130.5431210 Fernmeldegebühren	15.500
11140.5231000 Mieten für Kopierer	6.800
11140.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	5.200
11140.5291400 Softwarepflege	322.800
11140.5431210 Fernmeldegebühren	2.200
11146.5231000 Mieten für Kopierer	2.500
11146.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	2.000
11146.5291400 Softwarepflege	38.600
11146.5431210 Fernmeldegebühren	900
11160.5231000 Miete für Kopierer und Datenleitungen	19.500
11160.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	22.500
11160.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	41.000
11160.5291220 Informationssicherheits- Managementsystem	40.000

11160.5291400 Softwarepflege	391.800
11160.5429001 Mitgliedsbeiträge KITU	2.400
11160.5431210 Fernmeldegebühren	11.100
11170.5231000 Mieten Kopierer	9.700
11170.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	8.000
11170.5291400 Softwarepflege	13.300
11170.5431210 Fernmeldegebühren	6.100
11171.5231000 Mieten	1.100
11171.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	1.000
11171.5291400 Softwarepflege	0
11171.5431210 Fernmeldegebühren	400
11172.5231000 Mieten für Kopierer	6.400
11172.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	6.200
11172.5291400 Softwarepflege	19.400
11172.5431210 Fernmeldegebühren	6.800
12100.5231000 Mieten für Internet- Serversystem	1.100
12100.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	1.200
12100.5291400 Softwarepflege	4.300
12100.5431210 Fernmeldegebühren	700
12110.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0
12110.5431210 Fernmeldegebühren	0
12201.5231000 Mieten f. Kopierer	4.100
12201.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	2.200
12201.5291400 Softwarepflege	27.700
12201.5431210 Fernmeldegebühren	2.900
12202.5231000 Mieten f. Kopierer	9.800
12202.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	9.000
12202.5291400 Softwarepflege	30.500
12202.5431210 Fernmeldegebühren	11.300
12240.5231000 Mieten f. Kopierer	3.200
12240.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	2.500
12240.5291400 Softwarepflege	400
12240.5431210 Fernmeldegebühren	2.400
12250.5231000 Mieten f. Kopierer	1.900
12250.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	1.200
12250.5291400 Softwarepflege	3.900
12250.5431210 Fernmeldegebühren	2.400
12260.5231000 Mieten f. Kopierer	4.000
12260.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	7.000
12260.5291400 Softwarepflege	32.300
12260.5431210 Fernmeldegebühren	1.500
12271.5231000 Mieten	3.800
12271.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	3.900
12271.5291400 Softwarepflege	47.800
12271.5431210 Fernmeldegebühren	2.000
12275.5231000 Miete Kopierer	1.900
12275.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	1.400
12275.5291400 Softwarepflege	32.700
12275.5431210 Fernmeldegebühren	500
12280.5231000 Mieten	4.100

12280.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	2.400
12280.5291400 Softwarepflege	14.300
12280.5431210 Fernmeldegebühren	1.000
12610.5231001 Mieten für Datenleitungen	5.000
12610.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	45.500
12610.5291400 Softwarepflege	14.000
12700.5231001 Mieten für Datenleitungen	10.000
12700.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	75.000
12700.5291400 Softwarepflege	31.700
12800.5231001 Mieten für Datenleitungen	1.700
12800.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	12.400
12800.5291400 Softwarepflege	4.000
24300.5231000 Aufwendungen für Mieten	6.400
24300.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	5.000
24300.5291400 Softwarepflege	700
24300.5431210 Fernmeldegebühren	4.000
25211.5231010 Miete für Lizenzen	4.800
25211.5291400 Softwarepflege	0
25212.5231003 Mieten für Nutzung externer Server u. Photoshop CC	1.500
25212.5291400 Softwarepflege	1.200
25213.5231010 Miete für Standleitung	6.600
25213.5291400 Softwarepflege	4.200
25220.5231001 Miete für Datenleitungen	16.800
25220.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	1.500
25220.5291400 Softwarepflege	6.200
25220.5431210 Fernmeldegebühren	1.500
25221.5291400 Softwarepflege	2.300
25310.5291400 Softwarepflege	700
27210.5231001 Mieten für Datenleitungen	5.600
27210.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens Ausstellung und Erwerb v. geringwertigen Vermögensgegenständen IT	600
27210.5291400 Softwarepflege	15.600
28110.5231001 Mieten	2.200
28110.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	1.500
28110.5431210 Fernmeldegebühren	1.800
31110.5231000 Mieten	1.200
31110.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	1.000
31110.5291400 Softwarepflege	10.200
31110.5431210 Fernmeldegebühren	900
31120.5231000 Mieten	1.300
31120.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	1.300
31120.5291400 Softwarepflege	0
31120.5431210 Fernmeldegebühren	400
31150.5231000 Mieten	500
31150.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	600
31150.5291400 Softwarepflege	3.500
31150.5431210 Fernmeldegebühren	200
31160.5231000 Mieten	2.200
31160.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	2.000
31160.5291400 Softwarepflege	13.100
31160.5431210 Fernmeldegebühren	600

31170.5231000 Mieten	400
31170.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	300
31170.5291400 Softwarepflege	1.100
31170.5431210 Fernmeldegebühren	200
31210.5231000 Mieten für Kopierer und Datenleitung	11.200
31210.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	6.500
31210.5291400 Softwarepflege	0
31210.5431210 Fernmeldegebühren	400
31320.5231000 Mieten	1.300
31320.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	4.600
31320.5291400 Softwarepflege	11.500
31320.5431210 Fernmeldegebühren	600
31410.5231000 Mieten	2.300
31410.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	2.000
31410.5291400 Softwarepflege	0
31410.5431210 Fernmeldegebühren	1.100
31551.5231001 Miete für Kopierer und Datenleitungen	1.000
31551.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	1.100
31551.5291400 Softwarepflege	10.900
31551.5431210 Fernmeldegebühren	1.000
31560.5231000 Mieten	300
31560.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	300
31560.5291400 Softwarepflege	0
34110.5231000 Mieten für Kopierer	2.700
34110.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	2.400
34110.5291400 Softwarepflege	6.400
34110.5431210 Fernmeldegebühren	700
34310.5231000 Mieten	1.000
34310.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	1.000
34310.5431210 Fernmeldegebühren	600
34410.5231000 Mieten	500
34410.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	500
34410.5291400 Softwarepflege	1.400
34410.5431210 Fernmeldegebühren	300
34510.5231000 Mieten	700
34510.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	700
34510.5291400 Softwarepflege	7.300
34610.5231000 Mieten	6.900
34610.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	2.500
34610.5291400 Softwarepflege	0
34610.5431210 Fernmeldegebühren	1.400
35170.5231000 Mieten	3.600
35170.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	900
35170.5291400 Softwarepflege	0
35170.5431210 Fernmeldegebühren	1.700
36301.5231000 Mieten für Kopierer	8.100
36301.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	4.600
36301.5291400 Softwarepflege	15.900
36301.5431210 Fernmeldegebühren	3.000

36302.5231000 Mieten für Kopierer	7.300
36302.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	2.500
36302.5291400 Softwarepflege	15.100
36302.5431210 Fernmeldegebühren	400
36310.5231000 Mieten für Kopierer	8.500
36310.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	3.000
36310.5291400 Softwarepflege	0
36310.5431210 Fernmeldegebühren	4.800
36331.5231000 Mieten	0
36331.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	0
36351.5231000 Mieten	200
36351.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	200
36351.5431210 Fernmeldegebühren	0
36500.5231000 Mieten für Kopierer und Datenleitungen	16.400
36500.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	1.800
36500.5291400 Softwarepflege	9.600
36500.5431210 Fernmeldegebühren	2.000
36510.5231000 Aufwendungen für Mieten	0
36510.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	0
36510.5291400 Softwarepflege	0
41401.5231000 Aufwendungen für Mieten für Kopierer und Datenleitungen	11.100
41401.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	5.500
41401.5291400 Softwarepflege	21.300
41401.5431210 Fernmeldegebühren	5.000
42110.5231000 Mieten	1.100
42110.5231001 Aufwendungen für Mieten Kopierer	0
42110.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	1.200
42110.5431210 Fernmeldegebühren	900
42420.5291400 Softwarepflege	0
51110.5231000 Miete für Kopierer	5.200
51110.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	2.800
51110.5291400 Softwarepflege	1.800
51110.5431210 Fernmeldegebühren	2.300
51120.5231000 Mieten für Kopierer und Datenleitungen	2.200
51120.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	1.600
51120.5431210 Fernmeldegebühren	900
51130.5231000 Mieten für Kopierer	3.100
51130.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	2.100
51130.5291400 Softwarepflege	78.100
51130.5431210 Fernmeldegebühren	2.500
52100.5231000 Mieten	4.200
52100.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	2.800
52100.5291400 Softwarepflege	31.000
52100.5431210 Fernmeldegebühren	2.000
52310.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	0
52310.5431210 Fernmeldegebühren	200
54001.5231000 Mieten	15.500
54001.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	8.000

54001.5291400 Softwarepflege	60.300
54001.5431210 Fernmeldegebühren	8.500
55110.5231003 Mieten für Kopierer und Datenleitungen	1.000
55110.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	900
55110.5291400 Softwarepflege	0
55110.5431210 Fernmeldegebühren	500
55210.5231000 Mieten	1.400
55210.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	1.000
55210.5431210 Fernmeldegebühren	1.000
55510.5231000 Mieten	700
55510.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	500
55510.5431210 Fernmeldegebühren	1.000
56100.5231000 Miete für Kopierer	7.300
56100.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	5.000
56100.5291400 Softwarepflege	2.300
56100.5431210 Fernmeldegebühren	2.900
57110.5231000 Mieten für Kopierer und Datenleitungen	2.500
57110.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	1.600
57110.5291400 Softwarepflege	3.200
57110.5431210 Fernmeldegebühren	1.100
57510.5231001 Mieten für Kopierer und Standleitung	300
57510.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	200
57510.5271100 Nutzung der Software, Hardware	0
57510.5431210 Fernmeldegebühren	0
52310.5231010 Miete für Kopiere	0
Summe Aufwendungen	2.448.400

Budget: 5004

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Bewirtschaftungskosten VD 65

11110.5241010 Heizung	8.000
11110.5241020 Reinigung	22.400
11110.5241030 Wasser, Abwasser	4.000
11110.5241050 Entsorgung	1.000
11110.5241060 Energie	30.000
11110.5241100 Bewachung	20.100
11111.5241010 Heizung	2.000
11111.5241020 Reinigung	4.200
11111.5241030 Wasser, Abwasser	900
11111.5241050 Entsorgung	200
11111.5241060 Energie	6.000
11111.5241100 Bewachung	3.800
11112.5241010 Heizung	3.000
11112.5241021 Reinigung	1.700
11112.5241031 Wasser/Abwasser	500
11112.5241051 Entsorgung	100
11112.5241061 Energie	1.500
11112.5241100 Bewachung	700
11123.5241010 Heizung	3.000
11123.5241020 Reinigung	8.500
11123.5241030 Wasser, Abwasser	1.800
11123.5241050 Entsorgung	400
11123.5241060 Energie	10.000
11123.5241100 Bewachung	7.700
11123.5291000 sonstige Geschäftsausgaben	0
11123.5291320 Geldtransportkosten	3.400

11124.5241010 Heizung	2.000
11124.5241020 Reinigung	5.700
11124.5241030 Wasser, Abwasser	1.200
11124.5241050 Entsorgung	300
11124.5241060 Energie	8.000
11124.5241100 Bewachung	5.300
11125.5241010 Heizung	3.000
11125.5241020 Reinigung	8.300
11125.5241030 Wasser, Abwasser	1.700
11125.5241050 Entsorgung	300
11125.5241060 Energie	10.000
11125.5241100 Bewachung	7.600
11126.5241010 Heizung	3.000
11126.5241020 Reinigung	7.200
11126.5241030 Wasser, Abwasser	1.300
11126.5241050 Entsorgung	300
11126.5241060 Energie	9.000
11126.5241100 Bewachung	5.700
11128.5241010 Heizung	3.000
11128.5241020 Reinigung	3.900
11128.5241030 Wasser, Abwasser	700
11128.5241050 Entsorgung	100
11128.5241060 Energie	4.000
11128.5241100 Bewachung	1.300
11130.5241010 Heizung	60.000
11130.5241020 Reinigung	8.800
11130.5241030 Wasser, Abwasser	1.700
11130.5241040 Grundbesitzabgaben	5.500
11130.5241050 Entsorgung	1.700
11130.5241060 Energie	90.000
11130.5241100 Bewachung	15.500
11130.5291130 Baumpflege	0
11130.5291320 Geldtransportkosten	0
11130.5291700 sonstige Geschäftsausgaben	900
11140.5241010 Heizung	3.000
11140.5241020 Reinigung	9.400
11140.5241030 Wasser, Abwasser	2.000
11140.5241050 Entsorgung	400
11140.5241060 Energie	12.000
11140.5241100 Bewachung	8.600
11146.5241010 Heizung	3.000
11146.5241020 Reinigung	6.200
11146.5241030 Wasser, Abwasser	1.300
11146.5241050 Entsorgung	300
11146.5241060 Energie	10.000
11146.5241100 Bewachung	5.300
11160.5241010 Heizung	3.000
11160.5241020 Reinigung	8.900
11160.5241030 Wasser, Abwasser	1.700
11160.5241050 Entsorgung (auch Datenträgerentsorgung)	400
11160.5241060 Energie	12.000
11160.5241100 Bewachung	8.000
11170.5241010 Heizung	10.000
11170.5241020 Reinigung	20.800
11170.5241030 Wasser, Abwasser	4.500
11170.5241050 Entsorgung	1.400
11170.5241060 Energie	40.000
11170.5241100 Bewachung	7.500
11170.5291000 Gebühren für Katasterauszüge	0
11171.5241010 Heizung	2.000
11171.5241020 Reinigung	2.200
11171.5241030 Wasser, Abwasser	500

11171.5241050 Entsorgung	100
11171.5241060 Energie	4.000
11171.5241100 Bewachung	2.200
11172.5241010 Heizung	5.000
11172.5241020 Reinigung	17.200
11172.5241030 Wasser, Abwasser	2.100
11172.5241050 Entsorgung	600
11172.5241060 Energie	25.000
11172.5241100 Bewachung	3.100
11173.5241030 Wasser, Abwasser	8.600
11173.5241040 Grundbesitzabgaben	142.700
11173.5241041 Straßenreinigung und Winterdienst	79.700
11173.5241050 Entsorgung	7.300
11173.5241060 Energie	1.000
11173.5241070 Straßenausbaubeiträge	0
11173.5241100 Bewachung	0
11175.5241010 Heizung	16.000
11175.5241020 Reinigung	14.400
11175.5241030 Wasser, Abwasser	19.400
11175.5241040 Grundbesitzabgaben	7.700
11175.5241050 Entsorgung	100
11175.5241060 Energie	6.000
11176.5241010 Heizung	1.000
11176.5241020 Reinigung	1.100
11176.5241030 Wasser, Abwasser	1.300
11176.5241040 Grundbesitzabgaben	20.500
11176.5241050 Entsorgung	800
11176.5241060 Energie	1.000
11176.5241100 Bewachung	6.200
11177.5241010 Heizung	0
11177.5241017 Heizung 7 % Vorsteuer	0
11177.5241019 Heizung 19% Vorsteuer	4.000
11177.5241020 Reinigung	2.600
11177.5241029 Reinigung 19% Vorsteuer	1.100
11177.5241030 Wasser, Abwasser	0
11177.5241037 Wasser 7% Vorsteuer	700
11177.5241039 Abwasser 19% Vorsteuer	1.300
11177.5241040 Grundbesitzabgaben	300
11177.5241060 Energie	16.000
11177.5241069 Energie 19% Vorsteuer	1.000
11177.5241100 Bewachung	0
11177.5241119 Bewachung 19% Vorsteuer	600
11177.5291130 Baumpflege	0
11177.5291139 sonstige Dienstleistungen 19% Vorsteuer	0
11179.5241010 Heizung	100.000
11179.5241020 Reinigung	24.100
11179.5241030 Wasser, Abwasser	18.700
11179.5241031 Niederschlagswasser	6.000
11179.5241040 Grundbesitzabgaben	20.000
11179.5241041 Winterdienst	12.300
11179.5241050 Entsorgung	1.700
11179.5241060 Energie	20.000
11179.5241070 Straßenausbaubeiträge	0
11179.5241100 Bewachung	1.600
11179.5291220 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0
12100.5241010 Heizung	1.000
12100.5241020 Reinigung	2.300
12100.5241030 Wasser, Abwasser	700
12100.5241050 Entsorgung	100
12100.5241060 Energie	4.000
12100.5241100 Bewachung	2.300
12201.5241010 Heizung	6.000

12201.5241020 Reinigung	7.800
12201.5241030 Wasser, Abwasser	700
12201.5241050 Entsorgung	200
12201.5241060 Energie	4.000
12201.5241100 Bewachung	500
12202.5241010 Heizung	15.000
12202.5241020 Reinigung	16.900
12202.5241030 Wasser, Abwasser	2.300
12202.5241050 Entsorgung	800
12202.5241060 Energie Stadtordnungsdienst, Bußgeldstelle	1.000
12202.5241100 Bewachung	0
12202.5291320 Transportkosten	1.700
12240.5241010 Heizung	10.000
12240.5241020 Reinigung	6.300
12240.5241030 Wasser, Abwasser	700
12240.5241050 Entsorgung	500
12240.5241060 Energie	1.000
12240.5241100 Bewachung	700
12250.5241010 Heizung	6.000
12250.5241020 Reinigung	4.000
12250.5241030 Wasser, Abwasser	800
12250.5241050 Entsorgung	200
12250.5241060 Energie	4.000
12250.5241100 Bewachung	600
12260.5241010 Heizung	8.000
12260.5241020 Reinigung	7.800
12260.5241030 Wasser, Abwasser	1.200
12260.5241050 Entsorgung	400
12260.5241060 Energie	5.000
12260.5241100 Bewachung	900
12260.5291320 Geldtransportkosten	4.800
12271.5241010 Heizung	3.000
12271.5241020 Reinigung	8.800
12271.5241030 Wasser, Abwasser	2.000
12271.5241050 Entsorgung	400
12271.5241060 Energie	10.000
12271.5241100 Bewachung	8.900
12271.5291320 Geldtransportkosten	100
12275.5241010 Heizung	3.000
12275.5241020 Reinigung	8.000
12275.5241030 Wasser, Abwasser	1.600
12275.5241050 Entsorgung	300
12275.5241060 Energie	8.000
12275.5241100 Bewachung	6.600
12280.5241010 Heizung	2.000
12280.5241020 Reinigung	4.300
12280.5241030 Wasser, Abwasser	1.000
12280.5241050 Entsorgung	200
12280.5241060 Energie	10.000
12280.5241100 Bewachung	4.200
12610.5241040 Grundbesitzabgaben	400
12611.5241040 Grundbesitzabgaben	300
12611.5241100 Bewachung	0
21100.5241040 Grundbesitzabgaben	2.700
21100.5241070 Straßenausbaubeiträge	0
21100.5241100 Bewachung	38.000
21600.5241040 Grundbesitzabgaben	500
21600.5241100 Bewachung	18.000
21700.5241040 Grundbesitzabgaben	700
21700.5241100 Bewachung	16.000
21900.5241040 Grundbesitzabgaben	100
21900.5241100 Bewachung	6.600

22100.5241040 Grundbesitzabgaben	200
22100.5241100 Bewachung	14.500
23110.5241040 Grundbesitzabgaben	2.400
23110.5241100 Bewachung	2.100
23111.5241040 Grundbesitzabgaben	100
24300.5241010 Heizung	3.500
24300.5241020 Reinigung	10.400
24300.5241030 Wasser, Abwasser	2.100
24300.5241040 Grundbesitzabgaben	0
24300.5241050 Entsorgung	500
24300.5241060 Energie	10.500
24300.5241100 Bewachung	9.400
25211.5241040 Grundbesitzabgaben	2.100
25211.5241100 Bewachung	3.200
25212.5241100 Bewachung	41.200
25213.5241100 Bewachung	900
25220.5241100 Bewachung, Aufschaltung	700
25221.5241100 Bewachung, Aufschaltung	1.600
26310.5241100 Bewachung	2.700
27110.5241040 Grundbesitzabgaben	0
27110.5241100 Bewachung	7.100
27210.5241040 Grundbesitzabgaben	1.700
27210.5241110 Bewachung Aufschaltung	200
27210.5291300 Geldtransportkosten	1.200
28110.5241010 Heizung	2.000
28110.5241020 Reinigung	5.500
28110.5241030 Wasser, Abwasser	1.300
28110.5241050 Entsorgung	300
28110.5241060 Energie	9.000
28110.5241100 Bewachung	5.300
28131.5241040 Grundbesitzabgaben	2.000
28132.5241010 Heizung	200
28132.5241100 Bewachung	3.900
28132.5241119 Bewachung 19% Vorsteuer	2.100
28133.5241040 Grundbesitzabgaben	300
28133.5241100 Bewachung	500
28133.5241119 Bewachung 19% Vorsteuer	1.000
31110.5241010 Heizung	1.500
31110.5241020 Reinigung	2.800
31110.5241030 Wasser, Abwasser	700
31110.5241050 Entsorgung	100
31110.5241060 Energie	4.000
31110.5241100 Bewachung	2.700
31120.5241010 Heizung	1.000
31120.5241020 Reinigung	1.300
31120.5241030 Wasser, Abwasser	400
31120.5241050 Entsorgung	100
31120.5241060 Energie	3.000
31120.5241100 Bewachung	1.200
31150.5241010 Heizung	1.500
31150.5241020 Reinigung	2.200
31150.5241030 Wasser, Abwasser	300
31150.5241050 Entsorgung	100
31150.5241060 Energie	3.000
31150.5241100 Bewachung	2.000
31160.5241010 Heizung	1.500
31160.5241020 Reinigung	2.000
31160.5241030 Wasser, Abwasser	400
31160.5241050 Entsorgung	100
31160.5241060 Energie	3.000
31160.5241100 Bewachung	1.900
31170.5241010 Heizung	1.000

31170.5241020 Reinigung	700
31170.5241030 Wasser, Abwasser	100
31170.5241050 Entsorgung	100
31170.5241060 Energie	1.000
31170.5241100 Bewachung	1.000
31210.5241010 Heizung	1.000
31210.5241020 Reinigung	500
31210.5241030 Wasser, Abwasser	100
31210.5241050 Entsorgung	100
31210.5241060 Energie	1.000
31210.5241100 Bewachung	500
31320.5241010 Heizung	1.500
31320.5241020 Reinigung	4.300
31320.5241030 Wasser, Abwasser	900
31320.5241050 Entsorgung	200
31320.5241060 Energie	7.000
31320.5241100 Bewachung	4.200
31320.5291300 Geldtransportkosten	3.600
31320.5291320 Geldtransportkosten zur Befüllung Kassenautomat	6.000
31410.5241010 Heizung	1.000
31410.5241020 Reinigung	2.600
31410.5241030 Wasser, Abwasser	700
31410.5241050 Entsorgung	100
31410.5241060 Energie	3.000
31410.5241100 Bewachung	2.200
31540.5241010 Heizung	1.000
31540.5241020 Reinigung	700
31540.5241030 Wasser, Abwasser	11.400
31540.5241040 Grundbesitzabgaben	4.000
31540.5241050 Entsorgung	0
31540.5241060 Energie	1.000
31540.5291000 Geldtransportkosten	0
31540.5291320 Geldtransportkosten	600
34110.5241010 Heizung	2.000
34110.5241020 Reinigung	4.000
34110.5241030 Wasser, Abwasser	900
34110.5241050 Entsorgung	200
34110.5241060 Energie	6.200
34110.5241100 Bewachung	3.900
34310.5241010 Heizung	1.500
34310.5241020 Reinigung	3.000
34310.5241030 Wasser, Abwasser	1.000
34310.5241050 Entsorgung	200
34310.5241060 Energie	5.000
34310.5241100 Bewachung	2.900
34410.5241010 Heizung	1.500
34410.5241020 Reinigung	3.300
34410.5241030 Wasser, Abwasser	700
34410.5241050 Entsorgung	200
34410.5241060 Energie	5.000
34410.5241100 Bewachung	2.900
34610.5241010 Heizung	1.500
34610.5241020 Reinigung	3.900
34610.5241030 Wasser, Abwasser	800
34610.5241050 Entsorgung	200
34610.5241060 Energie	5.000
34610.5241100 Bewachung	3.400
35170.5241010 Heizung	2.000
35170.5241020 Reinigung	4.400
35170.5241030 Wasser, Abwasser	800
35170.5241050 Entsorgung	200
35170.5241060 Energie	4.000

35170.5241100 Bewachung	2.700
36301.5241010 Heizung	2.500
36301.5241020 Reinigung	6.600
36301.5241030 Wasser Abwasser	1.200
36301.5241050 Entsorgung	300
36301.5241060 Energie	8.000
36301.5241100 Bewachung	0
36302.5241010 Heizung	2.000
36302.5241020 Reinigung	3.400
36302.5241030 Wasser, Abwasser	700
36302.5241050 Entsorgung	100
36302.5241060 Energie	4.000
36302.5241100 Bewachung	2.200
36310.5241010 Heizung	1.500
36310.5241020 Reinigung	3.300
36310.5241030 Wasser, Abwasser	700
36310.5241050 Entsorgung	200
36310.5241060 Energie	5.000
36310.5241100 Bewachung	5.700
36500.5241010 Heizung	2.000
36500.5241020 Reinigung	15.600
36500.5241030 Wasser, Abwasser	1.300
36500.5241050 Entsorgung	300
36500.5241060 Energie	9.000
36500.5241100 Bewachung	5.700
36510.5241040 Grundbesitzabgaben	600
36511.5241070 Straßenausbaubeiträge	0
36610.5241010 Heizung	18.000
36610.5241020 Reinigung	24.700
36610.5241030 Wasser, Abwasser	2.100
36610.5241040 Grundbesitzabgaben	300
36610.5241050 Entsorgung	800
36610.5241060 Energie	7.000
36610.5241100 Bewachung	500
36610.5291120 Verwaltervergütung JC Thomas-Müntzer-Str. 34	1.000
36610.5291130 Baumpflege	0
36710.5241040 Grundbesitzabgaben	6.800
36710.5241100 Bewachung	200
41401.5241010 Heizung	5.000
41401.5241020 Reinigung	19.700
41401.5241030 Wasser, Abwasser	2.100
41401.5241050 Entsorgung	400
41401.5241060 Energie	16.000
41401.5241100 Bewachung	0
42110.5241010 Heizung	1.000
42110.5241020 Reinigung	2.000
42110.5241030 Wasser, Abwasser	400
42110.5241040 Grundbesitzabgaben	0
42110.5241050 Entsorgung	100
42110.5241060 Energie	2.000
42110.5241100 Bewachung	1.900
42410.5241040 Grundbesitzabgaben	3.000
42411.5241100 Bewachung	500
42411.5241119 Bewachung 19% Vorsteuer	100
42412.5241040 Grundbesitzabgaben	1.700
42412.5241100 Bewachung	300
42413.5241040 Grundbesitzabgaben	800
42414.5241040 Grundbesitzabgaben	100
42414.5241100 Bewachung	500
42414.5241119 Bewachung 19% Vorsteuer	100
42415.5241040 Grundbesitzabgaben	500
42420.5241040 Grundbesitzabgaben	200

42420.5241100 Bewachung	100
42420.5241119 Bewachung 19% Vorsteuer	500
42420.5291329 Geldtransportkosten 19% Vorsteuer	900
42421.5241040 Grundbesitzabgaben	700
42421.5241119 Bewachung 19% Vorsteuer	0
42422.5241040 Grundbesitzabgaben	1.100
42422.5241070 Straßenausbaubeiträge	0
42422.5241100 Bewachung	100
42422.5241119 Bewachung 19 % Vorsteuer	2.200
42422.5291320 Geldtransportkosten	0
42422.5291329 Geldtransportkosten 19 % Vorsteuer	600
42423.5241040 Grundbesitzabgaben	400
42423.5241100 Bewachung	100
42423.5241119 Bewachung 19% Vorsteuer	200
42423.5291320 Geldtransportkosten	700
42423.5291329 Geldtransportkosten 19% Vorsteuer	1.800
51110.5241010 Heizung	1.000
51110.5241020 Reinigung	10.400
51110.5241030 Wasser, Abwasser	1.200
51110.5241050 Entsorgung	100
51110.5241060 Energie	12.000
51110.5241100 Bewachung	2.000
51120.5241010 Heizung	600
51120.5241020 Reinigung	4.200
51120.5241030 Wasser, Abwasser	400
51120.5241050 Entsorgung	0
51120.5241060 Energie	3.000
51120.5241100 Bewachung	0
51130.5241010 Heizung	1.000
51130.5241020 Reinigung	5.500
51130.5241030 Wasser, Abwasser	700
51130.5241050 Entsorgung	100
51130.5241060 Energie	3.000
51130.5241100 Bewachung	900
52100.5241010 Heizung	10.000
52100.5241020 Reinigung	5.000
52100.5241030 Wasser, Abwasser	500
52100.5241050 Entsorgung	500
52100.5241060 Energie	4.000
52100.5241100 Bewachung	0
52310.5241010 Heizung	4.100
52310.5241020 Reinigung	2.100
52310.5241030 Wasser, Abwasser	300
52310.5241051 Entsorgung	100
52310.5241060 Energie	1.000
52310.5241100 Bewachung	0
54001.5241010 Heizung	8.500
54001.5241020 Reinigung	21.500
54001.5241030 Wasser, Abwasser	2.900
54001.5241050 Entsorgung	800
54001.5241060 Energie	2.000
54001.5241100 Bewachung	10.000
54100.5241040 Grundbesitzabgaben	216.000
54300.5241040 Grundbesitzabgaben	11.300
54400.5241040 Grundbesitzabgaben	30.000
54600.5241030 Niederschlagswasser Parkplatz Friederikenplatz	2.200
54600.5241040 Grundbesitzabgaben	400
54600.5241042 Straßenreinigung/Winterdienst Parkplatz Friederikenplatz	15.200
54600.5291300 Gebühren für Bargeldzahlung Parkscheinautomaten	12.200
54610.5241040 Grundbesitzabgaben	100
54610.5291300 Gebühren für Bargeldzahlung Parkscheinautomaten	26.000
54610.5291320 Gebühren für Bargeldzahlung Parkscheinautomaten	0

55110.5231000 Mieten Parkmanagerwohnung	1.300
55110.5241010 Heizung	1.000
55110.5241020 Reinigung	1.400
55110.5241030 Wasser, Abwasser	500
55110.5241040 Grundbesitzabgaben	7.100
55110.5241051 Entsorgung ZGM	100
55110.5241060 Energie	1.500
55110.5241100 Bewachung	200
55510.5241040 Grundbesitzabgaben	0
55510.5241070 Straßenausbaubeiträge	0
56100.5241010 Heizung	4.500
56100.5241020 Reinigung	9.100
56100.5241030 Wasser, Abwasser	1.500
56100.5241050 Entsorgung	200
56100.5241060 Energie	5.000
56100.5241100 Bewachung	3.100
57110.5241010 Heizung	2.000
57110.5241020 Reinigung	4.900
57110.5241030 Wasser, Abwasser	1.000
57110.5241050 Entsorgung	300
57110.5241060 Energie	5.000
57110.5241100 Bewachung	4.700
57111.5241010 Heizung	4.000
57111.5241017 Heizung 7 % Vorsteuer	0
57111.5241019 Heizung 19 % Vorsteuer	26.500
57111.5241020 Reinigung	6.000
57111.5241029 Reinigung 19 % Vorsteuer	22.100
57111.5241030 Wasser, Abwasser	700
57111.5241037 Wasser 7% Vorsteuer	1.000
57111.5241039 Abwasser 19% Vorsteuer	1.300
57111.5241040 Grundbesitzabgaben	8.600
57111.5241050 Entsorgung	200
57111.5241059 Entsorgung 19% Vorsteuer	500
57111.5241060 Energie	1.500
57111.5241069 Energie 19% Vorsteuer	8.000
57111.5241100 Bewachung	400
57111.5241119 Bewachung 19% Vorsteuer	2.600
57111.5271000 Kontoführungsgebühren	300
57111.5271900 Sonstige Betriebsaufwendungen	0
57111.5271919 Sonstige Betriebsaufwendungen 19% Vorsteuer	0
57310.5241045 Grundbesitzabgaben	0
57312.5241019 Heizung 19% Vorsteuer	500
57312.5241020 Reinigung	0
57312.5241037 Wasser / Abwasser 7% Vorsteuer	0
57312.5241039 Wasser / Abwasser 19% Vorsteuer	5.700
57312.5241040 Grundbesitzabgaben	0
57312.5241119 Bewachung 19% Vorsteuer	0
11170.5291010 Sonstige Geschäftsausgaben	0
Summe Aufwendungen	2.641.400

Budget: 5005

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Unfallversicherung VD10

11140.5441300 Ausgleichsabgaben für Nichtbeschäftigung von Schwerbeschädigten	0
12611.5441100 Unfallversicherung	85.300
21100.5441100 Schülerunfallversicherung	99.100
21600.5441100 Schülerunfallversicherung	56.600
21700.5441100 Schülerunfallversicherung	54.900
21900.5441100 Schülerunfallversicherung	17.500
22100.5441100 Schülerunfallversicherung	14.900
23110.5441100 Schülerunfallversicherung	89.500
26110.5441100 Unfallversicherung	38.200

36510.5441100 Unfallversicherung Kinder	171.200
41100.5441100 Unfallversicherung	236.500
53710.5441100 Unfallversicherung	19.700
Summe Aufwendungen	883.400

Budget: 5006

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

steuerliche Beratungsleistungen VD 20	
11124.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	100.000
11177.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	1.000
11177.5291211 steuerliche Beratungsleistungen steuerfrei	0
11179.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	0
12610.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	2.000
23111.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	1.000
25213.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	100
25310.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	0
25310.5291211 steuerliche Beratungsleistungen steuerfrei	1.500
26110.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	400
27110.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	4.000
27210.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	5.000
28120.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	0
28132.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	1.000
28133.5291210 steuerliche Beratungsleistungen 19 % Vorsteuer	1.500
28133.5291211 steuerliche Beratungsleistungen	800
41100.5291206 steuerliche Beratungsleistung 16 % Vorsteuer	0
41100.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	400
42110.5291206 steuerliche Beratungsleistung 16 % Vorsteuer	0
42110.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	100
42411.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	0
42411.5291211 steuerliche Beratungsleistung steuerfrei	3.000
42412.5291206 steuerliche Beratungsleistung 16 % Vorsteuer	0
42412.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	3.000
42412.5291211 steuerliche Beratungsleistung steuerfrei	0
42413.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	100
42414.5291210 steuerliche Beratungsleistungen 19 % Umsatzsteuer	100
42414.5291211 steuerliche Beratungsleistungen	2.000
42416.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	3.000
42417.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	1.000
42420.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	1.500
42421.5291211 steuerliche Beratungsleistungen	2.000
42422.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	3.000
42422.5291211 steuerliche Beratungsleistungen steuerfrei	500
42423.5291210 steuerliche Beratungsleistungen 19% Vorsteuer	3.000
42423.5291211 steuerliche Beratungsleistungen steuerfrei	500
42424.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	0
42427.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	2.000
51120.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	100
52100.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	100
53710.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	400
54001.5291211 steuerliche Beratungsleistung steuerfrei	0
54600.5291210 steuerliche Beratungsleistung	100
54600.5291211 steuerliche Beratungsleistungen	100
54610.5291211 steuerliche Beratungsleistungen steuerfrei	100
54700.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	0
54700.5291211 steuerliche Beratungsleistungen steuerfrei	100
54820.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	8.000
55510.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	500
55510.5291211 steuerliche Beratungsleistungen steuerfrei	0
57110.5291210 steuerliche Beratungsleistungen steuerfrei	0
57111.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	1.500
57111.5291211 steuerliche Beratungsleistungen	500
57311.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	0

57312.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	5.000
Summe Aufwendungen	160.000

Budget: 5007

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

fachspezifische Fortbildungskosten VD 10	
11110.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten VD 10	2.000
11140.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten VD 10	38.000
11128.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	900
11130.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	1.100
Summe Aufwendungen	42.000

Budget: 5009

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

bauliche Unterhaltung/ Grünpflege VD 65	
11130.5211000 Bauliche Unterhaltung	883.000
11130.5211020 Bauliche Unterhaltung August-Bebel-Platz 16	0
11130.5221000 Baum- und Grünpflege	0
11170.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0
11172.5211000 bauliche Unterhaltung	0
11173.5211000 bauliche Unterhaltung	100.000
11173.5221007 Unterhaltung Grünflächenpflege	60.000
11173.5221010 Pflege der Gewerbeflächen	45.000
11175.4141010 Zuweisung vom Land für Schutzdach Brandruine Rosenhof 3	0
11175.5211000 bauliche Unterhaltung	40.000
11175.5211019 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 19% Vorsteuer ab 2027	0
11175.5221007 Baum / Grünflächenpflege	0
11176.5211000 bauliche Unterhaltung	66.000
11176.5211030 Vollsanierung einschließlich Fassade "Restaurant Kornhaus"	0
11176.5221007 Grünflächenpflege	0
11177.5211000 bauliche Unterhaltung	0
11177.5211019 bauliche Unterhaltung 19% Vorsteuer	38.000
11177.5221019 Baum / Grünflächenpflege	1.500
11179.5211000 Bauliche Unterhaltung	100.000
11179.5221007 Grünflächenpflege	0
12260.5211000 Bauliche Unterhaltung	0
12275.5211000 Bauliche Unterhaltung	0
24300.5211000 Bauliche Unterhaltung	0
25220.5211100 Bauliche Unterhaltung Hochbau	0
31540.5211000 Bauliche Unterhaltung	18.000
36511.5211300 Bauliche Unterhaltung der Grundstücke	45.500
36610.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	17.000
41401.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	0
42110.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	0
42414.5211100 Reparatur Lüftungsanlage	0
51110.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	0
54001.5211000 Bauliche Unterhaltung	0
54600.5221001 Unterhaltung des Parkplatzes Friederikenplatz	25.000
55110.5221003 Bauliche Unterhaltung Senkelekranten und Zählersäulen im Stadtpark	2.000
55110.5221010 Reparatur Vasenhaus, Dach und Fallrohr	0
56100.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	0
57111.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	51.700
57111.5211019 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude 19% Vorsteuer	50.000
57111.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0
57111.5221019 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens 19% Vorsteuer	18.700
57312.5211000 Bauliche Unterhaltung	0
57312.5211019 Unterhaltung der Grundstücke 19% Vorsteuer	65.000
11130.5291310 Umzugskosten	75.000
Summe Aufwendungen	1.701.400

Budget: 5010Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Geschäftsausgaben VD 65

11130.5231002	Miete für Standleitung	3.500
11130.5252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0
11130.5255001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens ZGM	27.500
11130.5255100	Energetische Optimierung	40.000
11130.5291201	Energieausweis	0
11170.5255001	Mess- und Gebäudeleittechnik	17.000
11170.5255004	Betriebsmittel Energiemanagement	0
11170.5291100	Portfolioanalyse städtische Gebäude	20.100
11170.5291110	Gebühren für Katasterauszüge	100
11170.5291200	Energiemanagement Planungskosten	5.000
11170.5431100	Bücher und Zeitschriften	1.500
11172.5261020	fachspezifische Fortbildungskosten	25.000
11172.5431100	Bücher und Zeitschriften	2.000
11173.5231100	Pachten	200
11173.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.000
11175.5241300	Sonst. Bewirtschaftungskosten	500
11175.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	900
11175.5291201	Energieausweis	500
11176.5241300	sonst. Bewirtschaftungskosten	0
11176.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.400
11176.5291120	Verwaltervergütung Thomas-Müntzer-Str. 34	1.000
11176.5291201	Energieausweis	200
11177.5291201	Energieausweis	0
11177.5291220	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0
11177.5291229	sonstige Dienstleistungen 19% Vorsteuer	0
11179.5231000	Miete Finanzrat-Albert-Str. 2	0
11179.5231010	Miete für Standleitung	2.500
11179.5231100	Aufwendungen aus Pachten	0
11179.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.200
11179.5271100	Verbrauchsmittel	0
11179.5291200	Betriebsoptimierung Heizenergieverbrauch	0
11179.5291201	Energieausweise	400
12250.5318000	Mietzuschuss an Verkehrswacht	3.400
12610.5291201	Energieausweise	0
12611.5291201	Energieausweise	0
12611.5431517	Heizenergieverbrauchsmanagement	0
21100.5255100	Energetische Optimierung	0
21100.5291200	Betriebsoptimierung Heizenergieverbrauch	6.000
21100.5291201	Energieausweise	0
21600.5291200	Betriebsoptimierung Heizenergieverbrauch	2.000
21600.5291201	Energieausweise	0
21700.5291200	Betriebsoptimierung Heizenergieverbrauch	3.600
21700.5291201	Energieausweise	0
21900.5291200	Betriebsoptimierung Heizenergieverbrauch	0
21900.5291201	Energieausweise	0
22100.5291200	Betriebsoptimierung Heizenergieverbrauch	1.300
22100.5291201	Energieausweise	0
23110.5231001	Aufwendungen für Mieten Standleitung	1.500
23110.5291201	Energieausweise	0
25211.5231000	Aufwendungen für Mieten	3.700
25211.5255020	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände ZGM	500
25211.5291200	Betriebsoptimierung Heizenergieverbrauch	700
25211.5291201	Energieausweise	0

25212.5231000 Aufwendungen für Mieten Standleitung	3.700
25212.5255020 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände ZGM	100
25212.5291200 Betriebsoptimierung Heizenergieverbrauch	0
25212.5291201 Energieausweise	0
25213.5231000 Aufwendungen für Mieten Brandmeldeanlagen	10.000
25213.5255020 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände ZGM	100
25213.5291200 Betriebsoptimierung Heizenergieverbrauch	700
25213.5291201 Energieausweise	0
25220.5231000 Miete für Standleitung	1.500
25220.5255020 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände ZGM	100
25220.5291201 Energieausweise	0
25221.5231000 Miete für Standleitung	1.500
25221.5231010 Miete Finanzrat-Albert-Str. 2 für Zwischenunterbringung der Wissenschaftlichen Bibliothek	0
25221.5255020 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände ZGM	100
25221.5291200 Betriebsoptimierung Heizenergieverbrauch	100
25310.5291201 Energieausweise	0
26310.5291201 Energieausweise	0
27110.5291201 Energieausweise	0
27210.5231000 Mieten	0
27210.5255020 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände ZGM	1.000
27210.5291200 Betriebsoptimierung Heizenergieverbrauch	700
27210.5291201 Energieausweise	0
28131.5255020 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände ZGM	200
28133.5255020 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände ZGM	200
28133.5255119 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände ZGM 19% Vorsteuer	400
28133.5291201 Energieausweise	0
28133.5291219 Energieausweise 19 % Vorsteuer	0
31540.5241300 Sonstige Bewirtschaftungskosten	0
31540.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
31540.5291201 Energieausweise	0
31551.5231010 Miete für Brandmeldeanlage Standleitung Feuerwehranschluss	0
36500.5231010 Miete Büroflächen Schlossplatz 3	35.300
36511.5291202 Energieausweise	0
36610.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände ZGM	500
36610.5291201 Energieausweise	0
36610.5431200 Post- und Fernmeldegebühren ZGM	1.600
36710.5291201 Energieausweise	0
42410.5291201 Energieausweise	0
42411.5231000 Mieten Standleitung	1.500
42411.5231029 Miete für Standleitung 19% Vorsteuer	100
42411.5291201 Energieausweise	0
42411.5291219 Energieausweise 19 % Vorsteuer	0
42412.5291201 Energieausweise	0
42413.5291200 Betriebsoptimierung Heizenergieverbrauch	700
42413.5291201 Energieausweise	0
42414.5231000 Aufwendungen für Mieten Standleitung	1.900
42414.5231019 Mieten 19% Vorsteuer	100
42414.5291200 Betriebsoptimierung Heizenergieverbrauch	700
42414.5291201 Energieausweise	0
42414.5291216 Energiemanagement 16 % Vorsteuer	0
42414.5291219 Energiemanagement 19% Vorsteuer	100

42415.5291201 Energieausweise	0
42420.5291201 Energieausweise	0
57111.5291201 Energieausweise	0
57111.5291910 Honorare für Betreuung TGZ steuerfrei	4.300
57111.5291919 Honorare für Betreuung TGZ 19% Vorsteuer	12.300
57111.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	100
57111.5431219 Post- und Fernmeldegebühren 19% Vorsteuer	400
57111.5441000 Körperschaftssteuer Soli	100
57312.5291201 Energieausweis	0
57312.5291219 Energieausweise 19 % Vorsteuer	0
57111.5231010 Miete für Büroflächen	0
11176.5231000 Mieten für Büroflächen	0
Summe Aufwendungen	260.400

Budget: 5011

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Bauliche Unterhaltung Schulen Hochbau VD 65	
21100.5211100 Bauliche Unterhaltung Hochbau	464.300
21600.5211100 Bauliche Unterhaltung Hochbau	89.200
21700.5211100 Bauliche Unterhaltung Hochbau	66.600
21900.5211100 Bauliche Unterhaltung Hochbau	66.800
22100.5211100 Bauliche Unterhaltung Hochbau	180.800
23110.5211100 Bauliche Unterhaltung Hochbau	355.700
26310.5211100 Bauliche Unterhaltung Hochbau	1.900
27110.5211100 Bauliche Unterhaltung Hochbau	21.000
36710.5211100 Bauliche Unterhaltung Hochbau	9.400
Summe Aufwendungen	1.255.700

Budget: 5012

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Zuschüsse an freie Träger VD 50	
11111.5318020 Zuschuss an LAMSA e.V. für Integrationsmaßnahme	0
31560.5318001 Sonstige Zuschüsse Wohlfahrtsverbände	118.500
31560.5318003 Zuschuss an sozial-kulturelles Frauenzentrum e.V. für Frauenhaus	44.500
31560.5318004 Zuschuss an Multikulturelles Zentrum e.V. für Begegnungsstätte	23.000
31560.5318011 Zuschuss für Franztreff und Rosseltreff	264.600
31560.5318013 Zuschuss an die Tafel e.V.	82.000
33110.5318000 Sonstige Zuschüsse an Wohlfahrtsverbände	118.000
33110.5318010 Zuschuss für Telefon Seelsorge	24.000
33110.5318020 Zuschuss an Deutschen Familienverband Sachsen-Anhalt e.V. für Beratungsstelle Pro Mann	1.000
33110.5318050 Mietzuschüsse an Vereine für Wohlfahrtspflege	46.500
Summe Aufwendungen	722.100

Budget: 5016

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Wertveränderung bei Forderung aus Niederschlagung VD 20	
36310.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
11110.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
11111.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
11112.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
11117.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
11123.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	10.000
11124.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
11125.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
11126.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	4.000
11126.5473213 Wertminderungen bei Forderungen aus Gewerbesteuer	0
11128.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
11130.5471000 Wertminderungen bei Sachanlagen	1.500
11130.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
11137.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
11140.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0

11140.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
11146.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
11160.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
11160.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
11170.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
11171.5471500 Wertminderungen durch Buchverluste aus Veräußerungen	766.500
11171.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	100
11172.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
11173.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	700
11173.5473218 Wertveränderungen bei Forderungen aus Erbbaupacht	0
11175.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	1.800
11176.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
11177.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
11179.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
12100.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
12201.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	1.000
12202.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	6.000
12202.5473219 Wertveränderungen bei Forderungen aus Bußgeldern	300
12240.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	300
12250.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
12257.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
12260.5471500 Wertminderungen durch Buchverluste aus Veräußerungen	2.318.000
12260.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	1.800
12260.5473219 Wertveränderungen bei Forderungen aus Bußgeldern	0
12271.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
12275.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
12280.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
12610.5471500 Wertminderungen durch Buchverluste aus Veräußerungen	0
12610.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	200
12611.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
12617.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
12700.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	3.600
12800.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
21100.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
21107.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
21600.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
21700.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
21900.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
22100.5471500 Wertminderungen durch Buchverluste aus Veräußerungen	0
22100.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
23110.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
23110.5473700 Forderungsverluste bei Zuweisungen und Zuschüssen	0
23111.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
24110.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
24300.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
25211.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
25212.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
25213.5471500 Wertminderungen durch Buchverluste aus Veräußerungen	0
25213.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
25217.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
25220.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	200
25221.5473100 Wertminderungen bei öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen	0
25310.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
26110.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
26310.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
27110.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	100
27210.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	100
27217.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
28110.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
28120.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
28131.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0

28132.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
28133.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
28134.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
31110.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	100
31120.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
31140.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
31150.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
31160.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
31210.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
31310.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
31320.5473100 Wertminderungen bei öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen	0
31520.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
31540.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
31551.5473100 Wertminderungen bei öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen	0
31552.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
31560.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
34110.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	200
34110.5473210 Wertveränderungen bei Forderungen aus Unterhaltsansprüchen UVG	29.000
34310.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
34410.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
34510.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
34510.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
34610.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
36220.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
36310.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
36320.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
36330.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	3.000
36331.5473100 Wertminderungen bei öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen	0
36340.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
36350.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
36510.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
36511.5471200 Wertminderung aus nicht realisierten Investitionen	0
36511.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
36512.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
36610.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
36612.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
36617.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
36620.5473100 Wertminderungen bei öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen	0
36710.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
36750.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
41100.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
41401.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
42110.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
42120.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
42410.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
42411.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
42411.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
42412.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
42413.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
42414.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
42415.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
42416.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
42417.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
42418.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
42420.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
42422.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
42423.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
42427.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0

51110.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
51120.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
51120.5473200 Wertminderungen bei sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0
51120.5473800 Forderungsverluste bei Beiträgen	0
51121.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
51130.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
52100.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
52210.5473100 Wertminderungen bei öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen	0
52310.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
54001.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
54100.5471200 Wertminderung aus nicht realisierten Investitionen	0
54100.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
54100.5473800 Forderungsverluste bei Beiträgen	0
54107.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
54200.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
54300.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
54400.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
54510.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
54517.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
54600.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
54610.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
54700.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
54810.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
55110.5471200 Wertminderung aus nicht realisierten Investitionen	0
55110.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
55117.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
55210.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
55300.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
55510.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
56100.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
57110.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
57110.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
57111.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
57310.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
57311.5473100 Wertminderungen bei öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen	0
57312.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
57317.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
57320.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
61110.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	5.000
61110.5473212 Wertveränderungen bei Forderungen aus Grundsteuer B	40.000
61110.5473213 Wertveränderungen bei Forderungen aus Gewerbesteuer	35.000
61110.5473231 Wertveränderungen bei Forderungen aus Vergnügungssteuer	10.000
61110.5473232 Wertveränderungen aus Forderungen aus Hundesteuer	3.000
61110.5473250 Wertminderung bei Verzinsung von Steuerforderung nach AO	0
61210.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
54600.5471100 Wertminderungen durch ordentliche Buchverluste	0
25310.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
55110.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
25213.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
21600.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
27110.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
21700.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
21100.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
28132.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
Summe Aufwendungen	3.241.500

Budget: 5017Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Bauliche Unterhaltung Schulen VD 40

21100.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	400.000
21100.5221000	Sportplatzpflege	35.000
21100.5291130	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Baumpflege)	0
21600.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	137.900
21600.5221000	Sportplatzpflege	0
21600.5291130	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Baumpflege)	0
21700.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	93.200
21700.5221000	Sportplatzpflege und Außenanlagen	7.000
21700.5291130	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Baumkontrolle und -pflege)	0
21900.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	22.600
21900.5221000	Sportplatzpflege	11.000
22100.5211000	Bauliche Unterhaltung	126.200
22100.5221000	Sportplatzpflege und Außenanlagen	7.000
22100.5291130	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Baumpflege)	0
23110.5211000	Bauliche Unterhaltung	102.700
23110.5221000	Sportplatzpflege und Außenanlagen	5.000
23110.5291130	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Baumpflege)	0
23111.5211000	Bauliche Unterhaltung	1.500
26310.5211000	Bauliche Unterhaltung	42.400
26310.5291130	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Baumkontrolle und -pflege)	0
27110.5211000	Bauliche Unterhaltung	68.800
27110.5291130	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Baumkontrolle und -pflege)	0
36710.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	32.200
36710.5291130	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Baumkontrolle und -pflege)	0
Summe Aufwendungen		1.092.500

Budget: 5018Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Bewirtschaftungskosten Softwarepflege, Verbrauchsmittel VD 40

21100.5231000	Aufwendungen für Mieten Kopierer	53.300
21100.5241010	Heizung	330.000
21100.5241020	Reinigung, Schädlingsbekämpfung	799.000
21100.5241030	Wasser, Abwasser	67.200
21100.5241050	Entsorgung	21.000
21100.5241060	Energie	190.000
21100.5241300	Sonstige Bewirtschaftungskosten	0
21100.5251000	Haltung von Fahrzeugen	0
21100.5271991	sonstige Sachausgaben	0
21100.5291000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	0
21100.5291100	Vermessungsleistungen	0
21100.5291230	Wasseruntersuchungen	1.200
21100.5291320	Transportkosten	1.000
21100.5291400	Softwarepflege	21.600
21100.5431200	Post- und Fernmeldegebühren	20.000
21600.5231000	Aufwendungen für Mieten	11.500
21600.5241010	Heizung	180.600
21600.5241020	Reinigung, Schädlingsbekämpfung	383.500
21600.5241030	Wasser, Abwasser	32.000
21600.5241050	Entsorgung	12.000
21600.5241060	Energie	132.600
21600.5241300	Sonstige Bewirtschaftungskosten	0
21600.5251000	Haltung von Fahrzeugen	0
21600.5271990	Schulspeisung Freitische	0
21600.5291000	Sonstige Geschäftsausgaben	0
21600.5291220	Risikoanalyse Datenschutz an Schulen	0

21600.5291230 Wasseruntersuchungen	1.200
21600.5291320 Transportkosten	800
21600.5291400 Softwarepflege	17.500
21600.5291700 Gebühren	0
21600.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	15.700
21600.5431504 IT-Supportleistung	0
21600.5452000 Gastschulbeiträge	1.000
21700.5231000 Aufwendungen für Mieten	10.000
21700.5241010 Heizung	139.600
21700.5241020 Reinigung, Schädlingsbekämpfung	267.000
21700.5241030 Wasser, Abwasser	32.100
21700.5241050 Entsorgung	5.800
21700.5241060 Energie	128.300
21700.5241300 Sonstige Bewirtschaftungskosten	0
21700.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
21700.5291100 Vermessungsleistungen	0
21700.5291230 Wasseruntersuchungen	500
21700.5291320 Transportkosten	200
21700.5291400 Softwarepflege	10.700
21700.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	9.100
21700.5452000 Gastschulbeiträge	5.000
21900.5231000 Aufwendungen für Mieten Kopierer	13.700
21900.5241010 Heizung	38.000
21900.5241020 Reinigung, Schädlingsbekämpfung	85.000
21900.5241030 Wasser, Abwasser	7.600
21900.5241050 Entsorgung	2.600
21900.5241060 Energie	20.000
21900.5291000 Zertifizierung "Gesunde Schule"	0
21900.5291230 Wasseruntersuchungen	500
21900.5291320 Transportkosten	100
21900.5291400 Softwarepflege	3.900
21900.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	4.200
22100.5231000 Aufwendungen für Mieten	22.700
22100.5241010 Heizung	105.000
22100.5241020 Reinigung	203.000
22100.5241030 Wasser, Abwasser	22.000
22100.5241050 Entsorgung	4.700
22100.5241060 Energie	39.000
22100.5241300 Sonstige Bewirtschaftungskosten	0
22100.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
22100.5291230 Wasseruntersuchungen	400
22100.5291320 Transportkosten	5.200
22100.5291400 Softwarepflege/ IT-Supportleistungen	2.500
22100.5291500 Planungsleistungen	0
22100.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	6.000
22100.5441200 Schadensfälle	0
22100.5452000 Gastschulbeiträge	35.000
23110.5231000 Aufwendungen für Mieten	12.200
23110.5241010 Heizung	168.000
23110.5241020 Reinigung, Schädlingsbekämpfung	325.000
23110.5241030 Wasser, Abwasser	21.400
23110.5241050 Entsorgung	13.000
23110.5241060 Energie	150.000
23110.5241300 Sonstige Bewirtschaftungskosten	0
23110.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
23110.5291230 Wasseruntersuchungen	400
23110.5291320 Transportkosten	100
23110.5291400 Softwarepflege	13.800
23110.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	16.800
23110.5452000 Gastschulbeiträge	0
23111.5241019 Heizung 19% Vorsteuer	1.200
23111.5241020 Reinigung	0

23111.5241029 Reinigung 19% Vorsteuer	0
23111.5241037 Wasser 7% Vorsteuer	100
23111.5241039 Abwasser 19% Vorsteuer	100
23111.5241069 Energie 19% Vorsteuer	600
24300.5431201 sonstige Geschäftsausgaben	100
26310.5231000 Mieten	9.500
26310.5241010 Heizung	15.300
26310.5241020 Reinigung, Schädlingsbekämpfung	42.000
26310.5241030 Wasser, Abwasser	2.000
26310.5241050 Entsorgung	1.000
26310.5241060 Energie	10.200
26310.5241300 Sonstige Bewirtschaftungskosten	0
26310.5291320 Transportkosten	2.000
26310.5291400 Softwarepflege	2.300
26310.5291700 Gebühren	0
26310.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	3.500
27110.5231000 Mieten	1.600
27110.5241010 Heizung	20.800
27110.5241019 Heizung 19% Vorsteuer	1.000
27110.5241020 Reinigung	47.000
27110.5241029 Reinigung 19% Vorsteuer	1.000
27110.5241030 Wasser, Abwasser	2.500
27110.5241037 Wasser 7% Vorsteuer	700
27110.5241039 Abwasser 19% Vorsteuer	900
27110.5241050 Entsorgung	1.800
27110.5241060 Energie	15.300
27110.5241069 Energie 19% Vorsteuer	500
27110.5271900 Aufwand EC-Kartenlesegerät	500
27110.5291320 Transportkosten	100
27110.5291400 Softwarepflege/ IT-Supportleistungen	3.500
27110.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	4.700
27110.5451000 Verwaltungsgebühren für Kostenfestsetzungsbescheid	0
27210.5231002 Mieten für Kopierer	2.100
27210.5241100 Bewachung	22.000
27210.5291320 Sonstige Transportleistungen	100
27210.5291720 Nutzung EC-Kartenlesegeräte	300
27210.5431200 Postgebühren	2.200
28133.5271900 Druck Eintrittskarten steuerfrei	200
28133.5271919 Druck Eintrittskarten 19% Vorsteuer	300
28133.5291739 Gebühren für Ticketsystem	700
28133.5431200 Postgebühren	300
28133.5431209 Postgebühren 19% Vorsteuer	100
36710.5231000 Miete inklusive Wartung Kopierer	600
36710.5241010 Heizung	32.000
36710.5241020 Reinigung	39.000
36710.5241030 Wasser, Abwasser	14.800
36710.5241050 Entsorgung	500
36710.5241060 Energie	19.000
36710.5241110 Bewachung Aufsichtsdienst	120.100
36710.5241300 Sonstige Bewirtschaftungskosten	0
36710.5271900 Nutzung EC-Kartenlesegerät	300
36710.5291230 Wasseruntersuchungen	400
36710.5291400 Softwarepflege	800
36710.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	2.000
36710.5452000 Erstattungen an Gemeinden/ GV	1.500
23111.5241017 Heizung 7 % Vorsteuer	0
Summe Aufwendungen	4.693.900

Budget: 5019Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Unterhaltung des bewegl. Vermögens u. Geschäftsausgaben VD 40

21100.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	71.400
21100.5271100 Lehr- und Unterrichtsmittel	28.500
21100.5281000 sonstige Verbrauchsmittel	1.200
21100.5429010 Schulspeisung - Freitische	1.000
21100.5431100 Bücher und Zeitschriften	600
21600.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	40.900
21600.5271100 Lehr- und Unterrichtsmittel	20.900
21600.5281000 Sonstige Verbrauchsmittel	400
21600.5429010 Schulspeisung - Freitische	100
21600.5431100 Bücher und Zeitschriften	200
21700.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	17.600
21700.5271100 Lehr- und Unterrichtsmittel	20.200
21700.5281000 Sonstige Verbrauchsmittel	200
21700.5291401 IT-Supportleistungen	0
21700.5291700 Sonstige Geschäftsausgaben/ Transportkosten	0
21700.5429010 Schulspeisung - Freitische	100
21700.5431100 Bücher und Zeitschriften	500
21700.5431504 IT-Supportleistung	0
21900.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	17.500
21900.5271100 Lehr- und Unterrichtsmittel	7.300
21900.5281000 sonstige Verbrauchsmittel	100
21900.5429010 Schulspeisung - Freitische	100
21900.5431100 Bücher und Zeitschriften	100
22100.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	14.000
22100.5271100 Lehr- und Unterrichtsmittel	12.100
22100.5281000 Sonstige Verbrauchsmittel	400
22100.5429010 Schulspeisung - Freitische	800
22100.5431100 Bücher und Zeitschriften	200
23110.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	35.000
23110.5271100 Lehr- und Unterrichtsmittel	36.000
23110.5281000 Sonstige Verbrauchsmittel	500
23110.5431100 Bücher und Zeitschriften	100
23110.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	500
23111.5255019 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände 19% Vorsteuer	0
24110.5429000 Schülerbeförderungskosten	2.045.000
24300.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände Stadtmedienstelle	2.000
24300.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	5.000
24300.5271100 sonstige Sachausgaben (Videos, Tonträger, Bücher etc.)	200
24300.5271990 Sonstige Sachausgaben (Videos, Tonträger, Bücher etc.)	0
24300.5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0
24300.5431100 Bücher und Zeitschriften	2.100
26310.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.400
26310.5271100 Lehr- und Unterrichtsmittel	1.000
26310.5281000 Sonstige Verbrauchsmittel	100
26310.5291220 Überprüfungskosten "staatl. anerkannte Musikschule"	100
26310.5429001 Mitgliedsbeiträge	2.000
26310.5431100 Bücher und Zeitschriften	100
26310.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	400
27110.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.000

27110.5271100 Lehr- und Unterrichtsmittel	1.000
27110.5281000 Verbrauchsmittel für den "Offenen Treff" Mehrgenerationenhaus	100
27110.5281007 Verbrauchsmittel für den "Offenen Treff" Mehrgenerationenhaus 7 % Vorsteuer	3.500
27110.5281019 Verbrauchsmittel für den "Offenen Treff" Mehrgenerationenhaus 19% Vorsteuer	200
27110.5429001 Mitgliedsbeiträge	2.600
27110.5431100 Bücher und Zeitschriften	300
27110.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	1.700
27110.5450000 Erstattungen an Bund, Einbürgerungstest	100
27210.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände Amt 41	3.500
27210.5271000 Unterhaltung der Buchbestände	6.000
27210.5271070 Online Verbund	7.200
27210.5429001 Mitgliedsbeiträge	700
28133.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	200
28133.5255019 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände 19% Vorsteuer	300
28133.5281000 Aufwendungen für den Verbrauch von Vorräten	0
28133.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	100
28133.5431319 Öffentliche Bekanntmachungen 19% Vorsteuer	100
36250.5271810 Sachkosten kommunales Bildungsmanagement	7.000
36710.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.500
36710.5281000 sonstiges Verbrauchsmaterial	200
Summe Aufwendungen	2.433.200

Budget: 5020

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Zuschüsse für Grünpflege	
36620.5315030 Zuschuss für Unterhaltung Spielplätze	489.900
36620.5315031 Zuschuss für Unterhaltung aus Umsetzung der Spielplatzkonzeption	0
54510.5315001 Zuschuss an Eigenbetrieb Stadtpflege für Papierkorbsentsorgung	88.300
54510.5315002 Zuschuss an Eigenbetrieb Stadtpflege für Straßenbeleuchtung Energie	743.500
54510.5315003 Zuschuss an Eigenbetrieb Stadtpflege für Stadtillumination	44.400
54510.5315010 Zuschuss an Eigenbetrieb Stadtpflege für Hundekottüten	9.000
54510.5315100 Zuschuss an Eigenbetrieb Stadtpflege für Straßenbeleuchtung Unterhalt	728.200
55110.5315000 Zuschüsse an Eigenbetrieb Stadtpflege zur Grünflächenverwaltung	735.200
55110.5315010 Zuschuss an Eigenbetrieb Stadtpflege für öffentliches Grün Friedhof	552.200
55110.5315030 Zuschuss an Eigenbetrieb Stadtpflege für Baumkontrollen	130.600
55110.5315100 Zuschüsse an Eigenbetrieb Stadtpflege zur Pflege des Georgengartens	231.800
55110.5315200 Zuschüsse an EB Stadtpflege für Grünpflege Stadtteil Roßlau	597.000
55110.5315300 Zuschuss an EB Stadtpflege für Grünpflege in Ortschaften	211.500
55110.5315310 Zuschuss an EB Stadtpflege für Grünpflege Stadtteil Dessau	3.252.500
55110.5315400 Zuschuss an EB Stadtpflege für Grünpflege Innenstadt Zentrum	100.000
Summe Aufwendungen	7.914.100

Budget: 5021

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Bewirtschaftungskosten VD 37	
12610.5231000 Miete für Kopierer	0
12610.5241010 Heizung	35.000
12610.5241020 Reinigung	23.000
12610.5241030 Wasser, Abwasser	6.500
12610.5241050 Entsorgung	2.500
12610.5241060 Energie	56.500
12610.5241069 Energie 19% Vorsteuer	0
12610.5251000 Haltung von Fahrzeugen	100.000

12610.5281000 Sonstige Verbrauchsmittel, Werkstattbedarf	20.000
12610.5291910 Anteil der Mitnutzung des Digitalfunks Magdeburg	17.800
12610.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	26.000
12610.5441400 Steuern (Körperschaftsteuer, Soli, Gewerbesteuer)	0
12610.5482000 Säumniszuschläge	0
12611.5231000 Mieten	5.800
12611.5241010 Heizung	35.000
12611.5241020 Reinigung	3.500
12611.5241030 Wasser, Abwasser	6.300
12611.5241050 Entsorgung	2.000
12611.5241060 Energie	36.000
12611.5251000 Haltung von Fahrzeugen	105.000
12611.5281000 Sonstige Verbrauchsmittel, Werkstattbedarf	1.500
12611.5291400 Alarmierungssoftware	7.800
12611.5291910 Anteil der Mitnutzung des Digitalfunks Magdeburg	10.700
12611.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	2.400
12700.5241010 Heizung	4.000
12700.5241020 Reinigung	1.700
12700.5241030 Wasser, Abwasser	5.000
12700.5241050 Entsorgung	300
12700.5241060 Energie	15.000
12800.5231000 Mieten für Kalthalle	43.500
12800.5231010 Miete für Standleitung	0
12800.5241010 Heizung	600
12800.5241020 Reinigung	200
12800.5241030 Wasser, Abwasser	3.000
12800.5241050 Entsorgung	300
12800.5241060 Energie	4.000
12800.5251000 Haltung von Fahrzeugen	12.000
12800.5291910 Anteil der Mitnutzung des Digitalfunks Magdeburg	700
12800.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	1.000
Summe Aufwendungen	594.600

Budget: 5023

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

bauliche Unterhaltung VD 37

12610.5211000 Bauliche Unterhaltung	60.000
12611.5211000 Bauliche Unterhaltung	155.600
12611.5221000 Unterhaltung Hydranten und Feuerlöschteiche	2.500
12800.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	500
Summe Aufwendungen	218.600

Budget: 5027

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Bewirtschaftungskosten VD 41

25211.5241110 Bewachung Aufsichtsdienst	99.600
25212.5241021 Reinigung von Tischwäsche u.a.	0
25212.5241110 Kassen- und Aufsichtsdienst	121.500
25212.5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0
25213.5231001 Aufwendungen für Mieten Auslagerung Galerie	0
25213.5231020 Miete für Lagerung Kunstgegenstände	91.000
25213.5241110 Kassen- und Aufsichtsdienst	382.000
25220.5231020 Mieten für Einmietung ins Landesarchiv Sachsen-Anhalt	101.500
25220.5241021 Spezialreinigung	0
25221.5241110 Kassen -und Aufsichtsdienst	15.000
25310.5231100 Aufwendungen aus Pachten	0
25310.5241300 Sonstige Bewirtschaftungskosten	0
25310.5291000 Aufwendungen für sonstige Geschäftsausgaben	0
28133.5241021 Reinigung von Tischdecken	100
52310.5241050 Entsorgung Haus Doppelreihe	0
Summe Aufwendungen	810.700

Budget: 5028Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Geschäftsausgaben VD 41

25211.5231002 Mieten für Kopierer	1.400
25211.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.500
25211.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	500
25211.5281001 Verbrauchsmaterial	0
25211.5291000 Fracht- und Transportkosten	0
25211.5429001 Mitgliedsbeiträge	300
25211.5431100 Bücher und Zeitschriften	500
25211.5431200 Postgebühren	500
25211.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	100
25212.5231002 Aufwendungen für Mieten	1.800
25212.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.000
25212.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	500
25212.5291720 Gebühren für EC-Karten-Lesegerät, Tele-Cash	300
25212.5431100 Bücher und Zeitschriften	400
25212.5431200 Postgebühren	300
25212.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
25213.5231002 Mieten für Kopierer	700
25213.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.800
25213.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	500
25213.5291300 Umzug Depot Schlossplatz 4/5	0
25213.5291720 Gebühren für EC-Karten-Lesegerät	400
25213.5431100 Bücher und Zeitschriften	500
25213.5431200 Postgebühren	500
25213.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	2.000
25220.5231002 Mieten für Kopierer	1.700
25220.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.000
25220.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	1.500
25220.5431100 Bücher und Zeitschriften	1.500
25221.5231002 Mieten für Kopierer	700
25221.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	400
25221.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	500
25221.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	400
25310.5231001 Mieten für Arbeitsgeräte	0
25310.5251001 Betreuung technischer Geräte	0
28110.5211000 Unterhaltung Fahnenmasten	1.500
28110.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	500
28110.5431100 Bücher und Zeitschriften	0
28120.5231000 Mieten	1.800
28120.5231019 Aufwendungen Miete 19% Vorsteuer ab 2027	0
28131.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500
28131.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	500
28132.5291000 Sonstige Dienstleistungen	0
28132.5291019 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen 19% Vorsteuer	0
28133.5231002 Mieten für Kopierer	300
28133.5231019 Mieten für Kopierer 19% Vorsteuer	400
28133.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	500
Summe Aufwendungen	32.200

Budget: 5032Typ: *echte gegenseitige Deckung*

sonstige Geschäftsausgaben Jugendeinrichtungen, VD 51	
34110.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten VD 51	1.500
34110.5291110 Notargebühren	0
34110.5429001 Mitgliedsbeiträge	300
34110.5431100 Bücher und Zeitschriften	100
34510.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	1.500
35170.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	1.000
36301.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten VD 51	12.000
36301.5271900 Bundesweiter Vergleichsring	3.100
36301.5429001 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	700
36301.5431100 Bücher und Zeitschriften	2.000
36302.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten VD 51	7.000
36302.5429001 Mitgliedsbeiträge	300
36302.5431100 Bücher und Zeitschriften	1.000
36310.5231010 Miete für Jugendsozialberatung im JugendBerufszentrum	5.800
36310.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	300
36310.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	5.000
36310.5271830 Sachkosten erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	1.700
36310.5271840 Sachkosten der Jugendsozialberatung im JugendBerufszentrum	500
36310.5429001 Mitgliedsbeiträge	500
36310.5431100 Bücher und Zeitschriften	2.000
36500.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	2.500
36500.5271400 Öffentlichkeitsarbeit	1.000
36500.5291220 Qualitätshandbuch Kindertagesbetreuung	0
36500.5429001 Mitgliedsbeiträge	300
36500.5431100 Bücher und Zeitschriften	3.000
36500.5599000 Rückzahlung Fördermittel aus Vorjahren	0
36511.5291700 Verfahrensgebühren	0
36610.5231010 Miete für Jugendclub Zoberberg mit Außenstelle Kochstedt	12.000
36610.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände Jugendamt	4.300
36610.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	4.000
36610.5271200 Sachausgaben für Veranstaltungen, Ferien und Freizeiten	7.000
36610.5271300 Sachaufwendungen für Jugendsozialarbeit	3.100
36610.5271303 GEMA-Gebühren Jugendamt	1.000
36610.5431100 Bücher und Zeitschriften	400
36610.5431107 Bücher und Zeitschriften 7% Vorsteuer ab 2027	0
36612.5271301 Sachausgaben für Veranstaltungen	800
Summe Aufwendungen	85.700

Budget: 5040Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Bücher und Zeitschriften VD 50	
31110.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	5.000
31110.5431100 Bücher und Zeitschriften	2.200
31210.5431100 Bücher und Zeitschriften	100
31320.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	1.500
31320.5431100 Bücher und Zeitschriften	1.500
34610.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten VD 50	1.500
34610.5431100 Bücher und Zeitschriften	900
Summe Aufwendungen	12.700

Budget: 5041Typ: *echte gegenseitige Deckung*

bauliche Unterhaltung VD 42	
42410.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.000
42411.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	89.300
42411.5211019 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude 19 % Vorsteuer	5.200
42411.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0

42412.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	600.000
42412.5211019	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude 19% Vorsteuer	10.000
42412.5221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.800
42412.5221019	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens 19% Vorsteuer	200
42413.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	25.000
42413.5221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0
42414.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	49.000
42414.5211019	Bauliche Unterhaltung 19% Vorsteuer	3.500
42415.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	27.500
42415.5221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.500
42420.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	0
42420.5211019	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude 19% Vorsteuer	60.000
42422.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	2.000
42422.5211007	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude 7% Vorsteuer	1.000
42422.5211019	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude 19 % Vorsteuer	35.000
42423.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	20.000
42423.5211019	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude 19% Vorsteuer	92.600
Summe Aufwendungen		1.033.600

Budget: 5042

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Bewirtschaftungskosten, Haltung von Fahrzeugen, Verbrauchsmittel VD 42

42423.5241069	Energie 19% Vorsteuer	125.000
42110.5429001	Mitgliedsbeiträge	100
42410.5231000	Mieten und Pachten	200
42410.5241020	Reinigung	0
42410.5241030	Wasser, Abwasser	0
42410.5241300	Sonstige Bewirtschaftungskosten (Verbrauchsmittel)	0
42410.5291100	Vermessungsleistungen	0
42411.5231001	Miete inklusive Wartung Kopierer	200
42411.5231019	Miete für Kopierer 19% Vorsteuer	100
42411.5241010	Heizung	77.500
42411.5241019	Heizung 19% Vorsteuer	4.100
42411.5241020	Reinigung	50.000
42411.5241029	Reinigung 19% Vorsteuer	2.500
42411.5241030	Wasser, Abwasser	6.200
42411.5241037	Wasser 7% Vorsteuer	200
42411.5241039	Abwasser 19 % Vorsteuer	100
42411.5241050	Entsorgung	2.100
42411.5241060	Energie	60.000
42411.5241069	Energie 19% Vorsteuer	3.000
42411.5241300	Sonstige Bewirtschaftungskosten (Verbrauchsmittel)	0
42411.5251000	Haltung von Fahrzeugen	0
42411.5281000	Verbrauchsmittel	200
42411.5281019	Aufwendungen für den Verbrauch von Vorräten 19% Vorsteuer	100
42411.5431200	Post- und Fernmeldegebühren	1.800
42411.5431219	Post- und Fernmeldegebühren 19% Vorsteuer	100
42411.5441500	Umsatzsteuererstattung	0
42412.5241010	Heizung	32.000
42412.5241019	Heizung 19% Vorsteuer	1.300
42412.5241020	Reinigung	5.000
42412.5241029	Reinigung 19 % Vorsteuer	200
42412.5241030	Wasser, Abwasser	6.400
42412.5241037	Wasser / Abwasser 7% Vorsteuer	100
42412.5241039	Wasser / Abwasser 19% Vorsteuer	100
42412.5241050	Entsorgung	6.300
42412.5241060	Energie	50.000
42412.5241069	Energie 19% Vorsteuer	2.000
42412.5241119	Bewachung 19% Vorsteuer	0
42412.5251000	Haltung von Fahrzeugen	0
42412.5271400	Sportinformationsmaterial	100

42412.5281000 Verbrauchsmittel	4.000
42412.5281019 Verbrauchsmittel Vorsteuer 19%	200
42412.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	1.000
42412.5431219 Post- und Fernmeldegebühren 19% Vorsteuer	100
42412.5441500 Umsatzsteuererstattung	0
42413.5241010 Heizung	32.000
42413.5241020 Reinigung	33.300
42413.5241030 Wasser, Abwasser	4.200
42413.5241050 Entsorgung	1.200
42413.5241060 Energie	18.000
42413.5241069 Energie 19% Vorsteuer	2.900
42413.5241300 Sonstige Bewirtschaftungskosten (Verbrauchsmittel)	0
42413.5281000 Aufwendungen für den Verbrauch von Vorräten	100
42413.5441500 Umsatzsteuererstattung	0
42414.5241010 Heizung	30.000
42414.5241017 Heizung 7 % Vorsteuer	0
42414.5241019 Heizung 19% Vorsteuer	1.200
42414.5241020 Reinigung	33.800
42414.5241029 Reinigung 19% Vorsteuer	1.400
42414.5241030 Wasser, Abwasser	7.100
42414.5241037 Wasser 7% Vorsteuer	400
42414.5241039 Abwasser 19% Vorsteuer	400
42414.5241050 Entsorgung	1.000
42414.5241060 Energie	30.000
42414.5241066 Energie 16 % Vorsteuer	0
42414.5241069 Energie 19% Vorsteuer	1.200
42414.5241300 Sonstige Bewirtschaftungskosten (Verbrauchsmittel)	0
42414.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	500
42414.5431219 Post- und Fernmeldegebühren 19 % Vorsteuer	100
42415.5241010 Heizung	11.000
42415.5241019 Heizung 19% Vorsteuer	2.000
42415.5241020 Reinigung	3.100
42415.5241030 Wasser, Abwasser	2.500
42415.5241037 Wasser / Abwasser 7% Vorsteuer	100
42415.5241039 Wasser / Abwasser 19% Vorsteuer	100
42415.5241050 Entsorgung	3.700
42415.5241060 Energie	5.200
42415.5241300 Sonstige Bewirtschaftungskosten (Verbrauchsmittel)	0
42415.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
42415.5281000 Verbrauchsmittel	2.000
42415.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	400
42420.5241010 Heizung	0
42420.5241017 Heizung 7 % Vorsteuer	0
42420.5241019 Heizung 19% Vorsteuer	80.000
42420.5241020 Reinigung	0
42420.5241029 Reinigung 19% Vorsteuer	22.300
42420.5241030 Wasser, Abwasser	0
42420.5241037 Wasser 7% Vorsteuer	15.400
42420.5241039 Abwasser 19% Vorsteuer	20.200
42420.5241050 Entsorgung	400
42420.5241059 Entsorgung 19 % Vorsteuer	0
42420.5241060 Energie	0
42420.5241069 Energie 19% Vorsteuer	150.000
42420.5281000 Aufwendungen für den Verbrauch von Vorräten	0
42420.5281019 Verbrauchsmittel 19% Vorsteuer	32.000
42420.5291230 Wasseruntersuchungen	4.500
42420.5318019 Marketingumlage WelterbeCard 19% Vorsteuer	200
42420.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	300
42420.5431219 Post- und Fernmeldegebühren 19 % Vorsteuer	700
42420.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	100
42422.5241020 Reinigung	100
42422.5241029 Reinigung 19% Vorsteuer	2.500

42422.5241030 Wasser, Abwasser	1.200
42422.5241037 Wasser 7% Vorsteuer	14.000
42422.5241039 Abwasser 19 % Vorsteuer	17.800
42422.5241050 Entsorgung	1.100
42422.5241059 Entsorgung 19% Vorsteuer	100
42422.5241060 Energie	1.500
42422.5241069 Energie 19% Vorsteuer	36.300
42422.5241300 Sonstige Bewirtschaftungskosten	0
42422.5261001 Dienst- und Schutzkleidung	0
42422.5281000 Verbrauchsmittel	300
42422.5281019 Verbrauchsmittel 19% Vorsteuer	6.500
42422.5291019 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen 19 % Vorsteuer	0
42422.5291230 Wasseruntersuchungen	1.500
42422.5291319 Kassendienst 19% Vorsteuer	3.500
42422.5318019 Marketingumlage WelterbeCard 19% Vorsteuer	200
42422.5431100 Bücher und Zeitschriften	0
42422.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	100
42422.5431219 Post- und Fernmeldegebühren 19 % Vorsteuer	400
42422.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	100
42422.5441500 Umsatzsteuer aus Vorjahren	0
42423.5231000 Miete inklusive Wartung Kopierer	800
42423.5231019 Miete für Kopierer und Datenleitung und BMA 19% Vorsteuer	3.000
42423.5241010 Heizung	25.300
42423.5241017 Heizung 7 % Vorsteuer	0
42423.5241019 Heizung 19% Vorsteuer	109.300
42423.5241020 Reinigung	7.500
42423.5241029 Reinigung 19% Vorsteuer	33.100
42423.5241030 Wasser, Abwasser	12.000
42423.5241037 Wasser 7% Vorsteuer	24.300
42423.5241039 Abwasser 19% Vorsteuer	29.700
42423.5241050 Entsorgung	1.600
42423.5241059 Entsorgung 19% Vorsteuer	400
42423.5241060 Energie	30.000
42423.5271303 GEMA-Gebühren	500
42423.5271997 GEMA- Gebühren 7% Vorsteuer	800
42423.5281000 Verbrauchsmittel	2.500
42423.5281019 Verbrauchsmittel 19% Vorsteuer	10.500
42423.5291230 Wasseruntersuchungen	5.500
42423.5291910 Kassendienst	0
42423.5291919 sonstige Dienstleistungen 19%	0
42423.5318000 Marketingumlage WelterbeCard	100
42423.5318019 Marketingumlage WelterbeCard 19% Vorsteuer	100
42423.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	900
42423.5431219 Post- und Fernmeldegebühren 19 % Vorsteuer	1.400
42423.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	100
42424.5291230 Wasseruntersuchungen	0
42413.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	0
42422.5441410 Gewerbesteuer	7.100
Summe Aufwendungen	1.391.000

Budget: 5043

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Unterhaltung des bewegl. Vermögens u. Geschäftsausgaben VD 42

42110.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	1.000
42110.5271300 Aufwendungen für kommunale Sportveranstaltungen	1.000
42110.5271600 Sportlerehrungen	500
42110.5431100 Bücher und Zeitschriften	100
42411.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.200
42411.5255019 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände 19% Vorsteuer	200
42411.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	400

42412.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	10.000
42412.5255019	Unterhaltung des beweglichen Vermögens 19% Vorsteuer	500
42412.5261020	fachspezifische Fortbildungskosten	600
42413.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	800
42413.5261020	fachspezifische Fortbildungskosten	200
42413.5271200	sonstige Betriebsaufwendungen	0
42414.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.200
42414.5255019	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände 19% Vorsteuer	100
42414.5261020	fachspezifische Fortbildungskosten	400
42415.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.500
42415.5261020	fachspezifische Fortbildungskosten	400
42420.5255019	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände 19% Vorsteuer	2.600
42420.5261020	fachspezifische Fortbildungskosten	1.000
42420.5271997	GEMA-Gebühren 7% Vorsteuer	1.700
42422.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	200
42422.5255019	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände 19% Vorsteuer	4.200
42422.5261020	fachspezifische Fortbildungskosten	500
42422.5431107	Bücher und Zeitschriften 7% Vorsteuer	0
42423.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.000
42423.5255019	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände 19% Vorsteuer	4.800
42423.5261020	fachspezifische Fortbildungskosten	1.000
Summe Aufwendungen		42.100

Budget: 5045

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

bauliche Unterhaltung Kultureinrichtungen VD 65

11175.5211001	bauliche Unterhaltung Haus Mittelring 38	500
25211.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	45.000
25212.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	157.500
25213.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	135.000
25220.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	145.000
25221.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	6.000
25310.5211020	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude Verwaltungs- und Sozialgebäude Denkmalpflegeobjekte	20.000
27210.5211000	Bauliche Unterhaltung	25.000
28131.5211000	Bauliche Unterhaltung	208.300
28132.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	1.700
28132.5211019	Bauliche Unterhaltung 19% Vorsteuer	0
28132.5221000	Baum u. Grünflächenpflege	0
28133.5211000	Bauliche Unterhaltung	10.000
28133.5211019	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude 19% Vorsteuer	0
28133.5221000	Baum u. Grünflächenpflege	0
28133.5221019	Baum u. Grünflächenpflege 19% Vorsteuer	0
52310.5211000	Bauliche Unterhaltung für Haus Doppelreihe 35, Bauhaussiedlung	0
Summe Aufwendungen		754.000

Budget: 5046

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Bewirtschaftungskosten Kultur VD 65

11175.5241011	Heizung Haus Mittelring 38	2.000
11175.5241031	Wasser/Abwasser Haus Mittelring 38	1.200
11175.5241061	Energie Haus Mittelring 38	300

25211.5241010 Heizung	22.000
25211.5241020 Reinigung	13.500
25211.5241030 Wasser, Abwasser	2.100
25211.5241050 Entsorgung	100
25211.5241060 Energie	25.800
25211.5431210 Fernmeldegebühren	1.600
25212.5241010 Heizung	16.000
25212.5241020 Reinigung	25.500
25212.5241030 Wasser, Abwasser	2.300
25212.5241050 Entsorgung	100
25212.5241060 Energie	17.100
25212.5431210 Fernmeldegebühren	2.700
25213.5241010 Heizung	25.000
25213.5241020 Reinigung	37.600
25213.5241030 Wasser, Abwasser	3.700
25213.5241050 Entsorgung	200
25213.5241060 Energie	68.000
25213.5291320 Geldtransportkosten	1.500
25213.5431210 Fernmeldegebühren	3.400
25220.5241010 Heizung	6.000
25220.5241020 Reinigung	13.800
25220.5241030 Wasser, Abwasser	2.200
25220.5241050 Entsorgung	200
25220.5241060 Energie	27.200
25221.5241010 Heizung	15.000
25221.5241020 Reinigung	8.900
25221.5241030 Wasser, Abwasser	2.700
25221.5241050 Entsorgung	200
25221.5241060 Energie	12.800
25221.5431210 Fernmeldegebühren	400
25310.5241010 Heizung	16.000
25310.5241020 Reinigung	14.600
25310.5241030 Wasser, Abwasser	3.000
25310.5241050 Entsorgung	4.600
25310.5241060 Energie	50.600
25310.5241069 Energie 19% Vorsteuer	100
25310.5291320 Geldtransportkosten	2.700
25310.5431210 Fernmeldegebühren	1.700
27210.5241010 Heizung	21.000
27210.5241020 Reinigung	34.800
27210.5241030 Wasser, Abwasser	6.600
27210.5241050 Entsorgung	1.000
27210.5241060 Energie	20.500
27210.5291130 Baumpflege	0
27210.5431210 Fernmeldegebühren	1.800
28131.5232000 Aufwendungen für Leasing mobiler Lift	0
28131.5241010 Heizung	20.000
28131.5241020 Reinigung, Schädlingsbekämpfung	200
28131.5241030 Wasser, Abwasser	3.200
28131.5241050 Entsorgung	200
28131.5241060 Energie	23.700
28131.5431200 Fernmeldegebühren	600
28132.5241020 Reinigungsleistungen	100
28132.5241026 Reinigung 16 % Vorsteuer	0
28132.5241029 Reinigung 19% Vorsteuer	100
28132.5241030 Wasser, Abwasser	2.200
28132.5241037 Wasser 7% Vorsteuer	100
28132.5241039 Abwasser 19% Vorsteuer	200
28132.5241050 Entsorgung	100
28132.5241059 Entsorgung 19% Vorsteuer	100
28132.5241060 Energie	18.500
28132.5241069 Energie 19% Vorsteuer	700

28132.5291230 Wasseruntersuchungen	100
28132.5291239 Wasseruntersuchungen 19 % Vorsteuer	100
28133.5241010 Heizung	8.000
28133.5241017 Heizung 7 % Vorsteuer	0
28133.5241019 Heizung 19% Vorsteuer	10.000
28133.5241020 Reinigung	17.600
28133.5241029 Reinigung 19% Vorsteuer	8.000
28133.5241030 Wasser, Abwasser	700
28133.5241037 Wasser 7% Vorsteuer	600
28133.5241039 Abwasser 19% Vorsteuer	800
28133.5241050 Entsorgung	400
28133.5241059 Entsorgung 19% Vorsteuer	100
28133.5241060 Energie	24.200
28133.5241069 Energie 19% Vorsteuer	10.500
28133.5291130 Baumpflege	0
28133.5431210 Fernmeldegebühren	1.900
28133.5431219 Fernmeldegebühren 19% Vorsteuer	800
28133.5724103 Wasser/Abwasser 16 % Vorsteuer	0
Summe Aufwendungen	693.900

Budget: 5050

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Tierpark

25310.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude Tiergehege etc.	85.000
25310.5231000 Mieten und Pachten	4.800
25310.5241061 Energie Tiergehege	1.000
25310.5241100 Kassendienst	97.500
25310.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	18.000
25310.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	500
25310.5271300 Veranstaltungen	13.000
25310.5281000 Futtermittel, Saat- und Pflanzgut, Düngemittel	62.000
25310.5281001 Verbrauchsmittel	9.000
25310.5281007 Verbrauchsmittel 7 % Vorsteuer	2.500
25310.5281019 Verbrauchsmittel Vorsteuer 19%	5.000
25310.5291220 Tierarztkosten	20.000
25310.5291720 Gebühren für EC-Karten-Lesegerät, Tele-Cash	1.500
25310.5318000 Marketingumlage WelterbeCard	200
25310.5429001 Mitgliedsbeiträge	4.000
25310.5431100 Bücher und Zeitschriften	200
25310.5431200 Postgebühren	700
25310.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	35.000
Summe Aufwendungen	359.900

Budget: 5901

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Verwaltungssteuerung VD 15

11110.5231020 Mietkosten für Stadtratssitzungen VD 15	9.500
11110.5261000 Aus- und Fortbildung Schiedsstellen	1.500
11110.5271400 Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit Städtepartnerschaften	9.000
11110.5271600 Ehrungen	2.000
11110.5271601 Präsentationen	0
11110.5271610 Repräsentationen, Empfänge, Öffentlichkeitsarbeit	22.500
11110.5271620 Würdigung bürgerschaftliches Engagement im Rahmen des Programms "Engagierte Stadt"	3.000
11110.5291220 Sachverständigenkosten (Dolmetscher)	1.000
11110.5291900 Medienrecherche	0
11110.5318000 Sachkostenzuschuss für Schiedspersonen	400
11110.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit (Sitzungsgelder)	240.000
11110.5429001 Mitgliedsbeiträge an den Bund Deutscher Schiedsmänner und Schiedsfrauen	1.000

11110.5431001 Bürobedarf Schiedsstellen	0
11110.5431301 Öffentliche Bekanntmachungen VD 15	500
11110.5431400 Amtsblatt	0
11110.5451000 Verwaltungsgebühren für Kostenfestsetzungsbescheid	0
11110.5492000 Geschäftsführungskosten Fraktionen	350.000
11111.5271300 Veranstaltungen, Workshop Gleichstellungsbeauftragte	1.100
11111.5271600 Öffentlichkeitsarbeit, Präsentationen Gleichstellungsbeauftragte	900
11110.5261030 fachspezifische Fortbildungskosten der Beigeordneten VD 15	5.000
11111.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	12.000
Summe Aufwendungen	659.400

Budget: 5902

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Gebietsangelegenheiten VD 12

11112.5211000 bauliche Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude der Ortschaftsräte	400
11112.5231000 Aufwendungen für Mieten Ortschaftsräte	4.500
11112.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände der Ortschaftsräte	500
11112.5421001 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit (Sitzungsgelder)	134.000
11112.5431100 Bücher und Zeitschriften	200
11112.5431200 Post- und Fernmeldegebühren Ortschaftsräte	3.700
36610.5019000 Honorare für Ehrenamtliche Jugendfreizeitreff Waldersee	6.300
36610.5231000 Miete und Betriebskosten für Jugendraum Mosigkau und Jugendraum Waldersee	14.700
36610.5241011 Heizung	0
36610.5241021 Reinigung Referat Ortschaftsangelegenheiten	3.000
36610.5241031 Wasser, Abwasser	0
36610.5241051 Entsorgung Referat Ortschaftsangelegenheiten	100
36610.5241069 Energie 19% Vorsteuer ab 2027	0
36610.5255001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände Ortschaftsangelegenheiten	100
36610.5271201 Sachausgaben für Arbeitsmittel	500
36610.5271305 GEMA-Gebühren Referat Ortschaftsangelegenheiten	300
36610.5431110 Bücher und Zeitschriften Referat Ortschaftsangelegenheiten	400
36610.5431201 Post- und Fernmeldegebühren	0
36612.5318054 Mietzuschuss an Verein "Amtshaus e.V." Kleinkühnau	3.200
36612.5318061 Zuschuss an Verein "Amtshaus e.V." Kleinkühnau für Jugendarbeit einschl. Betriebskosten	6.000
36620.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0
54100.5221310 Unterhaltung Brunnen Marktplatz Roßlau	0
11112.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	2.900
Summe Aufwendungen	180.800

Budget: 5903

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Finanzverwaltung, Beteiligung VD 20

11123.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	4.500
11123.5291710 Kontoführungsgebühren und elektronische Bezahlverfahren	37.000
11123.5429001 Kassenfehlbetrag	0
11123.5431100 Bücher und Zeitschriften	300
11124.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	5.500
11124.5291220 Sonstige Dienstleistungen	0
11124.5431100 Bücher und Zeitschriften	1.000
11125.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	9.500
11125.5291220 Beitreibungskosten	21.000
11125.5429001 Kassendifferenzen	0
11125.5431100 Bücher und Zeitschriften	0
11126.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	2.500
11126.5281300 Verbrauchsmittel	0
11126.5291700 Gebühren für Registerauszüge	0

11126.5431100 Bücher und Zeitschriften	800
11173.5291220 Kosten für Zwangsvollstreckung	100
12260.5429001 Kassenfehlbetrag	0
25310.5429020 Kassenfehlbetrag	0
31110.5429020 Kassenfehlbetrag	0
53510.5291220 Gutachten	0
54510.5315000 Zuschuss an Eigenbetrieb Stadtpflege für Straßenreinigung	146.500
55300.5315000 Zuschuss an Stadtpflegebetrieb zur Erstattung von Forderungsausfällen Friedhof	5.000
57320.5429001 Mitgliedsbeitrag	0
61210.5322000 Schuldendiensthilfen für Kredite des ehemaligen Landkreises AZE	0
61210.5516000 Zinsaufwendungen an öffentliche Sonderrechnungen	0
61210.5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	2.300.000
61210.5517100 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute für Kassenkredite	400.000
61210.5594000 Aufwendungen für Negativzinsen	0
61210.5599000 Sonstige Finanzaufwendungen	0
Summe Aufwendungen	2.933.700

Budget: 5904

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Sonstige Geschäftsaufwendungen VD 63

52100.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	2.400
52100.5291600 Gefahrenabwehr	20.000
52100.5431100 Bücher und Zeitschriften	4.500
Summe Aufwendungen	26.900

Budget: 5905

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

öffentliche Sicherheit und Bürgerservice Pass- und Personenstandwesen VD 32

11173.5231000 Mieten	0
11173.5231019 Mieten 19% Vorsteuer ab 2027	0
11173.5241031 Wasser/Abwasser (Aufenthalt ethnischer Minderheiten)	0
11173.5241037 Wasser 7% Vorsteuer ab 2027	0
11173.5241039 Abwasser 19% Vorsteuer ab 2027	0
11173.5241051 Abfallentsorgung Märkte und Stellplatz ethnische Minderheiten	0
12100.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	2.200
12100.5271410 Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit, Werbung	1.100
12100.5431100 Bücher und Zeitschriften	300
12201.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	5.000
12201.5271992 Aufwendungen für Bestattungen	0
12201.5291220 Sachverständigenkosten (Gutachten für Ordnungswesen)	0
12201.5291221 Sachverständigenkosten für Fischereiprüfung	1.000
12201.5291720 Gebühren für EC-Karten-Lesegerät, Tele-Cash	500
12201.5291900 Aufwendungen für Bestattungen	160.000
12201.5431100 Bücher und Zeitschriften	3.300
12201.5450000 Erstattungen an den Bund (Gewerbezentralregister)	1.800
12201.5451000 Jagd- und Fischereiabgaben	22.000
12202.5231010 Miete für Fahrzeug mit Geschwindigkeitsmessung	30.000
12202.5241061 Energie Geschwindigkeitsmessgeräte	1.100
12202.5255004 Wartung der Geschwindigkeitsmessgeräte	25.000
12202.5261000 Dienst- und Schutzkleidung	36.000
12202.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	22.000
12202.5291220 Sachverständigenkosten (u.a. Gutachten DEKRA)	1.500
12202.5291600 Gefahrenabwehr, Graffitiabeseitigung	18.000
12202.5291720 Gebühren für EC-Karten-Lesegerät, Tele-Cash	500
12202.5291900 Filmentwicklung für Geschwindigkeitsüberwachung	0
12202.5431100 Bücher und Zeitschriften	400
12202.5431501 Sachverständigenkosten (u.a. Gutachten DEKRA)	0
12250.5271300 Veranstaltungen	100
12250.5291720 Gebühren für EC-Karten-Lesegerät, Tele-Cash	500
12250.5318010 Zuschuss an Verkehrswacht	600
12250.5431100 Bücher und Zeitschriften	100

12260.5232000 Aufwendungen für Leasing Kassenautomat	25.100
12260.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten VD 32	4.800
12260.5281300 Plaketten und Kennzeichenschilder	13.500
12260.5281310 EU-Führerschein und Fahrzeugbriefe	55.000
12260.5291220 Sachverständigenkosten (Führerscheinwesen)	300
12260.5291720 Gebühren für EC-Karten-Lesegerät, Tele-Cash	500
12260.5431100 Bücher und Zeitschriften	1.800
12260.5450000 Abführung anteiliger Verwaltungsgebühren	30.000
12271.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	7.500
12271.5261100 Dienst- und Schutzkleidung	0
12271.5271300 Veranstaltungen Feierstunde Einbürgerung	0
12271.5281000 Druck von Stadtplänen	0
12271.5281300 Pässe und Ausweise	370.000
12271.5291000 Sonstige Geschäftsausgaben	0
12271.5291221 Dolmetscherkosten gemäß Zuwanderungsgesetz	0
12271.5291720 Gebühren für EC-Karten- Lesegerät, Tele-Cash	2.500
12271.5312000 Rückzahlung Einbürgerungen an Behörden	0
12271.5431100 Bücher und Zeitschriften	1.200
12271.5450000 Erstattungen an den Bund (Führungszeugnisse)	22.000
12275.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten VD 32	2.600
12275.5281000 Aufwendungen für Urkunden, Familienstammbücher u. ä.	4.800
12275.5281001 Ausgestaltung Trauungen u. Standesamt	600
12275.5431100 Bücher und Zeitschriften	2.000
12280.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	7.700
12280.5271300 Veranstaltungen Feierstunde Einbürgerung	1.500
12280.5281300 Pässe und Ausweise	120.000
12280.5291221 Dolmetscherkosten gemäß Zuwanderungsgesetz	0
12280.5291720 Gebühren für EC-Karten-Lesegerät, Tele-Cash	500
12280.5312000 Rückzahlungen Einbürgerung an Behörden	200
12280.5431100 Bücher und Zeitschriften	900
54100.5221005 Unterhaltung Marktplätze	7.000
54100.5241043 Winterdienst Marktplätze	900
54100.5241061 Energie Märkte	8.000
55510.5255019 Unterhaltung des beweglichen Vermögens (19% Vorsteuer) und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	700
55510.5281001 Verbrauchsmittel zur Bejagung von Wild	2.500
55510.5458000 Erstattungen für die Bejagung v. Wild	0
55510.5291220 Sachverständiger für Wildschäden nach LJagdG-DVO	2.500
12250.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	3.200
Summe Aufwendungen	1.032.800

Budget: 5906

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Brand- und Katastrophenschutz VD 37

12610.5255003 Prüfung Handfeuerlöscher	9.000
12610.5255100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände für Brandschutz	40.000
12610.5261000 Dienst- und Schutzkleidung	60.000
12610.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	28.000
12610.5271200 Schulungsmaterial für Ersthelferausbildung	0
12610.5271400 Repräsentationen/ Öffentlichkeitsarbeit	200
12610.5271600 Ehrungen	500
12610.5318010 Zuschuss für Notfallseelsorge	500
12610.5411100 Dienstreisen	500
12610.5429001 Mitgliedsbeitrag für Landesfeuerwehrverband	900
12610.5431100 Bücher und Zeitschriften Schulungsmaterial	3.000
12611.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	25.000
12611.5261000 Dienst- und Schutzkleidung	100.000
12611.5261001 Dienst- und Schutzkleidung für Kinderfeuerwehr	0
12611.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	20.000
12611.5271200 Schulungsmaterial u. Kosten für Ausbildungslager	0

12611.5271300	Veranstaltungen	2.100
12611.5271400	Repräsentationen/ Öffentlichkeitsarbeit	500
12611.5271600	Repräsentationen und Ehrungen	500
12611.5291900	Verpflegung bei Brandeinsätzen	1.000
12611.5318000	Zuschuss für Aufwendungen für Verlängerung Führerschein Klasse C	600
12611.5421000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	80.000
12611.5429001	Mitgliedsbeiträge	5.300
12611.5431000	Bürobedarf	100
12611.5431100	Bücher und Zeitschriften	200
12611.5457000	Erstattung Verdienstaufschlag	2.500
12617.5421700	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit Rodleben	9.000
12700.5261020	fachspezifische Fortbildungskosten	30.000
12800.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.500
12800.5261000	Dienst- und Schutzkleidung	3.500
12800.5261020	Fachspezifische Fortbildung	0
12800.5271200	Verbrauchsmaterial für Hochwasserschutz	100
12800.5271900	Maßnahmen Zivilschutz	500
12800.5318001	Erstattung Verdienstaufschlag an DRK	100
12800.5411100	Dienstreisekosten	100
12800.5421000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	8.900
12800.5431100	Bücher und Zeitschriften	100
12800.5457000	Erstattung von Verdienstaufschlag an private Unternehmen	500
Summe Aufwendungen		435.700

Budget: 5907

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Rettungsdienst VD 37

12700.5211000	Bauliche Unterhaltung	98.400
12700.5231000	Miete für Notarzbüro im Klinikum und Räumlichkeiten in der BFW	23.300
12700.5231020	Miete für Rettungswache Walderseestraße	418.000
12700.5251000	Haltung von Fahrzeugen	42.000
12700.5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände für Rettungsdienst	15.000
12700.5261000	Dienst- und Schutzkleidung	5.000
12700.5281000	sonstige Verbrauchsmittel	23.000
12700.5291401	Softwarepflege IVENA	14.600
12700.5291910	Anteil der Mitnutzung des Digitalfunks Magdeburg	41.900
12700.5411100	Dienstreisekosten	100
12700.5431100	Bücher und Zeitschriften	100
12700.5431200	Post- und Fernmeldegebühren	26.000
12700.5457000	Erstattungen für Abrechnung Rettungsdienstleistung (RZH)	23.000
12700.5458000	Erstattungen für Rettungsdienst DRK u. Notärzte	0
Summe Aufwendungen		730.400

Budget: 5908

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Museen, Archiv, Bibliotheken, Krötenhof, Ölmühle VD 41

25211.5271000	Unterhaltung von Kunst- und Sammlungsgegenständen	10.000
25211.5271300	Ausstellungen	8.500
25211.5271990	sonstige Sachausgaben	0
25211.5281000	Material für museumspädagogische Projekte	1.000
25211.5318010	Marketingumlage WelterbeCard	200
25212.5271000	Unterhaltung von Kunst- und Sammlungsgegenständen	10.000
25212.5271300	Veranstaltungen	55.000
25212.5271310	Restaurierung und Ausstellung Eisenkunstgussammlung	5.000
25212.5281000	Aufwendungen für Materialien für Projekte sonstige Verbrauchsmittel	1.100
25212.5291310	Transport von Sachgütern	2.000
25212.5318010	Marketingumlage WelterbeCard	200
25212.5429001	Mitgliedsbeiträge	200
25213.5271000	Unterhaltung von Kunst- und Sammlungsgegenständen	6.000
25213.5271010	Sammlungsbetreuung, Restaurationen	42.000

25213.5271320 Dauerausstellung im Schloss Georgium einschließlich Marketingmaßnahmen	30.000
25213.5271420 Publikationen	10.000
25213.5281000 Material für museumspädagogische Projekte	1.000
25213.5281010 Verbrauchsmaterial	500
25213.5318010 Marketingumlage WelterbeCard	200
25213.5429000 Mitgliedsbeiträge	1.500
25220.5271000 Unterhaltung, Restauration und Sicherheitsverfilmung	9.000
25220.5271040 Binden von Büchern und Zeitschriften	2.000
25220.5271300 Digitalisierung von Sammlungsbeständen	4.000
25220.5271320 Betreuung von Stiftungen, Gedenkkultur, historische, politische und kulturelle Bildung	2.000
25220.5271400 Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit, Werbung	6.500
25220.5271407 Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit, Werbung 7 % Vorsteuer ab 2027	3.500
25220.5271900 Elektronische Langzeitarchivierung	6.900
25220.5281000 Kartonagen, Fotomaterial und andere spezifische Materialien	10.000
25220.5291220 Sachverständigenkosten	800
25220.5291300 Umzug Zwischenarchiv Schlossplatz 4/5	0
25220.5431501 Honorare	0
25221.5271000 Restauration und Sicherheitsverfilmung	2.000
25221.5271020 Bucherwerb und Zeitschriften	7.600
25221.5271100 Unterhaltung von Kunst- und Sammlungsgegenständen	1.000
25221.5271300 Veranstaltungen, Vorträge, Ausstellungen	15.000
25221.5271400 Öffentlichkeitsarbeit, Werbung	500
25221.5281000 Kartonagen, Fotomaterial und andere spezifische Materialien	2.000
25221.5291300 Transport von Sachgütern	50.000
25221.5429001 Mitgliedsbeiträge	200
27210.5271050 Sicherheitsverfilmung von Handschriften	0
27210.5281000 Aufwendungen für Material f. Restaurierungswerkstatt und sonst. Verbrauchsmittel	0
28110.5271000 Erhaltung Kunst im öffentlichen Raum	500
28110.5429001 Mitgliedsbeiträge Vereine	1.600
28131.5271300 Veranstaltungen	1.000
28131.5271400 Öffentlichkeitsarbeit, Werbung	200
28134.5318000 Personalkostenzuschuss	140.800
28134.5318020 Betriebskostenzuschuss	18.000
28134.5318030 Zuschuss für inhaltliche Arbeit	3.000
28134.5318040 Zuschuss für Heimatstübchen	0
25211.5271011 Digitalisierung Kunst- und Sammlungsgegenstände Botanische Sammlung	17.500
Summe Aufwendungen	490.000

Budget: 5909

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Veranstaltungen in Schulen VD 40

21100.5271220 Veranstaltungen	4.400
21100.5271330 Schulschwimmen	18.000
21600.5271220 Veranstaltungen	2.500
21600.5271330 Schulschwimmen	500
21700.5271220 Veranstaltungen Europaschule	1.800
21700.5271330 Schulschwimmen	2.500
21700.5271800 Sachkosten für Projekte	800
21900.5271220 Veranstaltungen	600
22100.5271220 Veranstaltungen	1.500
22100.5271330 Schulschwimmen	2.600
23110.5271220 Veranstaltungen	1.700
23110.5271330 Schulschwimmen	200
26310.5271300 kulturelle Veranstaltungen	8.000
27110.5271400 Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit, Werbung	0
27210.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	500
27210.5271400 Öffentlichkeitsarbeit, Werbung	2.500
Summe Aufwendungen	48.100

Budget: 5912Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Leistungen nach dem SGB II, SGB XII u. AsylbLG u.ä. VD 50

31110.5291420	Kosten für Datenabgleich	2.500
31110.5331000	Soziale Leistungen (HLU)	1.500.000
31110.5331010	Bildungs- und Teilhabepaket	15.000
31110.5452000	Erstattungen an Gemeinden nach SGB XII	0
31110.5454010	Erstattungen an DRV-Bund für Sozialhilfeabgleich	0
31140.5331000	Krankenhilfe/ Hilfen zur Gesundheit	0
31140.5332000	Krankenhilfe/ Hilfen zur Gesundheit stationär	10.000
31140.5454000	Erstattungen an Krankenkassen Hilfe zur Gesundheit	600.000
31150.5331000	Hilfen nach § 67 SGB XII (u.a. Hilfen für Obdachlose)	80.000
31150.5331010	Bestattungskosten	75.000
31150.5331020	Geldleistungen für Altenhilfe	0
31150.5331030	Hilfen zur Weiterführung des Haushaltes nach §70 SGB XII	0
31150.5331040	Hilfen in sonstigen Lebenslagen nach § 73 SGB XII	0
31160.5291220	Kosten für Gutachten zur Feststellung der Pflegebedürftigkeit	100
31160.5331000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen nach Grundsicherungsgesetz	7.200.000
31160.5454000	Krankenhilfe	800.000
31170.5331000	Schuldnerberatung	0
31170.5331010	Überbrückungsleistungen nach dem II. Kapitel SGB XII	0
31210.5291220	Konzept zur Bestimmung der Angemessenheit der Bedarfe für Unterkunft	0
31210.5334000	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen nach §16a SGB II psychosoziale Betreuung	16.000
31210.5334001	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen nach §16a SGB II Schuldnerberatung	65.000
31210.5454000	Erstattung der Verwaltungskosten an die BA (§ 46 Abs. 3 SGBII)	1.600.000
31210.5461000	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende	20.250.000
31210.5461010	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende, Auszubildende	1.000
31210.5463000	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei einmaligen Leistungen an Arbeitssuchende, Darlehen	90.000
31210.5463001	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei einmaligen Leistungen an Arbeitssuchende, Erstaussstattung Wohnung	450.000
31210.5463002	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei einmaligen Leistungen an Arbeitssuchende, Erstaussstattung Bekleidung	100.000
31210.5466000	Leistungen für Bildung und Teilhabe	700.000
31320.5331000	Leistungen nach § 3 AsylbLG	2.100.000
31320.5331100	Leistungen nach § 3 AsylbLG Mieten für Wohnungen	50.000
31320.5331110	Leistungen nach § 3 AsylbLG Kosten der Unterkunft	250.000
31320.5331120	Leistungen nach § 3 AsylbLG Instandhaltungen von Wohnungen	100
31320.5331130	Leistungen nach § 3 AsylbLG Wohnungen mit Hausrat	100
31320.5331140	Leistungen nach § 3 AsylbLG sonstige Sachleistungen	500
31320.5331200	Leistungen nach § 4 AsylbLG Krankenhilfe ambulant	300.000
31320.5331210	Leistungen nach § 4 AsylbLG Krankenhilfe stationär	300.000
31320.5331300	Leistungen nach § 5 AsylbLG Arbeitsgelegenheiten	0
31320.5331500	Leistungen nach § 6 AsylbLG Bildung und Teilhabe	40.000
31320.5331600	Aufwendungen aus freiwilliger Rückführung von Asylbewerber	1.000
31320.5331700	Leistungen nach § 2 AsylbLG für geduldete Personen	80.000
31520.5271900	Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen für die Aufgaben des Senioren - u. Behindertenbeirates	2.000
31540.5317000	Zuschuss an Betreiber für Familienunterkunft und Gemeinschaftsunterkunft Rosenhof	810.200
31551.5211000	Bauliche Unterhaltung	30.000

31551.5231000 Mieten	2.400.000
31551.5241010 Heizung	650.000
31551.5241020 Reinigung	63.000
31551.5241030 Wasser, Abwasser	220.000
31551.5241050 Entsorgung	72.000
31551.5241060 Energie	200.000
31551.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	35.000
31551.5318000 Zuschuss für Betreuung und Integration	0
31551.5318010 Zuschuss für gesonderte Beratung und Betreuung nach dem Aufnahmegesetz	120.800
31551.5431200 Post- und Fernmeldegebühren Wohnungen	35.000
31552.5211000 Bauliche Unterhaltung	1.000
31552.5231000 Mieten	10.500
31552.5241010 Heizung	3.000
31552.5241020 Reinigung	0
31552.5241030 Wasser, Abwasser	4.000
31552.5241050 Entsorgung	0
31552.5241060 Energie	500
31552.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
31552.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	400
34610.5271810 Sachkosten Bildung und Teilhabe	1.000
34610.5291220 Dolmetscherkosten	0
34610.5291401 sonstige Geschäftsausgaben, Datenverarbeitung Wohngeld	1.000
35170.5271830 Finanz- und Sozialplan zur Steuerung der sozialen Aufgaben	0
35170.5318000 Zuschüsse für geförderte Beschäftigung (Arbeitsmarktförderung)	1.500
36750.5318000 Zuschuss für Fachstelle Suchtprävention	23.200
31551.5318030 Zuschuss an Betreiber Gemeinschaftsunterkunft für Asylbewerber und Flüchtlinge	0
31551.5291300 Dienstleistung zur Herrichtung v. Wohnungen	300.000
Summe Aufwendungen	41.660.500

Budget: 5913

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Jugendhilfe nach dem SGB VIII VD 51

36310.5271300 Veranstaltungen / Freizeitgestaltung	1.200
36310.5271400 Öffentlichkeitsarbeit für Straßensozialarbeit	500
36310.5271800 Sachkosten für Projekte der Sozialarbeiter	1.300
36310.5271820 Sachkosten für Projekt Regio Aktive - JUBE	100
36310.5318000 Projekt Schulsozialarbeit	0
36310.5318040 Zuschuss an freien Träger für aufsuchende Straßensozialarbeit im Stadtpark/ Spielebox	64.400
36310.5331610 Koordination von Suchtprävention und Konfliktbewältigung	0
36310.5331620 Projektarbeit Straßensozialarbeit	600
36310.5331630 Zuschuss an freie Träger für Straßensozialarbeit	75.600
36320.5331010 Leistungen im Umgangsrecht	16.500
36320.5331620 Zuschuss an Familienzentren	63.100
36320.5331720 Sach- und Dienstleistungen für Unterbringung Mütter und/oder Väter mit Kindern	7.000
36320.5332000 Unterbringungskosten für Mütter und/oder Väter mit Kindern	700.000
36320.5332001 Berufsbeihilfen an Jugendliche	0
36320.5332010 Unterbringung von Müttern oder Vätern mit Kindern	0
Jugendberufsbeihilfen vom Arbeitsamt	
36320.5332030 Betreuungskosten für Kinder in Notsituationen	1.000
36330.5271400 Betreuung, Werbung und Schulung von Pflegestellen	20.700
36330.5331000 Soziale Gruppenarbeit	15.500
36330.5331010 Soziale Gruppenarbeit Projektarbeit freie Träger	0
36330.5331020 Hilfen zur Erziehung nach § 27 SGB VIII	750.000
36330.5331030 Erziehungsbeistand Betreuungshelfer	187.000
36330.5331040 Sozialpädagogische Familienhilfe	1.527.400
36330.5331050 Erziehung in der Tagesgruppe	638.000

36330.5331051	Vollzeitpflege Betreuung und Werbung von Pflegestellen	0
36330.5331600	ambulante Hilfeangebote der Eingliederungshilfen	1.200.000
36330.5331610	teilstationäre Hilfe Eingliederungshilfen nach § 35a SGB VII	240.000
36330.5332000	stationäre Unterbringung -Eingliederungshilfen- Erziehungsbeistand	320.000
36330.5332010	Sach- und Dienstleistungen für Eingliederungshilfen	10.000
36330.5332020	Unterbringung Vollzeitpflege	1.440.000
36330.5332021	Sach- und Dienstleistung Vollzeitpflege	180.000
36330.5332030	Unterbringungskosten für Heimerziehung	7.083.900
36330.5332031	Sach- und Dienstleistung Heimerziehung	88.000
36330.5332032	Krankenhilfe - Heimerziehung -	40.000
36330.5332033	Jugendberufsbeihilfen - Heimerziehung -	16.000
36331.5331000	ambulante Hilfen	42.500
36331.5331600	ambulante Eingliederungshilfen	0
36331.5331610	teilstationäre Eingliederungshilfen	0
36331.5332000	stationäre Unterbringung -Eingliederungshilfen- Erziehungsbeistand	0
36331.5332010	teilstationäre Hilfen	0
36331.5332020	Unterbringung Vollzeitpflege	0
36331.5332021	Sach- und Dienstleistung Vollzeitpflege	0
36331.5332030	Unterbringung Heimerziehung	963.100
36331.5332031	Sach- und Dienstleistung Heimerziehung	7.500
36331.5332032	Krankenhilfe	88.000
36340.5331000	Sachkosten für Kinder - Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen -	15.000
36340.5332000	Sach- und Dienstleistungen für junge Volljährige	16.500
36340.5332010	Erstattungen an Heime betreute Wohnformen Hilfen für junge Volljährige	450.000
36340.5332020	Unterbringung von Kindern - Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen -	675.000
36341.5332000	Sach- und Dienstleistungen junge Volljährige	7.500
36341.5332010	Hilfen für junge Volljährige	963.100
36341.5332020	Inobhutnahmen	898.900
36341.5332021	Sach- und Dienstleistungen für Inobhutnahmen	7.000
36350.5331010	Maßnahmen der Jugendgerichtshilfe	0
36350.5331011	Sozialer Trainingskurs/ Antiaggressionstraining	0
36350.5331012	Täter-Opfer-Ausgleich	0
36350.5331013	Betreuungshelfer gem. § 10 JGG	0
36350.5331020	Betreuung von Amtsmündeln / Dolmetscher - Amtspflegschaft / Vormundschaft, Beistandschaften	1.500
36350.5331600	Betreuung und Werbung von Adoptiveltern	2.000
36350.5331720	Sach- und Dienstleistungen	0
36350.5332000	Unterbringungskosten Mitwirkung in Verfahren nach Jugendgerichtsgesetz	0
36350.5332010	Jugendberufsbeihilfen vom Arbeitsamt (Fahrkosten, Berufsbeihilfen, etc.)	0
36350.5431100	Bücher und Zeitschriften	0
36351.5331020	Betreuung von Amtsmündeln / Dolmetscher - Amtspflegschaft / Vormundschaft, Beistandschaften	3.000
36511.5328000	Schuldendiensthilfen	83.000
Summe Aufwendungen		18.911.400

Budget: 5914

Typ: *echte gegenseitige Deckung*
Zuschüsse für Kinderbetreuung

Budget: 5915

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Gesundheitsdienst VD 53

12240.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Tierheim)	3.000
12240.5231010	Miete (ASP)	0
12240.5255100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500
12240.5261000	Dienst- und Schutzkleidung	500

12240.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	16.000
12240.5281000 Sonstige Verbrauchsmittel - Labor	1.000
12240.5291600 Gefahrenabwehr Veterinärwesen Lebensmittelüberwachung	8.000
12240.5291601 Tierseuchenprophylaxe	2.500
12240.5431100 Bücher und Zeitschriften	6.000
34310.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten VD 53	1.000
34310.5271400 Öffentlichkeitsarbeit Betreuungsbehörde	500
34310.5431100 Bücher und Zeitschriften	600
41401.5241300 Sonstige Bewirtschaftungskosten	0
41401.5255100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	900
41401.5261000 Dienst- und Schutzkleidung Gesundheitsamt	200
41401.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten VD 53	8.700
41401.5271300 Präventionsveranstaltungen	0
41401.5271400 Aufklärungsmaterial	200
41401.5281002 Sonstige Verbrauchsmittel Gesundheitsamt	1.500
41401.5291220 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten (Psychiatrie, Pathologie etc.)	1.000
41401.5431100 Bücher und Zeitschriften	1.500
Summe Aufwendungen	53.600

Budget: 5916

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Bauleitplanung, Stadtentwicklung, Denkmalpflege VD 61

51110.5271420 Messeteilnahme	0
51110.5291505 Bebauungspläne Gewerbegebiete	60.000
51110.5291506 Bebauungspläne Ortsteile	27.000
51110.5291507 Flächennutzungsplan	0
51110.5291510 Städtebauliche Konzepte	0
51110.5291520 Bauleitplanung zur Umsetzung d. Gestaltung "Stadteingang Ost"	57.000
51110.5291560 Bauleitplanung zur Neuausweisung von Gewerbeflächen	15.000
51110.5313000 Zuweisung an Geschäftsstelle Regionale Planungsgemeinschaft	75.000
51110.5431100 Bücher und Zeitschriften	1.600
51120.5271990 Öffentlichkeitsarbeit Stadtentwicklung/ Stadtumbau	3.000
51120.5291550 Stadt- und Ortsteilkonzepte Roßlau	0
51120.5291700 Verwaltungsgebühren	5.000
51120.5431100 Bücher und Zeitschriften	100
51121.5291710 Kontoführungsgebühren Waldsiedlung	100
51121.5594000 Aufwendungen für Negativzinsen	0
51130.5255100 Unterhaltung Messgeräte	1.500
51130.5255101 Geräte zur Vermarktung	0
51130.5281000 Vermarktungsmaterial	800
51130.5291000 Gebühren für Datenaustausch Stadtkartenwerk mit DVV	12.000
51130.5291100 Vermessungsleistung	20.000
51130.5291110 Gebühren für Katasterauszüge	2.000
51130.5431100 Bücher und Zeitschriften	200
52310.5241031 Niederschlagswasser	0
52310.5431100 Bücher und Zeitschriften	300
55110.5429001 Mitgliedsbeiträge	3.100
55110.5431100 Bücher und Zeitschriften	400
Summe Aufwendungen	284.100

Budget: 5919

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Unterhaltung der Straßen; Land - und Forstwirtschaft, öffentliche Grünanlagen, Gewässerpflege VD 66

11173.5221000 Unterhaltung der Marktplätze und Verkehrssicherung an nicht gewidmeten Flächen	6.000
11173.5221020 Unterhaltung Zwischenlagerplatz Am Hanfgarten, Mosigkau	5.000
11173.5241062 Energie Festplatz Tiergarten	100
51110.5291504 Fortschreibung Verkehrsentwicklungsplan	31.000
51120.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Roter	0

Faden)	
54001.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	40.000
54001.5291110 Notarkosten für Baulasteintragungen	500
54001.5429001 Mitgliedsbeiträge	1.500
54001.5431100 Bücher und Zeitschriften	6.900
54100.5221000 Tragfähigkeitsmessungen und Baugrunduntersuchungen	33.000
54100.5221001 Verkehrssicherung	280.000
54100.5221003 Unterhalt Straßen	3.500.000
54100.5221004 Unterhaltung der Brücken	180.000
54100.5221006 Unterhaltung und Ausschilderung von Radwegen	50.000
54100.5221007 Unterhaltung Lichtsignalanlagen	351.000
54100.5221008 Wartung / Unterhaltung der techn. Anlage "Verkehrslage Mitteldeutschland"	3.700
54100.5221010 Unterhaltung/Verkehrssicherung ungewidmeter Verkehrsflächen	37.200
54100.5221040 Unterhaltung Straßenmobiliar	35.000
54100.5221050 Umsetzung Lärmaktionsplan, Geschwindigkeitsreduzierung zw. Augustenstr. u. Rennstr.	4.500
54100.5221200 Unterhaltung Gesamttouristisches Leit- und Informationssystem	25.000
54100.5221300 Unterhaltung Trinkbrunnen	2.600
54100.5231000 Mieten und Pachten	0
54100.5241020 Sonderreinigung Plätze und Treppen	45.000
54100.5241021 Schädlingsbekämpfung	10.000
54100.5241030 Wasser, Abwasser, Niederschlagswasser	1.600.000
54100.5241041 Gefahrenabwehr Straßenreinigung	60.000
54100.5241042 Winterdienst/ Straßenreinigung	220.000
54100.5241044 Gefahrenabwehr auf Straßen	3.000
54100.5241060 Energie für Pumpstation	500
54100.5241062 Energie für Lichtsignalanlagen	19.800
54100.5291220 Bauwerksprüfungen gemäß DIN 1076 (Brücken, Lärmschutzwände)	111.000
54100.5291221 Radverkehrskonzept	25.800
54100.5291222 Rechts- und Beratungskosten KV EÜ - L 120 Meinsdorf	10.000
54100.5291223 Dienstleistung Verkehrssicherungspflicht Ingenieurbauwerke	35.000
54100.5291224 Rechts- und Beratungskosten EÜ Innsbrucker Straße	5.000
54100.5291230 Fortschreibung Abwasserbeseitigungskonzept der Stadt Dessau-Roßlau	10.000
54200.5221001 Verkehrssicherung	50.000
54200.5221003 Unterhaltung Straßen	253.000
54200.5221004 Unterhaltung Brücken	15.000
54200.5241030 Wasser, Abwasser, Niederschlagswasser	35.000
54200.5241042 Winterdienst / Straßenreinigung	100.000
54200.5241062 Energie für Lichtsignalanlagen	0
54200.5291220 Bauwerksprüfungen	25.500
54300.5221001 Verkehrssicherung	65.000
54300.5221003 Unterhaltung Straßen	256.000
54300.5221004 Unterhaltung Brücken	3.000
54300.5221006 Unterhaltung Radwege	500
54300.5221007 Unterhaltung Lichtsignalanlagen	13.000
54300.5241030 Wasser, Abwasser, Niederschlagswasser	200.000
54300.5241041 Gefahrenabwehr Straßenreinigung	100
54300.5241042 Winterdienst / Straßenreinigung	40.000
54300.5241062 Energie für Lichtsignalanlagen	300
54300.5291220 Bauwerksprüfungen	2.000
54400.5221001 Verkehrssicherung	90.000
54400.5221003 Unterhaltung der Straßen	440.000
54400.5221004 Unterhaltung der Brücken	482.000
54400.5221006 Unterhaltung der Radwege	14.300
54400.5221007 Unterhaltung Lichtsignalanlagen	275.300
54400.5241030 Wasser, Abwasser, Niederschlagswasser	200.000
54400.5241041 Gefahrenabwehr Straßenreinigung	1.200
54400.5241042 Winterdienst / Straßenreinigung	115.000
54400.5241062 Energie für Lichtsignalanlagen	80.000
54400.5291220 Bauwerksprüfungen	149.000

54510.5241042 Innenstadtreinigung	90.000
54600.5221000 Unterhaltung Parkscheinautomaten	78.000
54600.5221010 Unterhaltung Parkplätze	8.000
54600.5221020 Unterhaltung Parkplätze am Klinikum und MVZ	16.000
54600.5241020 Reinigung	7.500
54610.5221000 Unterhaltung Parkscheinautomaten	35.000
54610.5221010 Unterhaltung Parkplätze	14.000
54610.5241020 Reinigung	0
54610.5291720 Transaktionskosten und Servicepauschale Handyparken	0
54700.5221000 Unterhaltung der Wartehallen	10.000
54700.5241020 Reinigung Wartehallen	30.000
54700.5241060 Energie für Wartehallen	14.100
54700.5455000 Erstattungen für Unterhaltung für Fahrgastunterstände an EB	5.000
Stadtpflege	
54810.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.000
54810.5231000 Nutzungsentgelt für Inanspruchnahme bundeseigener Flächen durch	1.500
Schiffsanleger	
54810.5231001 Mieten Wasserfläche Schiffsanleger	100
54810.5241060 Energie	1.000
55110.5211100 Unterhaltung Springbrunnen	59.000
55110.5221000 Landschaftspflege und Unterhaltung touristischer Wege	72.000
55110.5221009 Unterhaltung in städtischen Kleingartenanlagen	8.000
55110.5231101 Pachten für Flächen von Privaten für Kleingärten	23.000
55110.5241031 Wasser, Abwasser für Springbrunnen	4.000
55110.5241050 Entsorgung	9.000
55110.5241061 Energie für Springbrunnen	25.000
55110.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger	100
Vermögensgegenstände	
55110.5281000 Verbrauchsmittel	100
55210.5221002 Ausrüstung und Wartung von Pumpstationen	25.000
55210.5221007 Grabeninstandsetzung, Gewässersanierung und Hochwasserabwehr	57.400
55210.5221009 Rekonstruktion Kleingewässer	0
55210.5221010 Sanierung Brückendurchlässe	0
55210.5221020 Reinigung Ufer Sollnitzer See	15.000
55210.5221030 Entschlammung Neuer Teich in Mosigkau	460.000
55210.5241060 Energie für Pumpwerke / Grundwassererhaltungen	70.000
55210.5291200 Untersuchung der Qualität der städtischen Gewässer	500
55210.5291220 Hydrogeologische Untersuchungen der Grabensysteme und	12.000
Grundwasser	
55210.5291221 Projektierung	0
55210.5291501 Aktualisierung Regenwasserkonzeption Mildensee, Teilbereich "An	0
der Adria"	
55210.5291510 Fortschreibung Oberflächenentwässerungskonzept für Ortslagen	50.000
55210.5291900 Grundwasserabsenkungen	3.500
55210.5313000 Mitgliedsbeiträge an Wasser- und Bodenverbände	425.000
55510.5221000 Unterhaltung Feld- und Wirtschaftswege (mit Brücken)	52.500
55510.5221007 Unterhaltung Stadtwald 7 % Vorsteuer	20.700
55510.5221011 Waldbrandschutzmaßnahmen	1.500
55510.5221019 Unterhaltung Stadtwald 19% Vorsteuer	46.500
55510.5221100 Unterhaltung Wald- und Forstwege	9.000
55510.5231100 Pachten	2.600
55510.5255020 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger	0
Vermögensgegenstände	
55510.5271990 Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	100
55510.5291600 Verkehrssicherungspflicht in stadteigenen Waldgebieten	1.000
55510.5429001 Beitrag an landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft	5.500
55510.5441001 Schadensregulierung	1.000
57310.5211010 Bauliche Unterhaltung öffentl. Toiletten	100
57310.5241061 Energie, öffentliche Toilettenanlage Roßlau, Uhlandstr.	0
57311.5241060 Energie	22.100
54600.5221030 Unterhalt Beschilderung Parkplätze	0
54600.5221039 Unterhaltung Beschilderung Parkplätze 19 % Vorsteuer	0

54610.5221030 Unterhalt Beschilderung Parkplätze	0
Summe Aufwendungen	11.446.700

Budget: 5923

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Umweltschutz VD 83

11179.5291600 allgemeine Gefahrenabwehr	600
55110.5221019 Aufwendung Pflegebeteiligung Streuobstwiese 19 % Vorsteuer ab 2027	100
56100.5221020 Unterhaltung von Schutzgütern gemäß BNatSchG	18.000
56100.5255004 Unterhaltungsaufwand der Messtechnik und Notwasserbrunnen	2.900
56100.5261011 Aus- und Fortbildung, Sachkosten Naturschutzhelfer	700
56100.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	3.000
56100.5271800 Sachkosten für Naturschutz	14.400
56100.5291220 Lärmaktionsplanung und Lärmkartierung	0
56100.5291221 Untersuchungen von Gewässern und Tankstellen	22.000
56100.5291222 Sachverständigenkosten Abfallwirtschaft, Altlasten	20.000
56100.5291223 Sachverständigenkosten Naturschutz	5.000
56100.5291224 Sachverständigenkosten Immissionsschutz	500
56100.5291225 Sachverständigenkosten und Probenahme Chemikaliensicherheit	800
56100.5291228 Sachverständigenkosten für die Kartierung gebäudebewohnender Arten	0
56100.5291600 Gefahrenabwehr, Ersatzmaßnahmen	10.000
56100.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	4.400
56100.5429001 Mitgliedsbeiträge	6.100
56100.5431100 Bücher und Zeitschriften	3.000
56100.5451000 Verwaltungskostenerstattung an das Land	100
Summe Aufwendungen	111.600

Budget: 5924

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Wirtschaftsförderung VD 61

11170.5291120 Notargebühren	600
11171.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	2.400
11171.5291110 Gutachten, Notargebühren, Katasterauszüge	0
11171.5291180 Vermessung nach Grundstücksveräußerung	0
11171.5431100 Bücher und Zeitschriften	1.000
11171.5431310 öffentliche Bekanntmachungen Grundstücksvermarktung	5.500
51110.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	2.800
51120.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	2.700
51130.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	3.000
52310.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	2.400
57110.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	5.000
57110.5271402 Tag der Wirtschaft	0
57110.5271404 Dessauer Immobiliengespräche	0
57110.5271500 Unternehmerpreis	0
57110.5271801 Ausgaben zur Projektentwicklung (Umsetzung des Zukunftskonzeptes)	55.000
57110.5271900 Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Netzwerkpflege)	3.500
57110.5291220 Sachverständigenkosten, Auskünfte	3.000
57110.5291223 Standortuntersuchung Industrie -u. Gewerbegebiet Flugplatz	5.000
57110.5429001 Mitgliedsbeiträge an Verein "Europäische Metropolregion Mitteldeutschland e.V." und andere	13.500
57110.5431100 Bücher und Zeitschriften	500
57111.5231001 Raum- und Stellplatzmiete Existenzgründerbegleitung	700
57320.5316000 Zuschuss an Wirtschaftsförderungsgesellschaft Anhalt-Bitterfeld / Dessau/ Wittenberg mbH	0
57320.5316010 Projektbezogener Zuschuss an Wirtschaftsförderungsgesellschaft Anhalt-Bitterfeld / Dessau/ Wittenberg mbH	0
57510.5231002 Mieten für Werbeschilder Bahnhöfe Dessau und Roßlau	3.300
57510.5429002 Mitgliedsbeiträge (u.a. Tourismusverband Anhalt-Dessau-Wittenberg e.V.)	21.500

Summe Aufwendungen **131.400**

Budget: 5928

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Budget der Ortschaften

11112.5271610 Repräsentationen Ortschaftsräte	3.000
11112.5318000 Zuschüsse an Vereine auf Grund von Patenschaften der Ortschaftsräte	7.200
28120.5221000 Pflege kommunaler Grünflächen in Ortschaften	0
28120.5241061 Energie für Festplatzanschluss Meinsdorf	100
28120.5271322 Heimatpflege in Ortschaften	7.200
28120.5271380 Jubiläen 975 Jahre Sollnitz	3.700
28120.5271800 Sachkostenzuschuss für AGH-Maßnahmen u. Bundesfreiwilligendienst in den Ortschaften	0
28120.5315000 Zuschuss an EB Stadtpflege für AGH im Grünflächenbereich der Ortschaften	0
28120.5318000 Zuschüsse an Vereine in den Ortschaften	97.200
28120.5318003 Zuschüsse an Vereine Stadtbezirke	25.000
28120.5318007 Zuschuss an Sport- und Traditionsverein Meinsdorf e.V.	9.200
28120.5429001 Mitgliedsbeitrag Festzeltverein	1.400
42110.5318030 Zuschüsse an Sportvereine der Ortschaften	1.000
42410.5318030 Betriebskostenzuschüsse an Sportvereine der Ortschaften	82.500
55110.5221020 Pflege kommunaler Grünflächen in Ortschaften	6.500
55110.5315020 Zuschuss an EB Stadtpflege für AGH im Grünflächenbereich der Ortschaften	0
57310.5318000 Zuschuss an Heimatverein Sollnitz e.V. zur Unterhaltung des Objektes Alte Dorfstr. 12 Betriebskostenzuschuss	500
57510.5429001 Mitgliedsbeiträge Naturpark Fläming	3.500
Summe Aufwendungen	248.000

Budget: 5932

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Geschäftsaufwand Rechtsamt

11146.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	5.000
11146.5291000 Gebühren für Katasterauszüge	0
11146.5291220 Rechtsberatung und Gerichtskosten, Sachverständigenkosten	40.000
11146.5431100 Bücher und Zeitschriften	6.000
11146.5458000 Erstattungen an Zeugen	0
28121.5291220 Marke Bauhausstadt Dessau	2.700
28121.5291221 Sachverständigenkosten für Markenähnlichkeitsüberwachung	0
Summe Aufwendungen	53.700

Budget: 5933

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

ZIZ Maßnahmen zur Leerstandsbeseitigung

51111.5211000 Einfache bauliche Herrichtung der angemieteten Räume	5.000
51111.5231000 Temporäre Anmietung von Räumen	40.800
Summe Aufwendungen	45.800

Budget: 5934

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

ZIZ Etablierung Zentrumsmanagement

51111.5271800 Sachkosten zur Projektumsetzung (Begleitbüro)	104.800
51111.5315000 Zuschuss für NeuSTADT-Agentur/ Programm: Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren (ZIZ) an SMG	322.700
51111.5318000 Zuschuss an Hochschule Anhalt "Junge Stadtmacher"	43.400
51111.5318010 Zuschüsse an Vereine	198.000
51111.5318020 Zuschuss an Eigentümerin ehem. Kaufhaus Zeeck für Sanierung Ostfassade	245.000
51111.5315030 Zuschuss an DWG für öffentl. Freianlagen Ferdinand-von- Schill-Str. 19/20	130.100
Summe Aufwendungen	1.044.000

Budget: 5935

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

ZIZ Machbarkeitsstudien und Beratungsleistungen

51111.5291520 Studie zur Nachnutzung innerstädtischer Einzelhandelsimmobilien 12.800

51111.5291530 Sachverständigenkosten zur Umnutzung der Schadebrauerei 200.600

Summe Aufwendungen 213.400

000.000.000

Budget: 0001

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Budget Rodleben

11117.7832000 111171600000001.2 0

11117.7831000 111171600000001.4 0

11117.7831000 111171600000001.5 0

11137.7831000 111371600000001.2 2.500

11137.7832000 111371600000001.4 5.000

11137.7831000 111371600000001.6 40.000

12617.7831000 126171600000003.2 0

12617.7831000 126171600000003.7 464.700

21107.7832000 211071600000001.2 0

21107.7831000 211071600000001.4 0

21107.7851000 211071621500001.2 0

42416.7851000 424161621656001.2 0

42427.7832000 424271621000002.2 0

42427.7831000 424271621000002.4 0

42427.7831000 424271621000002.6 0

42427.7831000 424271621000002.8 0

42427.7832000 424271621000002.10 0

55510.7852000 555101621000001.1 0

Summe Aufwendungen 512.200

Budget: 0002

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Hard- und Software gesamte Verwaltung

11110.7834000 111101000000001.8 0

11110.7831000 111101000000001.9 0

11110.7832000 111101000000001.10 0

11111.7831000 111111000000001.2 0

11111.7832000 111111000000001.3 0

11112.7832000 111121100000001.1 0

11112.7831000 111121100000001.2 0

11112.7834000 111121100000001.3 0

11117.7832000 111171100000001.1 0

11117.7831000 111171100000001.2 0

11117.7834000 111171100000001.3 0

11123.7831000 111231000000002.2 0

11123.7832000 111231000000002.3 0

11124.7832000 111241100000001.1 0

11126.7831000 111261000000001.4 0

11126.7831000 111261000000001.6 0

11126.7832000 111261000000001.9 0

11130.7831000 111301000000004.4 0

11130.7831000 111301000000004.8 0

11130.7832000 111301000000004.9 0

11137.7832000 111371100000001.1 0

11137.7831000 111371100000001.2 0

11140.7831000 111401000000001.4 0

11140.7832000 111401000000001.6 0

11140.7832000 111401000000001.9 0

11146.7831000 111461000000001.2 0

11146.7831000 111461000000001.6 0

11146.7834000	111461000000001.8	0
11146.7832000	111461000000001.9	0
11160.7831000	111601000000001.2	0
11160.7831000	111601000000001.3	0
11160.7831000	111601000000002.6	0
11160.7831000	111601000000002.8	0
11160.7834000	111601000000002.12	692.900
11160.7831000	111601000000002.16	0
11160.7832000	111601000000002.17	315.000
11160.7831000	111601000000002.18	135.000
11171.7832000	111711100000001.1	0
11171.7831000	111711100000001.2	0
11172.7831000	111721000000002.2	0
11172.7832000	111721000000002.3	0
12100.7831000	121001100000001.1	0
12100.7832000	121001100000001.2	0
12202.7831000	122021000000002.2	0
12202.7832000	122021000000002.3	0
12202.7831000	122021000000002.4	0
12260.7831000	122601000000003.2	0
12271.7831000	122711000000003.2	0
12271.7832000	122711000000003.7	0
12271.7831000	122711000000003.8	0
12275.7831000	122751100000001.1	0
12275.7832000	122751100000001.2	0
12275.7831000	122751100000001.3	0
12280.7831000	122801000000001.3	0
12610.7832000	126101100000001.1	0
12700.7832000	127001100000001.1	0
12800.7832000	128001000000001.5	0
25211.7832000	252111100000001.1	0
25212.7832000	252121100000001.1	0
25213.7832000	252131000000002.2	0
25213.7834000	252131000000002.3	0
25220.7831000	252201100000001.2	0
25220.7832000	252201100000001.3	0
31110.7832000	311101000000001.1	0
41401.7831000	414011000000004.2	0
52100.7831000	521001000000001.6	0
52100.7832000	521001000000001.7	0
54001.7831000	540011000000001.4	0
54001.7834000	540011000000001.5	0
54001.7832000	540011000000001.7	0
54001.7831000	540011000000001.8	0
11124.7834000	111241100000001.2	25.000
12201.7834000	122011100000001.1	32.600
31110.7834000	311101100000001.3	6.200
36330.7832000	363301100000001.1	2.000
34310.7834000	343101100000001.1	10.400
51110.7832000	511101000000001.6	0
51110.7834000	511101000000001.7	11.400
52100.7834000	521001000000001.8	23.000
Summe Auszahlungen		1.253.500

Budget: 0004

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Ausstattung Schulen

21100.7831000	211004000000002.2	49.800
21100.7832000	211004000000002.4	700
21100.7831000	211004000000003.2	3.300
21100.7832000	211004000000003.4	700
21100.7832000	211004000000004.2	1.100

21100.7831000	2110040000000005.2	0
21100.7832000	2110040000000005.4	300
21100.7831000	2110040000000005.6	0
21100.7831000	2110040000000006.2	13.300
21100.7832000	2110040000000006.4	1.300
21100.7832000	2110040000000007.2	3.000
21100.7831000	2110040000000007.3	0
21600.7831000	2160040000000002.2	21.000
21600.7832000	2160040000000002.4	600
21600.7831000	2160040000000002.8	0
21600.7831000	2160040000000003.2	0
21600.7832000	2160040000000003.4	500
21600.7831000	2160040000000004.2	0
21600.7832000	2160040000000004.4	0
21600.7831000	2160040000000005.2	0
21600.7832000	2160040000000005.4	600
21600.7831000	2160040000000005.5	0
21600.7831000	2160040000000006.2	0
21600.7832000	2160040000000006.4	3.600
21700.7831000	2170040000000002.2	16.000
21700.7832000	2170040000000002.4	2.400
21700.7831000	2170040000000002.6	0
21700.7831000	2170040000000003.2	0
21700.7832000	2170040000000003.4	0
21700.7831000	2170040000000005.2	0
21700.7832000	2170040000000005.4	500
21700.7831000	2170040000000005.5	0
21700.7831000	2170040000000006.2	5.500
21700.7832000	2170040000000006.6	800
21700.7832000	2170040000000007.2	3.000
21900.7832000	2190040000000002.2	500
21900.7831000	2190040000000002.4	3.000
21900.7832000	2190040000000004.1	0
21900.7832000	2190040000000005.2	0
21900.7831000	2190040000000005.4	0
21900.7832000	2190040000000006.2	500
22100.7831000	2210040000000002.2	8.000
22100.7832000	2210040000000002.4	3.500
22100.7831000	2210040000000003.2	0
22100.7832000	2210040000000003.4	0
22100.7832000	2210040000000004.2	1.100
22100.7831000	2210040000000005.2	0
22100.7832000	2210040000000005.4	0
22100.7831000	2210040000000006.2	0
22100.7832000	2210040000000006.4	6.300
23110.7831000	2311040000000002.2	44.000
23110.7832000	2311040000000002.4	8.200
23110.7831000	2311040000000003.2	5.000
23110.7832000	2311040000000003.4	500
23110.7831000	2311040000000004.2	0
23110.7832000	2311040000000004.4	2.300
23110.7831000	2311040000000005.2	5.100
23110.7832000	2311040000000005.4	0
23110.7831000	2311040000000006.2	23.000
23110.7832000	2311040000000006.6	1.500
23110.7832000	2311040000000009.2	3.000
24300.7831000	2430040000000005.2	2.500
24300.7832000	2430040000000005.4	0
26310.7831000	2631040000000002.2	0
26310.7832000	2631040000000002.4	300
26310.7832000	2631040000000005.2	0
26310.7832000	2631040000000007.2	0

26310.7831000 263104000000010.2	20.000
26310.7832000 263104000000010.6	0
27110.7831000 271104000000002.2	3.000
27110.7832000 271104000000002.4	3.000
27110.7832000 271104000000003.2	500
27110.7831000 271104000000003.4	3.000
27110.7831000 271104000000004.2	0
27110.7832000 271104000000004.4	1.000
27110.7832000 271104000000005.2	0
27110.7832000 271104000000007.2	3.000
27110.7832000 271104000000008.2	0
27110.7831000 271104000000008.4	0
36710.7832000 367104000000002.2	300
36710.7831000 367104000000002.4	0
36710.7831000 367104000000005.2	3.000
36710.7832000 367104000000005.4	0
36710.7831000 367104000000003.1	2.000
27110.7832000 271104000000006.1	300
Summe Auszahlungen	285.400

Budget: 0006

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Sanierung Rathausaltbau

11130.7851000 111306502439005.2	882.200
11130.7831000 111306502439005.3	0
11130.7851000 111306502439005.4	0
Summe Auszahlungen	882.200

Budget: 0012

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Erwerb Fahrzeuge

11130.7831000 111301000000002.2	15.000
11130.7831000 111301000000002.6	0
11160.7831000 111601000000005.1	0
11170.7831000 111701000000003.2	0
11172.7831000 111721000000001.2	0
12201.7831000 122011000000002.2	0
12202.7831000 122021000000001.2	0
12240.7831000 122401000000003.1	0
22100.7831000 221001000000001.2	0
24300.7831000 243001000000002.4	0
35170.7831000 351701000000001.2	0
36301.7831000 363011000000004.2	25.000
41401.7831000 414011000000001.2	0
42110.7831000 421101000000001.2	0
52100.7831000 521001000000003.1	0
54001.7831000 540011000000003.2	0
55510.7831000 555101000000001.1	0
56100.7831000 561001000000002.4	0
51110.7831000 511101000000003.1	25.000
Summe Auszahlungen	65.000

Budget: 0013

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Geräte und Ausrüstungen Berufsfeuerwehr, Freiwillige Feuerwehr, Rettungsdienst

12610.7831000 126103700000001.2	879.000
12610.7831000 126103700000002.2	40.000
12610.7832000 126103700000002.4	10.000
12610.7831000 126103700000002.16	21.000
12610.7831000 126103700000002.19	0
12611.7831000 126113700000001.2	20.000
12611.7832000 126113700000001.4	30.000

12700.7831000 127003700000002.2	40.000
12700.7832000 127003700000002.4	3.000
12700.7831000 127003700000002.6	0
12800.7831000 128003700000999.2	15.000
12800.7832000 128003700000999.4	0
12800.7831000 128003700000999.6	0
12610.7832000 126113700000006.1	5.000
12610.7831000 126113700000006.2	10.000
Summe Auszahlungen	1.073.000

Budget: 0016

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Ausstattung Sportstätten und Bäder

42411.7831000 424115200000001.2	4.600
42411.7832000 424115200000001.4	0
42411.7832000 424115200000001.7	0
42412.7831000 424125200000002.2	0
42412.7832000 424125200000002.4	5.000
42412.7831000 424125200000002.6	0
42412.7831000 424125200000002.7	0
42413.7832000 424135200000001.2	600
42414.7832000 424145200000001.1	3.000
42415.7832000 424155200000001.2	0
42415.7831000 424155200000001.4	2.500
42415.7831000 424155200000001.5	0
42420.7832000 424205200000001.2	0
42420.7832000 424205200000001.4	2.500
42420.7831000 424205200000001.6	4.300
42420.7832000 424205200000001.7	0
42420.7831000 424205200000001.8	0
42420.7851000 424205200000001.9	0
42422.7831000 424225200000001.2	0
42422.7832000 424225200000001.4	0
42422.7831000 424225200000001.6	0
42422.7832000 424225200000001.8	0
42422.7831000 424225200000001.12	0
42423.7832000 424235200000001.2	0
42423.7831000 424235200000001.4	12.000
42423.7832000 424235200000001.7	0
42414.7831000 424145200000001.2	2.500
42422.7831000 424225200000001.13	0
Summe Auszahlungen	37.000

Budget: 0017

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Erwerb Ausstattung Zentrales Gebäudemanagement

11130.7851000 111306500000001.4	0
11130.7831000 111306500000001.6	4.000
11130.7831000 111306500000001.7	0
11170.7851000 111706500000001.2	0
11170.7831000 111706500000001.4	9.000
11170.7832000 111706500000001.5	0
11170.7831000 111706500000001.6	0
Summe Auszahlungen	13.000

Budget: 0029

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Errichtung Photovoltaikanlagen Schulen ZGM

21100.7851000 211006508000001.1	0
21100.7851000 211006515000001.1	0
21600.7851000 216006501000001.1	145.000
21700.7851000 217006502000003.1	150.000

21700.7851000 111306521000001.2	200.000
21700.7851000 217006504000001.1	153.000
Summe Auszahlungen	648.000

Budget: 0030

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Sanierung Schulgebäude und Turnhalle GS Akazienwäldchen

21100.7851000 211004002900001.2	112.000
21100.7831000 211004002900002.4	0
21100.7831000 211004002900002.7	0
Summe Auszahlungen	112.000

Budget: 0031

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Erwerb von Grundstücken

11171.7821000 111718000000001.2	0
11171.7821000 111718000000001.6	0
11171.7821000 111718000000001.10	0
11171.7821000 111718000000001.12	0
11171.7891800 111718000000001.14	0
11171.7821000 111718000000001.16	161.900
22100.7821000 221008000000001.1	0
25310.7821000 253104109000016.1	0
42410.7821000 424106100000001.1	293.500
Summe Auszahlungen	455.400

Budget: 0038

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Ausstattung Gesundheitsamt

41401.7832000 414015300000001.2	0
41401.7831000 414015300000001.8	0

Budget: 0041

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Ausstattung Museum für Naturkunde u. Vorgeschichte

25211.7832000 252114100000001.4	1.000
25211.7831000 252114100000001.6	26.000
Summe Auszahlungen	27.000

Budget: 0042

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Ausstattung Museum für Stadtgeschichte

25212.7831000 252124100000001.2	1.000
25212.7832000 252124100000001.4	1.000
25212.7832000 252124100000001.9	0
25212.7831000 252124100000001.10	0
Summe Auszahlungen	2.000

Budget: 0043

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Ausstattung Anhaltische Landesbücherei

27210.7832000 272104100000001.4	0
27210.7831000 272104100000001.12	0
27210.7831000 272104100000001.18	0

Budget: 0044Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Erwerb Gerät und Fahrzeug Geschwindigkeitsüberwachung

12202.7831000 122023200000001.2	0
12202.7831000 122023200000001.4	0
12202.7831000 122023200000001.5	0
12202.7853000 122023200000001.6	90.000
Summe Auszahlungen	90.000

Budget: 0045Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Aufwertungsmaßnahmen Marktplatz und Ratsgasse

42421.7831000 424211000000001.2	0
42421.7832000 424211000000001.4	0
55110.7831000 551106102000001.1	73.000
55110.7851000 551106102000001.2	0
Summe Auszahlungen	73.000

Budget: 0046Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Ersatzpflanzungen im Zuge von investiven Baumaßnahmen

55110.7852000 551106500000001.11	0
54100.7852000 551106500000001.12	0
55300.7852000 551106500000001.13	0

Budget: 0049Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Büroausstattung

11110.7832000 111101000000003.2	6.500
11110.7831000 111101000000003.4	6.500
11111.7832000 111111000000002.1	0
11112.7832000 111121000000003.1	0
11112.7831000 111121000000003.2	0
11123.7832000 111231000000001.2	0
11124.7832000 111241000000003.2	0
11125.7832000 111251000000002.2	0
11126.7832000 111261000000002.2	0
11128.7832000 111281000000003.1	0
11130.7832000 111301000000003.2	130.000
11130.7831000 111301000000003.4	22.000
11130.7831000 111301000000003.6	0
11140.7832000 111401000000003.2	0
11146.7832000 111461000000003.2	0
11160.7832000 111601000000006.1	0
11160.7831000 111601000000006.2	0
11170.7832000 111701000000001.4	0
11170.7831000 111701000000001.8	0
11171.7831000 111711000000001.2	0
11171.7832000 111711000000001.3	0
11172.7832000 111721000000003.1	0
12201.7832000 122011000000004.1	0
12202.7832000 122021000000004.1	0
12202.7831000 122021000000004.2	0
12240.7832000 122401000000002.2	0
12250.7832000 122501000000001.2	0
12260.7832000 122601000000004.2	0
12260.7831000 122601000000004.3	0
12271.7831000 122711000000005.2	0
12271.7832000 122711000000005.3	0
12275.7832000 122751000000001.1	0
12275.7831000 122751000000001.2	0
12280.7832000 122801000000002.1	0

12610.7831000	126101000000001.4	0
12610.7832000	126101000000001.11	0
12700.7832000	127001000000001.1	0
12700.7831000	127001000000001.2	0
12800.7832000	128001000000002.1	0
12800.7831000	128001000000002.2	0
21100.7832000	211001000000001.1	0
21100.7831000	211001000000001.2	0
21107.7832000	211071000000001.1	0
21107.7831000	211071000000001.2	0
21700.7832000	217001000000001.1	0
21700.7831000	217001000000001.2	0
21900.7832000	219001000000001.1	0
21900.7831000	219001000000001.2	0
22100.7832000	221001000000002.1	0
22100.7831000	221001000000002.2	0
23110.7832000	231101000000002.1	0
23110.7831000	231101000000002.2	0
24300.7832000	243001000000001.2	0
24300.7831000	243001000000001.3	0
25211.7832000	252111000000002.1	0
25211.7831000	252111000000002.2	0
25212.7832000	252121000000001.2	0
25212.7831000	252121000000001.3	0
25213.7832000	252131000000001.1	0
25213.7831000	252131000000001.2	0
25220.7831000	252201000000001.6	0
25221.7832000	252211000000001.1	0
25221.7831000	252211000000001.2	0
25310.7832000	253101000000002.1	0
25310.7831000	253101000000002.2	0
26310.7832000	263101000000001.1	0
26310.7831000	263101000000001.2	0
27110.7831000	271101000000001.2	0
27110.7832000	271101000000001.4	0
27210.7832000	272101000000001.3	0
27210.7831000	272101000000001.4	0
28110.7832000	281101000000002.1	0
28110.7831000	281101000000002.2	0
28133.7832000	281331000000001.1	0
28133.7831000	281331000000001.2	0
31110.7832000	311101000000002.1	0
31110.7831000	311101000000002.2	0
31120.7832000	311201000000001.1	0
31120.7831000	311201000000001.2	0
31150.7832000	311501000000001.1	0
31150.7831000	311501000000001.2	0
31160.7832000	311601000000001.1	0
31160.7831000	311601000000001.2	0
31170.7832000	311701000000001.1	0
31170.7831000	311701000000001.2	0
31210.7832000	312101000000001.7	0
31210.7831000	312101000000001.8	0
31320.7832000	313001000000003.2	0
31320.7831000	313001000000003.5	0
31410.7832000	314101000000001.1	0
31410.7831000	314101000000001.2	0
31551.7832000	315511000000002.1	0
31560.7832000	315601000000001.1	0
31560.7831000	315601000000001.2	0
34110.7832000	341101000000001.1	0
34110.7831000	341101000000001.2	0

34310.7832000 343101000000001.1	0
34310.7831000 343101000000001.2	0
34410.7832000 344101000000001.1	0
34410.7831000 344101000000001.2	0
34510.7832000 345101000000001.1	0
34510.7831000 345101000000001.2	0
34610.7832000 346101000000001.2	0
34610.7831000 346101000000001.6	0
35170.7831000 351701000000002.1	0
35170.7832000 351701000000002.2	0
36250.7832000 362501000000001.1	0
36250.7831000 362501000000001.2	0
36301.7831000 363011000000003.2	0
36301.7832000 363011000000003.4	0
36310.7832000 363101000000003.1	0
36310.7831000 363101000000003.2	0
36351.7832000 363511000000001.1	0
36351.7831000 363511000000001.2	0
36500.7832000 365001000000003.2	0
36500.7831000 365001000000003.3	0
36610.7832000 366101000000001.1	0
36610.7831000 366101000000001.2	0
41401.7832000 414011000000003.2	0
41401.7831000 414011000000003.4	0
42110.7832000 421101000000002.1	0
42110.7831000 421101000000002.2	0
42420.7832000 424201000000001.1	0
42420.7831000 424201000000001.2	0
42422.7832000 424221000000001.1	0
42422.7831000 424221000000001.2	0
42423.7832000 424231000000004.1	0
42423.7831000 424231000000004.2	0
51110.7832000 511101000000002.2	0
51110.7831000 511101000000002.3	0
51120.7832000 511201000000001.1	0
51120.7831000 511201000000001.2	0
51130.7831000 511301000000003.2	0
51130.7832000 511301000000003.4	0
52100.7832000 521001000000002.1	0
52100.7831000 521001000000002.2	0
52310.7832000 523101000000001.1	0
52310.7831000 523101000000001.2	0
54001.7832000 540011000000002.2	0
54001.7831000 540011000000002.5	0
55110.7832000 551101000000002.1	0
55110.7831000 551101000000002.2	0
55210.7832000 552101000000001.1	0
55210.7831000 552101000000001.2	0
55510.7832000 555101000000002.1	0
55510.7831000 555101000000002.2	0
56100.7832000 561001000000003.1	0
56100.7831000 561001000000003.2	0
57110.7832000 571101000000003.1	0
57110.7831000 571101000000003.2	0
Summe Auszahlungen	165.000

Budget: 0051

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Datenetze Schulen

21600.7851000 216006500000001.2	0
21600.7851000 216006500000001.4	0
21700.7851000 217004000000001.18	0

Budget: 0056Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Ausstattung Tierpark

25310.7832000 253104100000001.6	30.000
25310.7831000 253104100000001.12	10.000
25310.7831000 253104100000001.14	5.500
25310.7831000 253104100000001.17	0

Summe Auszahlungen**45.500****Budget: 0058**Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Ausstattung Tiefbauamt

55210.7832000 5521066000000006.2	0
55210.7831000 5521066000000006.3	1.500
55510.7831000 5551066000000002.1	0
55510.7832000 5551066000000002.2	0
55510.7831100 5551066000000002.3	0
55510.7831100 5551066000000002.4	0

Summe Auszahlungen**1.500****Budget: 0059**Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Ausstattung von Einrichtungen von Asylsuchenden

31551.7832000 3155150000000001.1	25.000
31551.7831000 3155150000000001.2	5.000

Summe Auszahlungen**30.000****000.000.000**

4.2. Erläuterungen zum Umgang mit Sperrvermerken

Sperrvermerke durch Verwaltungsanordnung

Die Auszahlungsansätze und Verpflichtungsermächtigungen im Finanzplan für Investitionstätigkeiten sind für die Bewirtschaftung durch die Fachämter gesperrt.

Eine Sperre besteht auch grundsätzlich bei den Aufwendungen / Auszahlungen für förderfähige Maßnahmen, für die ein Bewilligungsbescheid über Landes- oder Bundeszuweisungen noch nicht vorliegt.

Mit den Maßnahmen darf grundsätzlich erst dann begonnen werden, wenn der schriftliche Bewilligungsbescheid vorliegt oder der vorzeitige Maßnahmebeginn von der Bewilligungsbehörde zugelassen wurden.

Sperrvermerke im Haushaltsplan durch Stadtratsbeschluss

Darüber hinaus sind auch einzelne Aufwendungen des Ergebnisplans bzw. des Finanzplanes investiv nicht für die Bewirtschaftung durch die Fachämter freigegeben, sofern ein entsprechender Sperrvermerk im Haushaltsplan vorgesehen ist, der für eine Freigabe dieser Mittel besondere Anforderungen definiert.

Nach § 100 Abs. 2 KVG-LSA ist der Haushaltsplan Teil der Haushaltssatzung, welche durch die Vertretung nach öffentlicher Beratung zu beschließen ist (vgl. § 102 Abs. 1 KVG-LSA). Die im Haushaltsplan niedergeschriebenen Ansätze sind für die Führung der Haushaltswirtschaft nach § 101 Abs. 3 KVG-LSA grundsätzlich verbindlich.

Gemäß § 15 Abs. 1 Nr. 6 KomHVO-LSA sind besondere Bestimmungen im Haushaltsplan zu erläutern. Entsprechend des aktuell gültigen Kommentars zur KomHVO-LSA zählen zu den besonderen Bestimmungen des Haushaltsplans u.a. Deckungs- und Sperrvermerke. Diese besonderen Bestimmungen können folglich ausschließlich durch die Vertretung im Rahmen einer öffentlichen Beratung geändert bzw. aufgehoben werden (Umkehrschluss).

Sofern durch ein Fachamt die Aufhebung eines Sperrvermerks gewünscht ist, hat das Fachamt unter Beteiligung der zuständigen Gremien die Aufhebung des Sperrvermerks als Tagesordnungspunkt in eine Sitzung der Vertretung einzubringen und eine Stadtratsentscheidung herbeizuführen. Erst nach erfolgreicher Bestätigung zur Aufhebung des Sperrvermerks durch die Vertretung stehen die gesperrten Mittel zur Verfügung und können verwendet werden.

Folgende Sperrvermerke im Finanzplan investiv sind formuliert:

Realisierungswettbewerbe BUGA - 551116700000001

Die Mittel sind gesperrt, bis eine Entscheidung zur Umsetzung des Kostenplanes zur Bundesgartenschau (Flächen- sowie Inhaltsbestimmung) getroffen ist.

Erwerb und Veräußerung von Grundstücken - 424106100000001

Der Ankauf von "Topfit" erfolgt nur wenn der Verein, möglicherweise im Rahmen des Erbbaurechts, die Sanierung der Gebäude übernimmt."

Neubau Gerätehaus Freiwillige Feuerwehr Waldersee - 126113708000001

Vor der Inanspruchnahme der Mittel ist die Prüfung nach § 11 KomHVO hinsichtlich des Umfangs und Umsetzungsvarianten durch das Fachamt zu erbringen."

4.3. Produktverantwortliche Fachämter

Der Haushalt wurde in Teilpläne auf Produktebene gegliedert. Darüber hinaus wurden Produktbereiche abgebildet. In den Teilplänen, bestehend aus einem Teilergebnisplan und einem Teilfinanzplan Investitionstätigkeit, wurde ein verantwortliches Fachamt (verfügungsberechtigte Dienststelle-VD) hinterlegt. Das dort angegebene Fachamt bzw. Referat ist für die Umsetzung der damit verbundenen Aufgabe zuständig.

Darüber hinaus gibt es für jedes Produktkonto ein bewirtschaftendes Fachamt.

Dabei wurden folgende Schlüsselnummern für folgende verfügungsberechtigte Dienststellen festgelegt:

verfügungsberechtigte Dienststelle	Fachbereiche
10	Haupt- und Personalamt
11	Referat IT/Digitalisierung
12	Ortschafts- und Stadtbezirksangelegenheiten
15	Referat des Oberbürgermeisters
16	Referat Rodleben
20	Amt für Stadtfinanzen
30	Rechtsamt / Amt zur Regelung offener Vermögensfragen
32	Amt für öffentliche Sicherheit und Ordnung
37	Amt für Brand-, Katastrophenschutz und Rettungs- dienst
40	Amt für Bildung und Schulentwicklung
41	Amt für Kultur
42	Referat Sportförderung
50	Amt für Soziales und Integration
51	Jugendamt
53	Gesundheitsamt / Veterinärwesen und Verbraucherschutz
61	Amt für Wirtschaft und Stadtplanung

**verfügungsberechtigte
Dienststelle****Fachbereiche**

63	Bauordnungsamt
65	Amt für zentrales Gebäudemanagement
66	Tiefbauamt
67	Referat für Stadtgrün
83	Amt für Umwelt- und Naturschutz

5. Allgemeine Anweisungen zur Ausführung des Haushaltes

5.1. Allgemeine Grundsätze der Mittelbewirtschaftung

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan ist Basis für die Haushaltswirtschaft und damit für die Haushaltsdurchführung der Stadt Dessau-Roßlau verbindlich. Die Haushaltswirtschaft ist sparsam und wirtschaftlich nach § 98 Abs. 2 des Kommunalverfassungsgesetzes des Landes Sachsen-Anhalt (KVG LSA) zu führen. Bei der Finanzierung von Investitionen gilt insbesondere der Grundsatz der Sicherung der Liquidität.

Die für die Bewirtschaftung der Mittel zuständigen Fachämter sind an die Festlegungen des Haushaltsplanes gebunden.

Nach dem Grundsatz der Finanzmittelbeschaffung (§ 99 KVG LSA) haben die Fachämter darauf hinzuwirken, dass die geplanten Erträge sowie Einzahlungen erfüllt werden. Die Aufwands- und Auszahlungsansätze sind einzuhalten. Die Mittelverwendung hat grundsätzlich sparsam und wirtschaftlich gemäß (§ 98 Abs. 2 KVG LSA) zu erfolgen. Erweist sich dies als nicht möglich, ist das Amt für Stadtfinanzen unverzüglich zu informieren und dessen Entscheidung abzuwarten.

Die Finanzvorfälle sind vollständig, nach dem Bruttoprinzip und periodengerecht zuzuordnen.

Dabei ist zu beachten, dass Erträge und Aufwendungen (unabhängig von der Zahlung) dem Haushaltsjahr zuzurechnen sind, in dem sie verursacht wurden.

Jeder Amtsleiter ist zur wirtschaftlichen Führung seines Aufgabenbereiches verpflichtet.

5.2. Bewirtschaftung der Erträge/Einzahlungen

5.2.1 Hinsichtlich der Bewirtschaftung von Ertrags- und Einzahlungskonten besteht die Verpflichtung, die geplanten Haushaltsansätze zu erfüllen und Forderungen rechtzeitig einzuziehen.

Wenn erkennbar wird, dass sich die Erträge und Einzahlungen nicht planmäßig realisieren lassen oder sich ungewöhnliche Entwicklungen ergeben (Kassenwirksamkeitsprinzip), ist das Amt für Stadtfinanzen sofort zu informieren.

5.2.2 Es ist Aufgabe der Fachämter dafür zu sorgen, dass die Einzahlungen und Erträge sofort nach entstandenem Rechtsanspruch vollständig angefordert und bei der Stadtkasse zur Annahme angeordnet werden, um die Liquidität zu sichern. Eine zeitnahe Einzahlung ist zu erreichen.

Öffentliche und privatrechtliche Entgelte sind unmittelbar nach der Leistung zu erheben.

Das beinhaltet, bei förderfähigen Maßnahmen den Abruf der Zuweisungen und Zuschüsse sofort nach Anfall der Aufwendungen und Auszahlungen vorzunehmen. Bei größeren Maßnahmen sind entsprechende Abschlagszahlungen zu vollziehen. Schlussabrechnungen sind unverzüglich zu erstellen.

Die geplante Finanzierung von Investitionsmaßnahmen ist erst nach tatsächlichem Zahlungseingang der investiven Einzahlungen gesichert.

In der Finanzrechnung stehen für Investitionstätigkeiten investive Auszahlungen den investiven Einzahlungen gegenüber.

5.3. Bewirtschaftung der Aufwendungen/Auszahlungen

- 5.3.1 Gemäß § 25 Abs. 2 KomHVO sind die Haushaltsansätze so zu bewirtschaften, dass sie für die im Haushaltsjahr anfallenden Aufwendungen und Auszahlungen ausreichen, sie dürfen erst dann in Anspruch genommen werden, wenn die Aufgabenerfüllung es erfordert.

Hierin liegt die konkrete Aufgabe der mittelbewirtschaftenden Ämter, ihre geplanten Aufwendungen so in Anspruch zu nehmen, dass diese für das gesamte Haushaltsjahr ausreichen.

Dieses Prinzip zielt auf die Sparsamkeit ab, denn solange Aufwendungen nicht geleistet sind, dienen die nicht eingesetzten Finanzierungsmittel der Liquidität und vermindern die Aufnahme von Kassenkrediten. Der Grundsatz der sparsamen und wirtschaftlichen Mittelbewirtschaftung bedeutet aber auch, dass nur das Notwendigste im effizienten Maße zu beschaffen bzw. auszugeben ist.

Die geplanten Aufwendungen stellen eine Ermächtigung zur Leistung dar, deren Inanspruchnahme unter den Prinzipien von Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit gemäß § 98 Abs. 2 KVG-LSA zu erfolgen hat.

- 5.3.2. Aufwendungen und Auszahlungen dürfen erst zum Zeitpunkt ihrer Fälligkeit angeordnet werden.

Rechnungen, die einen Skontoabzug vorsehen, sind so zu bearbeiten, dass dieser erzielt werden kann.

Auszahlungen und Aufwendungen ab 100.000 EUR sind im Einzelfall unmittelbar nach bekannt werden der Zahlungspflicht mit dem Leiter der Stadtkasse fernmündlich abzustimmen.

- 5.3.3 Die Ämter sind für die Führung von Haushaltsüberwachungslisten verantwortlich. Das Amt für Stadtfinanzen ist unverzüglich zu informieren, wenn erkennbar wird, dass geplante Auszahlungen und Aufwendungen nicht eingehalten werden können. Es sind dann Anträge auf Bewilligung über- oder außerplanmäßiger Aufwendungen/ Auszahlungen zu stellen.

Quartalsweise sind alle geplanten Auszahlungen und Aufwendungen über 25.500 EUR mit der tatsächlichen Entwicklung zu vergleichen. Budgets gelten dabei als eine geplante Aufwendung bzw. Auszahlung.

Werden dabei Abweichungen um mehr als 5.000 EUR erkennbar, ist das Amt für Stadtfinanzen zu informieren.

- 5.3.4. Gesperrte Aufwandsansätze im Ergebnishaushalt, Auszahlungsansätze im Finanzplan Investitionstätigkeit sowie Verpflichtungsermächtigungen sind erst durch die Fachämter verfügbar, wenn eine Freigabe durch das Amt für Stadtfinanzen erfolgt ist. Dafür sind die entsprechenden Vordrucke zu nutzen. Das gilt bereits für die Erteilung von Aufträgen (Verwaltungsanordnung Nr. 24).

5.3.5 Haushaltsansätze dürfen nicht überschritten werden.

Anträge auf Bewilligung über- oder außerplanmäßiger Aufwendungen/Auszahlungen sind entsprechend Verwaltungsanordnung Nr. 06 an das Amt für Stadtfinanzen zu richten. Mehraufwendungen sind nur zulässig, wenn die sachliche und zeitliche Unabweisbarkeit nachgewiesen und die Deckung gewährleistet ist.

Ebenso ist bei Budgets (gegenseitige Deckungsfähigkeit) das Gesamtvolumen des Budgets als Basis für die Beurteilung einer überplanmäßigen Aufwendung/Auszahlung heranzuziehen.

Bei der unechten Deckungsfähigkeit können Mehraufwendungen von zusätzlichen Erträgen geleistet werden, sofern dies ein Haushaltsvermerk zulässt. Diese stellen keine überplanmäßigen Aufwendungen dar. Decken die Erträge die Aufwendungen nicht, gelten die Aufwendungen/Auszahlungen als ungenehmigte Haushaltsüberschreitung.

Überplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen gelten als genehmigt, wenn sie 50,00 EUR pro Produktkonto nicht überschreiten.

5.3.6 Für die Zuordnung von Aufwendungen und Auszahlungen gelten die Vorschriften der Zuordnungsvorschriften zum Kontenrahmenplan vom 01.01.2023 des Landes Sachsen-Anhalt.

5.3.7 Für die in der Finanzrechnung geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gilt:

- a) Die Maßnahmen bedürfen neben ihrer Veranschlagung im Finanzplan vor ihrer Durchführung noch eines gesonderten Maßnahmebeschlusses.
- b) Vor dieser Entscheidung ist unter den in Betracht kommenden Lösungsmöglichkeiten durch Vergleich der Anschaffungs- und Herstellungskosten und der Folgekosten die für die Stadt wirtschaftlichste Lösung zu ermitteln.

Gleichzeitig müssen die Herstellungs-, Anschaffungs- und die Folgekosten, die Finanzierung und die haushaltswirtschaftliche Abwicklung dargelegt werden.

Die Genehmigung schließt den Kostenvoranschlag ein, zu deren Einhaltung das Fachamt verpflichtet ist.

- c) Nach Beschluss der Durchführung der Maßnahme bedürfen die Auszahlungen grundsätzlich der Freigabe durch das Amt für Stadtfinanzen. Erst danach dürfen die Aufträge erteilt werden.

5.3.8 Verpflichtungsermächtigungen berechtigen zur Erteilung von Aufträgen, bei denen die Kassenwirksamkeit und damit die Zahlung erst in folgenden Haushaltsjahren erwartet werden. Sie bedürfen der Veranschlagung im Haushalt.

Auch hier ist die Freigabe durch die Stadtkämmerei vor der Auftragsvergabe notwendig.

Bei der Notwendigkeit von über- bzw. außerplanmäßigen Verpflichtungsermächtigungen ist gemäß der Verwaltungsanordnung Nr. 06 zu verfahren.