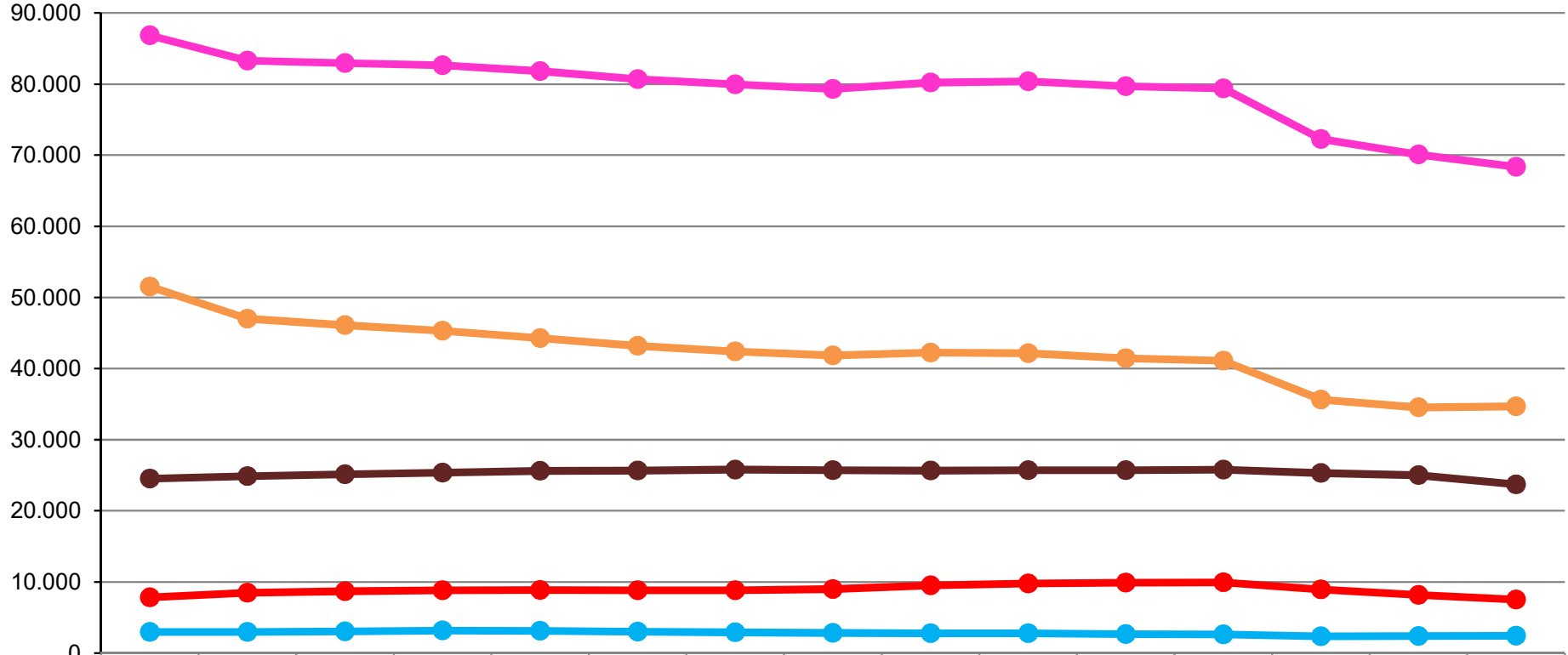
1. Allgemeine Angaben
Darstellung der Einwohnerentwicklung in Dessau-Roßlau



	2010*	2015*	2016*	2017*	2018*	2019*	2020*	2021*	2022*	2023*	2024*	Sept. 2025*	2030**	2035**	2040**
EW	86.840	83.304	82.940	82.632	81.809	80.674	79.930	79.306	80.209	80.396	79.698	79.400	72.269	70.086	68.347
0 - unter 5	2.937	2.944	3.047	3.162	3.109	3.015	2.914	2.823	2.793	2.778	2.666	2.602	2.364	2.371	2.448
5 - unter 20	7.819	8.464	8.673	8.825	8.838	8.811	8.820	8.976	9.524	9.784	9.885	9.927	8.956	8.160	7.518
20 - unter 65	51.538	47.013	46.098	45.301	44.260	43.183	42.389	41.825	42.225	42.131	41.446	41.104	35.644	34.532	34.676
ab 65 und älter	24.546	24.883	25.122	25.344	25.602	25.665	25.807	25.682	25.667	25.703	25.701	25.767	25.305	25.023	23.706

© 2025 Dessau-Roßlau, Kommunale Statistikstelle

201-Beventw-2025.xlsx

Quellen: *Stadt Dessau-Roßlau, Kommunale Statistikstelle ** Statistisches Landesamt Sachsen-Anhalt, 8. Regionalisierte Bevölkerungsvorausberechnung 2023 - 2040, Differenz durch Rundung möglich

1. Inhalt und Struktur des doppischen Haushaltsplanes

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

Der doppische Haushaltsplan besteht aus:

Ergebnisplan

Der Ergebnisplan steht im Zentrum der Haushaltsplanung. Er beinhaltet alle Aufwendungen und Erträge für 2026, 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 2026 bis 2029 geplant. Außerdem werden das vorläufige Rechnungsergebnis 2024 und der Plan 2025 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 ab 01.01.2026 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.

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 (Aufgabeinhalte)
  - 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 Wertefelder 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	2026	2025	Differenz
Erträge	299.289.100	293.753.600	+ 5.535.500
Aufwendungen	350.284.500	344.302.300	+ 5.982.200
Jahresergebnis	**./. 50.995.400**	**./. 50.548.700**	**+ 446.700**
Konsolidierungseffekt aus vorläufiger Haushaltsführung		2.000.000	
Jahresergebnis	**./. 50.995.400**	**./. 48.548.700**	**+2.446.700**
darunter: Verlustausgleich Städt. Klinikum	./.24.780.000	./.31.848.700	./. 7.068.700
Ergebnis ohne Verlustausgleich SKD	./.26.215.400	./.16.700.000	+ 9.515.400

Der Ergebnishaushalt 2026 liegt mit einem Fehlbetrag von 50.995.400 EUR nicht ausgeglichen vor. Gegenüber dem Jahr 2025 beinhaltet dies eine Verschlechterung um 446.700 EUR. Die Erträge sind um 5.535.500 EUR und die Aufwendungen um 5.982.200 EUR gestiegen.

Der Verlustausgleich an das Städtische Klinikum ist 2026 um 7.068.700 EUR gesunken. Gleichzeitig steigt das strukturelle Defizit der Stadt Dessau-Roßlau gegenüber 2025 um 9.515.400 EUR.

Zu diesem Ergebnis haben im Wesentlichen beigetragen:

Ertragssteigerungen bei:

- **Steuern und ähnliche Abgaben (1)** **6.232.200 EUR**

Mehrerträge
- *der Gewerbesteuer* *6.008.000 EUR*
- *des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer* *274.200 EUR*
- *der Vergnügungssteuer* *5.000 EUR*
- *der Grundsteuer B* *3.000 EUR*

Mindererträge
- *des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer* *52.000 EUR*
- *der Hundesteuer* *5.000 EUR*
- *der Grundsteuer A* *1.000 EUR*

- **Sonstige Transfererträge (3)** **502.700 EUR**

Mehrerträge
- *Unterhaltsvorschussleistungen* *400.000 EUR*
- *Grundsicherungsleistungen im Alter und bei Erwerbsminderungen* *81.500 EUR*

Mindererträge
- *Hilfen zur Erziehung* *33.400 EUR*

➢ **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (4)**	**235.600 EUR**

Mehrerträge

- *Verwaltungsgebühren* — *68.200 EUR*
- *Benutzungsgebühren,* — *167.400 EUR*
  insbesondere Erhöhung von Parkplatzgebühren (+540 TEUR) und Reduzierung der Benutzungsgebühren für die dezentrale Unterbringung von Flüchtlingen (-500 TEUR) sowie Erhöhung Gebühren Musikschule (67,2°TEUR)

➢ **Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen (5)**	**2.738.500 EUR**

Mehrerträge

- *Kostenerstattungen vom Land für Asylbewerber nach dem Asylbewerberleistungsgesetz* — *2.955.600 EUR*
- *Erträge aus Garagenpachten* — *299.800 EUR*
- *Kostenerstattungen vom Bund für Leistungen für Bildung und Teilhabe* — *200.100 EUR*
- *Kostenerstattung für Bekämpfung Eichenprozessionsspinner* — *196.500 EUR*
- *Kostenerstattung von Bundesagentur für Arbeit* — *185.200 EUR*

Mindererträge

- *Kostenerstattungen vom Land für Flüchtlinge (Hilfen zur Erziehung)* — *604.200 EUR*
- *Erträge aus Werbeeinnahmen (Mediabudget)* — *160.000 EUR*
- *Erstattungen vom Land für Unterhaltsvorschuss* — *122.700 EUR*
- *Mieten für Rettungswache* — *98.900 EUR*
- *Erstattungen Verwaltungskosten Eigenbetriebe* — *78.400 EUR*

Ertragsminderungen aus:

➢ **Zuwendungen und allgemeine Umlagen (2)**	**1.642.700 EUR**

Mehrerträge

- *Zuweisungen vom Land für Leistungen nach dem Grundsicherungsgesetz* — *1.700.000 EUR*
- *Zuweisungen vom Land für Anhaltisches Theater* — *497.800 EUR*
- *Zuweisungen vom Land für Kindertagesstätten und Kindereinrichtungen* — *274.800 EUR*

Mindererträge

- *Zuweisungen nach dem FAG* — *2.444.100 EUR*
- *Zuweisungen vom Land Zuweisungen vom Bund für „zukunftsfähige Innenstädte und Zentren“* — *1.082.700 EUR*
- *Zuweisung von DVV und Stadtsparkasse für private Hochschule* — *75.000 EUR*
- *Zuweisungen für städtebauliche Maßnahmen* — *400.100 EUR*

➢ **Sonstige ordentliche Erträge (6)**	**2.504.500 EUR**

Mindererträge

- *Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen* — *2.094.300 EUR*
- *Erträge aus der Auflösung von Sonderposten von Zuwendungen* — *407.400 EUR*
- *Beitreibungsgebühren* — *50.000 EUR*

➢ **Finanzerträge (7)**	**26.300 EUR**

Mindererträge

- *Erträge aus Gewinnanteilen* — *17.500 EUR*
- *Zinserträge* — *8.800 EUR*

sowie **Mehraufwendungen** bei:

➢ **Personalaufwendungen (10)**	**6.667.700 EUR**

Grundlage für die Personalkostenplanung sind die aktuell gültigen Regelungen des Tarifvertrages und des Besoldungsgesetzes.

Im Haushaltsjahr 2026 sind die 39 Stunden-Woche für Tarifbeschäftigte und die 40-Stunden-Woche für Beamte vorgesehen. In der Personalkostenplanung werden sowohl sämtliche Personalabgänge, Personalveränderungen, bekannte Stellenveränderungen sowie ein Ausfallfaktor wegen Krankheit berücksichtigt.

Für Tarifbeschäftigte wird mit Tarifsteigerungen für das Tarifentgelt in Höhe von 3,0 v.H. gerechnet. Diese Steigerung wird auch bei der Jahressonderzahlung und der leistungsorientierten Bezahlung berücksichtigt.

Für Beamte wird mit der Erhöhung des Umlagehebesatzes für 2026 um 2,0 v.H. in der Berechnung der Personalaufwendungen gerechnet.

➢ **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (12)**	**3.866.400 EUR**

Mehraufwendungen

- *Bauliche Unterhaltung, darunter* — *3.013.400 EUR*
  - *bauliche Unterhaltung Anhaltische Berufsschulzentrum* — *1.683.000 EUR*
  - *bauliche Unterhaltung JKS Krötenhof* — *900.000 EUR*
- *Bewirtschaftungskosten (Bewachung und Reinigung)* — *968.900 EUR*
- *Sachkosten für Zukunftsfonds* — *300.000 EUR*
- *Softwarepflege / Referat IT* — *278.800 EUR*
- *BUGA 2035 – Städtebaulicher Ideenwettbewerb als Ergänzung zum Realisierungswettbewerb BUGA* — *230.000 EUR*
- *Mieten und Pachten* — *174.700 EUR*

Minderaufwendungen

- *Durchführungsvertrag Lizenz BUGA 2035* *299.500 EUR*
- *Organisationsuntersuchungen und Rechtsformenumwandlungen* *229.300 EUR*
- *Städtisches Marketing / Werbung aus Mediabudget* *160.000 EUR*
- *Aus- und Fortbildung* *67.700 EUR*
- *Unterhaltung beweglichen Vermögen* *63.400 EUR*

➢ **Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (15)** **600.000 EUR**

Mehraufwendungen

- *Zinsen für Kredite vom Kreditmarkt* *600.000 EUR*

➢ **Bilanzielle Abschreibungen (16)** **2.255.000 EUR**

Die Planung dieser Aufwandsposition erfolgte über das Programm H & H pro Doppik. In die Planzahl sind sowohl die aus der Erstellung der Jahresrechnung 2024 gewonnenen Erkenntnisse als auch die aktuellen Sachverhalte in die Haushaltsplanung eingeflossen. Ferner wurden bisher noch nicht aktivierte bereits fertig gestellte Investitionen und Investitionen, die im Zeitraum 2025 bis 2029 fertig gestellt werden und wurden, berücksichtigt.

und **Minderaufwendungen**

➢ **Transferaufwendungen (13)** **5.288.300 EUR**

Mehraufwendungen

- *Zuweisung an Anhaltisches Theater* *1.399.200 EUR*
- *Gewerbesteuerumlage* *511.000 EUR*
- *soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen Sozialhilfe* *2.998.400 EUR*
- *soziale Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen Heimkosten Jugendhilfe* *1.513.900 EUR*

Minderaufwendungen

- *Defizitausgleich an das Städtische Klinikum* *7.068.700 EUR*
- *Zuweisung an Eigenbetrieb DeKiTa* *1.155.300 EUR*
- *Zuschüsse an frei Träger Kinderbetreuung* *898.900 EUR*
- *Zuschüsse für städtebauliche Sanierungen* *1.136.800 EUR*
- *Zuschuss an Betreiber für Unterbringung Wohnungslose* *590.200 EUR*
- *Zuschüsse aus dem Bundesprogramm ZiZ* *456.400 EUR*

➢ **Sonstige ordentliche Aufwendungen (14)** **2.145.600 EUR**

Mehraufwendungen

- *Schülerbeförderungskosten* *375.000 EUR*
- Gastschulbeiträge *198.000 EUR*
- Versicherungsbeiträge *161.300 EUR*
- *Wertberichtigungen aus auf Forderungen und Sachanlagen* *72.000 EUR*

Minderaufwendungen

- *Wertminderungen aus Grundstücksverkäufen* — *2.410.800 EUR*
- *Erstattung für Krankenhilfe* — *300.000 EUR*
- *Aufwendungen für aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen und Leistungen für Bildung und Teilhabe* — *216.000 EUR*
- *Post- und Fernmeldegebühren* — *109.200 EUR*

Veränderungsschwerpunkte zum Vorjahr:

Das Planjahr 2026 ist gegenüber dem Vorjahr von einem nahezu gleichen Anstieg der Erträge und Aufwendungen geprägt. Insgesamt beträgt dieser bei den Aufwendungen 5.982,2 TEUR. Zur Bewertung muss aber berücksichtigt werden, dass der eingeplante Verlustausgleich für das städtische Klinikum um 7.068,7 TEUR rückläufig ist, demzufolge beträgt die bereinigte Steigerung 13.050,9 TEUR. Der Stadt gelingt es nicht, diese positive Entwicklung beim Verlustausgleich sowie die geplanten Ertragssteigerungen von 5.535.500 EUR zur Reduzierung des Fehlbetrages einzusetzen. Dieser steigt um 446,7 TEUR bzw. 2.446,7 TEUR mit Konsolidierung 2025.

Zum erhöhten Aufwandsniveau im Ergebnishaushalt 2026 tragen insbesondere gestiegene Personalaufwendungen von 6.667,7 TEUR bei. Der Rückgang von 9,9 VbE im Stellenplan kann die Tarifsteigerungen nicht kompensieren.

Auch die Sach- und Dienstleistungen wachsen um 3.866,4 TEUR insbesondere beim baulichen Unterhalt (+ 3.013,4 TEUR) und den Bewirtschaftungskosten (968,9 TEUR). Es sind außerdem um 600,0 TEUR gestiegene Zinsaufwendungen und um 2.255 TEUR gestiegene Abschreibungen geplant.
Die reduzierten Transferaufwendungen (5.288,3 TEUR) werden insbesondere durch den Rückgang des Verlustausgleiches für das städtische Klinikum (7.068,7 TEUR) und für Kindertagesstätten (2.054,2 TEUR) sowie für städtebauliche Sanierungen (1.136,8 TEUR) geprägt, gleichzeitig steigen die Zuwendungen an das Anhaltische Theater (1.399,2 TEUR) sowie die Sozial- und Jugendhilfeleistungen (4.590,4 TEUR).

Die positive Ertragsentwicklung 2026 basiert im Wesentlichen auf zusätzlich geplanten Gewerbesteuererträgen in Höhe von 6.008,0 TEUR. Ursache dafür bilden die erheblichen Steuermehrerträge 2025 (25,2 Mio. EUR), die neben den Steigerungen aus der Mai-Steuerschätzung zu einer Niveauanhebung führen.

Gleichzeitig sinken 2026 die Zuweisungen aus dem FAG um 2.444,1 TEUR durch rückläufige Einwohner und eine gestiegene Steuerkraft. Ebenso sinken die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken in Höhe von 2.094,3 TEUR. Zusätzlich geplante Kostenerstattungen vom Land für Flüchtlinge und Asylbewerber von 2.955,6 TEUR und für die Leistungen aus dem Grundsicherungsgesetz von 1.700 TEUR kompensieren dies.
Die Erträge aus den Kostenerstattungen vom Land für Asylbewerber und Flüchtlinge führen 2026 bis 2029 zu einer Überfinanzierung von 9.468,4 TEUR in diesem Bereich. Es bleibt abzuwarten, ob die pauschale Erstattung durch das Land in dieser Höhe beibehalten bleibt, insofern beinhaltet diese Planung ein Haushaltsrisiko.

Insgesamt steht die Stadt mit diesem Haushalt vor großen Herausforderungen und der Notwendigkeit zur Konsolidierung. Diese wird 2026 nicht in dem Umfang deutlich, wie dies in Anbetracht der Planungsprognose erforderlich wäre.

Mittelfristiger Überblick 2025 - 2029 / Haushaltsausgleich 2029 unter Berücksichtigung aller Konsolidierungsmaßnahmen

Im Jahr 2026 werden für den Zeitraum 2026 bis 2029 Fehlbedarfe von 122.931.100 EUR ausgewiesen. Diese haben sich um 2.572.400 EUR gegenüber dem Vorjahreszeitraum (2025 – 2028 125.503.500 EUR) reduziert.
Im aktuellen Zeitraum sind die geplanten Verlustausgleiche für das Städtische Klinikum um 31.848,7 TEUR niedriger, **demzufolge ist das geplante städtische Defizit ohne den Verlustausgleich für das Städtische Klinikum um 29.276,3 TEUR angewachsen.**
In dieser Betrachtung sind bereits alle Konsolidierungsbeiträge berücksichtigt. Im Ergebnis wird deutlich, dass die Stadt Dessau-Roßlau planungsseitig ein strukturelles Problem mit Aufwandserwartungen hat, die nicht der vorhandenen Finanzausstattung entsprechen. Demzufolge genügen die vorliegenden Konsolidierungsanstrengungen nicht, um den finanziellen Handlungsspielraum für die Stadt künftig zu erhalten.

Seitens des Städtischen Klinikums liegt derzeit kein aktueller Wirtschaftsplan für 2026 und die Prognose bis 2029 vor. Die im Haushaltsplan enthaltenen Daten (Verlustausgleich 2026 24.780 TEUR und 2027 10.656 TEUR), basieren auf dem Planungsstand 2025. Mit dem vorliegenden Haushaltsplanentwurf war es demzufolge der Stadt nicht möglich, auf veränderte Prognosen seitens des Bedarfs an Verlustausgleichen planungs- und konsolidierungsseitig zu reagieren. Dies stellt derzeit ein Haushaltsrisiko dar.

Haushaltsausgleich Ergebnishalt § 98 Abs. 3 Punkt 1 bis 2029

Der Stadt gelingt der gesetzlich vorgeschrieben Haushaltsausgleich für 2026, aber in den Folgejahren bis 2029 nicht.

Die Stadt verfügt aber zum 31.12.2023 über eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 83.866,7 TEUR,
diese wird zum Verlustausgleich 2024 in Höhe von 2.250,0 TEUR und
zu einem Verlustausgleich 2025 in Höhe von 17.548,7 TEUR benötigt.
Diese Prognose basiert auf der Einschätzung, dass das geplante Ergebnis 2025 voraussichtlich um 33 Mio. EUR besser ausfällt als geplant.

Die Stadt verfügt Ende 2025 voraussichtlich über eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 64.068 TEUR.
Damit kann die Stadt ähnlich wie im Vorjahr den Haushaltsausgleich 2026 im Ergebnishaushalt mit dem Einsatz der Rücklage nachweisen.
Die 2026 bis 2029 ausgewiesen Fehlbedarfe von 122.931,1 TEUR können damit bis auf einen Betrag von 58.863 TEUR durch die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gedeckt werden.

Es verbleibt unter vollständigem Einsatz der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und der zusätzlichen Konsolidierungsmaßnahmen ein **ungedeckter Fehlbedarf Ende 2029 von 58.863,0 TEUR. Dieser ist um 14.126,3 TEUR höher als im Vorjahr (44.736,7 TEUR).**

Dieser verbleibende Fehlbedarf ergibt sich aus den eingeplanten Verlustausgleichen für das Städtische Klinikum in Höhe von 10.656 TEUR und aus nicht gegenfinanzierten städtischen Aufwendungen in Höhe von 48.207 TEUR.

Die nachfolgenden Konsolidierungsmaßnahmen sind im Konsolidierungskonzept enthalten, aber bisher buchungsseitig im Haushaltsplan noch nicht berücksichtigt, jedoch in die oben genannte Ergebnisbetrachtung eingeflossen.

- die Reduzierung des Personalaufwandes von jährlich 2.400 TEUR 2027 bis 2029,

- die Einsparungen von Sachaufwendungen von 1.600 TEUR jährlich durch eine externe Untersuchung sowie
- die Einsparungen von Aufwendungen durch die Veräußerung von Liegenschaften in Höhe von 94 TEUR ab 2027.

Diese Maßnahmen sind auch Gegenstand der derzeit stattfindenden externen Untersuchung und sollen damit konkretisiert werden. In die aktuelle Haushaltsplanung wird diese notwendige Konkretisierung voraussichtlich nicht mehr einfließen, auch das stellt ein Rsiko für das Erreichen des Haushaltsausgleiches dar.

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 2025 hat das Landesverwaltungsamt auf seine Erwartungshaltung hingewiesen, dass sich die Stadt ihrer Verantwortung zur Wiedererlangung der finanziellen Leistungsfähigkeit bewusst wird und hierfür spätestens mit der kommenden Haushaltssatzung weitere nachhaltige Konsolidierungsmaßnahmen beschließt, da anderenfalls eine Vollziehbarkeit des Haushaltes nicht mehr zu verantworten ist.

Der bisherige Konsolidierungsumfang genügt noch nicht, die finanzielle Handlungsfähigkeit der Stadt Dessau-Roßlau dauerhaft sicher zu stellen. **Die Stadt kann im Jahr 2026 den Haushaltsausgleich unter Einsatz der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses nachweisen**, allerdings bleibt ein strukturelles Defizit erhalten und führt in den Folgejahren zum Anwachsen des Konsolidierungsbedarfs.

Darüber hinaus bestehen weitere Haushaltsrisiken durch Stadtratsbeschlüsse, die bisher **nicht** vollständig im städtischen Haushalt bis 2029 abgebildet sind und deshalb für aktuelle und künftige Planungsperioden möglicherweise Mehrbedarfe erzeugen.

Dazu gehören:
- die Beschlussvorlage BV/063/2021/IV-41 zum Tierparkkonzept 2030 mit der vorgesehenen Erweiterung,
- die Beschlussvorlage FV/018/2021/StR Zusammenführung der Stadtverwaltung in der Dessauer Innenstadt,
- 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 2026 sollten diese beschlossenen Arbeitsrichtungen vor dem Hintergrund der aktuellen Rahmenbedingungen hinsichtlich ihrer Einordnung neu bewertet und angepasst 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.

Haushaltsausgleich Finanzhaushalt § 98 Abs. 3 Punkt 2 ab 01.01.2026

Erstmals ab 01.01.2026 wird auch der Haushaltsausgleich für den Finanzhaushalt vorgeschrieben. Demnach ist dieser Haushaltsausgleich erreicht, wenn im Finanzhaushalt der Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ausreicht, um mindestens die Auszahlungen für die planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen zu decken.

Auch dieser Haushaltsausgleich wird mit dem vorliegenden Planentwurf bis 2029 nicht erreicht.
Der Saldo aus Ein- und Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit beträgt:

in EUR

Jahr	Saldo Finanzplan laufende Verwaltungstätigkeit	Kredittilgung
2026	./. 42.863.800	3.200.000
2027	./. 35.446.400	3.600.000
2028	./. 8.904.000	4.400.000
2029	./. 5.050.100	5.000.000

Aus diesen defizitären Saldi können die planmäßigen Tilgungen für Kredite nicht gedeckt werden.

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 Wortlauft 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 2017 bis 2019 liegen geprüft vor. Die Jahresabschlüsse 2017 und 2018 liegen dem Stadtrat zur abschließenden Feststellung vor.

Die Jahresabschlüsse bis einschließlich 2023 sind aufgestellt und dem Rechnungsprüfungsamt übergeben. Damit wird die Stadt Dessau-Roßlau den Anforderungen des § 102 Abs. 3 KVG LSA gerecht.

Der Jahresabschluss 2024 liegt rechnerisch vor und die Übergabe an das Rechnungsprüfungsamt soll bis Dezember 2025 erfolgen.

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

Investitionen 2026 bis 2029

Mit dem vorliegenden Planentwurf werden für den Zeitraum 2026 bis 2029 Investitionen von 223.642,7 TEUR (Vorjahr 230.582,0 TEUR) ausgewiesen. Das entspricht einem durchschnittlichen Investitionsumfang von 55,9 Mio. EUR jährlich. Tatsächlich kassenwirksam umgesetzt wurden die Investitionen bisher in Höhe von durchschnittlich 37,5 Mio. EUR.
Dies beinhaltet eine Reduzierung gegenüber dem Vorjahreszeitraum von 6.939,3 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**
o Ersatzneubau Regenbogenschule, Schule und Turnhalle, Bernburger Straße und Abriss	20.469.400
o Gesellschaftereinlage DWG	16.000.000
o Neubau "Schule an der Muldaue", Abbruch und Freiflächen	8.183.600
o Stadteingang Ost Umgestaltung Mühleninsel BUGA	6.993.700
o Zuschuss an DWG für Modernisierung Antoinettenkarree und Lohmann-Karree	6.377.600
o Neubau Gerätehaus Freiwillige Feuerwehr Waldersee	5.780.000
o Regenentwässerung in der Siedlung südlich Mühlteich Mosigkau	5.433.300
o Zuschuss an Anhaltisches Theater für Sanierung Dach und Fassade	5.320.000
o Kreuzungsmaßnahme mit DB AG, Eisenbahnüberführung L 120 Meinsdorf	4.763.300
o Ferdinand-v.-Schill-Straße, 2. BA	4.670.700
o Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Ersatzneubau und Ausstattung Kita "Mildensee'er Spielbude", Alt Dellnau	4.294.500
o Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Teilsanierung und Ausstattung Kita "Kinderland", Südstr. 1 c/d	3.853.600
o B 184 Zerbster Brücke Roßlau	3.900.000
o Grundhafte Erneuerung Mühlenstraße Mosigkau	3.997.600
o Ausbau Triftweg, Roßlau	3.695.200
o Teilsanierung Kita "Buratino", Kreisstr. 72	3.419.700
o Sanierung Rathausaltbau, Ratssaal mit Technikzentrale und Brandabschnitten inkl. Ausstattung	3.231.600
o Erwerb Fahrzeuge Freiwillige Feuerwehr	3.200.000
o Sanierung Hort "Zauberburg", Schochplan 74/75	2.850.000

Verschuldung Kreditaufnahme

Die Stadt hat zum 31.12.2024 einen Schuldenstand von 40.172,8 TEUR erreicht. Das sind 532,78 EUR / Einwohner (75.402 Einwohner zum 31.12.2024). Mit jährlichen Tilgungsraten von 3,2 bis 5,0 Mio. EUR beabsichtigt die Stadt im Finanzplanungszeitraum (2025 bis 2029) in einem Umfang von 131.818,2 TEUR zusätzliche Kredite zur Finanzierung der Investitionen aufzunehmen. Das sind 28.922,6 TEUR weniger als im Vergleichszeitraum des Vorjahres (2024 bis 2028).

Dennoch ist im Ergebnis ein Anstieg der Verschuldung zu verzeichnen, da in jedem Jahr die geplanten Kreditaufnahmen die geplanten Tilgungsleistungen übersteigen. Damit soll die Verschuldung Ende 2029 bei 186,2 Mio. EUR liegen, welches dann 2.470,46 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 2029 vollumfänglich realisiert wird. Im Jahr 2025 (Stand per 21.10.2025) sind insgesamt 27.217,3 TEUR an Auszahlungen für Investitionen umgesetzt.

Für das Jahr 2026 ist eine Kreditaufnahme von 70.809.300 EUR (34.322,7 TEUR 2026, 17.031,9 TEUR 2025 und 19.454,7 TEUR 2024) vorgesehen. Dies führt unter Berücksichtigung der geplanten Tilgungsleistungen zu einer Erhöhung der Verschuldung auf 119,1 Mio. EUR Ende 2026.

Liquiditätsentwicklung 2025 bis 2029

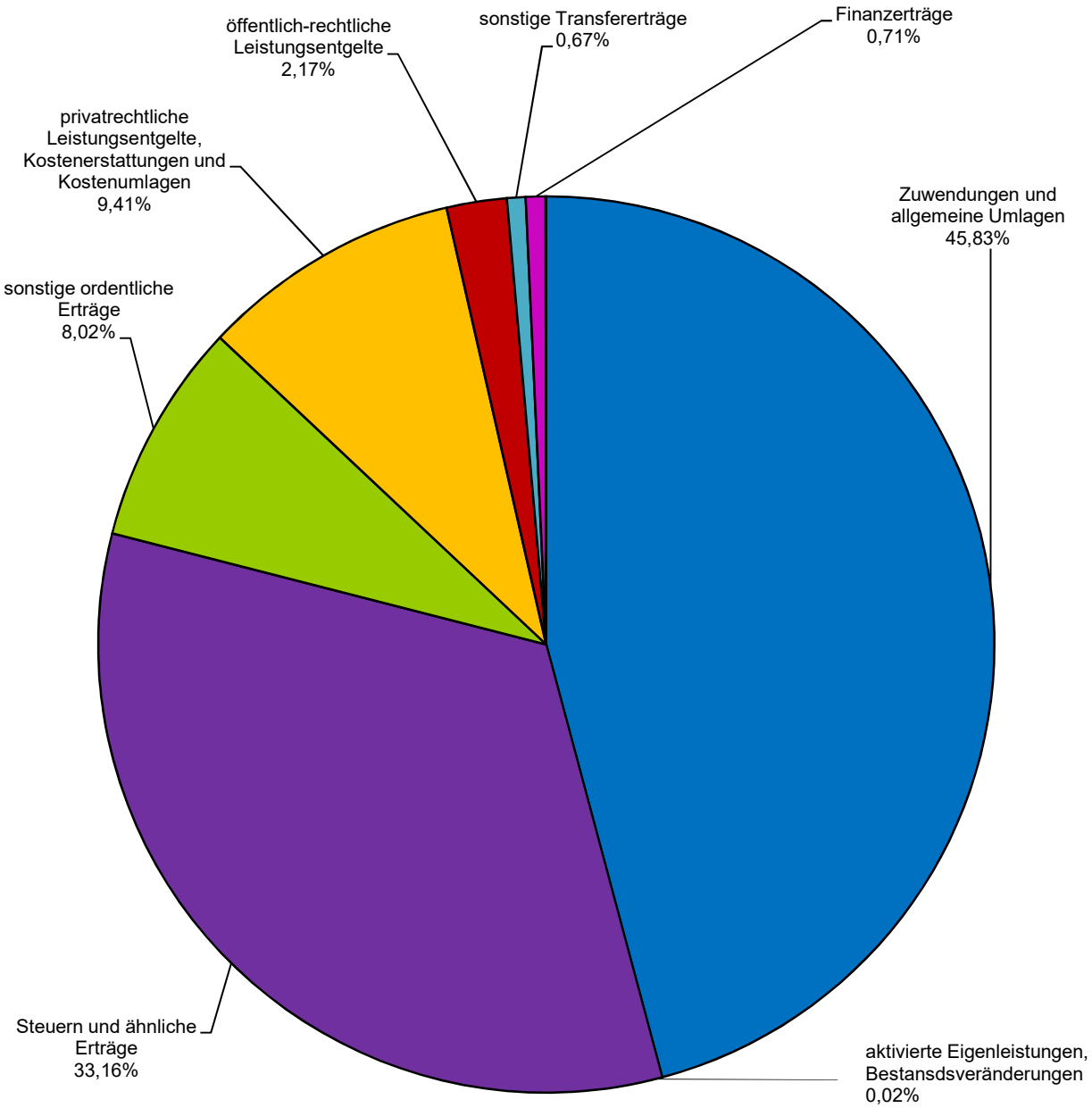
Zum 31.12.2024 betragen die liquiden Mittel 8.226,5 TEUR, zum 14.10.2025 beträgt der Kassenbestand 44.537,4 TEUR.
Dabei muss berücksichtigt werden, dass Investitionskredite in Höhe von 19.454,7 TEUR über die städtische Liquidität zwischenfinanziert werden.
Die vorliegende Finanzplanung weist derzeit Finanzierungsmittelbedarfe

- 2026 von 45.779,0 TEUR,
- 2027 von 39.046,4 TEUR,
- 2028 von 13.304,0 TEUR und
- 2029 von 10.050,1 TEUR aus.

Insgesamt ergibt sich aus der Planung 2026-2029 rechnerisch ein Finanzmittelbedarf bis 2029 von 108.179,5 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 55 Mio. EUR festgesetzt. Der Umfang von 55 Mio. EUR ist nach § 110 Abs. 2 KVG LSA nicht genehmigungspflichtig.

2.2. Ordentliche Erträge - Ergebnishaushalt 2026



	-EUR-
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	137.163.300
Steuern und ähnliche Erträge	99.238.200
sonstige ordentliche Erträge	24.009.600
privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.177.500
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.500.400
sonstige Transfererträge	2.011.100
Finanzerträge	2.124.000
aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	65.000
ordentliche Erträge	**299.289.100**

2.2.1. Steuern und ähnliche Abgaben (1)

Haushaltsansatz 2026	**99.238.200 EUR**
Haushaltsansatz 2025	**93.006.000 EUR**
Differenz	**+ 6.232.200 EUR**

Die Planung erfolgt anhand der Entwicklung des Steueraufkommens im Jahr 2025 und der Mai-Steuerschätzung 2025. Der Anteil an den Gesamterträgen beträgt 33,18 %. Es werden folgende Erträge geplant:

• Grundsteuer A und B	**11.732.000 EUR**
• Gewerbesteuer	**45.150.000 EUR**
• Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	**30.382.000 EUR**
• Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	**7.839.200 EUR**
• Hunde- und Vergnügungssteuer	**945.000 EUR**
• Ausgleichsleistungen des Landes	**3.190.000 EUR**

Die Veränderungen ergeben sich schwerpunktmäßig aus:

Gewerbesteuer (401) ***+ 6.008.000 EUR***

Die Gewerbesteuer wird in Höhe von 45.150.000 EUR geplant. Die Planung für das Jahr 2026 erfolgt in Anlehnung an die Steuerschätzung vom Mai 2025 und an das vorläufige Ergebnisses 2025.
Basis dafür bildete das aktuelle Aufkommen 2025 von 64.615 TEUR. Diese deutliche Aufkommenssteigerung resultiert aus einmaligen Gewerbesteuernachzahlungen für 2023 und 2024 und der Anpassung der Vorauszahlungen für 2025 und einer damit verbundenen Anhebung des jährlichen Gewerbesteueraufkommens.
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 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Erträge aus der Gewerbesteuer (in TEUR)	36.043,1	33.308,2	38.701,5	39.142,0	45.150,0
Gewerbetreibende (zur Veranlagung verpflichtet)	9.810	10.041	10.209	10.608	
Steuerpflichtige Gewerbetreibende	1.274	1.347	1.284	1.288	

Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern (402) ***+ 222.200 EUR***

Die Planung der Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern erfolgt auf Grundlage der Steuerschätzung vom Mai 2025 des Ministeriums für Finanzen für die Steuerentwicklung bis zum Jahr 2029. Das Aufkommen am *Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer* für 2026 wird vom Land auf 824 Mio. EUR geschätzt, die Prognose für 2025 lag bei 826 Mio. EUR. Die Stadt Dessau-Roßlau erhält nach Aufteilung einen Anteil in Höhe von 30.381.733 EUR und damit 52.000 EUR weniger als im Vorjahr. In diese Prognose sind die mit der Mai-

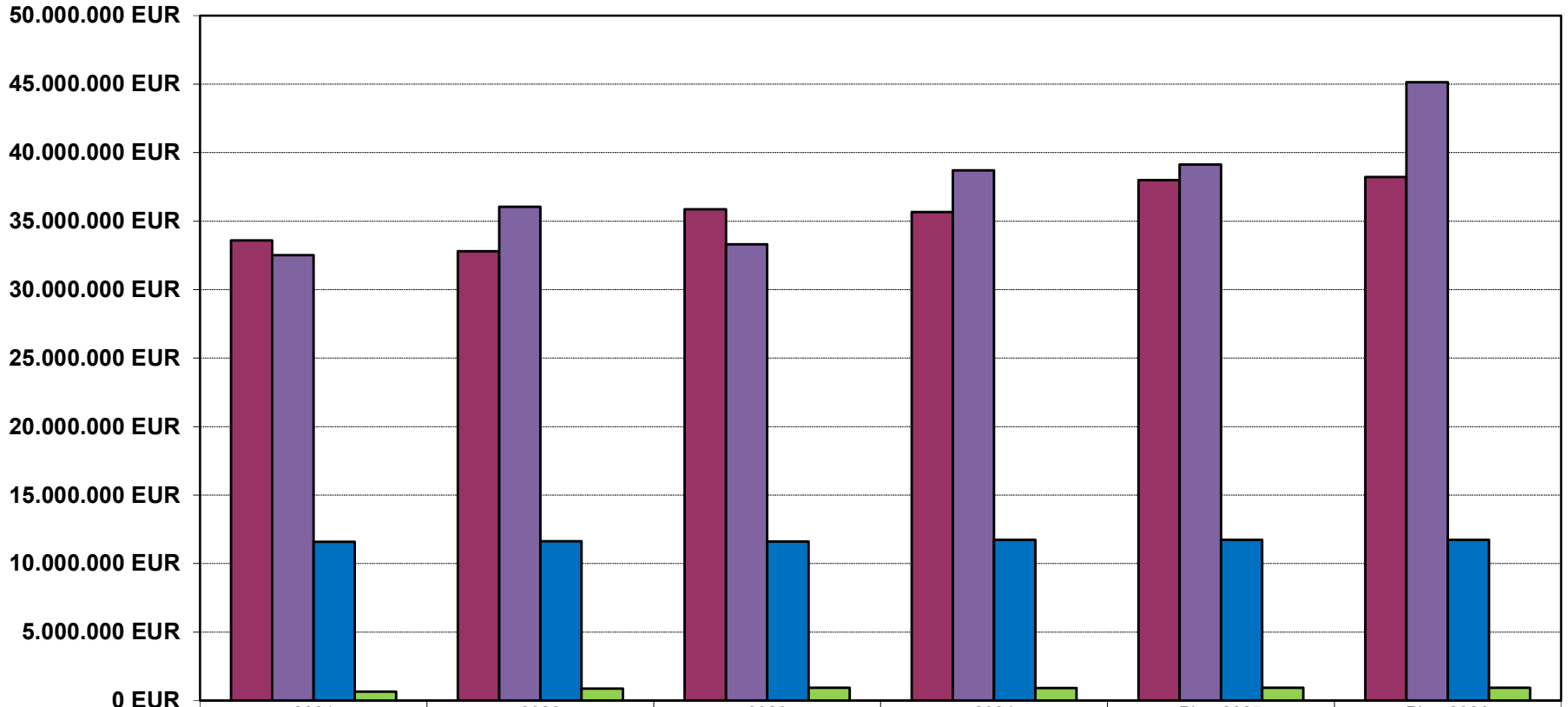
Steuerschätzung nur erwartbaren Steuerrechtsänderungen, die nunmehr beschlossen sind, eingeflossen.
Mögliche angekündigte Kompensationsleistungen für die Steuerausfälle auf Landes- und Kommunalebene durch den Bund konnten bisher noch nicht berücksichtigt werden, da dazu konkrete Informationen fehlen.

Beim *Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer* wird für 2026 mit einem Gesamtvolumen von 172 Mio. EUR gerechnet. Für 2025 wurden 166 Mio. EUR avisiert. Die Erträge aus dem Anteil an der Umsatzsteuer werden in Höhe von 7.839.200 EUR geplant, welches eine Erhöhung um 274.200 EUR darstellt.

Hunde- und Vergnügungssteuer (403) ***0 EUR***

Die Erträge aus der Hunde- und Vergnügungssteuer werden genau wie im Vorjahr in Höhe von 945.000 EUR geplant.

Entwicklung der Steuererträge 2021 - 2026



	2021	2022	2023	2024	Plan 2025	Plan 2026
Gemeindeanteil Gemeinschaftssteuern	33.597.586 EUR	32.803.674 EUR	35.869.981 EUR	35.661.048 EUR	37.999.000 EUR	38.221.200 EUR
Gewerbesteuer	32.512.976 EUR	36.043.015 EUR	33.308.173 EUR	38.701.501 EUR	39.142.000 EUR	45.150.000 EUR
Grundsteuer A + B	11.593.110 EUR	11.623.753 EUR	11.608.177 EUR	11.742.454 EUR	11.730.000 EUR	11.732.000 EUR
Sonstige Steuern	656.204 EUR	872.516 EUR	939.976 EUR	913.246 EUR	945.000 EUR	945.000 EUR

2.2.2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (2)

Haushaltsansatz 2026	**137.163.300 EUR**
Haushaltsansatz 2025	**138.806.000 EUR**
Differenz	**./. 1.642.700 EUR**

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen werden in Höhe von 137.163.300 EUR geplant und nehmen einen Anteil an den Gesamterträgen von 45,83 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 2026:

• Zuweisungen im Rahmen FAG (Schlüsselzuweisungen) und sonstige allgemeine Zuweisungen	**77.586.600 EUR**
• Zuweisungen für laufende Zwecke (Schwerpunkte Anhaltisches Theater, Kindertagesstätten, ÖPNV, Grundsicherungsgesetz)	**39.810.000 EUR**
• Zuweisungen vom Bund für aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II und Leistungen des Bildungs- und Teilhabepaketes	**14.200.000 EUR**

Die Schwerpunkte der Erträge ergeben sich aus:

Allgemeine Zuweisungen und besondere Ergänzungszuweisungen nach dem FAG (ohne Investitionshilfe) (411, 413) ***./. 2.444.100 EUR***

Die Planung erfolgt auf der Basis der vorläufigen Berechnungen der Finanzausgleichsleitungen des Ministeriums der Finanzen vom 22.08.2025.

Die Finanzausgleichsmasse und ihre Teilmassen werden auf Grundlage aktueller Statistiken für die Jahre 2026 bis 2029 neu berechnet, die Revisionsklausel wurde auf Grundlage des § 2 Abs. 2 FAG umgesetzt. Die Landesregierung hat am 25. Februar 2025 das Haushaltsbegleitgesetz und damit die Änderungen zum Finanzausgleichsgesetzes als Artikel 3 des Haushaltsbegleitgesetzes 2025/2026 beschlossen. Die Änderungen des Finanzausgleichsgesetzes sieht für das Haushaltsjahr 2026 einen Betrag in Höhe von **2.136,1 Mio. EUR** vor. Im Vergleich zur Finanzausgleichsmasse 2025 erfolgt eine Erhöhung um 795,8 TEUR, welche sowohl den kreisfreien Städten als auch den Landkreisen zugutekommt.

Entwicklung der Finanzausgleichsmassen (in Mio. EUR):

2016	2017 – 2021	2022	2023	2024	2025	2026
1.525,6	1.628,0	1.735,0	1.845,8	2.095,5	2.135,3	2.136,1

FAG –Teilmassen		FAG 2026 *in EUR*	FAG 2025 *in EUR*	Differenz *in EUR*
Auftragskostenpauschale	§ 4	645.828.200	627.583.800	+ 18.244.400
Besondere Ergänzungszuweisungen (SGB VIII)	§ 9	133.579.200	132.588.000	+ 991.200
Besondere Ergänzungszuweisungen (Schülerbeförderung)	§ 10	27.056.200	27.223.500	./. 167.300
Besondere Ergänzungszuweisungen (Kreisstraßen)	§ 11	32.543.700	32.543.700	0
Schlüsselzuweisungen	§ 12	1.066.206.700	1.071.760.000	./. 5.553.300
Investitionspauschale	§ 16	160.000.000	160.000.000	0
Zuweisungen für Investitionen an Kreisstraßen	§ 16a	30.000.000	30.000.000	0
Ausgleichsstock	§ 17	40.872.700	53.591.900	./.12.719.200
Finanzausgleichsmasse		**2.136.086.700**	**2.135.290.900**	**795.800**

Auf Basis der Finanzausgleichmasse von 2.136.086.700 EUR und deren Teilmassen werden folgende Zuweisungen für die Stadt geplant, wobei sich die Steigerungen der Zuweisungen vor allem aus den Änderungen der Teilmassen (siehe Tabelle oben) ergeben:

		Plan 2026 *in EUR*	Zuweisung 2025 *in EUR*	Differenz *in EUR*
Auftragskostenpauschale	§ 4 FAG	25.612.600	25.150.320	+ 462.280
Schlüsselzuweisungen	§ 12 FAG	45.555.300	48.487.764	./. 2.932.464
Besondere Ergänzungszuweisung Hilfe zur Erziehung	§ 9 FAG	5.097.400	5.071.175	+ 26.225
Besondere Ergänzungszuweisung Schülerbeförderung	§ 10 FAG	1.080.300	1.080.427	./. 127
Besondere Ergänzungszuweisung Unterhaltung der Kreisstraßen	§ 11 FAG	241.000	240.996	+ 4
Gesamt		**77.586.600**	**80.030.682**	**./. 2.444.082**

Entwicklung der Schlüsselzuweisungen in TEUR:

2022	2023	2024	2025	2026
39.399,8	41.521,0	45.162,0	48.487,8	45.555,3

Die Minderung der Schlüsselzuweisung für die Stadt ergibt sich neben der Verringerung der Gesamtteilmasse auch aus den veränderten Bemessungsgrundlagen für die Verteilung der Schlüsselzuweisungen auf die kreisfreien Städte. Im Vergleich zu den Bemessungsgrundlagen des Vorjahres erhöht sich die Steuerkraftmesszahl von Dessau-

Roßlau. Die Einwohnerzahl sinkt von 76.062 auf 75.402 (Reduzierung um 660). Als maßgebliche Einwohnerzahl wird die Einwohnerzahl zum 31.12.2024 festgelegt. Die Gesamteinwohnerzahl aller drei kreisfreien Städte steigt gegenüber dem Vorjahr um 306.

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (414) + 801.400 EUR

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke werden in Höhe von 45.376.700 EUR geplant.

Die Zuweisungen und Zuschüsse ergeben sich aus:

	EUR	Veränderung zum Vorjahr in EUR
- Zuweisungen vom Bund	335.600	./. 1.146.100
- Zuweisungen vom Land	44.230.100	+ 1.874.100
- Zuweisungen von Gemeinden	42.400	./. 29.000
- Zuweisungen von Sozialversicherungen	25.400	0
- Zuschüsse von verbundenen Unternehmen	504.300	+ 248.200
- Zuschüsse von öffentlichen Sonderrechnungen	25.500	+ 25.500
- Zuschüsse von privaten Unternehmen	179.200	./. 159.500
- Zuschüsse von übrigen Bereichen	34.200	./. 11.800

Schwerpunkte der Veränderungen sind:

Zuweisungen vom Bund

- Zuweisung vom Bund für Programm „Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren“ durch Auslaufen des Förderprogramms ./. 1.082.700 EUR
- Zuweisung vom Bund für das Projekt Bildungskommune ./. 102.900 EUR

Zuweisungen vom Land

- Landeszuweisungen für Kinderbetreuung nach KiFöG + 274.400 EUR

Insbesondere bei:

- *Betreuungspauschale ./. 291.700 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 2026 waren daher die gezahlten Pauschalhöhen aus dem Jahr 2025 mit den tatsächlich gemeldeten Kinder März 2025.

- *Zuweisungen Fachpersonal zur Unterstützung für Tageseinrichtungen mit besonderen Bedarfen und pädagogische Fachberatung + 420.600 EUR*

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

- Geschwisterermäßigung + 155.500 EUR

Für Familien mit einem Kindergeldanspruch für zwei oder mehr Kinder, die gleichzeitig in Tageseinrichtungen oder Tagespflegestellen oder in einer Schule gefördert und betreut werden, ist nur der Kostenbeitrag für das älteste betreute Kind zu entrichten. Die Erstattung des entstehenden Differenzbetrags erfolgt durch das Land.

- Zuweisung für das Anhaltische Theater + 497.800 EUR

  Im Jahr 2026 werden 10.386.100 EUR Landeszuweisungen geplant. Der Zuschuss an das Anhaltische Theater beträgt 24.719.200 EUR, damit beträgt der Landesanteil 42 %.
  Somit beträgt der städtische Anteil zur Finanzierung des Anhaltische Theater 58 %. (siehe Punkt 2.3.3 - Transferaufwendungen)

- Zuweisungen vom Land für Leistungen nach dem Grundsicherheitsgesetz + 1.700.000 EUR
  Infolge des demografischen Wandels und der längeren Lebenserwartungen steigt die Anzahl der Inanspruchnahme der Grundsicherungsleistungen und leistungsberechtigten Personen. Weiterhin kommt es vermehrt zu einem Wechsel vom SGB II zum SGB XII, wodurch die leistungsberechtigten Personen länger einen Anspruch auf Grundsicherungsleistungen geltend machen können.

- Zuweisung vom Land für städtebauliche Maßnahmen ./. 400.100 EUR
  darunter:
  - Aufwertung VorOrt Haus ./. 252.100 EUR
  - Verfügungsfonds Wirtschaft aus sozialer Zusammenhalt ./. 125.000 EUR
  - Fassadensanierung + Außenanlage Kurze Gasse ./. 253.400 EUR
  - Sanierung Antoinettenstraße + 194.200 EUR

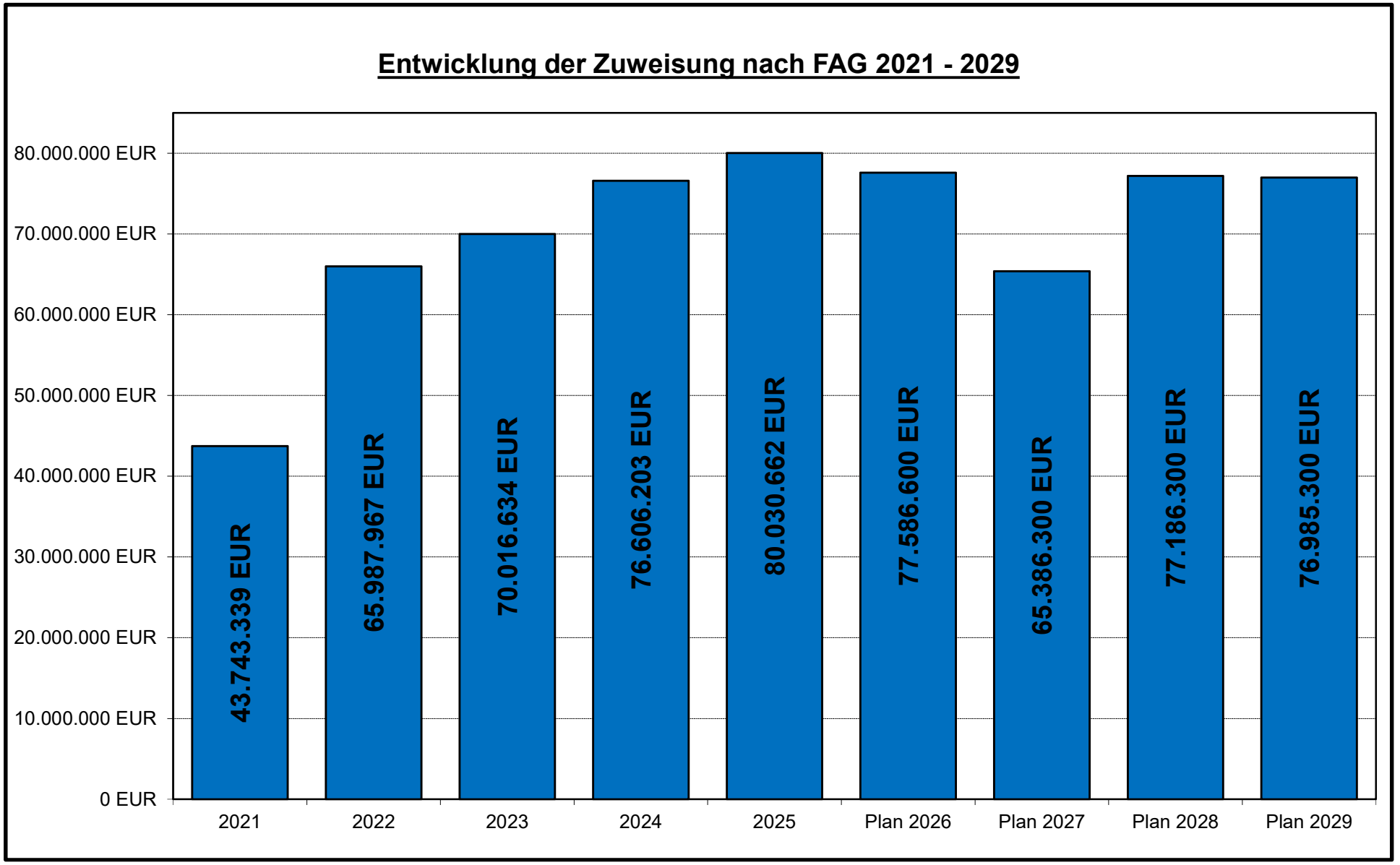
-

Weitere Veränderungen der *Finanzierung von förderfähigen Projekten* ergeben sich bei:

- Zuweisung vom Land für Entschlammung Europadorfteich Meinsdorf + 85.500 EUR
- Zuweisungen vom Land für Bauhausjubiläum 2025 / 2026 + 47.000 EUR
- Zuweisungen vom Land für städtebaulichen Ideenwettbewerb als Ergänzung zum Realisierungswettbewerb BUGA + 153.300 EUR
- Zuschüsse Dritter für Verfügungsfonds Wirtschaft ./. 187.500 EUR
- Zuweisung vom Land für Thermografiebefliegung ./. 90.000 EUR
- Zuweisung von DVV und Stadtsparkasse für private Hochschule ./. 75.000 EUR

Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung (419) ***0 EUR***

Insgesamt werden Leistungsbeteiligungen an den Kosten der Unterkunft in Höhe von 14.200.000 EUR geplant und entsprechend der Vorjahresentwicklung angepasst.
Der Bundesanteil an den Kosten der Unterkunft bleibt im SGB II im Jahr 2026 unverändert voraussichtlich bei 62,8 v. H.


Entwicklung der Zuweisung nach FAG 2021 - 2029
80.000.000 EUR
70.000.000 EUR
60.000.000 EUR
50.000.000 EUR
40.000.000 EUR
30.000.000 EUR
20.000.000 EUR
10.000.000 EUR
0 EUR
43.743.339 EUR
65.987.967 EUR
70.016.634 EUR
76.606.203 EUR
80.030.662 EUR
77.586.600 EUR
65.386.300 EUR
77.186.300 EUR
76.985.300 EUR
2021
2022
2023
2024
2025
Plan 2026
Plan 2027
Plan 2028
Plan 2029

2.2.3 Sonstige Transfererträge (3)

Haushaltsansatz 2026	**2.011.100 EUR**
Haushaltsansatz 2025	**1.508.400 EUR**
Differenz	**+ 502.700 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	**1.397.200 EUR**
• Ersatz von sozialen Leistungen innerhalb von Einrichtungen	**613.900 EUR**

Die Veränderungen ergeben sich im Wesentlichen aus:

Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen (421)	***+***	***536.500 EUR***

darunter:

- Leistungen Dritter für Hilfebedürftige mit Erwerbsminderung, Hilfen zum Lebensunterhalt und Grundsicherungsleistungen	+	81.500 EUR
- übergeleitete Unterhaltsansprüche gemäß § 7 UVG Die Erhöhung erfolgt aufgrund der zu erwartenden Erträge abzüglich möglicher Absetzungen und in Anpassung an das aktuelle Anordnungssoll.	+	400.000 EUR

Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen (422)	***./.***	***33.800 EUR***

darunter:

- Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz Heimerziehung, Eingliederungsbeihilfe und Vollzeitpflege	+	10.500 EUR
- Leistungen Dritter, Leistungen Sozialleistungsträger, Heimerziehung	./.	34.300 EUR
- Ersatz von sozialen Leistungen von Sozialleistungsträgern in Einrichtungen Erziehungshilfen, Vollzeitpflege u. ä.	./.	19.600 EUR

2.2.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (4)

Haushaltsansatz 2025	**6.500.400 EUR**
Haushaltsansatz 2025	**6.264.800 EUR**
Differenz	**+ 235.600 EUR**

Zu den öffentlich-rechtlichen Entgelten gehören:

• Verwaltungsgebühren	3.440.700 EUR
• Benutzungsgebühren	3.059.700 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) **+** ***68.200 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	+	80.000	EUR
• Gebühren aus Ersatzvornahmen	./.	30.500	EUR
• Verwaltungsgebühren Ausländerbehörde	+	59.000	EUR
• Verwaltungsgebühren für ordnungsbehördliche und gewerberechtliche Verfahren	./.	15.100	EUR
• Verwaltungsgebühren Angelegenheiten der Verkehrslenkung, -regelung und -erziehung	./.	25.000	EUR

Benutzungsgebühren (432) **+** ***167.400 EUR***

darunter:

• Benutzungsgebühren dezentrale Unterbringung Flüchtlinge	./.	500.000	EUR
• Parkplatzgebühren (Erhöhung der Gebühren)	+	540.000	EUR
• Gebühren für Sondernutzungen	+	19.900	EUR
• Teilnehmergebühren Musikschule	+	67.200	EUR
• Benutzungsgebühren für Hilfsleistungen der Feuerwehr	+	17.600	EUR

2.2.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen (5)

Haushaltsansatz 2026	**28.177.500 EUR**
Haushaltsansatz 2025	**25.439.000 EUR**
Differenz	**+ 2.738.500 EUR**

Die Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten und Kostenerstattungen werden in Höhe von insgesamt **28.177.500 EUR** geplant. Der Anteil an den Gesamterträgen beträgt 9,41 %.

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 pauschalierten Erstattungen wird von einer Kostenumlage gesprochen.

Die Ertragsposition beinhaltet Erträge aus:

• Mieten und Pachten	3.298.000	EUR
• Erträge aus Verkauf von beweglichen Sachen	117.500	EUR
• Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.819.400	EUR
• Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.942.600	EUR

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

Mieten und Pachten (441)	**+**	***294.000 EUR***
darunter:		
• Mieten für Garagen	+	299.800 EUR
• Mieten und Pachten für Grundstücke und Gebäude	+	25.400 EUR
• Mieten für Schulen	+	54.500 EUR
• Mieten für Sportstätten und Schwimmhallen	+	30.700 EUR
• Mieten für Technologie- und Gründerzentrum	+	10.600 EUR
• Mieten für Gaststätten	+	10.000 EUR
• Mieten für Rettungswache	./.	98.900 EUR
• Mieten für Wohnheim für Auszubildende	./.	44.500 EUR

Erträge aus Verkauf (442)	**+**	***2.700 EUR***
darunter:		
• Erträge aus dem Verkauf von Feinstaubplaketten	+	5.000 EUR
• Erträge aus Verkauf Anhaltische Gemäldegalerie	+	3.500 EUR
• Erträge aus Abschussentgelten, Jagderlaubnissen und Begehungsscheinen	+	400 EUR
• Erträge aus dem Verkauf von Strom durch die ehemalige PV-Anlage auf dem Dach der Berufsfeuerwehr	./.	3.800 EUR
• Erträge aus Brennholzverkauf	./.	1.000 EUR
• Erträge aus Verkäufen durch den offenen Treff der Volkshochschule	./.	1.600 EUR

Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (446) ***./.*** ***306.200 EUR***

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

Veränderungen ergeben sich schwerpunktmäßig aus:

- Entgelte für Rettungsdienstleistungen ./. 59.400 EUR
  Die Erträge für 2026 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.
- Werbeeinahmen (Mediabudget) ./. 160.000 EUR
  Aktuell ist keine Abbildung im Haushalt aufgrund des Ergebnisses der verbindlichen Auskunft erforderlich.
- Erträge aus Betriebskostenvorauszahlungen vom Verwalter des Technologie- und Gründerzentrum ./. 85.600 EUR
  Die Abbildung erfolgt ab 2026 unter dem Produktkonto 57111.4411019 - Mieten
- Eintrittsgelder Tierpark ./. 60.000 EUR
- Erträge aus der Überlassung des Werberechts im Amtsblatt ./. 40.000 EUR
- Eintrittsgelder und Provision Anhaltische Gemäldegalerie ./. 12.800 EUR
- Erträge aus Gestattungsverträgen ./. 10.000 EUR
- Eintrittsgelder Schwimmhallen und Schwimmbäder + 65.900 EUR
- Erträge aus Kommunalrabatt + 62.700 EUR

Kostenerstattung und Kostenumlagen (448) ***+*** ***2.748.000 EUR***

darunter:

- Kostenerstattungen vom Land nach dem Asylbewerberleistungsgesetz + 2.955.600 EUR
  Es handelt sich um eine Fallpauschale zur Deckung der anfallenden Kosten. Die ausgewiesenen Kosten der Stadt Dessau-Roßlau sind in den Produkten 31320 und 31551 derzeit geringer, so dass durch diese Fallpauschale ein Finanzierungsüberschuss in Höhe von 2.047,8 TEUR entsteht.
- Kostenerstattung vom Bund für Bildung und Teilhabe + 210.000 EUR
- Kostenerstattungen vom Land zur Bekämpfung Eichenprozessionsspinner + 196.500 EUR
- Erstattungen der Bundesagentur für Arbeit für Grundsicherungsleistungen für Arbeitssuchende + 185.200 EUR
- Rückerstattungen von Leistungen der Heimerziehung durch Zuständigkeitsänderung + 90.000 EUR
- Kostenerstattung vom Land für Hilfen zur Erziehung für Flüchtlingen ./. 604.200 EUR
  Die Erträge in 2026 resultieren aus den geplanten Aufwendungen für diese Hilfen und dienen der Kostendeckung, Aufwendungen sinken ebenso.
- Erstattungen vom Land für Unterhaltsvorschuss ./. 122.700 EUR
- Erstattung von Verwaltungsgebühren durch den Eigenbetriebe ./. 78.400 EUR
- Erstattungen von Gastschulbeiträgen ./. 48.000 EUR
- Erstattungen für Personalgestellungen ./. 44.000 EUR

2.2.6 Sonstige ordentliche Erträge (6)

Haushaltsansatz 2026	**24.009.600 EUR**
Haushaltsansatz 2025	**26.514.100 EUR**
Differenz	**./. 2.504.500 EUR**

Zu den sonstigen ordentlichen Erträgen 2026 gehören:

• Konzessionsabgaben	3.853.000 EUR
• Erstattung von Steuern	1.090.000 EUR
• Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	15.922.900 EUR
• Erträge aus Veräußerungen von Vermögensgegenständen und Grundstücken	674.400 EUR
• Bußgelder, Säumniszuschläge	1.819.100 EUR
• andere sonstige ordentliche Erträge	650.200 EUR

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

Konzessionsabgaben (451) ***0 EUR***

Im Vergleich zum Vorjahr 2025 werden die Konzessionsabgaben in gleicher Höhe geplant. Folgende Konzessionsabgaben sind geplant:

- Konzessionsabgabe DVV *3.806.000 EUR*
- Konzessionsabgabe Stadtwerke Roßlau *47.000 EUR*

Erstattung von Steuern aus Umsatzsteuerrückerstattung (452) ***./. 5.300 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. Hier erfolgte die Anpassung an das Rechnungsergebnis.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen (Fördermittel), Beiträgen und sonstigen Einzahlungen (453) ***./. 407.400 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 15.922.900 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 über das Programm H & H proDoppik. Darüber hinaus sind die bisher vorliegenden Ergebnisse aus der Bewertung des Anlagevermögens und der Berechnungen bis 2024 in die Planung der Abschreibungen und Erträge aus Sonderposten

2026 ebenso eingeflossen wie die Veränderungen aus der Auflösung der Anlagen im Bau und der Aktivierung realisierten Investitionen.

Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen (454) ***./. 2.094.500 EUR***

Aus den Verkäufen von Grundstücken im Stadtgebiet werden wertmäßig insgesamt 674.400 EUR geplant. Diesen Erträgen steht ein Aufwand aus dem wertmäßigen Anlageabgang in gleicher Höhe gegenüber.

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

Bußgelder, Säumniszuschläge (456) ***+ 9.500 EUR***

darunter:

• Bußgelder für Ordnungswidrigkeiten im fließenden Verkehr	+	55.000 EUR
• Buß- und Verwarngelder für allgemeine Ordnungswidrigkeiten	+	35.000 EUR
• Verzugszinsen, Verspätungszuschläge, Mahngebühren, Säumniszuschläge	+	4.600 EUR
• Beitreibungsgebühren durch Abgabe Vollstreckung Rundfunkgebühr	./.	50.000 EUR
• Verwarngelder für Ordnungswidrigkeiten im ruhenden Verkehr	./.	35.000 EUR

Andere sonstige ordentliche Erträge (459) ***./. 6.800 EUR***

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 2026	**2.124.000 EUR**
Haushaltsansatz 2025	**2.150.300 EUR**
Differenz	**./. 26.300 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	81.600 EUR
• Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	2.001.900 EUR
• Sonst. Finanzerträge und Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	40.500 EUR

Schwerpunktmäßig ergeben sich Änderungen bei:

Zinserträge (461) **./. 8.800 EUR**

Aufgrund der verschlechterten Liquidität der Stadt werden 2026 keine Zinserträge von Kreditinstituten mehr geplant. Die verbleibenden Zinserträge sind auf Zinserträge des Industriehafens Roßlau aus der Rückzahlung des gewährten Darlehns zurückzuführen.

Erträge aus Gewinnanteilen (465) **./. 17.500 EUR**

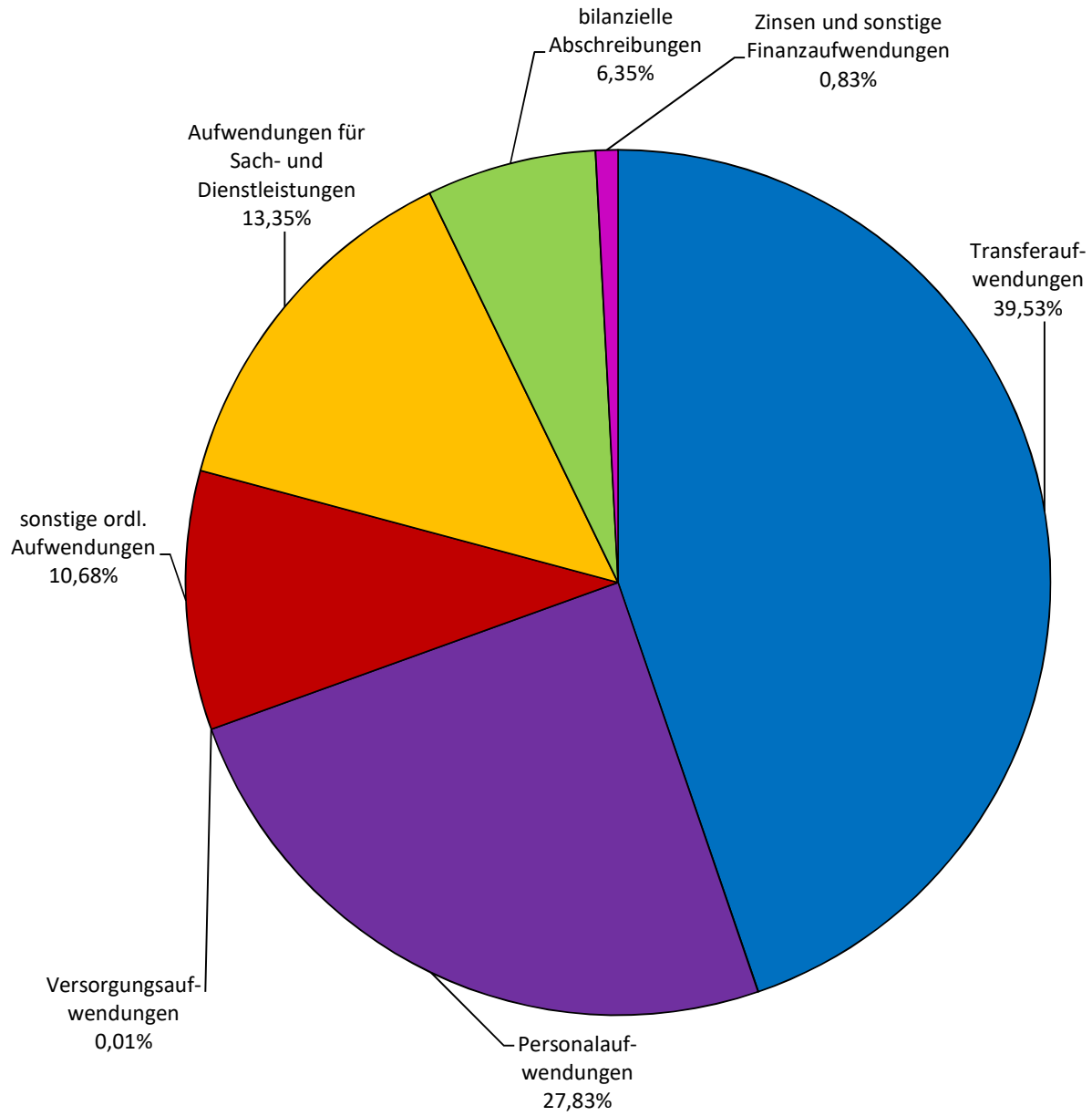
Die Höhe der Gewinnanteile der Unternehmensbeteiligungen ist vom Ergebnis des Vorjahres abhängig.

Unternehmensbeteiligung bei:	**2026** *in EUR*	**2025** *in EUR*	**Differenz** *in EUR*
- SALEG und enviaM	256.000	256.000	0
- KOWISA	90.900	83.400	+ 7.500
- Stadtwerke Roßlau	0	0	0
- DVV	1.500.000	1.500.000	0
- WBD-Industriepark	75.00	100.000	./. 25.000
- Stadtpflegebetrieb *(Überschuss aus haushaltfinanziertem Bereich)*	80.000	80.000	0
gesamt:	**2.001.900**	**2.019.400**	**./. 17.500**

Sonstige Finanzerträge (469) **0 EUR**

Es werden in selber Höhe wie 2025 Erträge in Höhe von 40.000 EUR für Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer geplant. Andere sonstige Finanzerträge sind nicht geplant

2.3. Ordentliche Aufwendungen - Ergebnishaushalt 2026



	-EUR-
Transferaufwendungen	156.732.700
Personalaufwendungen	86.667.700
Versorgungsaufwendungen	0
sonstige ordentliche Aufwendungen	33.929.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.817.300
bilanzielle Abschreibungen	22.237.800
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.900.000
ordentliche Aufwendungen:	**350.284.500**

2.3.1. Personalaufwendungen (10)

Haushaltsansatz 2026		**86.667.700 EUR**
Haushaltsansatz 2025		**80.000.000 EUR**
Differenz	**+**	**6.667.700 EUR**

Die diesjährige Personalkostenplanung wurde mit dem Personalkostenplanungsmodul der Gehaltsabrechnungssoftware Loga von P&I erstellt.

Grundlage der Personalkostenplanung sind die Stellenbesetzung mit Stichtag 30.04.2025 sowie Stellenplanänderungen bis 21.05.2025. Die im Gehaltsprogramm tatsächlich hinterlegte Arbeitszeiten der Beschäftigten, sowie Arbeitszeitänderungen für 2026 wurden berücksichtigt und Stufensteigerungen wurden eingeplant.

Damit wird für das Haushaltsjahr 2026 die 39-Stunden-Woche für Tarifbeschäftigte und die 40-Stunden-Woche für die Beamten weiter berücksichtigt. Es wurde ein Ausfallfaktor von 10,82% bei der Personalkostenplanung einbezogen. 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 bekannte Stellenstreichungen.

Zum Stichtag 01.01.2026 befinden sich 12 Mitarbeiter in der Freizeitphase in der Freizeitphase der Altersteilzeit. Es gibt keine Mitarbeiter in der aktiven Phase der Altersteilzeit mehr.

Neben den Tariferhöhungen aus dem Jahr 2025 wurde eine weitere Erhöhung von 2,8 Prozent für 2026 plant. Die Jahressonderzahlung wird ab 2026 einheitlich auf 85,0 Prozent festgelegt.
Für die Tarifbeschäftigten und Beamte wurde ab 2027 bis 2029 eine pauschale Tariferhöhung 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.

<u>Beamtenversorgung/Beamtenbeihilfe</u>

Weiterhin wurden die Beamtenversorgung und Beihilfe geplant. Für die Beamtenversorgung liegt ein Beschluss der Verbandsversammlung des Kommunalen Arbeitgeberverbandes Sachsen-Anhalt vor, bei dem der Umlagehebesatz für das Jahr 2026 um 2,0 Prozent auf 56,0 Prozent festgesetzt wurde. Dies wurde in der Planung berücksichtigt.

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 sich an der Ist-Kostenentwicklung der vergangenen Jahre orientiert. Die Kosten für die Freie Heilfürsorge (Berufsfeuerwehr) basieren ebenfalls auf den Ist-Kosten.

<u>Sonstige Beschäftigte:</u>

Durch die organisatorische Umstrukturierung des Krötenhofs zur Volkshochschule werden alle Honoraraufwendungen über das Produkt der Volkshochschule geplant.
Weiterhin wurde der Ansatz für den Pilzsachverständigen an die neue Vereinbarung angepasst und der Ansatz für den Bundesfreiwilligendienst wurde aufgrund einer neuen Kalkulation minimiert.

Stellenentwicklung:

Im Stellenplan sind für 2025 1.220,095 Stellen und für 2026 1.210,186 Stellen ausgewiesen. In den Stellenplan 2026 wurden 14,628 Stellenabgänge berücksichtigt. Demgegenüber stehen 4,719 Stellenzugänge.

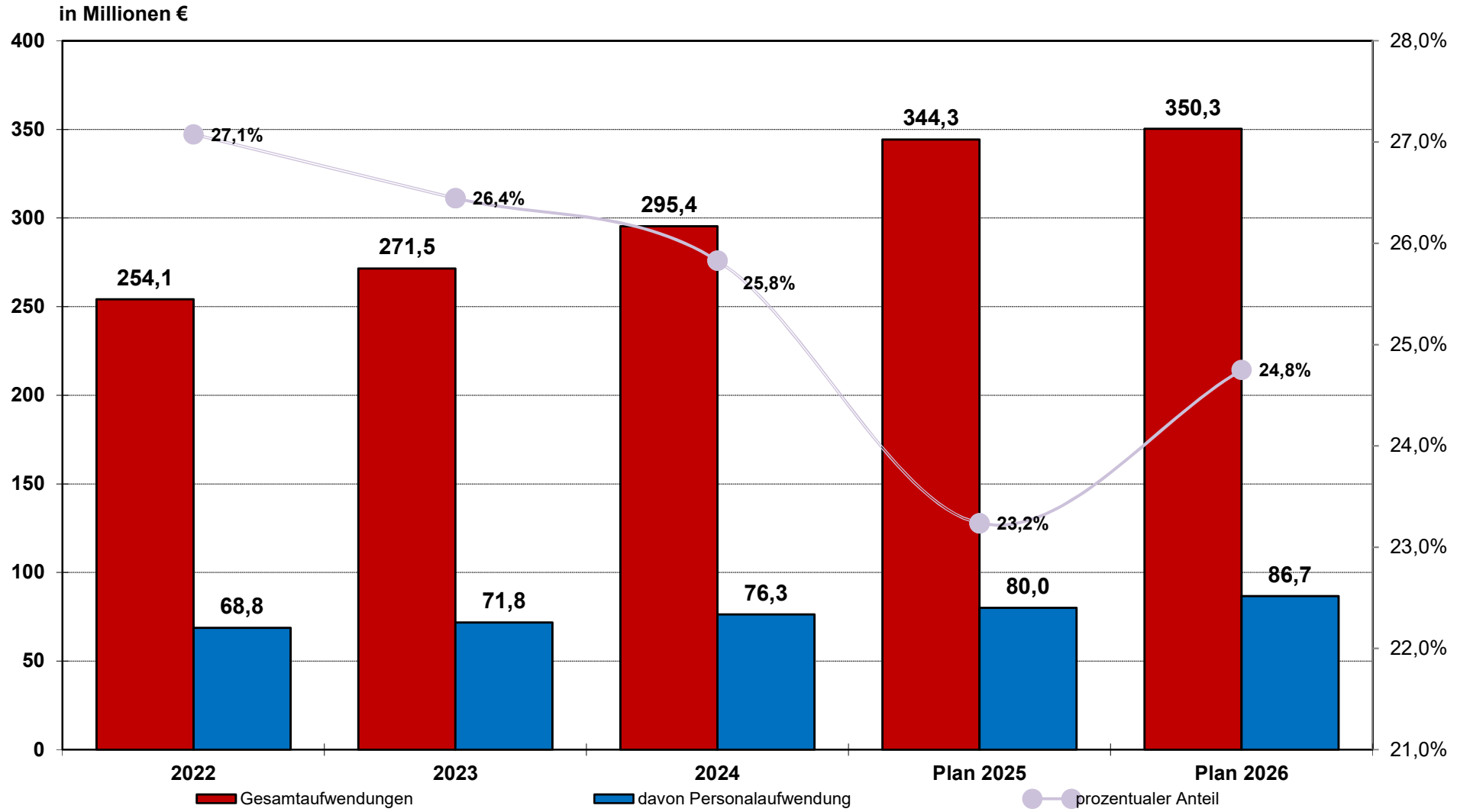
Zusammenfassung Aufwandsentwicklung 2025 – 2026

darunter:

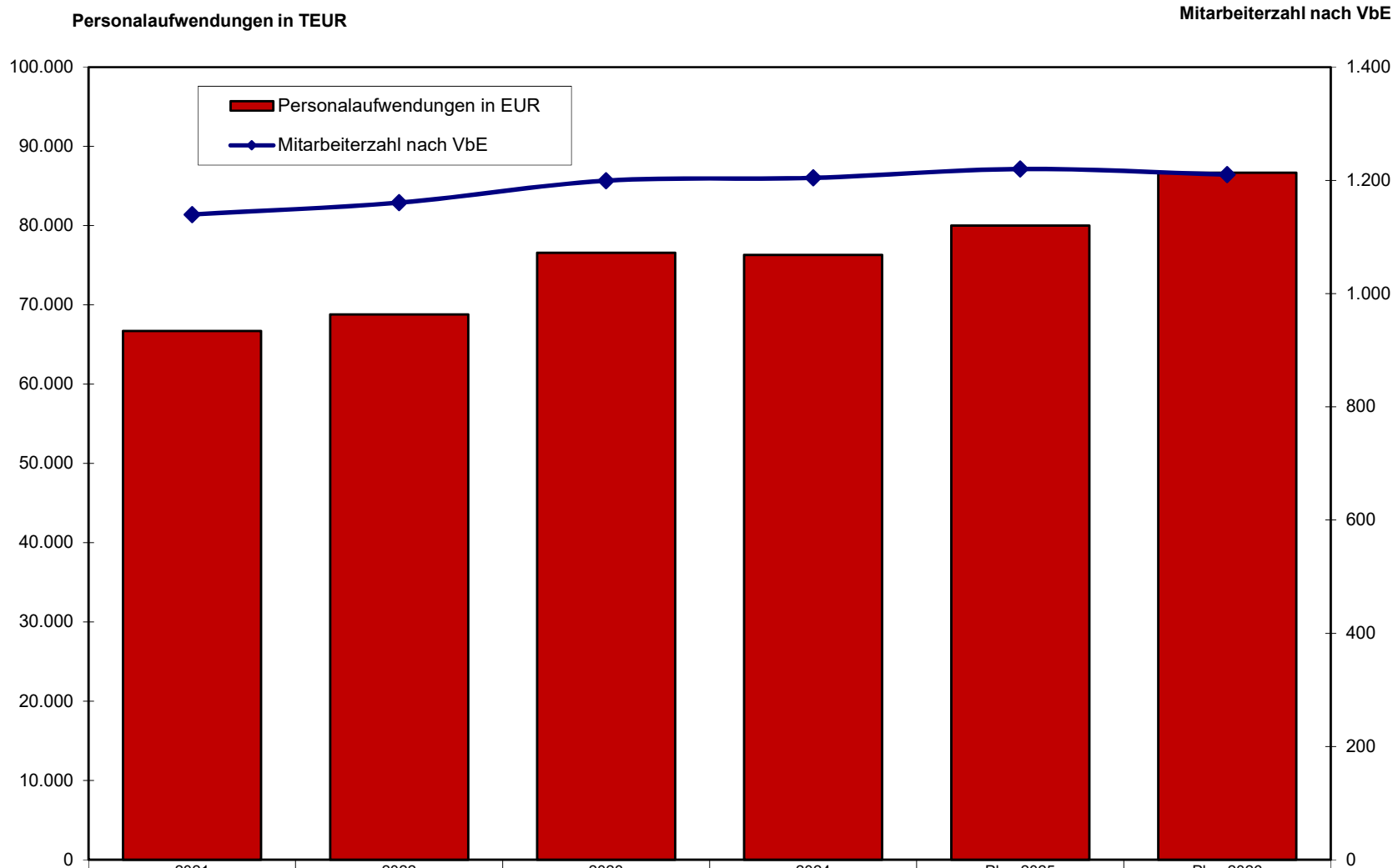
• Aufwendungen für Tarifbeschäftigte	+	5.670.300	EUR
• Sozialaufwendungen und Aufwendungen zu Versorgungskassen für Tarifbeschäftigte	+	737.600	EUR
• Besoldung und damit verbundene Beamtenversorgung	+	556.500	EUR
• Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte (VHS, sonst.)	./.	124.100	EUR
• Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen	./.	139.100	EUR
• Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	./.	33.500	EUR

- Pauschale für unbesetzte Stellen, Elternzeit und Krankheitsfälle
  - Der Ausfallfaktor für 2026 wird in Höhe von 9.706.600 EUR das sind 3.479.100 EUR mehr als zum Vorjahr (6.227.500 EUR) konkret in den Produktenkonten mit geplant.

Gegenüberstellung Personalaufwendungen zu den Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushaltes in den Jahren 2021 - 2026



Gegenüberstellung der Stellenentwicklung zu den Personalaufwendungen in den Jahren 2021 - 2026



	2021	2022	2023	2024	Plan 2025	Plan 2026
Personalaufwendungen in EUR	66.720,80	68.785,7	76.562,4	76.322,4	80.000,0	86.667,7
Mitarbeiterzahl nach VbE	1139,709000	1160,704000	1199,429000	1204,429000	1220,095000	1210,186000

2.3.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (12)

Haushaltsansatz 2026	**47.817.300 EUR**
Haushaltsansatz 2025	**43.950.900 EUR**
Differenz	**+ 3.866.400 EUR**

Diese Aufwandsart beinhaltet:

• Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Konto 521 und 522)	16.475.100	EUR
• Mieten und Pachten (Konto 523)	3.942.900	EUR
• Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Konto 524)	16.182.200	EUR
• Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Konto 525)	1.469.600	EUR
• Besondere Aufwendungen für Bedienstete (Konto 526)	897.200	EUR
• Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Konto 527)	2.485.600	EUR
• Aufwendungen für den Verbrauch von Vorräten (Konto 528)	876.400	EUR
• Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Konto 529)	5.488.300	EUR

Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Konto 521 und 522) ***+ 3.013.400 EUR***

darunter:

• bauliche Unterhaltung Anhaltisches Berufsschulzentrum	+	1.683.000	EUR
• bauliche Unterhaltung Jugend-, Kultur- und Freizeitzentrum Krötenhof	+	900.000	EUR
• bauliche Unterhaltung Entschlammung Neuer Teich Mosigkau und Europadorfteich Meinsdorf	+	525.000	EUR
• bauliche Unterhaltung Schulen	+	241.000	EUR
• bauliche Unterhaltung Anhalt-Arena Brandschutzmaßnahmen	+	200.000	EUR
• bauliche Unterhaltung Gebäude und Grundstücke	+	225.500	EUR
• Bauliche Unterhaltung Straßen	+	231.000	EUR
darunter Kommunale Straßen + 500.000 EUR			
darunter Bundes- und Landesstraßen ./. 216.000 EUR			
• bauliche Unterhaltung Paul-Greifzu-Stadion	./.	528.500	EUR
• bauliche Unterhaltung Rodleben Freizeitbad, Sporthalle und Sportzentrum	./.	386.000	EUR

Mieten und Pachten (Konto 523) ***+ 174.700 EUR***

darunter:

• Miete für Soziale Einrichtungen für Asylbewerber (Flüchtlinge) für die Anmietung von Wohnungen für die dezentrale Unterbringung und Wohnungslose	+	181.000	EUR

Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Konto 524) ***+ 968.900 EUR***

Für die genannte Aufwandsart werden mit insgesamt 16.182.200 EUR geplant.

Übersicht über die Bewirtschaftungskosten im Vergleich zum Vorjahr:

	Haushaltsansatz 2026 *EUR*	**Haushaltsansatz 2025** *EUR*	**Differenz** *EUR*
Heizung	2.931.800	2.917.300	+ 14.500
Reinigung	3.936.500	3.666.700	+ 269.800
Wasser / Abwasser und Niederschlagswasser	2.997.300	2.656.300	+ 341.000
Grundbesitzabgaben / Winterdienst	1.340.200	1.242.400	+ 97.800
Entsorgung	167.600	228.000	./. 60.400
Energie	2.458.900	2.750.600	./. 291.700
Bewachung	1.807.500	1.251.000	+ 556.500
Gebäudeversicherungen	542.000	500.400	+ 41.600
sonstige Bewirtschaftungskosten	400	600	./. 200
gesamt	**16.182.200**	**15.213.300**	**+ 968.900**

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 Tarifkunde als auch Sondervertragskunde. Bei letzterem ergibt sich eine direkte Abhängigkeit vom Einkaufspreis am Strommarkt.
Die Reduzierung der Ansätze bei der Energie und die Erhöhung für Wasser/ Abwasser beruht auf einer Einschätzung des Fachamtes anhand der aktuellen Entwicklung 2025 und den voraussichtlichen Produktpreisblättern für 2026 sowie den geplanten Einsparmaßnahmen durch die Errichtung von Photovoltaikanlagen.
Der Aufwand für die Reinigung hat sich im Bereich der Schädlingsbekämpfung durch die Steigerung des Mindestlohnes und durch den Abschluss neuer Verträge zu höheren Konditionen erhöht sowie im Bereich der Bewachung für die dezentralen sozialen Einrichtungen für Wohnungslose.

Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Konto 525) ***./. 63.400 EUR***

davon:

	Haushaltsansatz 2026 *EUR*	**Haushaltsansatz 2025** *EUR*	**Differenz** *EUR*
Haltung der Fahrzeuge und Fahrräder	600.500	617.900	./. 17.400
Unterhaltung der Geräte, Hardware und Ausstattungsgegenstände, Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter	869.100	915.100	./. 46.000
gesamt	**1.469.600**	**1.533.000**	**./. 63.400**

Im Bereich IT in der Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände erfolgen Einsparungen von 110.900 EUR,
wogegen im Berufsschulzentrum eine Erhöhung von 61.600 EUR zu verzeichnen ist.

In allen Bereichen sind die zu erwartenden Preissteigerungen berücksichtigt.

Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (Konto 526) ./. 60.000 EUR

darunter:

- Aus- und Fortbildung VD 10 ./. 67.700 EUR
- fachspezifische Fortbildungskosten + 25.600 EUR
- Dienst- und Schutzkleidung ./. 17.900 EUR

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

Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Konto 527) + 387.400 EUR

Hier werden u. a. Aufwendungen für Projekte, Ausstellungen, Veranstaltungen und ähnliches geplant. Veränderungen zum Vorjahr resultieren einerseits aus Projekten, die im Jahr 2025 abgeschlossen wurden und anderseits aus dem Neubeginn von Projekten 2026.

darunter:

- Sachkosten für Zukunftsfonds, Dez. II + 300.000 EUR
- BUGA 2035 - Städtebaulicher Ideenwettbewerb als Ergänzung zum Realisierungswettbewerb BUGA + 230.000 EUR
- Städtisches Marketing/ Werbung aus Mediabudget ./. 160.000 EUR

Aufwendungen für den Verbrauch von Vorräten (Konto 528) + 76.800 EUR

darunter:

- Führerscheinwesen - Pässe und Ausweise im Meldewesen, EU-Führerscheine und Fahrzeugbriefe + 77.600 EUR

Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Konto 529) ./. 631.400 EUR

Diese Aufwendungen umfassen vertraglich vereinbarte Dienstleistungen von Dritten. Insgesamt werden dafür 5.488.300 EUR geplant, diese untersetzen sich in Softwarepflege mit 2.155.600 EUR und BUGA-Maßnahmen mit 494.100 EUR sowie Sachverständigenkosten 1.614.000 EUR und sonstige Dienstleistungen 1.224.600 EUR in der Bauleitplanung, beim Straßenunterhalt, steuerlichen Beratungskosten, Geschäftsausgaben und Bewirtschaftungskosten.

darunter:

- Durchführungsvertrag Lizenz BUGA 2035 ./. 299.500 EUR
- Sachverständigenkosten zur Umnutzung der Schadebrauerei ./. 200.600 EUR
- Beratungsleistungen Rechtsformumwandlung / Interimsmanagement Städtisches Klinikum ./. 100.000 EUR
- Organisationsuntersuchung Verwaltung ./. 129.300 EUR
- Qualitätsentwicklungskonzept in der Jugendhilfe ./. 105.400 EUR
- Thermografiebefliegung ./. 100.000 EUR
- Softwarepflege + 278.800 EUR

2.3.3. Transferaufwendungen (13)

Haushaltsansatz 2026	**156.732.700 EUR**
Haushaltsansatz 2025	**162.021.000 EUR**
Differenz	**./. 5.288.300 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 Zwecke	112.695.400	EUR
• Schuldendiensthilfen	83.000	EUR
• Sozialtransferaufwendungen	40.116.300	EUR
• Gewerbesteuerumlage	3.838.000	EUR

Schwerpunktmäßige Veränderungen ergeben sich gegenüber dem Vorjahr aus:

Zuwendungen für laufende Zwecke (531)	***./.***	***10.189.400 EUR***
*Zuweisungen an das Land **(5311)***	*+*	*500.000 EUR*
Rückzahlung von Fördermitteln für ÖPNV (Maßnahme Gästeterminals für Touristen)		
*Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen **(5315)***	*./.*	*8.408.400 EUR*
davon:		
• Zuweisungen an das Städtische Klinikum	./.	*7.068.700 EUR*

Für das **städtischen Klinikum** liegt der Wirtschaftsplan 2026 noch nicht vor. Die Planungsgrundlage für den Verlustausgleich bildet der Wirtschaftsplan 2025. 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

- 24.780,0 TEUR für 2026,
- 10.656,0 TEUR für 2027 und
- 0,0 TEUR für 2028.
- 0,0 TEUR für 2029

- Zuweisungen für Kinderbetreuung an das Städtische Klinikum + *108.000 EUR*
  Dem Klinikum werden für 2026 für die Kinderbetreuung insgesamt 1.855.800 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 790.300 EUR (2025: 814.700 EUR). Weiterhin erfolgt die 100%ige Weiterleitung der Landeszuweisung für die Kinderbetreuung (Betreuungspauschale) an das städtische Klinikum in Höhe von 807.900 EUR.
- Zuweisungen an das Anhaltische Theater **+** *1.399.200 EUR*
  Der zwischen der Stadt und dem Land existierende Zuwendungsvertrag enthält eine Dynamisierung, um Personal- und Sachkostensteigerungen zu berücksichtigen. Dabei steigen die Zuschüsse an das Anhaltische Theater stärker als der Landesanteil. Die Stadt stellt gegenüber dem Vorjahr einen um 901,4 TEUR gestiegenen Eigenmittelanteil zur Verfügung.
- Zuweisungen an den Eigenbetrieb DeKiTa ***./.*** *1.155.300 EUR*
  Die Reduzierung resultiert aus der Verschiebung der Art der Kinderbetreuung (Krippe, Kindergarten, Hort) und dem Wegfall des Zuschusses zur gesunden Ernährung und der Erhöhung für Jugendarbeit (u.a. für Spielmobil)
- Zuschüsse an den Eigenbetrieb Stadtpflege **+** *120.700 EUR*
  Aufgrund Tariferhöhungen beim Personal und Kostensteigerungen bei Fremdvergabe von Aufträgen entsteht ein Mehrbedarf.
- Zuschüsse an DVG für Beihilfen für Deutschlandticket und ÖPNV **./.** *594.200 EUR*
  - darunter für Deutschlandticket ./. 700.000EUR
- Zuschuss an Stadtmarketinggesellschaft **./.** *81.300 EUR*
  - darunter Zuschuss für Defizitausgleich ./. 153.100 EUR
- Zuschüsse für städtebaulich Sanierung ***./.*** *1.136.800 EUR*
  - Errichtung / Sanierung von Stellplätzen Lange Gasse ./. 68.200 EUR
  - Aufwertung Außenanlage Kurze Gasse ./.133.800 EUR
  - Fassadensanierung Lange Gasse ./. 246.400 EUR
  - Öff. Freianlagen Ferd.-v.-Schill-Str.19/20 ./. 115.100 EUR
  - Sanierung und Dämmung Kantorstraße 15-23 ./. 280.600 EUR

  Die notwendigen Zuschüsse an die DWG für Sanierungsmaßnahmen innerhalb der Städtebauförderung werden ab 2026 im Finanzplan investiv ausgewiesen.
  - Zuschuss für NeuSTADT-Agentur/ Programm: Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren (ZIZ) an SMG ./. 292.700 EUR

Zuschüsse an private Unternehmen (5317) *./.* *904.000 EUR*

darunter:

- Zuschuss an BUGA GmbH für Durchführungshaushalt + 18.100 EUR
  davon:
  - Zuschusszahlung 143.400 EUR
  - Rückstellung für Zuschuss ./. 125.300 EUR
- Zuschüsse an Unternehmen Mittelstandsförderung + 34.000 EUR
- Zuschuss an Betreiber für Unterkünfte für Wohnungslose ./. 590.200 EUR
  - Der Zuschuss wird für 2026 in Höhe von insgesamt 220.000 EUR geplant. Die Form der Unterbringung wurde mit erheblichen Mehrkosten dafür verändert

- Zuschüsse aus Verfügungsfonds Wirtschaft „sozialer Zusammenhalt“ ./. 374.900 EUR

Zuschüsse an übrige Bereiche (5318) ./. *1.103.200 EUR*

darunter:

- Zuschüsse an freie Träger für Kinderbetreuung ./. 898.900 EUR
- Zuschüsse Bundesprogramm „Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren“ (Förderprogramm läuft aus) ./. 456.400 EUR
- Zuschuss an Private für Sanierung Antoinettenstr.24 + 291.300 EUR

Sozialtransferaufwendungen (533) ***4.590.400 EUR***

davon:

- *Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen (5331)* + *2.998.400EUR*
  - Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung + 1.700.000 EUR
    Bundesweite Zunahme der Leistungen aufgrund demografischen Wandel und ukrainischer Bürger
  - Soziale Einrichtungen für Wohnungslose + 500.000 EUR
    Für die Unterbringung von Obdachlosen wurde eine neue Unterbringungsform gewählt wodurch sich die Unterhaltungskosten und Bewirtschaftungskosten und die Kosten der sozialen Betreuung erhöhen.
  - Hilfen zum Lebensunterhalt + 500.000 EUR
  - Leistungen nach dem AsylbLG ./. 105.000 EUR
  - Hilfen zur Erziehung + 436.600 EUR

- *Soziale Einrichtungen an natürliche Personen innerhalb* + *1. 513.900 EUR*
- *von Einrichtungen (5332)*
  - Unterbringungskosten für Heimerziehung Flüchtlinge + 105.200 EUR
  - Inobhutnahme Flüchtlinge (inkl. Sachkosten) ./. 230.300 EUR
  - Hilfen für junge volljährige Flüchtlinge + 158.100 EUR
  - Unterbringungskosten für Vollzeitpflege und stationäre Unterbringung + 600.000 EUR
  - Unterbringungskosten für Mütter und / oder Väter mit Kindern + 230.000 EUR
  - Unterbringungskosten für Heimerziehung + 416.100 EUR
    Die Ursachen für die Erhöhung der Unterbringungskosten liegen bei einer akuten Steigerung der Fallzahlen und den damit verbundenen Heimkosten.

- *Sonstige soziale Leistungen (5339)* + *92.100 EUR*
  - Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz ./. 110.000 EUR
  - Leistungen für Bildung und Teilhabe + 200.000 EUR
  - Leistungen nach dem SED-Unrechtsbereinigungsgesetz + 2.000 EUR

Steuerbeteiligungen (534) ***+ 511.000 EUR***

Im Vergleich zum Vorjahr erhöhe sich die Gewerbesteuererträge um 6.008.000 EUR, so dass eine Gewerbesteuerumlage von 3.838.000 EUR geplant wird. Der Vervielfältiger zur Berechnung der Gewerbesteuerumlage für die kassenmäßig realisierten Gewerbesteuern beträgt seit 2010 35 v. H.

2.3.4. Sonstige ordentliche Aufwendungen (14)

Haushaltsansatz 2026	**33.929.000 EUR**
Haushaltsansatz 2024	**36.074.600 EUR**
Differenz	**./. 2.145.600 EUR**

Im Jahr 2026 gliedern sich die sonstigen ordentlichen Aufwendungen wie folgt:

• sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (u.a. Dienstreisekosten, Wegstreckenentschädigung)	77.000	EUR
• Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (u. a. Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit, Schülerbeförderung, Mitgliedsbeiträge)	3.286.300	EUR
• Geschäftsaufwendungen (u. a. Bürobedarf, Bücher und Zeitschriften, Öffentliche Bekanntmachungen, Post- und Fernmeldegebühren)	1.141.000	EUR
• Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.365.000	EUR
• Erstattung für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.887.900	EUR
• Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung SGB II (Kosten der Unterkunft) einschließlich Leistungen für Bildung und Teilhabe	21.330.000	EUR
• Wertminderungen bei Vermögensgegenständen	901.200	EUR
• weitere sonstige Aufwendungen (u.a. Geschäftsführungskosten Fraktionen, Verwaltungskosten)	940.600	EUR

Diese haben sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt geändert:

Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (Konto 541) ***+ 700 EUR***

davon:

• Dienstreisekosten	+	1.100	EUR
• Trennungsgeld	+	500	EUR
• Aufwendungen für Führungszeugnisse	+	100	EUR
• Wegestreckenentschädigungen	./.	1.000	EUR

Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Konto 542) ***+ 401.900 EUR***

darunter:

• Schülerbeförderungskosten Die Erhöhung der Aufwendungen für die Schülerbeförderung resultiert aus den Kostensteigerungen für Jahres- bzw. Monatskarten und die Anpassung der Kosten und Kilometerpreise im freigestellten Schülerverehr.	+	375.000	EUR
• Mitgliedsbeiträge für das Studieninstitut Die Erhöhung des Mitgliedsbeitrags für das Studieninstitut ist auf die Erhöhung der zu zahlenden Umlage aufgrund gestiegener Anforderungen an das Verwaltungshandeln, den Fachkräftemangel und die Übertragung neuer Aufgaben an das Studieninstitut zurückzuführen.	+	50.700	EUR
• Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	+	4.600	EUR
• Aufwendungen für Mitgliedsbeiträge (u.a. Städte- und Gemeindebund, Vereine, KITU)	./.	23.000	EUR
• Verwendung von Spenden	./.	7.400	EUR

Geschäftsaufwendungen (Konto 543) ***./. 140.400 EUR***

Im Haushaltsjahr 2026 werden Geschäftsaufwendungen in Höhe von 1.141.000 EUR geplant. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich eine Reduzierung dieser Aufwandsposition um 140.400 EUR.

Übersicht über Geschäftsaufwendungen (in EUR):

	Haushaltsansatz 2026	**Haushaltsansatz 2025**	**Differenz**
Bürobedarf	205.600	205.200	+ 400
Bücher und Zeitschriften	89.300	95.500	./. 6.200
Post- und Fernmeldegebühren	495.100	604.300	./. 109.200
Öffentliche Bekanntmachungen	51.000	51.200	./. 200
Amtsblatt	100.000	125.000	./. 25.000
Energieausweise	0	200	./. 200
Aufwendungen für Wahlen	200.000	200.000	0
gesamt:	**1.141.000**	**1.281.400**	**./. 140.400**

Die Reduzierung der Position Geschäftsaufwendungen resultiert vor allem aus der Reduzierung des Haushaltsansatzes für Post- und Fernmeldegebühren aufgrund des Konsolidierungsvorschlages 49b und der Reduzierung von Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Amtsblatt. Die Reduzierung der Aufwendungen der zuletzt genannten Position ist durch das Bestreben der ausschließlichen digitalen Zurverfügungstellung des Amtsblattes begründet.

Die anderen Geschäftsaufwendungen werden der aktuellen Entwicklung angepasst.

Steuern und Versicherung (Konto 544) ***+ 162.500 EUR***

darunter:
- Versicherungsbeiträge + 161.300 EUR
- Kapitalertragssteuer + 1.200 EUR

Die Erhöhung der Versicherungsbeiträge resultiert insbesondere aus der Erhöhung der Versicherungsbeiträge für die Schülerunfallversicherung (+ 82.500 EUR) und für die Unfallversicherung (+ 68.100 EUR).

Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit (Konto 545) ***./. 32.500 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 3.887.900 EUR geplant. Wesentliche Veränderungen zum Haushaltsplan 2025 ergeben sich insbesondere in folgenden Bereichen:

- Gastschulbeiträge + 198.000 EUR
- Erstattung der Verwaltungskosten an die Bundesagentur für Arbeit gemäß § 46 Abs. 3 SGB III + 100.000 EUR
- Krankenhilfe ./. 300.000 EUR
- Erstattungen an Gemeinden für Wahlen ./. 50.000 EUR

Die Wiederaufnahme der Aufwendungen für Gastschulbeiträge ist auf das derzeit zeitlich ungewisse Inkrafttreten der der angestrebten Änderung des Schulgesetzes Sachsen-Anhalt

zurückzuführen. Die Aufwendungen der Krankenhilfe werden an den aktuellen Bedarf angepasst.

Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung (Hartz IV) und Leistungen für Bildung und Teilhabe (Konto 546) ***./. 216.00 EUR***

Die Aufwendungen beinhalten Grundsicherungsleistungen für Arbeitssuchende nach SGB II für Kosten der Unterkunft und Heizung sowie Leistungen für Bildung und Teilhabe. Im Haushaltsjahr 2026 werden und werden in Höhe von 21.330.000 EUR geplant – für 2025 wurden 21.591.000 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 Bedarfs-gemeinschaften**	**Leistungen nach SGB II** *in TEUR*	**Zuschuss der Stadt für Leistungen nach SGB II für Arbeitssuchende** *in TEUR*
Ergebnis	2018	4.930	24.514	4.351
	2019	4.493	23.441	3.946
	2020	4.218	24.073	6.024
	2021	3.839	22.995	3.706
	2022	3.643	16.656	4.247
	2023	3.937	21.396	5.611
voraussichtliches Ergebnis	2024	4.141	21.339	6.139
Plan	2025	4.038	21.591	4.436
Plan	2026	4.000	21.330	3.990

Die Reduzierung im Haushaltsplan 2026 für die Leistungen nach dem SGB II und dem städtischen Zuschuss für diese Leistungen resultieren aus der voraussichtlichen Reduzierung der Anzahl der Bedarfsgemeinschaften. In der Folge sinken auch 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) ***./. 2.338.800 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 *./. 2.410.800 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.
Aufgrund der durchgeführten Veräußerung des ehemaligen Objekts der Kfz-Zulassungs- und Fahrerlaubnisbehörde (ehemaligen Arbeitsamtes – August-Bebel-Platz) mit 2.318.000 EUR im Jahr 2025 reduziert sich diese Position 2026 entsprechend.

Wertberichtigungen auf Forderungen und Sachanlagen *+ 72.000 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 227.500 EUR geplant. Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr ergibt sich aus der aktuellen Entwicklung 2024 und 2025 bei den Forderungen.

Weitere sonstige Aufwendungen (Konto 549) ***+ 89.000 EUR***

Diese Aufwendungen beinhalten die Geschäftsführungskosten der Fraktionen in Höhe von 390.000 EUR, Ausgleichabgaben für die Nichtbeschäftigung von Schwerbehinderten in Höhe von 60.000 EUR und Verwaltungskosten, welche für das Haushaltsjahr 2026 mit 490.600 EUR geplant werden (2024: 501.600 EUR). Den Verwaltungskosten stehen entsprechende Erträge in gleicher Höhe gegenüber.

2.3.5. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (15)

Haushaltsansatz 2026	**2.900.000 EUR**
Haushaltsansatz 2025	**2.300.000 EUR**
Differenz	**+ 600.000 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) ***+ 600.000 EUR***

Zinsen für Kredite vom Kreditmarkt *+ 600.000 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. Der entstandene Kreditbedarf 2024 und 2025 wird derzeit aus der vorhandenen Liquidität zwischenfinanziert. Die Umsetzung der Investitionskreditaufnahme ist 2026 geplant. 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.

Für das Jahr 2026 erfolgt deshalb die Planung der Zinsaufwendungen in Höhe von 2.500.000 EUR.

Zinsen für Kassenkredite *0 EUR*

Die Zinsen für Kassenkredite werden in Höhe von 300.000 EUR geplant. Bedingt durch das deutlich verbesserte Jahresergebnis 2025 werden die Zinsen für Kassenkredite auf dem Niveau von 2025 auch in 2026 geplant. Es wird weiterhin mit einem steigenden Zinsniveau gerechnet.

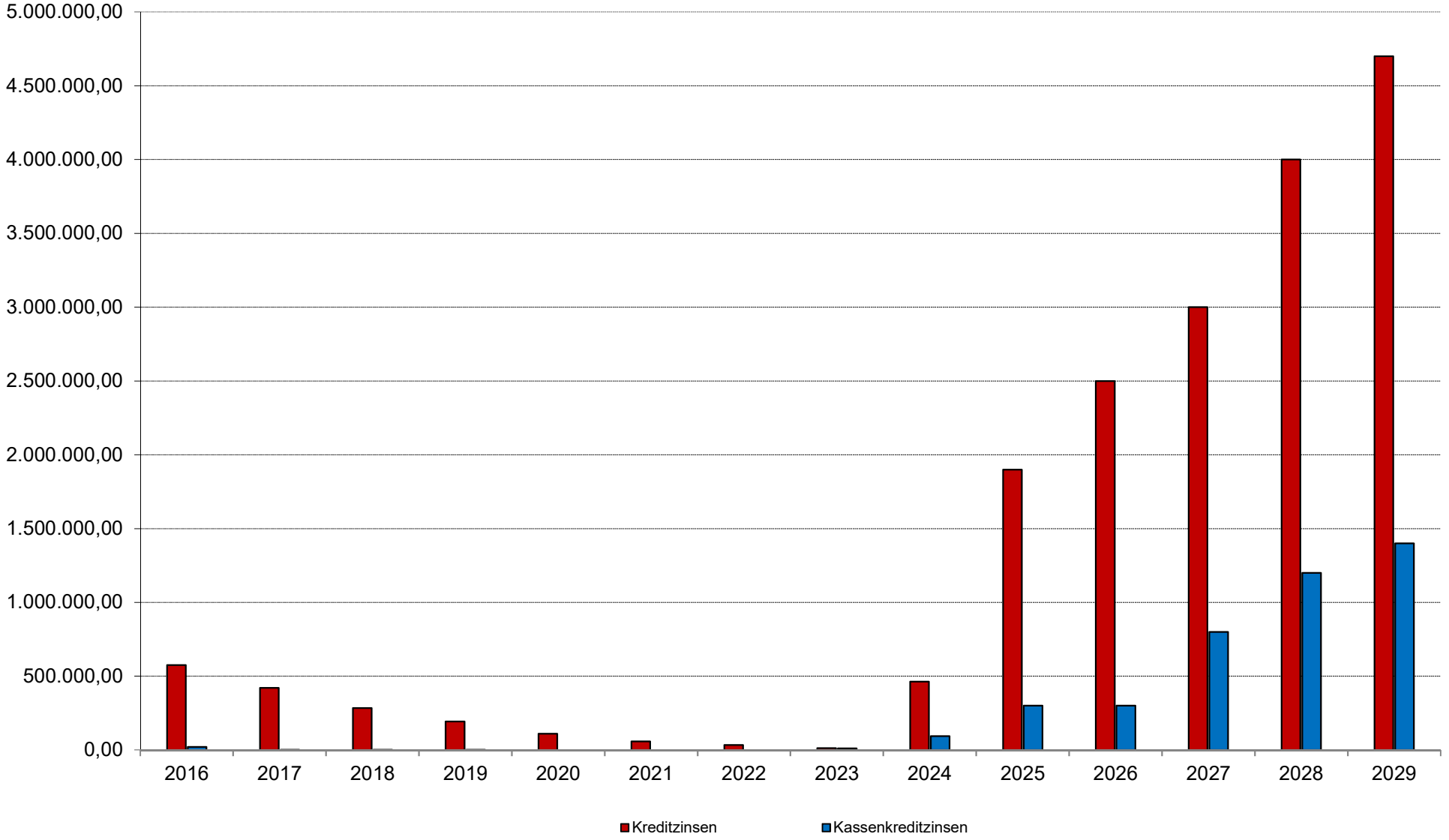
Sonstige Finanzaufwendungen (559) ***0 EUR***

Erstattungszinsen Gewerbesteuer *0 EUR*

Die Erstattungszinsen werden wie im Vorjahr 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.

Übersicht der Entwicklung der Aufwendungen für Kredit- und Kassenkreditzinsen

in EUR



2.3.6. Bilanzielle Abschreibungen (16)

Haushaltsansatz 2026		**22.237.800 EUR**
Haushaltsansatz 2025		**19.982.800 EUR**
Differenz	**+**	**2.255.000 EUR**

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

Die Planung dieser Aufwandsposition erfolgt über das Programm H & H proDoppik. In der Folge sind die aus der Aufstellung der Eröffnungsbilanz, der Erstellung der Jahresrechnungen 2013 bis 2024 gewonnenen Erkenntnisse und die aktuellen Sachverhalte in die Haushaltsplanung 2026 eingeflossen.

In die Planung der Abschreibungen wurden neu und deutlich stärker als in den Vorjahren
- bisher noch nicht aktivierte Investitionen, die bereits fertig gestellt sind und
- deren Fertigstellung 2025 bis 2029 geplant ist,

über Planinventare berücksichtigt.

Insofern wird diese Aufwandsgröße direkt durch die Planung von Investitionen beeinflusst. Das gilt analog für die Finanzierung dieser Investitionen über Eigenmittel oder Fördermittel.

Diesen Abschreibungen stehen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (siehe Punkt 2.2.6) in Höhe von 15.922.900 EUR gegenüber, sofern die Investitionen über Fördermittel finanziert wurden. Damit werden im Ergebnishaushalt saldiert 6.314.900 EUR Abschreibungen finanziert.

Verlustentwicklung aus Abschreibungen

	Abschreibungen *in EUR*	**Auflösung Sonderposten** *in EUR*	**Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt** *in EUR*
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 - RE	21.381.074	15.658.971	./. 5.722.103
2024 - RE	22.568.177	16.090.652	./. 6.477.525
2025 – Plan	19.982.800	16.330.300	./. 3.652.500
2026 – Plan	22.237.800	15.922.900	./. 6.314.900

2.4. Mittelfristige Ergebnisplanung der Stadt Dessau-Roßlau für die Jahre 2026 bis 2029

Die mittelfristige Ergebnisplanung umfasst die Planansätze des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr), des Haushaltsjahres (Planjahr) und der darauffolgenden drei Jahre. Die Ergebnisse des Jahresabschlusses des Vorvorjahres 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 bis zum Jahr 2029 sowie der vorhandenen Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2024 in Höhe von 81.616,8 TEUR kann die Stadt Dessau-Roßlau mittelfristig den gesetzlich geforderten Erhalt des Eigenkapitals nicht nachzuweisen. Die negativen Ergebnisse der Jahre 2026 bis 2029 können unter der derzeitigen Prognose nicht vollständig konsolidiert 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 67.284,7 TEUR (2025 - 2027).

in TEUR

	Jahresergebnis		
2024	*Rücklage aus Überschüssen ordentliches Ergebnis*		81.616,8
2025*	voraussichtliches RE	./.	17.548,7
2026		./.	50.995,4
2027**		./.	47.658,0
2028**		./.	24.555,0
2029**		./.	24.286,7
Ergebnis		**./.**	**83.427,0**
Ergebnis**	**bei Berücksichtigung aller Konsolidierungsmaßnahmen und Einsatz der Rücklage**	**./.**	**58.863,0**

*Für 2025 wird eine Ergebnisverbesserung von 33.000 TEUR prognostiziert.

**In die hier dargestellten Jahresergebnisse 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 2029. Diese betreffen:

- die Reduzierung des Personalaufwandes von jährlich 2.400 TEUR 2026 bis 2029,
- die Einsparungen von Sachaufwendungen von 1.600 TEUR jährlich durch eine externe Untersuchung sowie
- die Einsparungen von Aufwendungen durch die Veräußerung von Liegenschaften in Höhe von 94 TEUR ab 2027.

Unter Berücksichtigung aller Konsolidierungsmaßnahmen und der Einsatz der Rücklage verbleibt Ende 2029 ein Fehlbedarfsvortrag von 58.863,0 TEUR

2.4.1. Erträge

2.4.1.1. Steuern und ähnliche Abgaben

in TEUR

	Erträge	Veränderung
2027	102.981,5	+ 3.743,3
2028	105.554,1	+ 2.572,6
2029	107.972,1	+ 2.418,0

Die Prognose dieser Ertragsart basiert auf den geschätzten Steuereinnahmen der Gemeinden lt. der Mai-Steuerschätzung 2025. 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 das Landes Sachsen-Anhalt und der dort vorgenommenen Aufkommensprognose geplant.

Steigerung prozentual

	2027 *v.H.*	**2028** *v.H.*	**2029** *v.H.*
Grundsteuer B			
Steuerschätzung	1,3	1,3	1,3
Ergebnisplanung	1,0	1,0	1,0
Gewerbesteuer			
Steuerschätzung	3,3	3,0	2,7
Ergebnisplanung	3,0	2,5	2,3

	2027 *v.H.*	**2028** *v.H.*	**2029** *v.H.*
Gemeindeanteil an den Gemeinschaftssteuern			
Einkommensteuer			
Steuerschätzung mit zu erwartete Steuerrechtsänderung	-1,4	-1,4	-1,4
Ergebnisplanung	3,9	3,5	3,1
Umsatzsteuer			
Steuerschätzung	2,3	2,5	2,2

Darüber hinaus wurde ab 2027 die Erhebung einer Zweitwohnsitzsteuer mit 150 TEUR, die Erhebung einer Beherbergungssteuer mit 450 TEUR und der Prüfauftrag zur Verpackungssteuer mit 300 TEUR berücksichtigt.

2.4.1.2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

in TEUR

	Erträge	Veränderung
2027	125.405,6	./. 11.757,7
2028	135.497,5	+ 10.091,9
2029	137.400,9	+ 1.903,4

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 2026 bis 2029 neu berechnet. Mit der Änderung des

Finanzausgleichsgesetzes im Jahr 2025 erfolgte eine Erhöhung der Finanzausgleichsmasse. Für das Haushaltsjahr 2026 werden 2.136,1 Mio. Euro bereitgestellt**.**
Die Planung erfolgt auf Basis der vorläufigen Haushaltplanung 2026 und der mittelfristigen Finanzplanung des Ministeriums der Finanzen vom 22.08.2025.

in TEUR

	§ 4 FAG	**§ 9 FAG**	**§ 10 FAG**	**§ 11 FAG**	**§ 12 FAG**	**Gesamt**
	Auftragskosten-pauschale für die Wahrnehmung der Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises	Ergänzungs-zuweisung - Wahrnehmung der Aufgaben der Hilfe zur Erziehung (nach SGB VIII)	Ergänzungs-zuweisungen für die Schüler-beförderung	Ergänzungs-zuweisungen für die Unterhaltung der Kreisstraßen	Schlüssel-zuweisung für die Erledigung der Aufgaben im eigenen Wirkungs-kreis	
2027	25.612,6	5.097,4	1.080,3	241,0	33.355,0	65.386,3
2028					45.155,0	77.186,3
2029					44.955,0	76986,3

Bei der Bemessung der Schlüsselzuweisung für die Folgejahre wirkt sich auf die Steuerkraftzahl auch die Entwicklung der Realsteuern aus. Die Auswirkungen aus der Steuerkraftmesszahl sind außerdem von der Entwicklung des Steueraufkommens der anderen beiden kreisfreien Städte abhängig. Die hohen Gewerbesteuererträge 2025 der Stadt Dessau-Roßlau erhöhen die Steuerkraftzahl für die Ermittlung der Zuweisungen aus dem Finanzausgleich 2027, damit wurde eine Reduzierung der Schlüsselzuweisungen um 12.000 TEUR prognostiziert.
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 2027 - 2029 berücksichtigt.

Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke

in TEUR

	Erträge	**Veränderung**
2027	45.819,3	+ 442,6
2028	44.111,2	./. 1.708,1
2029	46.214,6	+ 2.103,4

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

	2027	**2028**	**2029**
Zuwendungsvertrag	10.386,1	10.745,0	13.501,5
Veränderung	+ 347,8	+ 358,9	+ 2.756,5

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). Für 2029 ist - gemäß der Protokollnotiz zum Zuwendungsvertrag - ein Mehrbedarf von 4.624,3 TEUR prognostiziert, der von Stadt und Land zu gleichen Teilen getragen werden soll. Zudem ist eine Anpassung der Zuwendungsquote vorgesehen (Land 46% statt bisher 41%).

Veränderungen anderer entwicklungsbestimmender Zuwendungen: *in TEUR*

	2027	2028	2029
Zuweisung für Bundesprogramm "Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren	./. 90,0	0	0
Zuweisung für Städtebaulichen Ideenwettbewerb als Ergänzung zum Realisierungswettbewerb BUGA	./. 153,3	0	0
Zuschüsse vom Land und den Wohnungsunternehmen für städtebauliche Sanierungsmaßnahmen und Stadtentwicklung	+ 670,3	./. 989,1	+ 51,7
Zuweisungen vom Land für Entschlammung Europadorfteich Meinsdorf	./. 85,0	0	0
Zuweisungen für Ausstellungen, kulturelle Veranstaltungen	./. 43,0	./. 236,0	./. 7,0
Zuweisungen für Pakt öffentl. Gesundheitsdienst ÖGD-Pakt	./. 490,0	0	0
Zuweisungen nach dem ÖPNV-Gesetz	./. 394,0	./. 84,0	./. 44,0
Zuweisungen vom Land für Kinderbetreuung	+ 698,2	./. 208,0	./.224,4
Zuweisungen vom Land für Jugendhilfe, Jugendsozialarbeit (z.B. Schulsozialarbeit, Schulerfolg sichern u. Programm „Regio aktiv“)	+ 19,0	./.546,0	./. 228,3
Zuweisung für Programm egoWISSEN zur Existenzgründung	0	0	./. 200,9

Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung

Die Entwicklung der Erträge aus Kostenbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft bleibt danach bis 2029 mit 14.200,0 TEUR konstant.
Gemäß dem „Gesetz zur finanziellen Entlastung der Kommunen und der neuen Länder“ beträgt der Bundesanteils seit 2025 67,8 v. H.

2.4.1.3. Sonstige Transfererträge

in TEUR

	Erträge	Veränderung
2027	2.011,1	0
2028	2.011,1	0
2029	2.011,1	0

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 2.011,1 TEUR geplant werden.

2.4.1.4. Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten

in TEUR

	Erträge	Veränderung
2027	6.924,5	+ 424,1
2028	6.867,2	./. 57,3
2029	6.867,2	0

Die in dieser Ertragsart enthaltenen Verwaltungs- und Benutzungsgebühren werden mittelfristig für 2027 in Höhe von 6.924,5 TEUR, für 2028 und 2029 in Höhe von 6.867,0 TEUR geplant.
Hier wirken sich die ertragssteigernden Konsolidierungsmaßnahmen bei der Anpassung der der Entgelte für die Musikschule, der Anpassung der Verwaltungsgebühren und Parkplatzgebühren aus.

2.4.1.5. Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen

in TEUR

	Erträge	Veränderung
2027	28.064,6	./. 112,9
2028	28.092,1	+ 27,5
2029	28.348,7	+ 256,6

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:

in TEUR

	2027	2028	2029
gesamt *darunter*:	./. 112,9	27,5	+ 256,6
• Erträge aus Eintrittsgelder Anhaltische Gemäldegalerie		./. 65,00	0
• Erträge aus Kostenerstattungen für Wahlen	./.150,0	0	+ 155,0
• Erstattungen von Bundesagentur für Arbeit	+ 61,1	+ 71,3	+ 73,9

2.4.1.6. Sonstige ordentliche Erträge

TEUR

	Erträge	Veränderung
2027	23.690,6	./. 319,0
2028	23.611,0	./. 79,6
2029	23.565,5	./. 45,5

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 2029 ergeben aus:

in TEUR

	2027	2028	2029
Erträge aus Auflösung von Sonderposten	+ 175,3	./. 21,5	./. 4,7

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 aus Vorjahren nur noch mit geringen Risiken behaftet.

in TEUR

	2027	2028	2029
Erträge aus Veräußerungen von Grundstücken	./. 484,3	./. 68,1	./. 39,9

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.).

in TEUR

	2027	2028	2029
Bußgelder und Beitreibungsgebühren	./. 10,0	+ 10,0	./. 0,9

2.4.1.7. Finanzerträge

in TEUR

	Erträge	Veränderung
2027	2.042,5	./. 81,5
2028	2.042,5	0
2029	2.045,5	0

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 sowie die städtischen Zinserträge. Letztere sind durch die sich verschlechternde Liquidität rückläufig.

in TEUR

	2027	2028	2029
Finanzerträge	./. 81,5	0	0

2.4.2. Aufwendungen

2.4.2.1. Personal- und Versorgungsaufwendungen

Entwicklung der Personalaufwendungen

in TEUR

	Personalaufwand	Veränderung	Stellen
2027	89.307,0	+ 2.639,3	1.204,506
2028	90.840,0	+ 1.533,0	1.178,122
2029	93.501,7	+ 2.661,7	1.159,122

Die Planung der Personalaufwendungen erfolgt auf Grund von:

- *Stellenveränderungen bis 2027*
  Wegfall von 15,000 befristeten Stellen
  Wegfall von 1,000 kw-Stelle ohne ATZ und 4,000 kw nach Altersteilzeit

- *Stellenveränderungen bis 2028*
  Wegfall von 6,642 befristeten Stellen
  Wegfall von 1,000 kw-Stellen ohne ATZ und 1,000 kw nach Altersteilzeit

- *Stellenveränderungen bis 2029*
  Wegfall von 2,898 befristeten Stellen
  Wegfall von 2,000 kw-Stellen ohne ATZ und 0,000 kw nach ATZ

Darüber hinaus wurde für die Angestellten und Beamte eine jährliche Tarifanpassung von 3 % und ein Ausfallfaktor von 10,82 % bei der Personalkostenplanung berücksichtigt.

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**
2027	44.013,6	./. 3.803,7
2028	40.629,2	./. 3.384,4
2029	39.777,1	./. 852,1

in TEUR

	2027	**2028**	**2029**
darunter: • Bauliche Unterhaltung und Unterhaltung der Grünflächen von Verwaltungsgebäuden (u.a. Schulen, Sportstätten, Kultureinrichtungen, Brücken, Straßen)	./. 2.506,0	./. 1.833,0	./. 678,6
• Mieten für Unterbringung Asylbewerber u. ä.	./. 161,5	./. 330,9	./. 8,5
• Bewirtschaftungskosten (u.a. Heizung, Reinigung, Energie, Bewachung)	./. 23,8	./. 680,9	+ 14,1
• Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (Aus- u. Fortbildung)	./. 105,2	./. 1,6	+ 1,2
• Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	./. 265,5	./.396,4	./.94,2
• Softwarepflege, Städtebauliche Planungsleistungen, Konzepte, sonstige Planungen und Studien Vorbereitung der BUGA	./. 779,9	./. 112.2	./. 108,3

Erhebliche Reduzierung resultiert u. a. aus dem Abschluss der baulichen Unterhaltungsmaßnahmen, sowie den Konsolidierungsvorschlägen, wie verstärkte Inanspruchnahme von mobiler Arbeit, Reduzierung von Energiekosten durch PV Anlagen, Reduzierung der Heizkosten durch programmierbare Thermostaten.
In folgenden Bereichen

Unterhaltungsmaßnahmen	**2027**	**2028**	**2029**
Unterhaltung der Verwaltungsgebäude (ab 2028 verstärkte Inanspruchnahmen von Homeoffice)	./. 195,9	0	./. 700,0

Anhaltisches Berufsschulzentrum	./. 1.803,7	0	
Anhaltische Gemäldegalerie (geplanter Verkauf 2028)	0	./. 225,0	0
KiTa Rodleben	./. 135,0	0	0
Jugend-, Kultur- und Seniorenfreizeitzentrum Krötenhof (Sanierung Dach und Heizungsanlage)	+ 450,0	./. 1.350,0	0
Unterhaltungsmaßnahmen	**2027**	**2028**	**2029**
Sportstädten und Bäder	./. 238,0	./. 94,0	+ 5,2
Entschlammung Neuer Teich in Mosigkau und Europadorfteich Meinsdorf	./. 535,0	0	0
Schulen	+ 103,6	./. 31,2	+ 16,2

Unter den sonstigen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen werden eine Reihe von einmaligen Projekten und Veranstaltungen geplant, die den Aufwand in 2027 - 2029 reduzieren.

- darunter:
  - Städtebaulicher Ideenwettbewerb als Ergänzung zum Realisierungswettbewerb BUGA
  - Veranstaltungen Bauhausjubiläum
  - Sonderausstellungen Anhaltische Gemäldegalerie

Im Jahr 2026 werden Studien und Untersuchungen wie beispielsweise ein, Nahverkehrsplanung, Risikoanalyse Brandschutzbedarf, Machbarkeitsanalyse Interkommunale Gewerbeflächen für großflächige Unternehmensansiedlungen, Sachverständigenkosten, Softwarepflege, Durchführungsvertrag Lizenz BUGA u. ä. geplant. Dabei handelt es um einmalige Aufwendungen, die zu Aufwandssenkungen in 2027 und Folgejahren führen.

2.4.2.3. Transferaufwendungen

Transferaufwendungen beinhalten Zuwendungen für laufende Zwecke, Schuldendiensthilfen, Sozialtransferaufwendungen und Gewerbesteuerumlage und haben keinen Leistungsaustausch als Grundlage. Den Aufwendungen stehen keine konkreten Gegenleistungen gegenüber. Insgesamt werden diese in folgender Höhe geplant:

in TEUR

	Aufwand	**Veränderung**
2027	145.806,6	./. 10.926,1
2028	135.704,6	./. 10.102,0
2029	137.335,1	+ 1.630,5

Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen

Für das **städtischen Klinikum** liegt der Wirtschaftsplan 2026 noch nicht vor. Die vorhandenen Gewinnrücklagen waren 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.

	2027	**2028**	**2029**
Zuschuss an das Städtische Klinikum (Verlustausgleich)	10.656,0	0	0
- *Veränderung Zuschuss*	*./. 14.124,0*	*./.10.656,0*	*0*

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

in TEUR

	2027	**2028**	**2029**
Zuschuss an das Anhaltische Theater Dessau	26.202,2	27.774,4	29.071,2
- *Veränderung Zuschuss*	*+ 1.483,0*	*+ 1.572,2*	*+ 1.296,8*
Erträge aus Zuweisungen vom Land (siehe Pkt. 2.4.1.2)	10.386,1	10.745,0	13.501,5
Zuschuss gesamt (ordentliches Ergebnis)	**15.816,1**	**17.029,4**	**15.569,7**

Laut dem Zuwendungsvertrag mit dem Land Sachsen-Anhalt für die Zuwendungsperiode 2024 bis 2028 beträgt der Anteil des Landes an der Theaterfinanzierung 41%, der Anteil der Stadt 59%. Der Zuschuss für Investitionen wird im Finanzplan investiv dargestellt. Für 2029 wurde die Förderung auf Grundlage der in der Protokollnotiz zum Zuwendungsvertrag prognostizierten Mehrkosten fortgeschrieben. Aufgrund der vorgesehenen Anpassung der Zuwendungsquote (Land 46%, Stadt 54%) erhöht sich der Anteil des Landes an der Theaterfinanzierung, während sich der städtische Zuschuss entsprechend verringert.

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

Schwerpunktmäßige ergeben sich folgende Entwicklungen der Zuschüsse:

in TEUR

	2027	**2028**	**2029**
Zuschuss an Eigenbetrieb Stadtpflege	+ 311,8	./. 12,1	+ 212,0
Zuschuss für Kinderbetreuung an Klinikum für Kita „Mäuseland“, DeKiTa und freie Träger Städtischer Anteil nach § 12b KiföG - Defizitausgleich	./. 332,3	+ 468,3	+ 477,5
Zuschüsse für die Kinderbetreuung - Betreuungspauschale , Geschwisterermäßigung, gesunde Ernährung etc.	+ 1.238,3	./. 269,9	./. 297,5
Zuschüsse an Eigenbetrieb DeKiTa zur Unterhaltung Gebäude Kita "Bussi Bär"	./. 339,6	0	0
Zuschüsse für Städtebauliche Sanierung und Entwicklung, Städtebauliche Sonderprogramme	+ 879,2	./. 1.226,4	58,7
Zuschuss für Defizitausgleich Stadtmarketinggesellschaft	+162,5	+40,5	./. 2,5
Rückzahlung Fördermittel für ÖPNV durch DVG an das Land	./. 250,0	./. 50,0	./. 50,0
Rückstellungen und Zuschuss an BUGA GmbH für Durchführungshaushalt	./. 50,3	./. 78,6	./. 6,2

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

Die Erhöhung der **Zuweisung 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. Darüber hinaus wirkt sich die geplante Anpassung der Elternbeiträge dämpfend auf die Entwicklung des Zuschusses aus.

Bei den **Zuschüssen für Städtebauliche Sanierung und Entwicklung, Städtebauliche Sonderprogramme** handelt es sich um hauptsächlich um Zuschüsse für Abriss Muldstraße; Sanierung Antoinettenstraße 24 und Sanierung Fassade und Fenster ehemaliges Kaufhaus ZEECK. Der Beginn der Maßnahmen ist für das Jahr 2027 vorgesehen.

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.
Aufwendungen für Sozialtransferaufwendungen entwickeln sich wie folgt:

in TEUR

	Aufwand	Veränderung
2027	40.118,9	+ 2,6
2028	40.121,7	+ 2,8
2029	40.129,4	+ 7,7

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

in TEUR

	2027	2028	2029
Gewerbesteuerumlage	+ 115,0	+ 99,0	+ 93,0

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.

in TEUR

	Aufwand	Veränderung
2027	33.214,8	./. 714,2
2028	33.321,0	+ 106,2
2029	33.667,9	+ 346,9

Im Finanzplanzeitraum ergeben sich wesentliche Veränderungen bei:

in TEUR

	2027	2028	2029
Aufwendungen für Wahlen	./. 250,0	+ 200,0	+ 300,0
Erstattungen an Gemeinden/ GV für Wahlen	./. 50,0	0	0
Wertminderungen durch Buchverluste aus Veräußerungen Grundstücksverkehr	./.484,2	./. 68,0	./. 40,0

2.4.2.5. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Zinsausgaben wurden einschließlich der laufenden Kredite mit Zinssätzen von 2,659 bis 4,5 v.H. berechnet.

in TEUR

	2027	2028	2029
Zinsaufwendungen	+ 500,0	+ 1.000,0	+ 700,0
Zinsaufwendungen für Kassenkredite	+ 500,0	+ 400,0	+ 200,0

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

Geplante Kreditaufnahme in

- 2026 34.322,7 TEUR
- 2027 19.623,0 TEUR
- 2028 28.198,4 TEUR
- 2029 32.296,2 TEUR

Die vorliegende Finanzplanung zeigt auf, dass in den Haushaltsjahren 2025 bis 2029 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 aus Vorjahren nur noch mit geringen Risiken behaftet. Gleichwohl ist bei der mittelfristigen Planung dieser Aufwandsposition davon auszugehen, dass der Aufwand aus bilanziellen Abschreibungen sich durch Auslaufen von Nutzungsdauern und Abgängen von Anlagevermögen sich reduzieren.

In die Prognose der Abschreibungen sind auch die geplanten Investitionen, die bis 2029 in Betrieb genommen werden, berücksichtigt. Die Reduzierung der Abschreibung im Jahr 2029 ist hauptsächlich auf den Wegfall der Abschreibungen der bis 2028 im GWG Pool befindlichen beweglichen Vermögensgegenstände zurück zu führen.

Positiv wirkt sich eine Förderung durch Dritte aus, da den Abschreibungen die ergebniswirksame Auflösung von Sonderposten gegenübersteht.

	Abschreibungen *in TEUR*	**Auflösung Sonderposten** *in TEUR*	**Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt** *in TEUR*
2027	22.601,4	16.098,2	./. 6.503,2
2028	22.500,7	16.076,7	./. 6.424,0
2029	22.077,9	16.072,0	./. 6.005,9

2.4.3. Übersicht Erträge und Aufwendungen

Ertrags und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR	Plan 2029 EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	**90.209.881,12**	**93.006.000**	**99.238.200**	**102.981.500**	**105.554.100**	**107.972.100**
Realsteuern	11.742.453,80	11.730.000	11.732.000	11.844.000	11.958.100	12.075.100
Gewerbesteuern	38.701.501,16	39.142.000	45.150.000	46.504.000	47.666.000	48.762.000
sontige Gemeindesteuern	913.245,58	945.000	945.000	1.855.000	1.865.000	1.875.000
Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	35.661.048,04	37.999.000	38.221.200	39.588.500	40.875.000	42.070.000
Ausgleichsleistungen nach dem SGB II	3.191.632,54	3.190.000	3.190.000	3.190.000	3.190.000	3.190.000
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**134.241.774,35**	**138.806.000**	**137.163.300**	**125.405.600**	**135.497.500**	**137.400.900**
Schlüsselzuweisungen	51.661.075,00	54.880.400	51.974.000	39.773.700	51.573.700	51.373.700
sonstige allgemeine Zuweisungen	24.945.128,00	25.150.300	25.612.600	25.612.600	25.612.600	25.612.600
Zuwendungen für laufende Zwecke	45.281.361,31	44.575.300	45.376.700	45.819.300	44.111.200	46.214.600
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung	12.354.210,04	14.200.000	14.200.000	14.200.000	14.200.000	14.200.000
3 sonstige Transfererträge	**2.411.767,49**	**1.508.400**	**2.011.100**	**2.011.100**	**2.011.100**	**2.011.100**
Ersatz von sozialen Leistungen	2.411.767,49	1.508.400	2.011.100	2.011.100	2.011.100	2.011.100
4 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**6.192.011,46**	**6.264.800**	**6.500.400**	**6.924.500**	**6.867.200**	**6.867.200**
Verwaltungsgebühren	3.408.340,33	3.372.500	3.440.700	3.440.700	3.450.300	3.450.300
Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	2.783.671,13	2.892.300	3.059.700	3.483.800	3.416.900	3.416.900
5 privatrechtliche Leistungsentgelte,	**31.102.844,16**	**25.439.000**	**28.177.500**	**28.064.600**	**28.092.100**	**28.348.700**
Erträge aus Mieten, Pachten und Verkauf	3.139.401,80	3.118.800	3.415.500	3.335.800	3.290.100	3.295.400
sonstige privatrechtliche Leitungsentgelte	5.185.149,31	4.125.600	3.819.400	3.837.200	3.801.500	3.794.000
Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlage	22.778.293,05	18.194.600	20.942.600	20.891.600	21.000.500	21.259.300
6 sonstige ordentliche Erträge	**26.445.117,49**	**26.514.100**	**24.009.600**	**23.690.600**	**23.611.000**	**23.565.500**
Konzessionsabgaben	3.858.979,04	3.853.000	3.853.000	3.853.000	3.853.000	3.853.000
Auflösung von Sonderposten	17.606.535,04	16.330.300	15.922.900	16.098.200	16.076.700	16.072.000
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	1.165.361,57	2.768.900	674.400	190.100	122.000	82.100
Besondere Erträge	3.814.241,84	3.561.900	3.559.300	3.549.300	3.559.300	3.558.400
7 Finanzerträge	**2.229.037,23**	**2.150.300**	**2.124.000**	**2.042.500**	**2.042.500**	**2.042.500**
Zins- und sonstige Finanzerträge	1.313.507,64	130.900	122.100	40.600	40.600	40.600
Gewinnanteil	915.529,59	2.019.400	2.001.900	2.001.900	2.001.900	2.001.900
8 aktivierter Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	**0,00**	**65.000**	**65.000**	**65.000**	**65.000**	**65.000**
9 ordentliche Erträge	**292.832.433,30**	**293.753.600**	**299.289.100**	**291.185.400**	**303.740.500**	**308.273.000**

Ertrags und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR	Plan 2029 EUR
10 Personalaufwendungen	**76.322.441,83**	**80.000.000**	**86.667.700**	**89.307.000**	**90.840.000**	**93.501.700**
11 Versorgungsaufwendungen	**444.552,90**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**36.933.333,77**	**43.950.900**	**47.817.300**	**44.013.600**	**40.629.200**	**39.777.100**
13 Transferaufwendungen	**123.695.156,53**	**162.021.000**	**156.732.700**	**145.806.600**	**135.704.600**	**137.335.100**
Zuwendungen für laufende Zwecke	83.402.131,86	122.585.100	112.695.400	101.651.700	91.447.900	92.977.700
Schuldendiensthilfen	96.669,33	83.000	83.000	83.000	83.000	83.000
Sozialtransferaufwendungen	37.259.659,34	36.025.900	40.116.300	40.118.900	40.121.700	40.129.400
Gewerbesteuerumlage	2.936.696,00	3.327.000	3.838.000	3.953.000	4.052.000	4.145.000
14 sonstige ordentliche Aufwendungen	**33.401.257,20**	**36.047.600**	**33.929.000**	**33.214.800**	**33.321.000**	**33.667.900**
Geschäfts-, sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen, ehrenamtliche u. sonstige Tätigkeit (Sitzungsgelder)	6.306.274,35	6.444.600	6.869.300	6.692.300	6.971.500	7.363.400
Erstattungen	4.400.815,11	3.920.400	3.887.900	3.834.900	3.829.900	3.824.900
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	21.339.486,05	21.591.000	21.330.000	21.330.000	21.230.000	21.230.000
Wertminderung bei Vermögensgegenständen	575.089,70	3.240.000	901.200	417.000	349.000	309.000
Fraktionszuwendungen/Ausgleichsabgaben	779.591,99	851.600	940.600	940.600	940.600	940.600
15 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	**1.681.289,95**	**2.300.000**	**2.850.000**	**3.900.000**	**5.300.000**	**6.200.000**
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	557.524,52	2.200.000	2.750.000	3.800.000	5.200.000	6.100.000
Sonstige Finanzaufwendungen	1.123.765,43	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
16 bilanzielle Abschreibungen	**22.568.177,37**	**19.982.800**	**22.237.800**	**22.601.400**	**22.500.700**	**22.077.900**
17 ordentliche Aufwendungen	**295.046.209,55**	**344.302.300**	**350.234.500**	**338.843.400**	**328.295.500**	**332.559.700**
18 ordentliches Ergebnis	**-2.213.776,25**	**-50.548.700**	**-50.945.400**	**-47.658.000**	**-24.555.000**	**-24.286.700**
19 außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20 außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 außerordentliches Ergebnis	0,00	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 Jahresergebnis	**-2.213.776,25**	**-50.548.700**	**-50.945.400**	**-47.658.000**	**-24.555.000**	**-24.286.700**

3. Finanzplan Investitionen 2026 und mittelfristige Finanzplanung bis 2029

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 Rechungsergebnis 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 2026 bis 2029 beinhaltet schwerpunktmäßig die Realisierung von Maßnahmen im Schulbereich mit 47.300.300 EUR, Kindertagesstättenbereich mit 24.492.300 EUR sowie im Straßenbau mit 57.896.400 EUR.

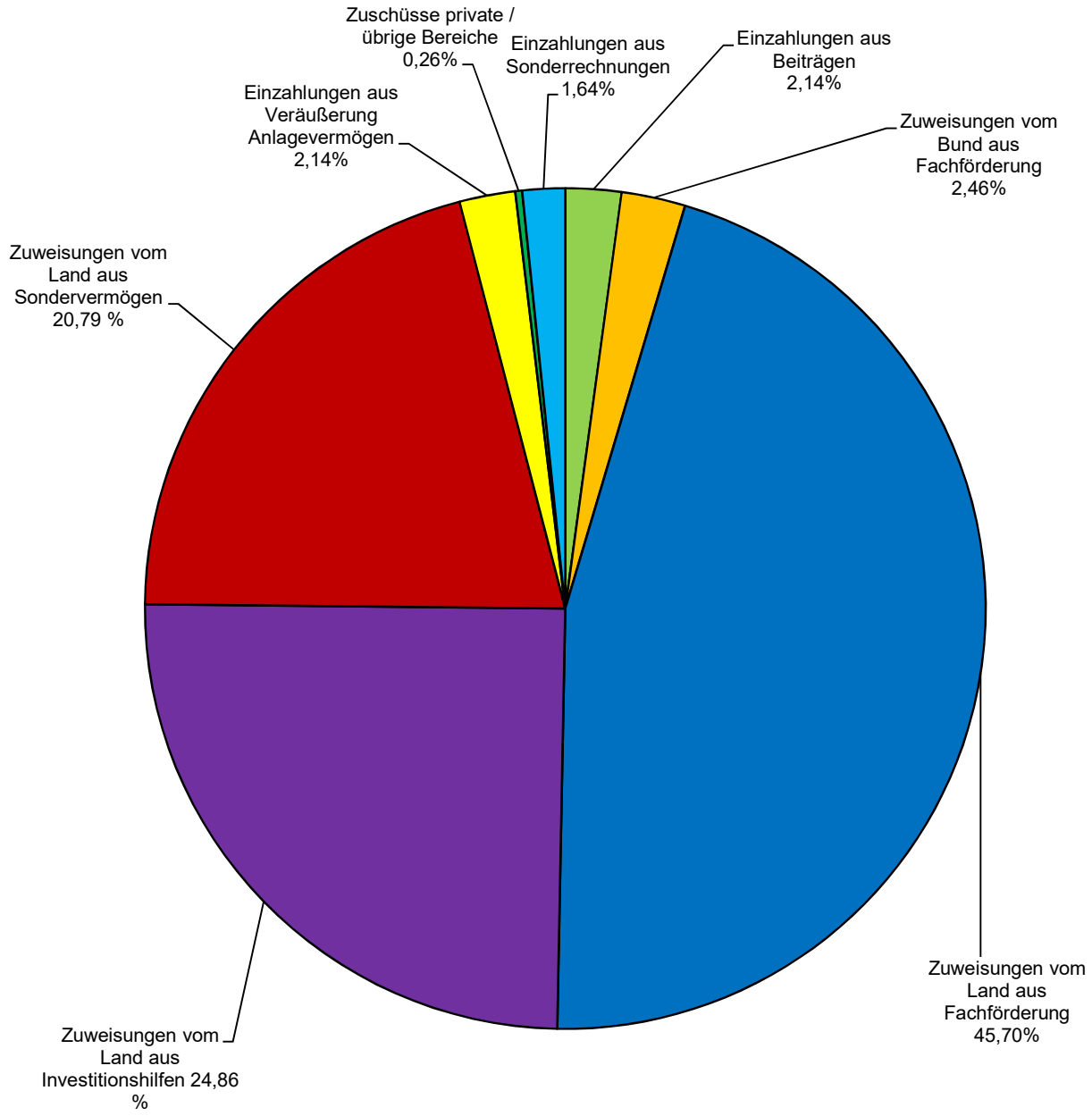
In Vorbereitung der Durchführung der Bundesgartenschau 2035 sind Baumaßnahmen in Höhe von 24.681.300 EUR enthalten.

Die folgenden Investitionsmaßnahmen bilden mittelfristig Investitionsschwerpunkte:

	in EUR
o Ersatzneubau Regenbogenschule, Schule und Turnhalle, Bernburger Straße und Abriss	20.469.400
o Gesellschaftereinlage DWG	16.000.000
o Neubau "Schule an der Muldaue", Abbruch und Freiflächen	8.183.600
o Stadteingang Ost Umgestaltung Mühleninsel BUGA	6.993.700
o Zuschuss an DWG für Modernisierung Antoinettenkarree und Lohmann-Karree	6.377.600
o Neubau Gerätehaus Freiwillige Feuerwehr Waldersee	5.780.000
o Zuschuss an Anhaltisches Theater für Sanierung Dach und Fassade	5.320.000

o Regenentwässerung in der Siedlung südlich Mühlteich Mosigkau	5.433.300
o Ferdinand-v.-Schill-Straße, 2. BA	4.670.700
o Kreuzungsmaßnahme mit DB AG, Eisenbahnüberführung L 120 Meinsdorf	4.763.300
o Hard- und Software	4.507.900
o Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Ersatzneubau und Ausstattung Kita "Mildensee'er Spielbude", Alt Dellnau	4.294.500
o Grundhafte Erneuerung Mühlenstraße Mosigkau	3.997.600
o B 184 Zerbster Brücke Roßlau	3.900.000
o Zuschuss an den Eigenbetrieb DEKITA für Ersatzneubau und Ausstattung Kita „Nesthäkchen“ Ballenstedter Str. 22/23	3.800.700
o Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Teilsanierung und Ausstattung Kita "Kinderland", Südstr. 1 c/d	3.853.600
o Ausbau Triftweg, Roßlau	3.695.200
o	
o Zuschuss DESWA für Straßenbauarbeiten nach Kanalarbeiten	3.615.900
o Erwerb Fahrzeuge Freiwillige Feuerwehr	3.200.000
o Teilsanierung Kita "Buratino", Kreisstr. 72	3.419.700
o Sanierung Rathausaltbau, Ratssaal mit Technikzentrale und Brandabschnitten inkl. Ausstattung	3.231.600
o Generalsanierung Schulgebäude für Lernbehinderte Stenesche Str. 88	3.200.000
o Fahrzeuge Berufsfeuerwehr	2.950.000
o Sanierung Hort "Zauberburg", Schochplan 74/75	2.850.000
o K 1255 (außerörtlicher Bereich	2.850.000

3.2. Einzahlungen des Finanzplanes investiv 2026



	Angaben in EUR
Einzahlungen aus Beiträgen (Sanierungsgebiete)	675.000
Zuweisungen vom Bund aus Fachförderung	775.000
Zuweisungen vom Land aus Fachförderung	14.400.500
Zuweisungen vom Land aus Investitionshilfen	7.832.600
Zuweisungen vom Land aus Sondervermögen	6.551.400
Erträge aus der Veräußerung Anlagevermögen	673.900
Zuschüsse private / übrige Bereiche	83.000
Einzahlungen aus Sonderrechnungen	516.900
Summe Einzahlungen:	**31.508.300**

3.2. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2026 bis 2029

in EUR

Finanzplan investiv	2026	2025	Differenz
Einzahlungen Investitionstätigkeit	31.508.300	38.006.900	./. 6.498.600
Auszahlungen Investitionstätigkeit	65.831.000	68.381.000	./. 2.550.000
Saldo	**./. 34.322.700**	**./. 30.374.100**	**+ 3.948.600**

Im Haushaltsjahr 2026 sind insgesamt 31.508.300 EUR als Einzahlungen für Investitionen eingeplant. Im Vergleich zum Vorjahr ist hier eine Reduzierung um 6.498.600 EUR (20,6 v. H.) zu verzeichnen.

Der Finanzplan Teil Investitionen ist mit 44,9 % 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 2026

Im Jahr 2026 sind wieder Neuaufnahmen von Krediten geplant. Diese steigen um 6.528.000 EUR auf 34.322.700 EUR gegenüber dem Vorjahr. Damit werden 52,1 % der geplanten Investitionen finanziert.

Aufgrund der geplanten Neuaufnahmen von Krediten kommt es im Jahr 2026 zu einer Nettoneuverschuldung in Höhe von 67.609.300 EUR.
Für die Jahre 2027 bis 2029 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	2026	38.006.900 EUR
	2027	29.955.600 EUR
	2028	26.015.300 EUR
	2029	21.723.000 EUR

Wesentliche Finanzierungsquellen in den Jahren ab 2025 sind:

3.2.1 Zuweisungen vom Land

Haushaltsansatz	**2026**	**29.559.500 EUR**
	2027	**29.517.400 EUR**
	2028	**25.810.800 EUR**
	2029	**21.641.500 EUR**

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

Insgesamt sind diese gegenüber dem Vorjahr um 24.892.100 EUR gestiegen. Ursächlich dafür ist das ab 2025 zur Verfügung stehende Sondervermögen Infrastruktur und Klimaneutralität.

Pauschale Investitionszuweisungen vom Land

Investitionsnummer / Maßnahme Einzahlungen	2026	2027	2028	2029
611102000000001 Zuweisungen Investitionspauschale § 16 FAG	7.832.600	7.732.600	7.632.600	7.532.600

611102000000002 Zuweisungen Sondervermögen Infrastruktur und Klimaneutralität	6.551.400	6.551.400	6.551.400	6.551.400
Gesamt:	14.384.000	14.284.000	14.184.000	14.084.000

Die Stadt erhält dabei wie in den Vorjahren Investitionspauschale im Rahmen des Finanzausgleichsgesetzes Sachsen-Anhalt.

Erstmals beginnend ab 2026 erhält die Stadt darüber hinaus Zuweisungen vom Land zur Umsetzung der Bundesmittel aus dem Sondervermögen Infrastruktur und Klimaneutralität. Das Land Sachsen-Anhalt reicht dabei 60 % der ihm zufließenden Mittel vom Bund direkt an die Kommunen weiter.
Die Stadt erhält daraus 65.514,5 TEUR für die nächsten 10 Jahre. Demzufolge wurden diese Zuweisungen vorerst in Höhe von 6.551,4 TEUR jährlich berücksichtigt.

„Die Mittel werden für Sachinvestitionen der Träger von Einrichtungen insbesondere folgender Infrastrukturbereiche bereitgestellt, sofern sie der Erfüllung von Landesaufgaben oder kommunalen Aufgaben dienen:
1. Bevölkerungsschutz,
2. Verkehrsinfrastruktur,
3. Krankenhaus-, Rehabilitations- und Pflegeinfrastruktur,
4. Energie- und Wärmeinfrastruktur,
5. Bildungsinfrastruktur,
6. Betreuungsinfrastruktur,
7. Wissenschaftsinfrastruktur,
8. Forschung und Entwicklung und
9. Digitalisierung.
Die Investitionsmaßnahmen zielen auf eine längerfristige Nutzung der jeweiligen Infrastruktur auch unter Berücksichtigung der absehbaren demografischen Veränderungen ab.“

Nach dem aktuell vorliegenden Gesetzentwurf sind die Kommune verpflichtet, daraus finanzierte geplante Investitionsmaßnahmen vor Beginn der Durchführung anzuzeigen. Sie müssen außerdem jeweils zum 01.01. über den Umsetzungsstand der angezeigten Investitionen berichten. Der Mittelabruf erfolgt zum großen Teil nach Kassenwirksamkeit.
Zur Umsetzung dieses Gesetzentwurfes wir eine konkrete Zuordnung der mit diesen Mittel zu finanzierenden Investitionen erforderlich.

Zweckgebunde Investitionszuweisungen vom Land.

Die geplanten zweckgebunden Zuweisungen sind gegenüber dem Vorjahreszeitraum um 1.139.900 EUR gesunken.

Folgende wesentliche Einzahlungen sind ab 2026 geplant (in EUR):

Investitionsnummer / Maßnahme Einzahlungen	2026	2027	2028	2029
Zweckgebunde Zuweisungen vom Land gesamt: darunter:	15.175.500	15.233.400	11.626.800	7.557.500
211006503607001 Abriss ehem. Schule Bernburger Str. 28	690.800	200.000	120.000	76.700
217006504000002 Außensportanlage für Schulsport am Standort SV Stahlbau Dessau 1950 e.V.	93.500	935.000	0	0

Investitionsnummer / Maßnahme Einzahlungen	2026	2027	2028	2029
211004000000020 Hard- und Software IKT-Richtlinie	704.000	0	0	0
221006506000001 Abbruch Bestandsgebäude u. Freiflächengestaltung Schule an der Muldaue	0	0	333.300	1.588.000
261106100000001 Sanierung Dach Anhaltisches Theater	667.300	271.300	748.000	222.000
261106100000002 Sanierung Fassade Anhaltisches Theater	168.000	584.000	584.000	304.000
281316502000001 Sanierung Marienkirche	285.000	427.500	0	0
365116517834001 Sanierung Hort "Zauberburg", Schochplan 74/75	100.000	700.000	1.000.000	135.000
522106100000002 Zuschuss an DWG für komplexe Modernisierung Antoinettenkarree	0	1.525.300	1.525.300	762.700
538106600000001 Zuschuss an die DESWA zur Erneuerung der Klärschlammentwässerungsanlage Ziebigk	800.000	290.200	0	0
541006600000999 Mehrbelastungsausgleich für Gemeindestraßen	363.800	363.800	363.800	363.800
541006602000010 Ferdinand-v.-Schill-Straße, 2. BA	1.804.000	36.400	0	0
541006602000014 Kreisverkehr (Katholische Kirche)	150.000	550.000	625.600	350.000
541006602000016 Kavalierstraße 2. BA zwischen Poststraße und Kreisverkehr Katholische Kirche	0	153.300	333.300	466.600
541006622000005 Ausbau Triftweg, Roßlau	0	1.035.000	2.205.000	0
542006600000001 Zuweisung für Investitionen Kreisstraßen	222.000	222.000	222.000	222.000
547006600000001 Bau Zugangsstellen ÖPNV	300.000	300.000	300.000	300.000
547006600000006 ÖPNV Schnittstellen - Bahnhöfe	855.000	337.500	0	0
551116702000001 Stadteingang Ost Umgestaltung Mühleninsel	2.146.800	2.523.500	0	0
551116709000001 Klimaanpassungsmaßnahmen Georgengarten	700.000	314.900	0	0
552106608000001 Schlangengraben Waldersee	76.000	640.000	368.000	20.000

Investitionsnummer / Maßnahme Einzahlungen	2026	2027	2028	2029
57310650000001 Sanierung Leipziger Torhaus	733.300	0	0	0

3.2.2 Einzahlungen aus Beiträgen u. ä.

Haushaltsansatz 2026	**675.000 EUR**
2027	**0 EUR**
2028	**0 EUR**
2029	**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	2026	2027	2028	2029
511206001000001 Zuschuss für städtebauliche Sanierung Nord	265.000	0	0	0
511206010000001 Zuschuss für städtebauliche Sanierung Dessau-Nordwest	270.000	0	0	0
511206022000001 Zuschuss städtebauliche Sanierung Stadtkern Roßlau	140.000	0	0	0

3.2.3 Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens

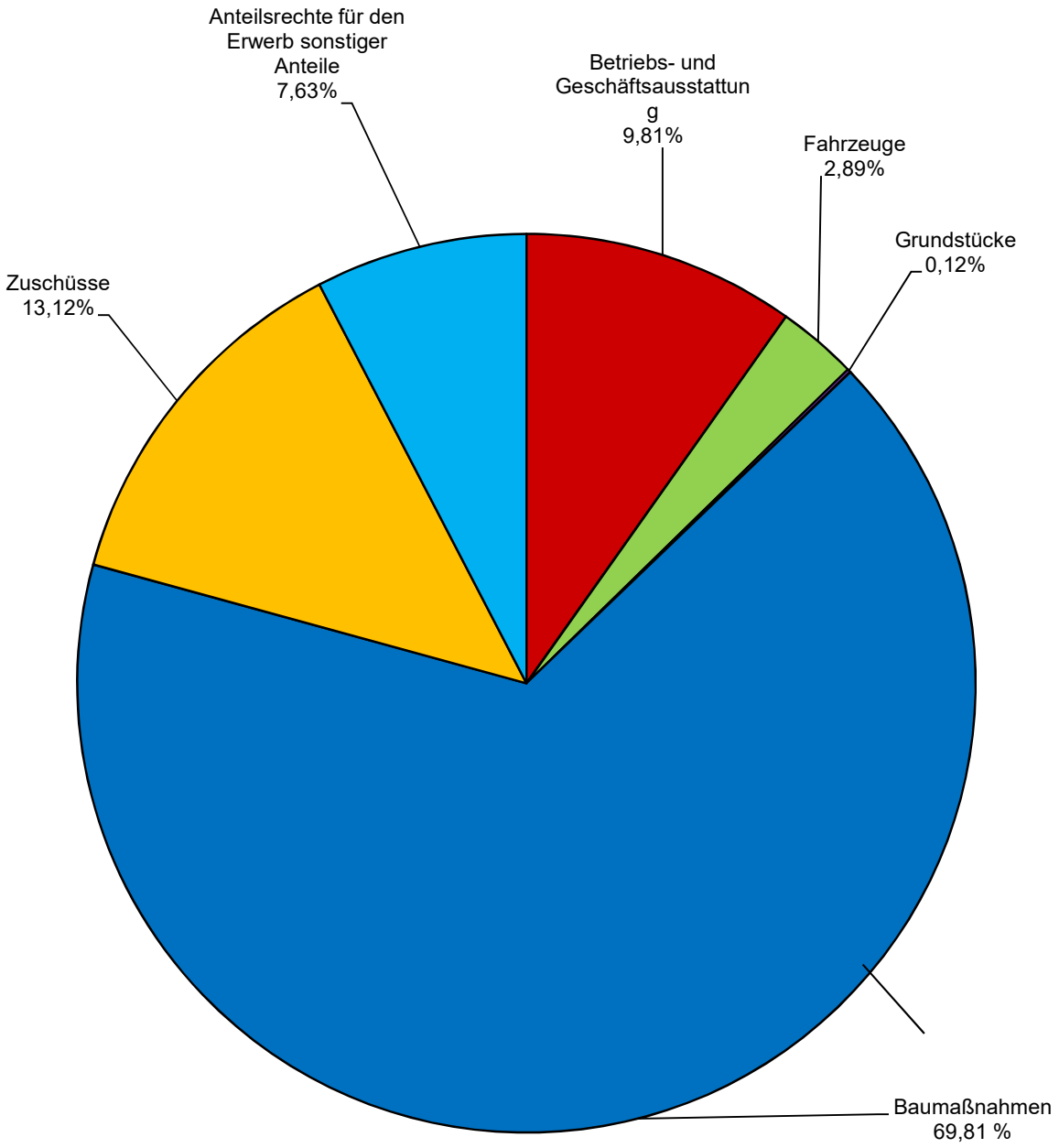
Haushaltsansatz 2026	**673.900 EUR**
2027	**189.600 EUR**
2028	**121.500 EUR**
2029	**81.500 EUR**

Gegenüber dem Vorjahr sind diese 2026 um 4.245.200 EUR niedriger. Ursachen dafür sind die in 2025 einmalig hohen Verkaufserlöse aus dem Verkauf des August-Bebel-Platzes 16 zum einen und die Einzahlungen aus dem Verkauf städtischer Anteile der Stadtwerke Roßlau an die DVV zum anderen.

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

Investitionsnummer / Maßnahme Einzahlungen	2026	2027	2028	2029
111718000000001 Veräußerung von Grundstücken	672.200	188.000	120.000	80.000

3.3. Auszahlungen des Finanzplanes investiv 2026



	Angaben in EUR
Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.455.500
Fahrzeuge	1.900.000
Grundstücke	82.200
Baumaßnahmen	43.739.500
Zuschüsse	8.634.000
Anteilsrechte für den Erwerb sonstiger Anteile	5.019.800
Summe Auszahlungen:	**65.831.000**

3.3. Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2026 bis 2029

Die geplanten investiven Auszahlungen liegen 2026 mit 2.550.000 EUR unter dem Volumen des Vorjahres.

Haushaltsansatz 2026	**65.831.000 EUR**
2027	**49.578.800 EUR**
2028	**54.213.700 EUR**
2029	**54.019.200 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 2026	**43.739.500 EUR**
2027	**31.522.700 EUR**
2028	**36.529.000 EUR**
2029	**36.889.800 EUR**

Wesentliche Maßnahmen ab dem Jahr 2026 sind (in EUR, die grau unterlegten Maßnahmen werden vollständig mit Eigenmitteln finanziert):

Investitionsnummer / Maßnahme Auszahlungen Baumaßnahmen	2026	2027	2028	2029
111306502439005 Sanierung Rathausaltbau Dessau, Ratssaal, Technikzentralen und Brandabschnitte	0	800.000	1.500.000	606.600
122606502000001 Umbau Ferdinand-von-Schill-Straße 8	733.500	0	0	0
126103700000010 Neubau Lagerhalle	600.000	600.000	0	0
126103700000011 Anbau Atemschutzgerätewerkstatt	0	0	0	400.000
126113708000001 Neubau Gerätehaus Freiwillige Feuerwehr Waldersee	550.000	3.000.000	2.780.000	0
211004002150001 Teilsanierung Nebengebäude Grundschule "Geschwister Scholl", Mauerstraße	0	100.000	1.000.000	300.000
211004002150002 Generalsanierung Schulgebäude einschl. Turnhalle Grundschule "Geschwister Scholl", Mauerstraße	0	0	0	400.000

Investitionsnummer / Maßnahme Auszahlungen Baumaßnahmen	2026	2027	2028	2029
211004002900001 Generalsanierung Schulgebäude und Turnhalle Grundschule "Am Akazienwäldchen"	0	150.000	110.000	2.270.000
211006503607001 Abriss ehem. Schule Bernburger Straße 28	1.711.600	0	0	0
216004006105001 Neubau Sporthalle Grund- und Sekundarschule "Kreuzberge"	60.000	240.000	580.000	1.340.000
217006504000002 Außensportanlage für Schulsport am Standort SV Stahlbau Dessau 1950 e.V.	110.000	1.100.000	0	0
221004003100001 Generalsanierung Schulgebäude und Sporthalle Schule für Lernbehinderte	0	200.000	1.000.000	2.000.000
221004006400001 Neubau "Schule an der Muldaue"	2.360.400	0	0	0
221006506000001 Abbruch Bestandsgebäude u. Freiflächengestaltung Schule an der Muldaue	190.000	1.210.000	2.410.000	580.000
221006501300002 Regenbogenschule (G-Schule), Breite Straße 6	1.086.400	828.300	5.054.700	11.788.400
231106500000001 Teilsanierung Sporthalle Anhaltisches Berufsschulzentrum	472.000	1.280.000	858.500	0
253104109000020 Investitionen Bestandsgelände Tierpark	0	0	218.400	458.000
253106509000001 Neubau Haupteingang Tierpark	0	300.000	500.000	500.000
272106502000001 energetische Sanierung Wissenschaftliche Bibliothek	1.152.600	0	0	0
281316502000001 Sanierung Marienkirche	380.000	570.000	0	0
365116517834001 Sanierung Hort "Zauberburg", Schochplan 74/75	150.000	900.000	1.500.000	300.000
365116523758001 Teilsanierung Kita "Buratino", Kreisstr. 72	2.919.700	500.000	0	0

Investitionsnummer / Maßnahme Auszahlungen Baumaßnahmen	2026	2027	2028	2029
366206700000001 Beschattungsmodule auf Spielplätzen	547.400	184.000	0	0
424116500000002 Sanierung Anhalt-Arena	0	100.000	500.000	1.750.000
424196504000001 Neubau Sporthalle Damaschkestraße	770.200	32.200	30.300	12.300
541006600000003 Ersatzinvestition Verkehrstechnik Steuergeräte Lichtsignalanlagen	160.000	200.000	137.000	205.000
541006600000010 Kreuzungsmaßnahme mit DB AG, Eisenbahnüberführung L 120 Meinsdorf	4.763.300	0	0	0
541006601000015 Ausbau Eichenweg u. Plankenlinie im Zuge Europaradweg R1 u. Radfernweg Ostsee - Oberbayern	100.000	130.000	550.000	640.000
541006602000010 Ferdinand-von-Schill-Straße	2.706.100	1.525.000	431.600	8.000
541006602000014 Kreisverkehr (Katholische Kirche) / Fuge BUGA	650.000	1.148.100	500.000	10.000
541006602000015 Zerbster Straße 2. BA / Fuge BUGA	95.000	130.000	950.000	632.500
541006606000002 Gehweg Möster Straße	0	33.400	512.000	500.000
541006609000007 Gehweg Elballee, Westseite	55.000	1.645.500	400.500	10.000
541006611000003 BW 85 - Brücke Unterbruch	24.000	16.000	70.000	540.000
541006616000005 Grundhafte Erneuerung Mühlenstraße Mosigkau	0	950.000	1.712.600	1.335.000
541006616000006 Regenentwässerung in der Siedlung südlich Mühlteich Mosigkau	0	850.400	2.924.600	1.658.300
541006622000005 Ausbau Triftweg, Roßlau	150.400	1.240.000	2.289.800	15.000
542006622000002 Streetzer Weg	0	100.000	740.000	1.130.000
542006622000003 K 1255 (außerörtlicher Bereich Streetzer Weg)	0	100.000	1.450.000	1.300.000
544006622000001 B 184 Zerbster Brücke Roßlau	2.800.000	100.000	500.000	500.000
545102000000001 Zuschuss an Stadtpflegebetrieb für Umrüstung Beleuchtung auf LED	1.493.100	479.000	0	0

Investitionsnummer / Maßnahme Auszahlungen Baumaßnahmen	2026	2027	2028	2029
547006600000006 ÖPNV-Schnittstellen Teilvorhaben Bahnhof Roßlau	950.000	375.000	70.000	5.000
548206121000001 Infrastrukturvorhaben DHW Rodleben	571.800	0	0	0
548208022000001 Infrastrukturvorhaben Gewerbegebiet Industriehafen Roßlau	2.228.200	0	0	0
552106608000001 Schlangengraben Waldersee	95.000	800.000	460.000	25.000
552106612000005 Lobenbreitengraben Kleinkühnau	0	76.000	749.200	0
551116700000001 Realisierungswettbewerbe / BUGA	823.500	370.500	116.900	116.900
551116702000001 Stadteingang Ost Umgestaltung Mühleninsel / BUGA	3.529.800	3.463.900	0	0
551116702000003 Umgestaltung Grünfläche Friedensplatz / BUGA	0	150.000	300.000	1.070.600

3.3.2 Erwerb Fahrzeuge

Haushaltsansatz 2026 1.902.100 EUR
2027 1.235.000 EUR
2028 1.646.200 EUR
2029 2.535.000 EUR

Folgende wesentliche Maßnahmen werden umgesetzt (in EUR):

Investitionsnummer / Maßnahme Auszahlungen Erwerb Fahrzeuge	2026	2027	2028	2029
126103700000001 Erwerb Fahrzeuge Berufsfeuerwehr	530.000	630.000	690.000	1.100.000
126113700000002 Erwerb Fahrzeuge Freiwillige Feuerwehren	860.000	540.000	600.000	1.200.000
127003700000001 Erwerb Fahrzeuge Rettungsdienst	0	0	290.000	170.000
128003700000001 Erwerb von Fahrzeugen Katastrophenschutz	350.000	0	0	0

3.3.3 Erwerb Betriebs- und Geschäftsausstattung

Haushaltsansatz 2026	**6.453.400 EUR**
2027	**2.260.800 EUR**
2028	**1.575.800 EUR**
2029	**1.531.600 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 2026 enthalten (in EUR):

Investitionsnummer / Maßnahme Auszahlungen Erwerb Betriebs- und Geschäftsausstattung	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
111301000000003 Erwerb Büroausstattung	168.500	24.200	17.000	17.000
111306502439005 Ausstattung nach Sanierung Rathausaltbau Dessau, Ratssaal, Foyer, Treppenhäuser, Flure	0	325.000	0	0
111601000000001 Hard- und Software	1.807.900	900.000	900.000	900.000
111600200000001 Hard- und Software Zukunftsfonds	300.000	0	0	0
126103700000002 Geräte und Ausrüstungen Berufsfeuerwehr	50.000	50.000	50.000	50.000
126103700000009 Beladungsmodule Atemschutz	0	320.000	0	0
126113700000001 Geräte und Ausrüstungen Freiwillige Feuerwehr	50.000	50.000	50.000	50.000
127003700000002 Erwerb Geräte und Ausrüstungen	88.000	25.000	35.000	30.000
211004000000001 Hard- und Software für Schulen	485.600	90.000	90.000	90.000
211004000000002 Möbel, Ausstattungsgegenstände Schulen	320.200	277.900	294.800	285.600
211004000000020 Anschaffungen IKT - Computer- und Medientechnik an Schulen	880.000	0	0	0
221004006400002 Ausstattung nach Neubau "Schule an der Muldaue"	1.433.200	0	0	0

Investitionsnummer / Maßnahme Auszahlungen Erwerb Betriebs- und Geschäftsausstattung	2026	2027	2028	2029
272104100000004 Ausstattung nach Sanierung Wissenschaftliche Bibliothek	113.400	0	0	0
424196504000001 Ausstattung Sporthalle Damaschkestraße	152.500	0	0	0

3.3.4 Erwerb Grundstücke

Haushaltsansatz 2026	**82.200 EUR**
2027	**562.400 EUR**
2028	**17.500 EUR**
2029	**5.000 EUR**

Wesentliche Maßnahmen ab 2026 sind (in EUR):

Investitionsnummer / Maßnahme Auszahlungen Erwerb von Grundstücken	2026	2027	2028	2029
111718000000001 Erwerb und Veräußerung von Grundstücken	64.500	557.400	0	0

3.3.5 Zuschüsse für Investitionen

Haushaltsansatz 2026	**8.634.000 EUR**
2027	**9.667.900 EUR**
2028	**10.229.200 EUR**
2029	**9.057.800 EUR**

Zuschüsse, die nicht im Zusammenhang mit Fördermitteln getätigt werden, sind grau unterlegt. Folgende wesentliche Auszahlungen sind im Plan 2026 enthalten (in EUR):

Investitionsnummer / Maßnahme Auszahlungen Investitions- zuschüsse	2026	2027	2028	2029
261102000000001 Zuschuss an Eigenbetrieb Anhaltisches Theater für Investitionen	482.300	472.300	0	74.000
261106100000001 Sanierung Dach Anhaltisches Theater	1.001.000	407.000	1.122.000	330.000
261106100000002 Sanierung Fassade Anhaltisches Theater	252.000	876.000	876.000	456.000

Investitionsnummer / Maßnahme Auszahlungen Investitions-zuschüsse	2026	2027	2028	2029
365105100000005 Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Hort "Waldwichtel" im Rahmen "Beschleunigter Infrastrukturausbau in der Ganztagsbetreuung"	417.800	0	0	0
365105100000103 Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Teilsanierung und Ausstattung Kita "Kinderland", Südstr. 1 c/d	0	102.400	1.422.400	2.328.800
365105100000105 Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Teilsanierung und Ausstattung Kita "Nesthäkchen", Ballenstedter Str. 22/23	0	600.900	907.700	2.292.100
365105100000107 Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Ersatzneubau und Ausstattung Kita "Mildensee'er Spielbude", Alt Dellnau, STARK III	608.000	2.074.800	1.611.700	0
365105100000108 Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Teilsanierung und Ausstattung Kita "Fuchs und Elster", Prof.-R.-Paulick-Ring 42	0	0	600.800	907.800
365105100000406 Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Erweiterung Bewegungsraum, Mehrzweckraum und Kinderküche Kita "Bremer Stadtmusikanten", Brauereistr. 10 b	0	151.800	350.000	510.000
522106100000002 Zuschuss an DWG für komplexe Modernisierung Antoinettenkarree	0	2.288.000	2.288.000	1.144.000
522106100000003 Zuschuss an DWG für Modernisierung Lohmann-Karree	0	0	0	657.600
538106600000001 Zuschuss an die DESWA zur Erneuerung der Klärschlammentwässerungsanlage Ziebigk	800.000	290.200	0	0
541006600000001 Zuschuss an DESWA für Straßenbaumaßnahmen nach Kanalbauarbeiten	1.745.000	1.167.900	613.000	90.000
547006600000003 Zuschuss an DVG für Erwerb von Bussen	1.500.000	350.000	0	0

3.3.6. Erwerb von Finanzanlagen

Haushaltsansatz 2026	**5.019.800 EUR**
2027	**4.330.000 EUR**
2028	**4.216.000 EUR**
2029	**4.000.000 EUR**

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

Investitionsnummer / Maßnahme Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen	2026	2027	2028	2029
522102000000001 Gesellschaftereinlage DWG	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
548202000000001 Gesellschaftereinlage IHR GmbH	1.019.800	330.000	216.000	0

3.4. Verpflichtungsermächtigungen 2026

Haushaltsansatz 2026 23.386.200 EUR

Insgesamt sind im Haushaltsplan 2026 Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 23.386.200 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 37.957.700 EUR sinken die Verpflichtungsermächtigungen um 14.571.500 EUR.

Wesentliche Verpflichtungsermächtigungen im Hochbaubereich sind für die Außensportanlage für Schulsport am Standort SV Stahlbau Dessau 1950 e.V. mit 1.000.000 EUR, den Ersatzneubau der Regenbogenschule (G-Schule) mit 3.513.600 EUR, den Abbruch Bestandsgebäude u. Freiflächengestaltung Schule an der Muldaue mit 1.040.000 EUR, die Teilsanierung Sporthalle Anhaltisches Berufsschulzentrum mit 1.280.000 EUR sowie 1.100.000 EUR für die Sanierung Hort Zauberburg vorgesehen.

Im Tiefbaubereich sind wesentliche Maßnahmen der Kreisverkehr Katholische Kirche mit 1.658.100 EUR, der Triftweg mit 2.314.800 EUR und der Schlangengraben Waldersee mit 1.260.000 EUR.

Des Weiteren ist für die Umgestaltung der Mühleninsel eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 3.463.900 EUR Bestandteil der Planung.

Für Investitionszuschüsse wurden an den Eigenbetrieb DEKITA beispielsweise 2.074.800 EUR für den Ersatzneubau und Ausstattung Kita "Mildensee'er Spielbude" eingeplant.

Im Bereich der sonstigen Investitionen ist für den Erwerb von Fahrzeugen der Berufsfeuerwehr eine Verpflichtungsermächtigung von 180.000 EUR enthalten.

3.5. Auswirkungen aus den geplanten Investitionen für die Folgejahre

Die von 2026 bis 2029 geplanten Investitionen werden zu durchschnittlich 48,8 % aus Zuweisungen und Zuschüssen sowie Beiträgen finanziert.
Dies hat zur Folge, dass die Abschreibungen für Investitionen, die im Ergebnishaushalt erwirtschaftet werden müssen, nur zu 48,8 % durch Auflösung von Sonderposten neutralisiert werden können.
Für einen Anteil von 51,2 % 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 2026 sowie in den Folgejahren sind weitere Kreditaufnahmen in Höhe von 114.440.500 EUR für Investitionen wie folgt geplant:

in EUR

	Kreditaufnahme Plan 2026	**Kreditaufnahme Plan 2025**	**Differenz**
2024			
2025		30.374.100	
2026	34.322.700	36.486.000	
2027	19.623.200	38.984.600	
2028	28.198.400	35.393.500	
2029	32.296.200		
gesamt	**114.440.500**	**141.238.200**	**./. 26.797.700**

Gegenüber dem Vorjahr sinken die geplanten jährlichen Kredite im Planungszeitraum insgesamt um 26.797.700 EUR. Dabei wird allerdings nur der jährlich geplante Kreditbedarf über 4 Jahre verglichen.

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

	2026 *in EUR*
Saldo aus Einzahlungen / Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit	**./. 42.863.800**
Saldo aus Einzahlungen / Auszahlungen Investitionstätigkeit	**./. 34.322.700**
Zwischenergebnis	./. 77.186.500
Saldo aus Einzahlungen für Kreditaufnahme und Auszahlungen aus Kredittilgung für Investitionstätigkeit	31.407.500
Finanzmittelfehlbedarf	**./. 45.779.000**

3.6.1 Finanzplan Teil laufende Verwaltungstätigkeit 2026 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 geplanten Einzahlungen sind an Hand von Erfahrungswerten aus der Vergangenheit über kassenmäßig realisierbare Einzahlungen ermittelt worden.

Insgesamt wird 2026 ein Finanzierungsmittelbedarf von 45.779.000 EUR aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ausgewiesen.

in EUR

Jahr	Saldo Finanzplan laufende Verwaltungstätigkeit	Kredittilgung	Differenz
2026	./. 42.863.800	3.200.000	./. 46.063.800
2027	./. 39.540.400	3.600.000	./. 43.140.400
2028	./. 17.092.000	4.400.000	./. 21.492.000
2029	./. 17.332.100	5.000.000	./. 22.332.100

Unter Berücksichtig der bisher noch nicht im Haushalt eingebuchten Konsolidierungsvorschläge 53c, 54c und 55c aus der externen Untersuchung und der Annahme, dass sich diese auch kassenwirksam realisieren, ergibt sich folgende Bild:

in EUR

Jahr	Saldo Finanzplan laufende Verwaltungstätigkeit	Kredittilgung	Differenz
2026	./. 42.863.800	3.200.000	./. 46.063.800
2027	./. 35.446.400	3.600.000	./. 39.046.400
2028	./. 8.904.000	4.400.000	./. 13.304.000
2029	./. 5.050.100	5.000.000	./. 10.050.100

In den Jahren 2026 bis 2029 gelingt es auch unter Einbeziehung der noch nicht im Haushalt gebuchten Konsolidierungsmaßnahmen der Stadt Dessau-Roßlau nicht, die Finanzierungsmittel zur Tilgung der Investitionskredite aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zu erwirtschaften.

Im Jahr 2018 wurde mit der Änderung des § 98 Abs. 3 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 ab dem 01.01.2026 in Kraft treten.

Mit dem derzeit vorliegenden Entwurf wird die Stadt dieser Ausgleichsverpflichtung in 2026 mit 46.063.800 EUR und bis 2029 nicht gerecht. Dazu müsste der Saldo an Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit einen Überschuss in Höhe der planmäßigen Kredittilgung ausweisen.

3.6.2 Finanzplan Teil Investitions- und Finanzierungstätigkeit 2026 und Folgejahre

Der Saldo aus dem Teilbereich Investitionstätigkeit ist 2026 bis 2029 nicht ausgeglichen.

Die in den Jahren 2026 bis 2029 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	Kreditbedarf	Kreditbedarf aus Vorjahren	Einzahlungen aus Darlehensrückzahlung
		19.454.700	
2025	17.377.900		0
2026	34.322.700		284.800
2027	19.623.200		0
2028	28.198.400		0
2029	32.296.200		
gesamt:	**131.818.400**	**19.454.700**	**284.800**

*Für das Jahr 2025 wird ein um 12.996,2 TEUR niedrigerer Kreditbedarf als geplant ausgewiesen, da in diesem Umfang Vorhaben nach 2026 verschoben wurden und neu enthalten sind.

Gegenüber dem Vorjahreszeitraum 2024 bis 2028 (160.740.800 EUR) stellt dies eine Reduzierung des Kreditbedarfs um 28.922.400 EUR dar.

Im vorliegenden Finanzplan investiv wurden jährlich 6.551.400 EUR und damit insgesamt bis 2029 26.205.600 EUR zusätzliche Investitionszuweisungen aus dem Sondervermögen des Bundes eingeplant, die zu einer Reduzierung der Kreditaufnahme beitragen.
Bei einem Vergleich ohne diese Mittel, würde der Kreditbedarf um 2.716.800 EUR sinken.

Aus dem Vorjahr steht nur noch die Kreditaufnahme für das Jahr 2024 mit einem Umfang von 19.454.700 EUR aus.
Der geplante Schuldenstand zum 31.12.2025 beträgt 51.550.800 EUR.

in TEUR

	Kreditaufnahme Plan	**Kreditaufnahme realisiert bis 31.12.2025**	**Kreditaufnahme-bedarf**	**Differenz**
2024	48.614,1	0	19.454,7	-29.159,4
2025	30.374,1	0	17.377,9	-12.996,2
Summe	**78.988,2**	**0**	**36.832,6**	**-42.155,6**

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 19.454,7 TEUR in Anspruch genommen wird. Die Umsetzung dieser Kreditaufnahme soll zu Beginn des Jahres 2026 erfolgen. Auch die Kreditermächtigung für 2025 wird voraussichtlich in Höhe von 12.996,2 TEUR durch nicht umgesetzte und verschobene Investitionen nicht benötigt.

Entwicklung der Verschuldung bei Aufnahme der geplanten Kredite bis Ende 2029:

in EUR

Jahr	**Kredit-tilgung**	**Kredit-tilgung Kredite Anhalt-Bitterfeld**	**Kreditneu-aufnahme**	**Verschuldung / ./. Entschuldung**	**Entwicklung der Verschul-dung**
2024					40.172.800
2025	3.968.000	0	15.346.000	11.378.000	51.550.800
2026	3.200.000	0	70.809.300	67.609.300	119.160.100
2027	3.600.000	0	19.623.200	16.023.200	135.183.300
2028	4.400.000	0	28.198.400	23.798.400	158.981.700
2029	5.000.000	0	32.296.200	27.296.200	186.277.900
Summe	**20.168.000**	**0**	**166.273.100**	**146.105.100**	

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 6.139,6 TEUR gegenüber dem Vorjahr (180.138.300 EUR)

- 2025 699,98 EUR/Einwohner auf
- 2029 2.470,46 EUR/Einwohner
  (75.402 Einwohner zum 31.12.2024).

Bei der aufgezeigten Entwicklung bis 2029 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 folgende Faktoren. Die Kreditaufnahme sinkt gegenüber dem Zeitraum 2024 - 2028 um 49.470.800 EUR. Gleichzeitig sinkt die Tilgung 2025 - 2029 gegenüber dem Vergleichszeitraum des Vorjahres (2024 - 2028) um 16.644.500 EUR. Bei der Kreditaufnahme wurden längere Kreditlaufzeiten (30-50 Jahre) berücksichtigt, um den jährlichen Tilgungsanteil stärker an die im Ergebnishaushalt generierten Abschreibungen anzupassen. Außerdem ist der Verschuldungsausgangspunkt um 38.965.900 EUR höher.

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 2029 auf, der bei vollständiger Umsetzung einem Anstieg der Verschuldung auf 119,1 Mio. EUR im Jahr 2026 und auf 186,2 Mio. EUR 2029 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 und der bisher noch nicht im Haushaltsplan gebuchten Konsolidierungsbeiträge ist die geplante Liquiditätsentwicklung bis 2029 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 2029 von 108.179,5 TEUR.

Jahr	Bedarf an Finanzierungsmitteln in EUR
2026	45.779.000
2027	39.046.400
2028	13.304.000
2029	10.050.100

Dabei ist zu berücksichtigen, dass die Stadt aktuell über eine gute Liquidität verfügt und die notwendige Kreditaufnahme für 2024 in Höhe von 19.454,7 TEUR aus dieser Liquidität zwischenfinanziert werden konnte.

<u>Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten</u>:

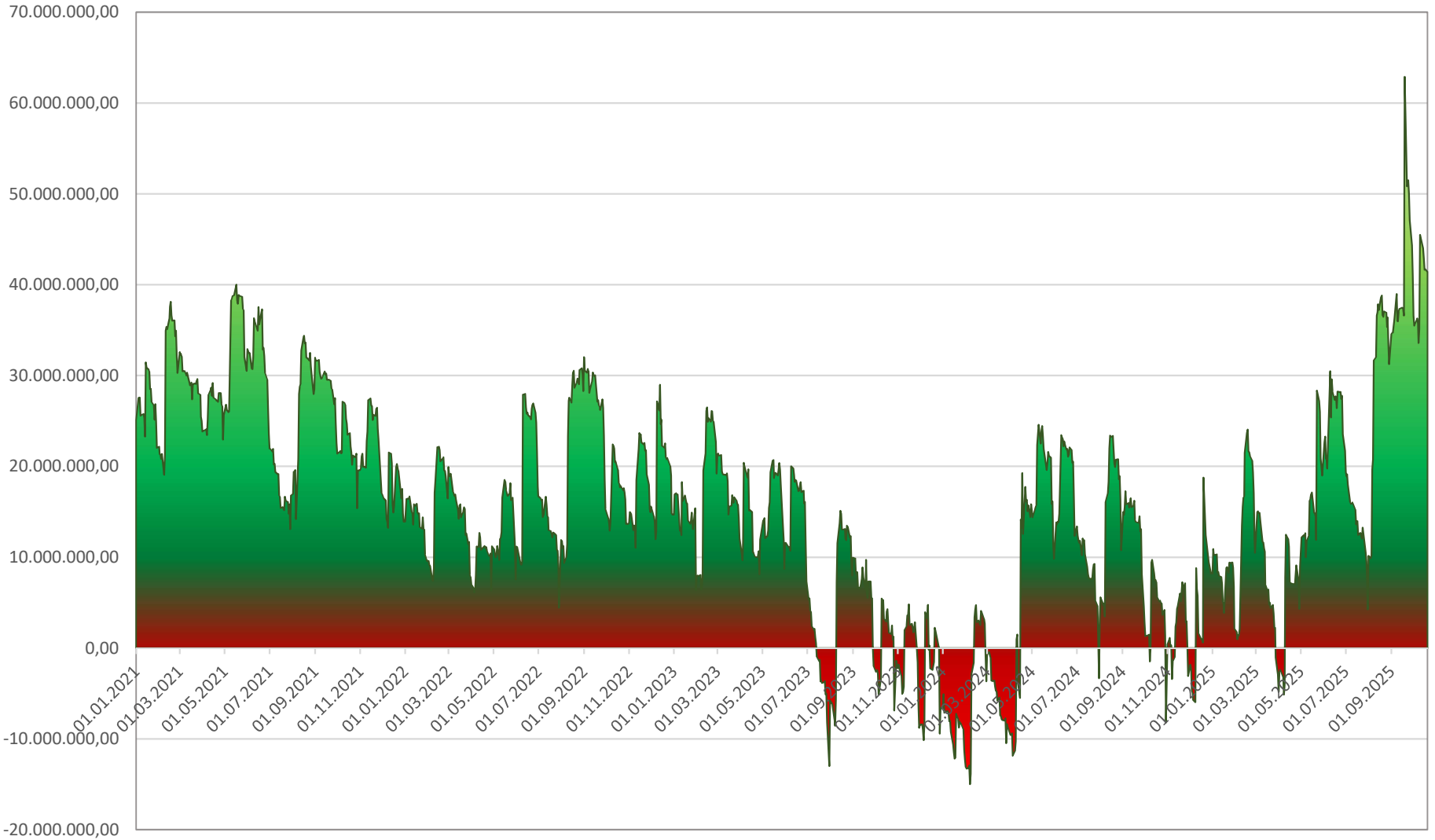
- zum 31.12.2021 0,0 TEUR
- zum 31.12.2022 0,0 TEUR
- zum 31.12.2023 6.787,1 TEUR
- zum 31.12.2024 0,0 TEUR

<u>Bestand an liquiden Mitteln:</u>

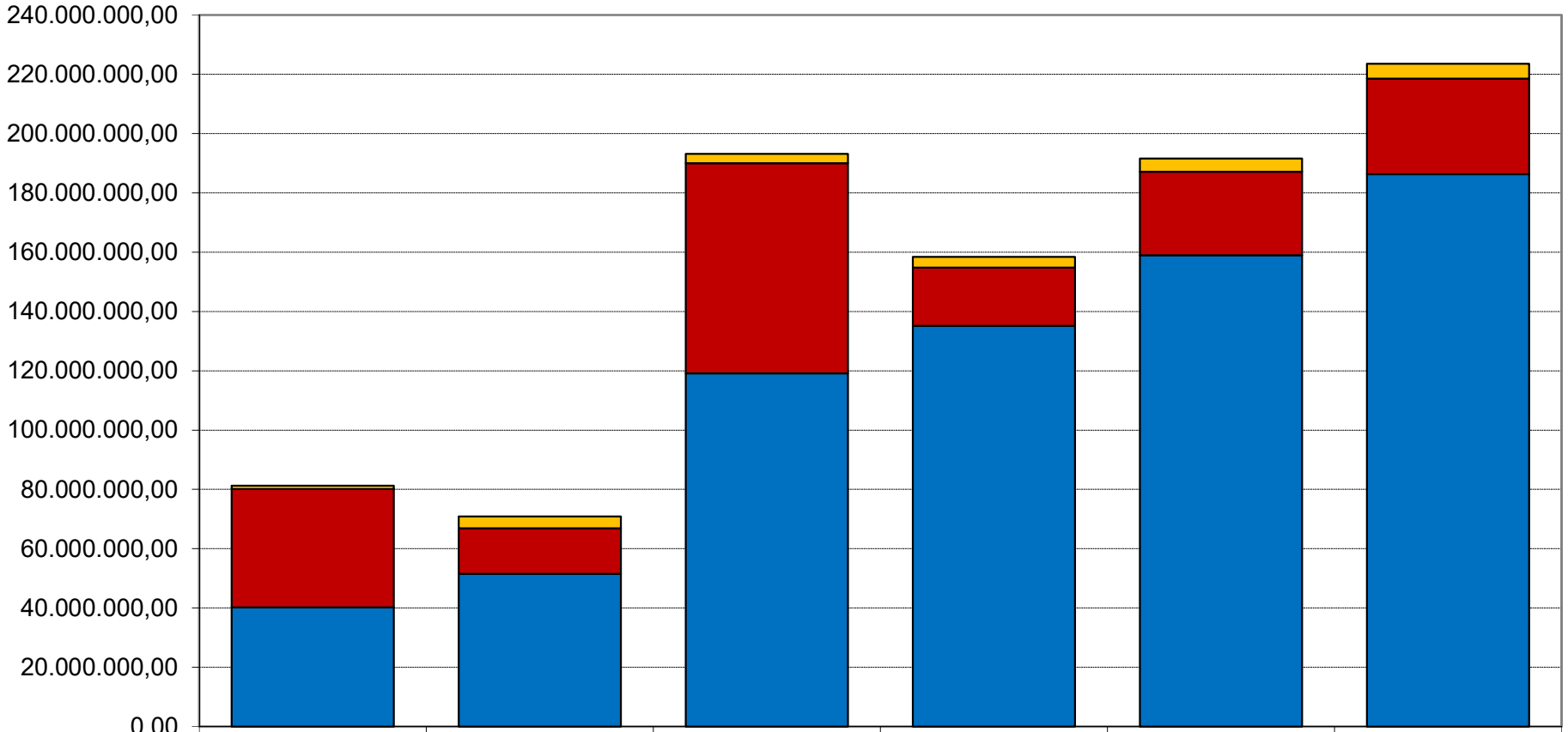
- zum 31.12.2021 13.921 TEUR
- zum 31.12.2022 14.708 TEUR
- zum 31.12.2023 186 TEUR
- zum 31.12.2024 8.226,5 TEUR
- zum 14.10.2025 44.537,4 TEUR

Demzufolge wird 2026 ein Kassenkreditbedarf von 55 Mio. EUR geplant. Mit diesem Umfang ist der Kassenkreditrahmen nicht genehmigungspflichtig.

Übersicht Kassenbestände 01.01.2021 bis 20.10.2025



Schuldenstand der Stadt Dessau-Roßlau 2024 - 2029 in EUR



	2024	2025*	2026*	2027*	2028*	2029*
Tilgung	1.034.049,65	3.968.000,00	3.200.000,00	3.600.000,00	4.400.000,00	5.000.000,00
Kreditaufnahme	40.000.000,00	15.346.000,00	70.809.300,00	19.623.200,00	28.198.400,00	32.296.200,00
Kredite AZE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stadt	40.172.752,92	51.550.752,92	119.160.052,92	135.183.252,92	158.981.652,92	186.277.852,92
Eigenbetriebe / Eigengesellschaften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Planzahlen

3.7. Bundesgartenschau Darstellung der 2026 - 2029 eingeplanten Aufwendungen und Investitionen

Im **Ergebnishaushalt** sind folgende Aufwendungen geplant:

in EUR

Produkt	Konto	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029
55111	5011000	Personalaufwendungen	190.200	195.900	201.800	208.000
55111	5271500	Städtebaulicher Ideenwettbewerb als Ergänzung zum Realisierungswettbewerb BUGA	76.700	0	0	0
55111	5271800	Innovationsräume Design, Kommunikation, Klima	150.000	150.000	150.000	150.000
55111	5291220	Diverse Gutachten und Sachverständigenkosten	114.100	135.400	208.100	208.100
55111	5291400	Durchführungsvertrag Lizenz	200.000	300.000	300.000	300.000
55111	5317000	Zuschuss an BUGA GmbH für Durchführungshaushalt	339.200	409.800	636.200	864.800
55111	5317100	Rückstellung für Zuschuss an BUGA GmbH für Durchführungsvertrag	1.929.800	1.808.900	1.503.900	1.269.100
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 2026 7.567.700 EUR
2027 8.860.100 EUR
2028 3.662.200 EUR
2029 4.591.300 EUR

Bezogen auf die **unmittelbaren** BUGA-Maßnahmen würden konkret fehlen:
2028 TEUR – 3.837.800 EUR
2029 TEUR – 2.908.700 EUR

Investitionsnummer / Maßnahme Auszahlungen Baumaßnahmen	2026	2027	2028	2029
366206101000001 Spielplatz Friederikenplatz	90.000	597.000	18.000	155.000
541006601000009 Albrechtstraße zw. Körnerstr. und Walderseestraße, Nebenanlagen Ostseite	175.000	24.000	18.000	3.000
551116701000003 Schillerpark Wegesystem Teil 1	0	0	132.100	0
541006601000013 Ausbau Wolfgangstraße Fuge BUGA	150.000	135.000	360.000	255.000
541006601000016 BW 80 - Querallee über die DB	50.000	200.000	250.000	250.000
541006601000017 Albrechtstraße Westseite zw. KV Wolfgangstr. U. Roßlauer Allee	175.000	100.000	150.000	300.000
541006602000009 Umgestaltung Askanische Straße mit Knoten Steinstraße	140.000	154.000	224.000	462.000
541006602000014 Kreisverkehr (Katholische Kirche)	650.000	1.148.100	500.000	10.000
541006602000015 Zerbster Straße, 2. BA (Kavalierstraße bis Poststraße)	95.000	130.000	950.000	632.500
541006602000016 Kavalierstraße 2. BA zw. Poststraße u. Kreisverkehr Katholische Kirche	50.000	230.000	500.000	700.000
551116700000001 Realisierungswettbewerbe BUGA	862.400	633.400	0	0
551116700000002 Natürlicher Klimaschutz – Stadtbäume in klimatischen Ungunstbereichen	414.500	192.700	22.100	32.700
551116701000001 Stadteingang Ost Lustgarten	17.000	17.000	0	0
551116701000002 Stadteingang Ost Sanierung Lustgartenmauer	154.700	327.200	0	0
551116701000004 Funkplatz BUGA	30.000	25.700	94.200	454.000
551116701000005 Pergola Schillerpark BUGA	0	120.000	0	0
551116702000001 Stadteingang Ost Umgestaltung Mühleninsel	3.529.800	3.463.900	0	0
551116702000002 Umfeldgestaltung Historisches Arbeitsamt	25.800	7.600	26.900	149.600
551116702000003 Friedensplatz	0	150.000	300.000	1.070.600

Investitionsnummer / Maßnahme Auszahlungen Baumaßnahmen	2026	2027	2028	2029
551116707000001 Klimaanpassung im Gartenreich Dessau-Wörlitz Vorderer Tiergarten	35.000	154.000	0	0
551116709000001 Klimaanpassungsmaßnahmen Georgengarten	823.500	370.500	116.900	116.900
555106700000001 Aufforstung Waldflächen Georgengarten	100.000	680.000	0	0

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

in EUR

	2026	2027	2028	2029
Auszahlungen	7.567.700	8.860.100	3.662.200	4.591.200
Einzahlungen	4.271.000	5.978.600	2.530.400	2.530.400
Saldo	**3.296.700**	**2.881.500**	**1.308.800**	**2.060.900**

Mittelbaren 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).

Des Weiteren wirken sich auch die Investitionen des Tierparks auf die BUGA-Konzeption aus. In diesem Bereich sind in der mittelfristigen Finanzplanung bis 2029 Investitionen - unter anderem in den Haupteingang, in ein neues Stallgebäude sowie die Beleuchtungsanlage – von rund 1,97 Mio. EUR geplant.

Im Rahmen der Erarbeitung der Umsetzungskonzeption zur Machbarkeitsstudie erfolgt eine weitere Unterlegung mit BUGA Maßnahmen im Zeitraum 2026 bis 2035.

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

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: *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: 4100

Typ: *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	0
51120.5318050 Zuschuss an VorOrt Verein e.V. für Aufwertung VorOrt Haus, Wolfgangstr.13	0

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: 4110

Typ: *unechte Deckung*

Publikationen (ZB)

25212.4141000 Zuweisungen vom Land für Publikationen	7.200
25212.4148002 Zuschüsse für Publikationen von übrigen Bereichen	0
25212.5271400 sonstige Sachausgaben Publikationen, Werbung, Veröffentlichungen	14.500
Summe Erträge	**7.200**
Summe Aufwendungen	**14.500**

Budget: 4111

Typ: *unechte Deckung*

SED- Unrechtsbereinigungsges. (ZB)

34410.4481000 Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	12.000
34410.5339000 Leistungen nach dem SED-Unrechtsbereinigungsgesetz	12.000
Summe Erträge	**12.000**
Summe Aufwendungen	**12.000**

Budget: 4112

Typ: *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: 4113

Typ: *unechte Deckung*

Sonderausstellung (ZB)

25213.4141000 Zuweisungen vom Land für Sonderausstellung	30.200
25213.4148003 Zuschüsse von Dritten für Sonderausstellung	0
25213.5271300 Sonderausstellungen Orangerie und Fremdenhaus	64.500
25213.5271310 Veranstaltungen Schloss Georgium	0
Summe Erträge	**30.200**
Summe Aufwendungen	**64.500**

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: 4118

Typ: *unechte Deckung*

Projekt Bildungskommune

24300.4140000 Zuweisungen vom Bund für Projekt Bildungskommune	0
24300.5271800 Sachkosten für Projekt Bildungskommune	0

Budget: 4119

Typ: *unechte Deckung*

Spenden (ZB)

26310.4148010 Spenden	100
26310.5429100 Verwendung von Spenden	100
Summe Erträge	**100**
Summe Aufwendungen	**100**

Budget: 4120

Typ: *unechte Deckung*

Spenden (ZB)

27210.4145000 Spenden von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0
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	7.000
28110.5271300 Teilnahme an Veranstaltungen (u.a. für Sachsen-Anhalt-Tag)	12.000
Summe Erträge	**7.000**
Summe Aufwendungen	**12.000**

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: 4125
Typ: *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	72.000
36321.5332000 Unterbringungskosten für Mütter und/oder Väter mit Kindern	72.000
Summe Erträge	**72.000**
Summe Aufwendungen	**72.000**

Budget: 4130
Typ: *unechte Deckung*
Fassade Kurze Gasse

51120.4141140 Zuweisung vom Land für Fassadensanierung Kurze Gasse 2,4,6,8,10	0
51120.4145040 Zuschuss von DWG für Fassadensanierung Kurze Gasse 2,4,6,8,10	0
51120.5315040 Zuschuss an DWG für Fassadensanierung Lange Gasse 2,4,6,8,10	0

Budget: 4131
Typ: *unechte Deckung*
Sanierung ehem.Kaufhaus ZEECK

51120.4141009 Zuweisungen vom Land für Sanierung Fassade und Fenster ehem.Kaufhaus ZEECK	0
51120.4148030 Zuschuss von Privaten für Sanierung Fassaden und Fenster ehem.Kaufhaus ZEECK	0
51120.5318020 Zuschuss an Privaten für Sanierung Fassade und Fenster ehem.Kaufhaus ZEECK	0

Budget: 4132

Typ: *unechte Deckung*

Citymanagement

57330.4141000 Zuweisung vom Land für Citymanagement	68.000
57330.5315210 Zuschuss für Citymanagement	102.000
Summe Erträge	**68.000**
Summe Aufwendungen	**102.000**

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: 4134

Typ: *unechte Deckung*

Spenden (ZB)

31170.4145000 Spende für Seniorenen veranstaltung	300
31170.4147010 Spenden	100
31170.5429100 Verwendung von Spenden	300
Summe Erträge	**400**
Summe Aufwendungen	**300**

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	550.000
34510.5339000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II	550.000
Summe Erträge	**550.000**
Summe Aufwendungen	**550.000**

Budget: 4136

Typ: *unechte Deckung*

Projekt Volkshochschule (ZB)

27110.4140000 Zuweisungen für Mehrgenerationenhaus	54.000
27110.4141000 Zuweisung vom Land für Projekte	80.300
27110.4141005 Zuweisung vom Land (Sachkostenzuschuss)	0
27110.4144000 Zuschuss von der Bundesagentur für Arbeit für Projekt Einstiegskurs Asylsuchende	0
27110.4148000 Zuschüsse für Projekte vom Deutschen Volkshochschulverband	0
27110.5271801 Sachausgaben für Projekte	10.500
Summe Erträge	**134.300**
Summe Aufwendungen	**10.500**

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	100.000
Summe Erträge	**64.500**
Summe Aufwendungen	**100.000**

Budget: 4139

Typ: *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 Zuschuss an DVG	500.000
54700.5315010 Zuschuss an die DVG Beihilfen Deutschlandticket	500.000
Summe Erträge	**500.000**
Summe Aufwendungen	**500.000**

Budget: 4142

Typ: *unechte Deckung*

Stellplätze Lange Gasse

51120.4141106 Zuweisung vom Land für Stellplätze Lange Gasse	0
51120.4145016 Zuschuss von DWG für Stellplätze Lange Gasse	0
51120.5315006 Zuschuss an DWG für Stellplätze Lange Gasse	0

Budget: 4143

Typ: *unechte Deckung*

Schulsozialarbeit (ZB)

36310.4140050 Bundeszuweisung für Schulsozialarbeit	0
36310.4141002 Zuweisungen vom Land für Schulsozialarbeit	255.400
36310.4191001 Bundeszuweisung für Schulsozialarbeit	0
36310.5271802 Sachkosten für Projekte der Schulsozialarbeit	40.000
36310.5318050 Zuschuss an freie Träger für Schulsozialarbeit	206.300
Summe Erträge	**255.400**
Summe Aufwendungen	**246.300**

Budget: 4144

Typ: *unechte Deckung*

Verfügungsfond Sozialer Zusammenhalt

51120.4141500 Zuweisung vom Land für Verfügungsfond Sozialer Zusammenhalt	2.000
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	0
51120.5291520 Fortschreibung INSEK	68.200
Summe Aufwendungen	**68.200**

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: 4147

Typ: *unechte Deckung*

Spenden für Bäume

55110.4148010 Spenden für Bäume	1.300
55110.5429100 Verwendung von Spenden für Bäume	1.300
Summe Erträge	**1.300**
Summe Aufwendungen	**1.300**

Budget: 4148

Typ: *unechte Deckung*

Spenden (ZB)

36612.4148010 Spenden	500
36612.5429100 Verwendung von Spenden	500
Summe Erträge	**500**
Summe Aufwendungen	**500**

Budget: 4149

Typ: *unechte Deckung*

Außenanlagen Kurze Gasse 2-10

51120.4141107 Zuweisung vom Land für Außenanlagen Kurze Gasse 2-10	0
51120.4145017 Zuschuss von DWG für Außenanlagen Kurze Gasse 2-10	0
51120.5315007 Zuschuss an DWG für Aufwertung Außenanlagen Kurze Gasse 2-10	0

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)	0
57311.5271000 Städtisches Marketing/ Werbung aus Mediabudget	0
57311.5271019 städtisches Marketing/Werbung aus Mediabudget 19 % Vorsteuer ab 2027	0

Budget: 4155
Typ: *unechte Deckung*
Fassadendämmung Kantorstr. 15-23

51120.4141200 Zuweisungen vom Land für Fassadendämmung, Außenfensterbänke Sockeldämmung Kantorstr.15 -23	0
51120.4145018 Zuschuss von DWG für Fassadendämmung, Außenfensterbänke Sockeldämmung Kantorstr.15 -23	0
51120.5315104 Zuschüsse an DWG für Fassadendämmung, Außenfensterbänke, Sockeldämmung Kantorstr. 15-23	0

Budget: 4157
Typ: *unechte Deckung*
Quartiersmanagement Roßlau

51120.4141105 Zuweisungen vom Land für Quartiersmanagement Roßlau	60.000
51120.5271810 Quartiersmanagement Roßlau	90.000
Summe Erträge	**60.000**
Summe Aufwendungen	**90.000**

Budget: 4158
Typ: *unechte Deckung*
Abriss Muldstr./Friederikenstr

51120.4141190 Zuweisungen vom Land für Abriss Mehrfamilienhäuser Muldstraße 62 - 68 und Friederikenstraße 54-60	0
51120.4147010 Zuschuss von Wohnungsgenossen- schaft für Abriss Muldstraße 62-68 und Friederikenstraße 54-60	0
51120.5317024 Zuschüsse an Wohnungsgenossenschaft für Abriss Muldstraße 62-68 und Friederikenstraße 54-60	0

Budget: 4159

Typ: *unechte Deckung*

Digitalisierung Georgsbibliothek (ZB)

25221.4141010 Zuweisung vom Land für die Digitalisierung der Georgsbibliothek und Handschriften	0
25221.5271310 Digitalisierung Georgsbibliothek und Handschriften	0

Budget: 4160

Typ: *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	7.000
52100.5451000 Auslagen mitwirkender Stellen	7.000
Summe Erträge	**7.000**
Summe Aufwendungen	**7.000**

Budget: 4162

Typ: *unechte Deckung*

Zuweisung an Eisenbahngesellschaft (ZB)

54700.4141006 Zuweisungen für die Dessauer Verkehrs-u. Eisenbahngesellschaft	328.000
54700.5315002 Zuschuss an Dessauer Verkehrs- und Eisenbahngesellschaft mbH	328.000
Summe Erträge	**328.000**
Summe Aufwendungen	**328.000**

Budget: 4163

Typ: *unechte Deckung*

Aktive Stadt-u. Ortsteilzentren Zerbster Straße (ZB)

51120.4141000 Zuweisungen vom Land für Verfügungsfonds Wirtschaft, aus "Sozialer Zusammenhalt"	83.300
51120.4147001 Zuschüsse Dritter für Verfügungsfonds Wirtschaft	125.000
51120.5317020 Zuschüsse an private Unternehmen aus Verfügungsfonds Wirtschaft "Sozialer Zusammenhalt"	250.000
Summe Erträge	**208.300**
Summe Aufwendungen	**250.000**

Budget: 4164

Typ: *unechte Deckung*

ÖPNV Nahverkehrsplan (ZB)

54700.4141000 Zuweisungen nach dem ÖPNV-Gesetz	200.000
54700.5291220 Nahverkehrsplanung	200.000
54700.5431100 Bücher und Zeitschriften	200
Summe Erträge	**200.000**
Summe Aufwendungen	**200.200**

Budget: 4165

Typ: *unechte Deckung*

Zuweisung für ÖPNV an DVG (ZB)

54700.4141001 Zuweisungen für ÖPNV vom Land an DVG	1.900.000
54700.5315001 Zuschüsse an DVG für ÖPNV	1.900.000
Summe Erträge	**1.900.000**
Summe Aufwendungen	**1.900.000**

Budget: 4167

Typ: *unechte Deckung*

Digitalisierung Kunstgegenstände

25211.4141011 Zuweisungen vom Land für Digitalisierung von Fachbibliotheken der Museen	27.000
25211.4148011 Spenden von übrigen Bereichen Digitalisierung Sammlungen Botanische Sammlung	0
25211.5271011 Digitalisierung von Fachbibliotheken der Museen	30.000
Summe Erträge	**27.000**
Summe Aufwendungen	**30.000**

Budget: 4168

Typ: *unechte Deckung*

Bauhausjubiläum 2026 Sonderausstellungen

25212.4141005 Zuweisungen vom Land für Sonderausstellungen	7.600
25212.5271300 Veranstaltungen	15.200
Summe Erträge	**7.600**
Summe Aufwendungen	**15.200**

Budget: 4169

Typ: *unechte Deckung*

Schadenskartierung in Schultheiß-Brauerei

52310.4141020 Zuweisung vom Land für Schadenskartierung Archive und Depots ehemalige Schultheiß- Brauerei	0
52310.5291200 Schadenskartierung der Archive und Depots in ehemaliger Schultheiß-Brauerei	0

Budget: 4170

Typ: *unechte Deckung*

Umweltpreis (ZB)

56100.4147000 Zuschuss für Umweltpreis	0
56100.4148000 Zuschuss von Stiftung für Umweltpreis und Projekte	900
56100.5271820 Umweltpreis	900
Summe Erträge	**900**
Summe Aufwendungen	**900**

Budget: 4171

Typ: *unechte Deckung*

Abwasserproben (ZB)

56100.4311010 Verwaltungsgebühren Beprobung Abwasser	12.500
56100.5456000 Kosten für Abwasserproben	12.500
Summe Erträge	**12.500**
Summe Aufwendungen	**12.500**

Budget: 4173
Typ: *unechte Deckung*
Ideenwettbewerb Innenstadt f. BUGA

55111.5271500 Städtebaulicher Ideenwettbewerb als Ergänzung zum Realisierungswettbewerb BUGA	230.000
55111.4141010 Zuweisung vom Land für Städtebaulichen Ideenwettbewerb als Ergänzung zum Realisierungswettbewerb BUGA	153.300
Summe Erträge	**153.300**
Summe Aufwendungen	**230.000**

Budget: 4174
Typ: *unechte Deckung*
Sanierung Antoinettenstr. 24

51120.4141015 Zuweisungen vom Land für Sanierung Antoinettenstr. 24	194.200
51120.4141050 Zuweisungen vom Land für Sanierung Antoinettenstr. 24	0
51120.5318015 Zuschuss an Private für Sanierung Antoinettenstr. 24	291.300
Summe Erträge	**194.200**
Summe Aufwendungen	**291.300**

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	0

Budget: 4185
Typ: *unechte Deckung*
Machbarkeitsstudie (ZB)

57110.4141010 Zuweisungen vom Land Machbarkeitsanalyse Interkomm. Gewerbeflächen	90.000
57110.4142000 Zuweisungen der Partnerkommunen für Machbarkeitsanalyse "Interkommunale Gewerbeflächen für großflächige Unternehmensansiedlung der Region Anhalt-Bitterfeld-Wittenberg	20.000
57110.5291222 Machbarkeitsanalyse Interkommunale Gewerbeflächen für großflächige Unternehmensansiedlungen Anhalt-Bitterfeld Wittenberg	120.000
Summe Erträge	**110.000**
Summe Aufwendungen	**120.000**

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: 4189

Typ: *unechte Deckung*

Suchtberatungsstellen (ZB)

36750.4141000 Zuweisung nach Gesundheitsdienstgesetz für Suchtberatung	115.000
36750.5318001 Zuschuss für Suchtberatungsstellen freier Träger	230.000
Summe Erträge	**115.000**
Summe Aufwendungen	**230.000**

Budget: 4190

Typ: *unechte Deckung*

Streetzer Brücke (ZB)

54200.4146000 Zuschüsse von DB AG für Streetzer Brücke im Zuge der K 1225	0
54200.5221010 Unterhaltung Streetzer Brücke	0

Budget: 4192

Typ: *unechte Deckung*

Quartiersmanagement Soziale Stadt

51120.4141102 Zuweisung vom Land für Quartiersmanagement Sozialer Zusammenhalt,Leipziger Tor	52.800
51120.5271800 Quartiersmanagement Sozialer Zusammenhalt, Leipziger Tor	99.200
Summe Erträge	**52.800**
Summe Aufwendungen	**99.200**

Budget: 4194

Typ: *unechte Deckung*

Tag der Städtebauförderung (ZB)

51120.4141120 Zuweisungen vom Land für Tag der Städtebauförderung	1.000
51120.5271400 Tag der Städtebauförderung	1.500
Summe Erträge	**1.000**
Summe Aufwendungen	**1.500**

Budget: 4225

Typ: *unechte Deckung*

Y-Wohnhaus Friedrichstr. 17

51120.4141058 Zuweisung vom Land für Aufwertung des Y-Hauses Friedrichstr. 17	0
51120.4148003 Zuschüsse von Privaten, Aufwertung des Y-Wohnhauses Friedrichstr. 17	0
51120.5318003 Zuschuss für Aufwertung des Y-Hauses Friedrichstr. 17	0

Budget: 4240

Typ: *unechte Deckung*

Energiesparen macht Schule

56100.5271840 Energiesparen macht Schule	45.000
56100.4140040 Zuweisungen vom Bund für Energiesparen macht Schule	40.500
Summe Erträge	**40.500**
Summe Aufwendungen	**45.000**

Budget: 4243

Typ: *unechte Deckung*

Karnevalsumzug

28120.4145000 Zuschüsse von verbundenen Unternehmen	3.500
28120.4147060 Spenden von privaten Unternehmen - Karnevalsumzug	500
28120.4461010 Standgebühren	500
28120.4461130 Sponsoring Karnevalsumzug	0
28120.4461310 Startgeld Karnevalsumzug	1.500
28120.5271390 Karnevalsumzug	15.500
Summe Erträge	**6.000**
Summe Aufwendungen	**15.500**

Budget: 4244

Typ: *unechte Deckung*

Architekturpreis (ZB)

51110.4145010 Zuschuss von Sparkasse Dessau und DVV für Architekturpreis	0
51110.4147050 Spenden von privaten Unternehmen für Architekturpreis	0
51110.4461100 Werbung, Sponsoring für Architekturpreis	0
51110.4461119 Werbung und Sponsoring für Architeckturpreis 19% Umsatzsteuer ab 2027	0
51110.5271500 Architekturpreis	0

Budget: 4253

Typ: *unechte Deckung*

Thermografiebefliegung

51110.4141060 Zuweisungen vom Land für Thermografiebefliegung im Rahmen der Klimaanpassungsstrategie u. Vorbereitung der BUGA	0
51110.5291570 Thermografiebefliegung im Rahmen der Klimaanpassungsstrategie u. Vorbereitung der BUGA	0

Budget: 4266

Typ: *unechte Deckung*

Schulfahrten (Bildung und Teilhabe)

34510.4481000 Erträge aus Kostenerstattungen vom Land Vergünstigung bei Schulfahrten	600
34510.5339001 Soziale Leistungen (Schulfahrten)	600
Summe Erträge	**600**
Summe Aufwendungen	**600**

Budget: 4267

Typ: *unechte Deckung*

Netzwerk Schulerfolg sichern

36310.4141030 Zuweisung vom Land für Netzwerkstelle "Schulerfolg sichern"	120.200
36310.4148020 Zuweisung von der Netzwerkstelle "St. Johannis GmbH" für Plus-Projekte "Schulerfolg sichern"	0
36310.5271810 Förderprogramm "Schulerfolg sichern"	53.600
Summe Erträge	**120.200**
Summe Aufwendungen	**53.600**

Budget: 4268

Typ: *unechte Deckung*

Internetportal Integration

11111.4141010 Zuweisungen vom Land für Projekte Integrationsarbeit	0
11111.5271610 Öffentlichkeitsarbeit, Präsentationen Integrationskoordinator	7.000
Summe Aufwendungen	**7.000**

Budget: 4272

Typ: *unechte Deckung*

Gartenreichtag (ZB)

28120.4146010 Zuschuss von Lotto-Toto für Gartenreichtag	25.500
28120.5271340 Gartenreichtag	30.000
Summe Erträge	**25.500**
Summe Aufwendungen	**30.000**

Budget: 4277

Typ: *unechte Deckung*

Messeteilnahme (ZB)

57110.4147004 Anteilige Kostenbeteiligung an Messen von privaten Unternehmen	0
57110.5271420 Messeteilnahmen	38.000
Summe Aufwendungen	**38.000**

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

25220.4141010 Zuweisungen vom Land für Sonderausstellung	0
25220.4141020 Zuweisungen vom Land für Ausstellungen	0
25220.4147020 Zuschüsse für Ausstellungen von privaten Unternehmen	0
25220.5271310 Veranstaltungen, Vorträge, Ausstellungen	5.000
Summe Aufwendungen	**5.000**

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	0
57110.5271804 Optimierung der Gründungsförderung	6.000
Summe Aufwendungen	**6.000**

Budget: 4287

Typ: *unechte Deckung*

Amtsblatt

11110.4461419 Erträge Amtsblatt, Werberecht 19 % Umsatzsteuer ab 2027	0
11110.5431407 Amtsblatt - Entgelt an Verlag 7 % Vorsteuer ab 2027	100.000
11110.5431419 Amtsblatt - Werbeaufwand 19 % Vorsteuer ab 2027	0
Summe Aufwendungen	**100.000**

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
27210.5271030 Erwerb von Bestsellern	700
Summe Erträge	**700**
Summe Aufwendungen	**700**

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

Budget: 4400
Typ: *unechte Deckung*
Kapitalertragsteuer

53110.4651000 Erträge von Gewinnanteilen KOWISA	90.900
53110.5441300 Kapitalertragssteuer	14.400
Summe Erträge	**90.900**
Summe Aufwendungen	**14.400**

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	700
Summe Erträge	**700**
Summe Aufwendungen	**700**

Budget: 4403
Typ: *unechte Deckung*
Kapitalertragssteuer

27210.4521000 Umsatzsteuerrückerstattung	0
27210.4651000 Erträge von Gewinnanteilen DVV	1.500.000
27210.5441400 Kapitalertragssteuer	0
Summe Erträge	**1.500.000**

Budget: 4404
Typ: *unechte Deckung*
interne Leistungsverrechnung Impfungen (VD 53)

12611.5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen für Impfung Amt 53	2.000
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	700.000
36510.4811000 Erträge aus Leistungen der Grundsicherung für Freiplätze	400.000
36511.4811000 Erträge aus Leistungen der Grundsicherung für Freiplätze	285.000
36512.4811000 Erträge aus Leistungen der Grundsicherung für Freiplätze	15.000
Summe Erträge	**700.000**
Summe Aufwendungen	**700.000**

Budget: 4408

Typ: *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	9.000
12275.5458000 Erstattungen der Aufwendungen für Trauungen im Schloss Luisium an Kulturstiftung	6.000
Summe Erträge	**9.000**
Summe Aufwendungen	**6.000**

Budget: 4411

Typ: *unechte Deckung*

Gewerbesteuerumlage/ Erstattungszinsen GwSt

61110.4013000 Gewerbesteuer	45.150.000
61110.4691000 Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	40.000
61110.5341000 Gewerbesteuerumlage	3.838.000
61110.5592000 Erstattungszinsen Gewerbesteuer	100.000
Summe Erträge	**45.190.000**
Summe Aufwendungen	**3.938.000**

Budget: 4412

Typ: *unechte Deckung*

Reinigung Saal

57310.4488000 Erträge aus Reinigungspauschale Saalvermietung	0
57310.5241021 Reinigung nach Saalvermietung	0

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:

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: 4300

Typ: *echte und unechte Deckung*

Zuschüsse Stadtmarketinggesellschaft

57330.4485019 Erträge aus Aufwendungen für Personalgestellungen 19 % Umsatzsteuer ab 2027	190.800
57330.5315010 Zuschuss für Personalkosten aus Personalgestellung	190.800
57330.5315100 Zuschuss für Defizitausgleich	1.259.900
Summe Erträge	**190.800**
Summe Aufwendungen	**1.450.700**

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	8.216.800
36510.4141001 Erstattung vom Land Ausgleich Geschwisterermäßigung §13 (5) KiFöG	1.202.700
36510.4482000 Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden / GV für Kita- und Hortbetreuung u. DeKiTa	85.000
36510.5315000 Städtischer Anteil nach §12b KiFöG (Defizitausgleich)	8.370.100
36510.5315001 Zuweisung für Kinderbetreuung Betreuungspauschale des Landes	8.216.800
36510.5315004 Anteil örtlicher Träger der Jugendhilfe an der Kinderbetreuung gemäß §12a KiFöG	2.874.100
36510.5315005 Zuschüsse aus der Übernahme der Kostenbeiträge gemäß § 90 SGB VIII	603.900
36510.5315006 Zuschüsse auf Grund fehlender Kostenbeiträge aus d. Geschwisterermäßigung	1.202.700
36510.5315100 Zuschuss für projektgebundene Maßnahmen zur gesunden Ernährung	0
36510.5315300 Zuschuss Ausbildungsvergütung Azubis	115.100
36510.5452000 Erstattung an andere Gemeinden für Kinderbetreuung	0
36511.4141000 Zuweisungen nach §12(2) KiFöG Betreuungspauschale	5.813.900
36511.4141001 Erstattung vom Land gemäß § 13 (5) KiFöG Anteil Geschwisterermäßigung	831.300
36511.4141030 Zuweisung vom Land zur Milderung der sich aus § 90 Abs. 4 SGB VIII ergebenden Belastungen (§ 13a KiFöG)	54.700
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	807.900
36511.5315002 Städtischer Anteil nach § 12b KiFöG (Defizitausgleich) an Klinikum für "Mäuseland"	790.300
36511.5315004 Zuschuss an Klinikum für Kinderbetreuung § 12a nach KiFöG	257.600
36511.5315009 Übernahme der Kostenbeiträge aus der Geschwisterermäßigung	111.900
36511.5315010 Zuschüsse aus der Übernahme der Kostenbeiträge gemäß §90 SGB VIII	6.900
36511.5315020 Zuschuss für projektbezogene Maßnahmen zur gesunden Ernährung an Klinikum für Kita Mäuseland	0
36511.5318000 Städtischer Anteil nach § 12b KiFöG (Defizitausgleich)	6.734.900
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	5.006.000
36511.5318004 Anteil örtlicher Träger der Jugendhilfe an der Kinderbetreuung gemäß § 12a KiFöG	1.772.100
36511.5318009 Zuschüsse an freie Träger aus der Übernahme der Aufwendungen auf Grund d. Geschwisterermäßigung	719.400
36511.5318011 Zuschüsse aus der Übernahme der Kostenbeiträge gemäß § 90 SGB VIII	345.000
36511.5318014 Zuschuss für gesunde Ernährung an freie Träger	0
36511.5318018 Zuschuss für projektgebundene Maßnahmen zur gesunden Ernährung an freien Träger Kita Rodleben	0
36511.5452000 Erstattungen an Gemeinden für Kinderbetreuung in anderen Gemeinden	80.000
36512.4141000 Zuweisungen nach KiFöG Betreuungspauschale gemäß §12(2) KiFöG	128.000
36512.4141002 Erstattung vom Land gemäß § 13 (5) KiFöG Ausgleich f. Geschwisterermäßigung	19.500
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)	500
36512.4321000 Kostenbeiträge	46.000
36512.5271400 Akquirierung von Tagespflegepersonen	1.300
36512.5318000 Zuschüsse für Leistungen der Kindertagespflege Betreuungspauschale	250.000
36512.5318002 Zuschüsse aus Aufwendungen auf Grund d. Geschwisterermäßigung	17.300
36512.5318003 Zuschüsse aus der Übernahme der Kostenbeiträge gemäß § 90 SGB VIII	15.600
36512.5318004 Zuschuss für projektgebundene Maßnahmen zur gesunden Ernährung	3.200
Summe Erträge	**16.583.500**
Summe Aufwendungen	**38.487.100**

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	192.900
36612.5315100 Zuschuss an DeKiTa für Spielmobil	139.600
36612.5318021 Zuschuss an St. Johannis GmbH für Jugendclub Mildensee	119.900

36612.5318022 Zuschuss an St. Johannis GmbH für Jugendclub Nordclub	177.600
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	67.600
36612.5318034 Zuschuss an Urbanistisches Bildungswerk für Jugendarbeit "Baustein"	195.000
36612.5318035 Zuschuss an Urbanistisches Bildungswerk für "Spielmobil"	0
36612.5318040 Zuschuss an Johanniter Unfallhilfe e.V. für Projekt "Kleine Arche"	165.400
36612.5318042 Zuschuss an K.I.E.Z. e.V. für Projekt "Zirkus Raxli Faxli"	210.700
36612.5318043 Zuschuss an Verein "Helfende Hände"	140.700
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	**1.459.800**

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	200.900
57110.4147003 Zuschüsse für ego.-Wissen der Investitionsbank	0
57110.5271805 Öffentlichkeitsarbeit Existenzgründerbegleitung	13.800
57110.5317000 Zuschüsse an Qualifizierungsträger (Hilfen zur Existenzgründung)	65.100
57110.5318020 Zuschüsse an Existenzgründer	41.300
Summe Erträge	**200.900**
Summe Aufwendungen	**120.200**

Budget: 4308

Typ: *echte und unechte Deckung*

Zuweisung Erziehungsberatungsstellen

36750.4141010 Zuweisungen für Erziehungsberatungsstellen	36.500
36750.5318002 Erziehungsberatungsstelle Diakonisches Werk e.V.	204.200
36750.5318003 Erziehungs- und Schwangerschaftsberatung des Paritätischen Sozialwerkes	255.400
Summe Erträge	**36.500**
Summe Aufwendungen	**459.600**

Budget: 4309

Typ: *echte und unechte Deckung*

Werteveränderung aus Abschreibungen

54610.4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	300
11110.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
11110.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.800
11110.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	14.700
11110.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	300
11111.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
11111.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
11111.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	800
11111.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
11112.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
11112.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	2.400
11112.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	900
11112.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	1.500
11112.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
11117.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
11117.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	1.000
11117.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
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	3.100
11123.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
11124.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
11124.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
11124.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	2.000
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	2.900
11125.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
11126.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.300
11126.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	400
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
11129.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
11130.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	187.400
11130.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	400
11130.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	27.700
11130.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	189.100
11130.5712300 außerplanmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen	0
11137.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
11137.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	16.300
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	3.800
11140.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
11146.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
11146.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.400
11146.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	500
11146.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
11160.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	800
11160.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	104.800
11160.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	588.200
11160.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	5.200
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	1.400
11170.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	14.200
11170.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	2.900
11171.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.200
11171.4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0
11171.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
11171.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
11171.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	500
11171.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	30.900
11172.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	700
11172.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	4.200
11172.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	100
11173.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	7.200
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	15.900
11174.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
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
11176.4531500 Erträge aus Wertminderungen Sonderposten aus Zuwendungen	0
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	106.100
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
11178.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
11179.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	108.200
11179.4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0
11179.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.500
11179.5711000 Aufwendungen aus Korrektur von in Vorjahren gebuchten Erträgen aus der Auflösung Sonderposten	0
11179.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.800
11179.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	400
11179.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	162.900
11180.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
11181.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
11181.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
12100.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
12100.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	900
12100.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	2.500
12100.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
12110.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
12201.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	600
12201.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	500
12201.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
12202.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
12202.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	400
12202.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	36.800
12202.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	12.400
12240.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	21.100
12240.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
12240.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	9.600
12240.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	31.600
12250.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
12250.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	200
12250.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
12250.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	900
12250.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	300
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
12260.4531500 Erträge aus Wertminderungen Sonderposten aus Zuwendungen	0
12260.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.900
12260.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	6.100
12260.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	79.300
12271.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
12271.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	11.800
12271.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	98.100
12271.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	1.000
12275.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
12275.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	1.700
12275.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
12280.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.500
12280.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.300

12280.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	3.500
12280.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
12610.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	66.700
12610.4531500 Erträge aus Wertminderungen Sonderposten aus Zuwendungen	0
12610.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.900
12610.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	207.700
12610.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	103.300
12610.5712300 außerplanmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen	0
12611.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	43.500
12611.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	16.300
12611.4534500 Erträge aus der Wertminderung von sonstigen Sonderposten	0
12611.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.900
12611.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	213.100
12611.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	99.200
12617.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	100
12617.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
12617.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	34.600
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	5.800
12700.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	207.300
12700.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	1.100
12800.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	17.800
12800.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	600
12800.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	300
12800.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	23.900
12800.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	8.100
21100.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.120.400
21100.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
21100.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	200
21100.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	817.900
21100.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	863.800
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	14.800
21107.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	11.000
21600.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	297.000
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	143.900
21600.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	488.500
21700.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	242.100
21700.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	400
21700.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.800
21700.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	106.300
21700.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	589.600
21900.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	120.100
21900.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	46.600
21900.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	209.900
22100.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	159.500
22100.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	10.200
22100.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
22100.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	161.300
22100.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	476.700
22100.5712300 außerplanmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen	0
23110.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	527.700
23110.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
23110.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	700
23110.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	87.700
23110.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	657.300
23110.5712300 außerplanmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen	0

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	0
24300.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
24300.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	5.300
24300.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	8.400
25211.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	56.400
25211.4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0
25211.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
25211.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
25211.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	15.600
25211.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	63.800
25212.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	53.900
25212.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
25212.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
25212.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	1.300
25212.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	88.900
25213.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	256.300
25213.4531900 außerplanmäßige Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
25213.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
25213.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	11.900
25213.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	57.200
25213.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	318.200
25213.5712300 außerplanmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen	0
25214.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
25214.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
25217.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
25217.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
25220.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	10.000
25220.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
25220.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.600
25220.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	6.100
25220.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	24.800
25221.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	40.400
25221.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
25221.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	55.700
25221.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	87.700
25310.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	34.800
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	23.300
25310.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	35.800
25310.5712300 außerplanmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen	0
26110.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	203.900
26110.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	896.400
26110.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	1.200
26110.5721000 Abschreibungen auf Finanzanlagen	0
26310.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	7.800
26310.4534000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
26310.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	500
26310.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	8.600
26310.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	9.800
27110.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	34.000
27110.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
27110.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	15.500
27110.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	46.300
27210.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	31.700

27210.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
27210.5711000 Aufwendungen aus Korrektur von in Vorjahren gebuchten Erträgen aus der Auflösung Sonderposten	0
27210.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	200
27210.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	18.700
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	18.400
28110.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
28112.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
28120.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.900
28120.5711000 Aufwendungen aus Korrektur von in Vorjahren gebuchten Erträgen aus der Auflösung Sonderposten	0
28120.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.900
28120.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	200
28120.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	4.100
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	0
28131.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	9.800
28131.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	70.900
28131.5712300 außerplanmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen	0
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	0
28132.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
28132.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	41.500
28133.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	19.500
28133.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
28133.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	1.800
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	0
28134.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	22.800
28137.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
28137.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
28138.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
29117.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
31001.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
31100.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
31110.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
31110.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	5.300
31110.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	400
31110.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
31120.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
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	0
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	0
31210.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	100
31210.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	300
31210.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
31300.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
31310.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
31320.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	900
31320.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
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	0
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
31550.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
31550.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
31551.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	9.000
31551.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	55.100
31551.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	9.000
31551.5712300 außerplanmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen	0
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	0
34110.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	600
34110.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
34310.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
34310.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	200
34310.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
34410.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
34410.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
34410.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	300
34410.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
34510.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
34510.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
34510.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
34510.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
34610.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
34610.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
34610.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
34610.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
35170.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	100
35170.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	400
36001.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
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	0
36301.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	8.100
36301.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
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	700
36310.4531500 Erträge aus Wertminderungen Sonderposten aus Zuwendungen	0
36310.4531900 außerplanmäßige Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
36310.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	14.100
36310.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	1.300
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
36500.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
36500.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
36500.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	400
36500.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
36510.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	190.000
36510.5711000 Aufwendungen aus Korrektur von in Vorjahren gebuchten Erträgen aus der Auflösung Sonderposten	0
36510.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	755.400
36510.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
36510.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	200
36510.5712300 außerplanmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen	0
36510.5721000 Abschreibungen auf Finanzanlagen	0
36511.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	98.700
36511.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	789.100
36511.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	400
36511.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	75.300
36512.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
36512.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
36517.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
36517.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
36610.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	4.200
36610.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
36610.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	1.000
36610.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	16.300
36611.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
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	2.100
36612.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
36612.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	800
36617.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
36617.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
36617.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
36617.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	3.200
36620.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	69.900
36620.4531900 außerplanmäßige Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
36620.4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	11.000
36620.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	3.500
36620.5711000 Aufwendungen aus Korrektur von in Vorjahren gebuchten Erträgen aus der Auflösung Sonderposten	0
36620.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	187.200
36620.5712300 außerplanmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen	0

36710.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	22.000
36710.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
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
41100.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
41100.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
41100.5721000 Abschreibungen auf Finanzanlagen	0
41401.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	8.700
41401.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	9.200
41401.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	18.600
41401.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	1.200
41440.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
41440.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
42110.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
42110.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.400
42110.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	1.200
42110.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
42120.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
42410.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	56.900
42410.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	117.000
42410.4534500 Erträge aus der Wertminderung von sonstigen Sonderposten	0
42410.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	22.300
42410.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	1.800
42410.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	216.200
42411.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	108.400
42411.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
42411.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	3.300
42411.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	130.000
42412.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	97.900
42412.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
42412.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	9.600
42412.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	110.000
42413.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	8.400
42413.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
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	0
42414.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	800
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	0
42415.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	4.900
42415.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	22.000
42416.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
42416.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
42416.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
42416.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
42417.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
42417.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	600
42417.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	2.500
42418.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
42419.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
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	1.800
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	0
42421.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
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	0
42422.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	3.700
42422.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	76.700
42423.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	156.100
42423.5711000 Aufwendungen aus Korrektur von in Vorjahren gebuchten Erträgen aus der Auflösung Sonderposten	0
42423.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
42423.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	5.800
42423.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	323.200
42424.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	15.900
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	16.000
42427.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
42427.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
42427.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
42427.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	1.800
42427.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	9.700
50001.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
50001.4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0
51110.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	200
51110.4531900 außerplanmäßige Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
51110.5711000 Aufwendungen aus Korrektur von in Vorjahren gebuchten Erträgen aus der Auflösung Sonderposten	0
51110.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	800
51110.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	1.100
51110.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	100
51111.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.500
51111.4531900 außerplanmäßige Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
51111.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.900
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	1.200
51120.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	4.900
51120.5731000 Abschreibungen auf Umlaufvermögen	0
51120.5911001 außerordentliche Abschreibungen	0
51121.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	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	9.600
51130.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
52100.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
52100.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	11.200
52100.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	3.300
52100.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
52200.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
52200.4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0
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	0
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
53810.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	12.500
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	14.500
54001.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
54100.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.126.400
54100.4531900 außerplanmäßige Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
54100.4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	351.500
54100.4532900 außerplanmäßige Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	0
54100.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	307.800
54100.4534900 außerplanmäßige Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
54100.5711000 Aufwendungen aus Korrektur von in Vorjahren gebuchten Erträgen aus der Auflösung Sonderposten	0
54100.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	160.000
54100.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	18.600
54100.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	5.291.300
54100.5712300 außerplanmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen	0
54100.5721000 Abschreibungen auf Finanzanlagen	0
54107.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	56.600
54107.4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0
54107.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	44.700
54107.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
54107.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
54107.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	156.200
54200.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	128.100
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	291.700
54300.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	99.900
54300.4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0
54300.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
54300.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
54300.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	151.400
54400.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
54400.4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0
54400.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
54400.5711000 Aufwendungen aus Korrektur von in Vorjahren gebuchten Erträgen aus der Auflösung Sonderposten	0
54400.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
54400.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
54400.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0
54510.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	52.800
54510.4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	18.500
54510.4532500 Erträge aus der Wertminderung von Sonderposten für Beiträge	0
54510.4532900 außerplanmäßige Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	0
54510.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	8.100
54510.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.700
54510.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
54510.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	292.300

54510.5712300 außerplanmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen	0
54517.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
54517.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
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	64.100
54600.4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	100
54600.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	2.500
54600.4534900 außerplanmäßige Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
54600.5711000 Aufwendungen aus Korrektur von in Vorjahren gebuchten Erträgen aus der Auflösung Sonderposten	0
54600.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
54600.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
54600.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	123.500
54610.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
54610.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
54610.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
54610.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
54610.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	13.000
54700.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	366.400
54700.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	800
54700.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	305.600
54700.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
54700.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	177.700
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	513.200
55110.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	253.900
55110.4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	8.000
55110.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	7.600
55110.5711000 Aufwendungen aus Korrektur von in Vorjahren gebuchten Erträgen aus der Auflösung Sonderposten	0
55110.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.200
55110.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	100
55110.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	456.700
55110.5712300 außerplanmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen	0
55111.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	19.600
55111.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	29.600
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	57.300
55210.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.100
55210.5711000 Aufwendungen aus Korrektur von in Vorjahren gebuchten Erträgen aus der Auflösung Sonderposten	0
55210.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
55210.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	3.100
55210.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	108.900
55210.5712300 außerplanmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen	0
55300.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	14.300
55300.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
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

55510.5711000 Aufwendungen aus Korrektur von in Vorjahren gebuchten Erträgen aus der Auflösung Sonderposten	0
55510.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
55510.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	4.500
55510.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	3.100
56100.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	100
56100.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
56100.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	500
56100.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	5.100
56100.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	200
57110.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	466.200
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	526.800
57110.5721000 Abschreibungen auf Finanzanlagen	0
57111.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	41.700
57111.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
57111.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0
57111.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	54.600
57310.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	21.100
57310.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	2.600
57310.5711100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0
57310.5711200 Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	2.400
57310.5711300 Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	38.600
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
57313.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
57317.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
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	42.800
57510.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
61110.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	5.375.700
61110.4534000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0
61210.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
61300.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
61300.4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0
31320.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
28110.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
31170.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
31551.4534900 außerplanmäßige Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0
53810.4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0
Summe Erträge	**15.922.900**
Summe Aufwendungen	**22.237.800**

Budget: 4310

Typ: *echte und unechte Deckung*

interne Leistungsverrechnung Verwaltungskosten VD 20

11110.4591500 Erstattung von Verwaltungskosten	200
11117.4591500 Erstattung von Verwaltungskosten	28.800
11123.4591500 Erstattung von Verwaltungskosten	25.000
11124.4591500 Erstattung von Verwaltungskosten	10.000
11128.4591500 Erstattung von Verwaltungskosten	59.400
11130.4591500 Erstattung von Verwaltungskosten	1.000
11137.4591500 Erstattung von Verwaltungskosten	5.000
11140.4591500 Erstattung von Verwaltungskosten	76.200
11146.4591500 Erstattung von Verwaltungskosten	7.500

11160.4591500 Erstattung von Verwaltungskosten	28.700
11170.4591500 Erstattung von Verwaltungskosten	242.000
11175.5493500 Verwaltungskosten	63.000
11176.5493500 Verwaltungskosten	52.000
11177.5493500 Verwaltungskosten	18.200
11179.5493500 Verwaltungskosten	135.600
12700.5493500 Verwaltungskosten	106.200
42110.4591500 Erstattung von Verwaltungskosten	5.100
42414.5493500 Verwaltungskosten	2.300
42417.5493500 Verwaltungskosten	13.300
42422.5493500 Verwaltungskosten	29.000
42427.5493500 Verwaltungskosten	43.000
57110.4591500 Erstattung von Verwaltungskosten	1.700
57111.5493500 Verwaltungskosten	19.000
57312.5493500 Verwaltungskosten	9.000
Summe Erträge	**490.600**
Summe Aufwendungen	**490.600**

Budget: 4311

Typ: *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	77.900
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	**77.900**
Summe Aufwendungen	**77.900**

Budget: 4312

Typ: *echte und unechte Deckung*

Unterhaltsvorschussleistungen

34110.4212000 Übergeleitete Unterhaltsansprüche gemäß § 7 UVG	800.000
34110.4481000 Erstattungen vom Land für Unterhaltsvorschuss	3.653.700
34110.5339000 Unterhaltsvorschuss	5.460.000
34110.5451000 Erstattungen an Land	550.000
Summe Erträge	**4.453.700**
Summe Aufwendungen	**6.010.000**

Budget: 4314

Typ: *echte und unechte Deckung*

Medien für Anhaltische Landesbücherei

27210.4141000 Zuweisung vom Land für Erwerb Medien	29.000
27210.5271010 NonBook Medien	30.000
27210.5271020 Bucherwerb und Zeitschriften	55.000
27210.5271300 Veranstaltungen, Vorträge, Ausstellungen	3.500
Summe Erträge	**29.000**
Summe Aufwendungen	**88.500**

Budget: 4315

Typ: *echte und unechte Deckung*

ZIZ Etablierung Zentrums management

31210.4141010 Zuweisungen für Landesprogramm "Stabilisierung u. Teilhabe am Arbeitsleben"	0
31210.5271800 Sachkosten für Landesprogramm "Stabilisierung und Teilhabe am Arbeitsleben"	0
31210.5338000 Mehraufwandentschädigung im Rahmen des Landesprogramms "Stabilisierung und Teilhabe am Arbeitsleben"	0
31210.5411110 Dienstreisekosten im Rahmen des Landesprogramms "Stabilisierung und Teilhabe am Arbeitsleben"	0
51111.4140000 Zuweisungen vom Bund	90.000
51111.5271800 Sachkosten zur Projektumsetzung (Begleitbüro)	20.000
51111.5315000 Zuschuss für NeuSTADT-Agentur/ Programm: Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren (ZIZ) an SMG	30.000
51111.5315030 Zuschuss an DWG für öffentl. Freianlagen Ferdinand-von- Schill-Str. 19/20	15.000
51111.5318000 Zuschuss an Hochschule Anhalt "Junge Stadtmacher"	0
51111.5318010 Zuschüsse an Vereine	0
51111.5318020 Zuschuss an Eigentümerin ehem. Kaufhaus Zeeck für Sanierung Ostfassade	30.000
Summe Erträge	**90.000**
Summe Aufwendungen	**95.000**

Budget: 4318

Typ: *echte und unechte Deckung*

Umsatzsteuer

26110.4521600 Erträge aus Umsatzsteuer der Eigenbetriebe	30.000
26110.5441600 Aufwendungen aus Umsatzsteuer der Eigenbetriebe	30.000
41100.4521600 Erträge aus Umsatzsteuer der Eigenbetriebe	800.000
41100.5441510 Aufwand aus Vorsteuer aus Vorjahren	0
41100.5441600 Aufwendungen aus Umsatzsteuer der Eigenbetriebe	800.000
53710.4521600 Erträge aus Umsatzsteuer der Eigenbetriebe	200.000
53710.5441600 Aufwendungen aus Umsatzsteuer der Eigenbetriebe	200.000
Summe Erträge	**1.030.000**
Summe Aufwendungen	**1.030.000**

Budget: 4320

Typ: *echte und unechte Deckung*

interne Leistungsverrechnung (Schulschwimmen VD 42)

12240.4811000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0
21100.5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Schwimmunterricht	0
21700.5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Schwimmunterricht	0
22100.5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0
42422.4811000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Schulschwimmen	0
42423.4811000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Schulschwimmen	0

Budget: 4321

Typ: *echte und unechte Deckung*

Zuschuss Theater

26110.4141000 Zuweisungen vom Land lt. Theatervertrag § 1 Abs.1	10.038.300
26110.4141001 Zuweisungen aus Strukturanpassungsfonds	0
26110.5315000 Zuweisung vom Land und Kommune - Grundfinanzierung lt. Theatervertrag § 1 Abs. 1 und Abs. 3	21.736.700
26110.5315001 Zuschuss aus Strukturanpassungsfonds	0
26110.5315010 Zuweisung außerhalb des Theatervertrages	0
26110.5315020 Sonderzuweisung Stadt zur Bedarfsdeckung lt. Theatervertrag § 1 Abs. 4	2.982.500
Summe Erträge	**10.038.300**
Summe Aufwendungen	**24.719.200**

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
12250.5592000 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
54001.5592000 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
57510.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
54600.5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	0
Summe Erträge	**500**

Budget: 4325

Typ: *echte und unechte Deckung*

Hoffest

11110.4148020 Spenden für Hoffest	0
11110.4421019 Kartenverkauf Hoffest 19% Umsatzsteuer ab 2027	1.500
11110.5271303 GEMA-Gebühren Hoffest	200
11110.5271310 Hoffest	1.400
Summe Erträge	**1.500**
Summe Aufwendungen	**1.600**

Budget: 4326

Typ: *echte und unechte Deckung*

Bekämpfung Eichenprozessionsspinner

11130.5241023 Bekämpfung Eichenprozessionsspinner	0
12240.5241023 Bekämpfung Eichenprozessionsspinner	1.000
24300.5241023 Bekämpfung Eichenprozessionsspinner	0
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	50.000
55510.4481000 Erträge aus Kostenerstattungen vom Land zur Bekämpfung EPS	200.000
55510.5241023 Bekämpfung Eichenprozessionsspinner	450.000
Summe Erträge	**250.000**
Summe Aufwendungen	**454.000**

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	0
28116.4148000 Spenden von übrigen Bereichen	0
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	0
28116.4461219 Standgebühren 19 % Umsatzsteuer ab 2027	0
28116.5241030 Wasser, Abwasser	0
28116.5241037 Wasser / Abwasser 7% Vorsteuer ab 2027	0
28116.5241050 Entsorgung	0

28116.5241060 Energie	0
28116.5241069 Energie 19% Vorsteuer ab 2027	0
28116.5241100 Bewachung	0
28116.5241109 Bewachung 19% Vorsteuer ab 2027	0
28116.5271300 Veranstaltungen	0
28116.5271307 Veranstaltungen 7% Vorsteuer ab 2027	0
28116.5271319 Veranstaltungen 19% Vorsteuer ab 2027	0

Budget: 4328

Typ: *echte und unechte Deckung*

Versicherungen VD 30

11110.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	3.300
11110.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	3.500
11110.5441000 Versicherungen	1.100
11111.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	800
11111.5441000 Versicherungen	300
11112.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	800
11112.5441000 Versicherungen	400
11117.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.100
11117.5441000 Versicherungen	600
11123.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.800
11123.5441000 Versicherungen	800
11124.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.100
11124.5441000 Versicherungen	700
11125.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.500
11125.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	900
11125.5441000 Versicherungen	800
11126.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.100
11126.5441000 Versicherungen	500
11128.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	700
11128.5441000 Versicherungen	400
11130.4486000 Erstattung von Versicherungsbeiträgen	0
11130.4487000 Erstattungen von Versicherungsbeiträgen von privaten Unternehmen	0
11130.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.400
11130.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	3.000
11130.5441000 Versicherungen	600
11137.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	700
11137.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	4.500
11137.5441000 Versicherungsbeiträge kommunaler Schadensausgleich	300
11140.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	2.400
11140.5441000 Versicherungen	1.400
11146.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.100
11146.5441000 Versicherungsbeiträge, kommunaler Schadensausgleich	500
11160.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	2.200
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	500
11171.5441000 Versicherungen	200
11172.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	2.100
11172.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	1.700
11172.5441000 Versicherungen	900
11175.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	8.500
11176.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	7.000
11177.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	800
11179.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	33.500
12100.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	600
12100.5441000 Versicherungen	200
12110.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	0

12110.5441000	Versicherungen	0
12201.5241200	Feuer-/Inhaltsversicherungen	2.000
12201.5251002	Kfz-Versicherungsbeiträge	500
12201.5441000	Versicherungen	500
12202.5241200	Feuer-/Inhaltsversicherungen	1.800
12202.5251002	Kfz-Versicherungsbeiträge	4.600
12202.5441000	Versicherungen	1.000
12240.5241200	Feuer-/Inhaltsversicherungen	1.200
12240.5251002	Kfz-Versicherungsbeiträge	500
12240.5441000	Versicherungen	500
12250.5241200	Feuer-/Inhaltsversicherungen	1.000
12250.5251002	Kfz-Versicherungsbeiträge	700
12250.5441000	Versicherungen	300
12257.5241200	Feuer-/Inhaltsversicherungen	200
12257.5441000	Versicherungen	0
12260.5241200	Feuer-/Inhaltsversicherungen	2.800
12260.5441000	Versicherungen	500
12271.5241200	Feuer-/Inhaltsversicherungen	2.100
12271.5441000	Versicherungen	600
12275.5241200	Feuer-/Inhaltsversicherungen	1.200
12275.5441000	Versicherungen	300
12280.5241200	Feuer- / Inhaltsversicherung	1.200
12280.5441000	Versicherungen	600
12610.5241200	Feuer-/Inhaltsversicherungen	12.000
12610.5251002	Kfz-Versicherungsbeiträge	10.000
12610.5441000	Versicherungen	3.500
12611.5241200	Feuer-/Inhaltsversicherungen	2.300
12611.5251002	Kfz-Versicherungsbeiträge	11.000
12611.5441000	Versicherungen	300
12617.5241200	Feuer-/Inhaltsversicherungen	300
12617.5251002	Kfz-Versicherungsbeiträge	3.000
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	600
12800.5251002	Kfz-Versicherungsbeiträge	9.500
12800.5441000	Versicherungen	200
21100.5241200	Feuer-/Inhaltsversicherung	33.000
21100.5251002	Kfz-Versicherungsbeiträge	100
21100.5441000	Versicherungen	700
21107.5241200	Feuer-/Inhaltsversicherung	1.500
21107.5441000	Versicherungen	100
21600.5241200	Feuer-/Inhaltsversicherung	18.500
21600.5251002	Kfz-Versicherungsbeiträge	200
21600.5441000	Versicherungen	500
21700.5241200	Feuer-/Inhaltsversicherung	12.000
21700.5441000	Versicherungen	400
21900.5241200	Feuer-/Inhaltsversicherung	3.000
21900.5441000	Versicherungen	200
22100.5241200	Feuer-/Inhaltsversicherung	5.000
22100.5251002	Kfz-Versicherungsbeiträge	1.900
22100.5441000	Versicherungen	300
23110.5241200	Feuer-/Inhaltsversicherungen	26.000
23110.5251002	Kfz-Versicherungsbeiträge	500
23110.5441000	Versicherungen	600
23111.5241200	Feuer-/Inhaltsversicherungen	100
24300.5241200	Feuer-/Inhaltsversicherungen	2.100
24300.5251002	Kfz-Versicherungsbeiträge	1.600
24300.5441000	Versicherungen	900
25211.5241200	Feuer-/Inhaltsversicherung	12.000
25211.5251002	Kfz-Versicherungsbeiträge	600

25211.5441000 Versicherungen	300
25212.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	12.500
25212.5441000 Versicherungen	200
25213.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	31.000
25213.5441000 Versicherungen	300
25217.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	200
25217.5441000 Versicherungen	100
25220.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	11.000
25220.5441000 Versicherungen	400
25221.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	8.000
25221.5441000 Versicherungen	200
25310.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	6.100
25310.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	2.200
25310.5441000 Versicherungen	900
26110.4485000 Erstattung von Versicherungsbeiträgen	47.000
26110.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	33.000
26110.5441000 Versicherungen	14.000
26310.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	1.500
26310.5441000 Versicherungen	600
27110.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	11.500
27110.5441000 Versicherungen	400
27210.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	15.000
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	4.100
28131.5441000 Versicherungen	100
28132.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	1.400
28133.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	2.300
28133.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	100
28133.5441000 Versicherungen	300
31110.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	800
31110.5241210 Versicherungen	300
31110.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	500
31110.5441000 Versicherungen	400
31120.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	500
31120.5441000 Versicherungen	200
31150.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	400
31150.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	0
31150.5441000 Versicherungen	200
31160.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	700
31160.5441000 Versicherungen	400
31170.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	400
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	1.700
31320.5441000 Versicherungen	300
31410.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	800
31410.5441000 Versicherungen	400
31540.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	2.400
31551.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	700
31551.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	1.000
31551.5441000 Versicherungen	300
31560.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	300
31560.5441000 Versicherungen	100
34110.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.400
34110.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	0

34110.5441000 Versicherungen	500
34310.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	700
34310.5441000 Versicherungen	200
34410.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	400
34410.5441000 Versicherungen	100
34510.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	500
34510.5441000 Versicherungen	200
34610.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.500
34610.5441000 Versicherungen	800
35170.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	800
35170.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	500
35170.5441000 Versicherungen	400
36250.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	300
36250.5251002 KfZ-Versicherungsbeiträge	300
36250.5441000 Versicherungen	100
36301.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	2.000
36301.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	1.500
36301.5441000 Versicherungen	1.200
36302.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.600
36302.5441000 Versicherungen	7.000
36310.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	1.500
36310.5441000 Versicherungen	1.000
36331.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	0
36331.5441000 Versicherungen	0
36351.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	400
36351.5441000 Versicherungen	100
36500.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	800
36500.5441000 Versicherungen	1.000
36510.4485000 Erstattung von Versicherungsbeiträgen	35.500
36510.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	23.000
36510.5441000 Versicherungen	12.500
36511.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	2.300
36610.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherungen	1.600
36610.5441000 Versicherungen	300
36617.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	100
36617.5441000 Versicherungen	100
36710.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	2.100
36710.5441000 Versicherungen	200
41100.4485000 Erstattung von Versicherungsbeiträgen	9.500
41100.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	0
41100.5441000 Versicherungen	9.500
41401.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	2.500
41401.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	2.000
41401.5441000 Versicherungen	1.200
42110.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	400
42110.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	1.000
42110.5441000 Versicherungen	200
42410.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	13.000
42411.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	4.500
42411.5441000 Versicherungen	200
42412.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	2.600
42412.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	400
42412.5441000 Versicherungen	200
42413.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.500
42413.5441000 Versicherungen	100
42414.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	3.100
42414.5441000 Versicherungen	200
42415.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	700
42415.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	600
42415.5441000 Versicherungen	100
42416.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	600
42416.5441000 Versicherungen	0

42417.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	800
42417.5441000 Versicherungen	0
42420.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	7.200
42420.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	500
42420.5441000 Versicherungen	300
42421.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	0
42422.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	700
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	1.400
51110.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	400
51110.5441000 Versicherungen	600
51120.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.400
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	600
52310.5441000 Versicherungen	200
53710.4485000 Erstattung von Versicherungsbeiträgen VD 30	158.000
53710.5241200 Feuer- / Inhaltsversicherung	43.000
53710.5441000 Versicherungen	115.000
54001.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	4.300
54001.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	4.500
54001.5441000 Versicherungen	1.300
54810.5441000 Versicherungen	3.300
55110.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	700
55110.5441000 Versicherungen	200
55210.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	500
55210.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	500
55210.5441000 Versicherungen	200
55300.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	200
55300.5441000 Versicherungen	0
55510.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	300
55510.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	600
55510.5441000 Versicherungen	200
56100.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.600
56100.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	1.800
56100.5441000 Versicherungen	1.100
57110.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	1.000
57110.5251002 Kfz-Versicherungsbeiträge	500
57110.5441000 Versicherungen	500
57111.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	3.200
57310.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherungen	100
57310.5441000 Versicherungen	100
57312.5241200 Feuer/-Inhaltsversicherung	5.700
57510.5241200 Feuer-/Inhaltsversicherung	0
57510.5441000 Versicherungen	0
Summe Erträge	**250.000**
Summe Aufwendungen	**851.600**

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	280.000
36510.5315080 Zuweisung für Fachpersonal zur Unterstützung für Tageseinrichtungen mit besonderen Bedarfen	280.000
36511.4141020 Zuweisungen vom Land für Fachpersonal zur Unterstützung für Tageseinrichtungen mit besonderen Bedarfen	280.000
36511.5318010 Zuweisung für Fachpersonal zur Unterstützung für Tageseinrichtungen mit besonderen Bedarfen	280.000
Summe Erträge	**560.000**
Summe Aufwendungen	**560.000**

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	0
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	2.500
28133.4461319 Eintrittsgelder 19% Umsatzsteuer	19.000
28133.5019010 Honorare für Leiter d. Arbeitsgemeinschaften	0
28133.5271300 Veranstaltungen	13.000
28133.5271307 Veranstaltungen 7% Vorsteuer	6.000
28133.5271310 Ausgaben für kulturelle Veranstaltungen mit Einnahmebeteiligung	0
28133.5271319 Veranstaltungen 19% Vorsteuer	2.500
28133.5271320 Veranstaltungen mit dyn. Honorar	3.400
28133.5271327 Veranstaltungen mit dynam. Honorar 7% Vorsteuer	4.000
28133.5271329 Veranstaltungen mit dyn. Honorar 19% Vorsteuer	1.200
Summe Erträge	**28.600**
Summe Aufwendungen	**30.100**

Budget: 4337

Typ: *echte und unechte Deckung*

Wahlen

12100.4481001 Erträge aus Kostenerstattungen für Wahlen	150.000
12100.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit (Wahlen)	50.000
12100.5431600 Aufwendungen für Wahlen	200.000
12100.5452000 Erstattungen an Gemeinden/ GV	50.000
Summe Erträge	**150.000**
Summe Aufwendungen	**300.000**

Budget: 4338

Typ: *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.	2.000
Summe Erträge	**287.900**
Summe Aufwendungen	**293.000**

Budget: 4339

Typ: *echte und unechte Deckung*

Rechtskreisübergreifende Zusammenarbeit

36250.4484010 Kostenerstattung für rechtskreisübergreifende Zusammenarbeit von BA und Jobcenter	59.500
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	**59.500**
Summe Aufwendungen	**11.600**

Budget: 4341

Typ: *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	88.600
Summe Erträge	**482.100**
Summe Aufwendungen	**601.300**

Budget: 4342

Typ: *echte und unechte Deckung*

Projekt "Regio aktiv"

35170.4141010 Zuweisungen vom Land für Programm "Regio aktiv"	183.800
35170.5231010 Miete für projektbezogene Ausstattungsgegenstände	0
35170.5271400 Öffentlichkeitsarbeit "Regio aktiv"	0
35170.5271802 Sachkosten an Familien aus Projekt "Regio aktiv"	500
Summe Erträge	**183.800**
Summe Aufwendungen	**500**

Budget: 4343

Typ: *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

25310.5271310 Veranstaltungen Bauhausjubiläum 2025 / 2026 Ein Stall nach Gropius für Dessauer Schweine	66.000
28121.4141020 Zuweisungen vom Land für Bauhausjubiläum 2025 / 2026	68.000
28121.4141030 Zuweisungen vom Land Corporate Design Bauhausjubiläum 2025 / 2026	0
28121.4461100 Sponsoring Bauhausjubiläum 2025 / 2026	0
28121.4461300 Eintrittsgelder Bauhausjubiläum 2025 / 2026 meldepflichtig ab 2027	0
28121.5271345 Veranstaltungen Bauhausjubiläum 2025 / 2026	118.000
28121.5271840 Corporate Design Bauhausjubiläum 2025 / 2026	0
Summe Erträge	**68.000**
Summe Aufwendungen	**184.000**

Budget: 2004

Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

Hard- und Software Schulen

21100.7831000 211004000000001.2	0
21100.6811000 211004000000001.4	0
21100.7832000 211004000000001.6	0
21100.7831000 211004000000001.16	0
21100.7851000 211004000000001.20	0
21100.7831000 211004000000001.24	485.600
21100.7834000 211004000000001.25	0
21600.6811000 216004000000001.2	0
21600.7831000 216004000000001.4	0
21600.7832000 216004000000001.6	0
21600.7831000 216004000000001.16	0
21600.7834000 216004000000001.17	0
21700.6811000 217004000000001.2	0
21700.7831000 217004000000001.4	0
21700.7832000 217004000000001.6	0
21700.7834000 217004000000001.22	0
21900.7831000 219004000000001.2	0
21900.7832000 219004000000001.4	0
21900.7834000 219004000000001.5	0
22100.6811000 221004000000001.2	0
22100.7831000 221004000000001.4	0
22100.7832000 221004000000001.6	0
22100.7834000 221004000000001.7	0
23110.6811000 231104000000001.2	0
23110.7831000 231104000000001.4	0
23110.7832000 231104000000001.6	0
23110.7831000 231104000000001.16	0
23110.7834000 231104000000001.17	0
24300.6811000 243004000000001.2	0
24300.7831000 243004000000001.4	0
24300.7831000 243004000000001.6	0
24300.7832000 243004000000001.7	0
24300.7834000 243004000000001.8	25.000
26310.7831000 263104000000001.2	0
26310.7831000 263104000000001.6	0
26310.7832000 263104000000001.7	0
27110.7832000 271104000000001.4	0
27110.7831000 271104000000001.6	0
36710.7831000 367104000000001.2	0
36710.7832000 367104000000001.4	0
Summe Auszahlungen	**510.600**

Budget: 2005

Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

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

21600.7851000 216004022200003.2	352.600
21600.7851000 216004022200003.6	0
21600.6811000 216004022200003.10	0
21600.6811000 216004022200003.12	0
Summe Auszahlungen	**352.600**

Budget: 2023

Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

Sanierung Grundschule Tempelhofer Straße, STARK III

21100.7851000 211004004120002.6	0
21100.7851000 211004004120002.8	52.600
21100.6811000 211004004120002.14	0
21100.6811000 211004004120002.16	0
21100.7851000 211004004120002.18	0
Summe Auszahlungen	**52.600**

Budget: 2041

Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

Lichtsignalanlagen

54100.6811000 541006600000003.2	0
54100.7852000 541006600000003.4	160.000
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	**160.000**

Budget: 2056

Typ: *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	608.000
36510.7815000 365105100000107.16	0
Summe Auszahlungen	**608.000**

Budget: 2066

Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

Hard- und Software Schulen IKT-Richtlinie

21100.7832000 211004000000020.2	880.000
21100.7831000 211004000000020.4	0
21100.7831000 211004000000020.6	0
21100.7851000 211004000000020.8	0
21600.7832000 216004000000020.2	0
21600.7831000 216004000000020.4	0
21600.7831000 216004000000020.6	0
21600.7851000 216004000000020.8	0
22100.7832000 221004000000020.2	0
22100.7831000 221004000000020.4	0
22100.7831000 221004000000020.6	0
22100.7851000 221004000000020.8	0

23110.7832000 231104000000020.2	0
23110.7831000 231104000000020.4	0
23110.7831000 231104000000020.6	0
23110.6811000 231104000000020.10	0
Summe Auszahlungen	**880.000**

Budget: 2073

Typ: *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	950.000
54700.6811000 547006600000006.11	760.000
54700.6811000 547006600000006.12	95.000
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	**855.000**
Summe Auszahlungen	**950.000**

Budget: 2075

Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

Ausstattung Anhaltische Gemäldegalerie

25213.7832000 252134100000002.2	1.000
25213.7831000 252134100000002.4	0
25213.6811000 252134100000002.6	0
Summe Auszahlungen	**1.000**

Budget: 2077

Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

Infrastrukturmaßnahmen Industriehafen Roßlau

54107.6811000 541076621000001.2	0
54107.7851000 541076621000001.4	0
54820.7852000 548208022000001.2	2.228.200
54820.7852000 548208022000001.4	0
54820.7852000 548208022000001.6	0
54820.6811000 548208022000001.8	0
Summe Auszahlungen	**2.228.200**

Budget: 2078

Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

Zuschuss für städtebauliche Sanierung Dessau-Nord

51120.7852000 511206001000001.2	0
51120.6881000 511206001000001.6	265.000
51120.6821000 511206001000001.8	0
51120.7852000 511206001000001.12	0
51120.7818000 511206001000001.16	265.000
Summe Einzahlungen	**265.000**
Summe Auszahlungen	**265.000**

Budget: 2079

Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

Zuschuss städtebauliche Sanierung Stadtkern Roßlau

51120.6881000 511206022000001.6	140.000
51120.6821000 511206022000001.8	0
51120.7821000 511206022000001.15	0
51120.7818000 511206022000001.23	140.000
Summe Einzahlungen	**140.000**

Summe Auszahlungen	**140.000**

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	2.500
11130.7832000 111301000000001.4	4.500
11130.6811000 111301000000001.6	2.000
Summe Einzahlungen	**2.000**
Summe Auszahlungen	**7.000**

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	86.600
25213.6811000 252134109516003.20	0
Summe Auszahlungen	**86.600**

Budget: 2083

Typ: *Realisierte echte und unechte Deckung*

Neubau Sporthalle Damaschkestraße

42419.7851000 424196504000001.2	770.200
42419.6811000 424196504000001.8	0
42419.6811000 424196504000001.10	0
42419.7831000 424196504000001.11	152.500
Summe Auszahlungen	**922.700**

Budget: 2084

Typ: *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	99.900
36510.7815000 365105100000003.1	0
36510.6811000 365105100000003.2	0
36510.7815000 365105100000004.3	0
36510.6811000 365105100000004.4	0
36510.7815000 365105100000005.1	417.800
36510.6811000 365105100000005.2	292.400
36510.7815000 365105100000006.1	0
36510.6811000 365105100000006.2	0
36511.7815000 365115100000042.1	0

36511.6811000 365115100000042.2	0
36511.7815000 365115100000043.1	0
36511.6811000 365115100000043.2	0
36511.7815000 365115100000044.1	28.700
36511.6811000 365115100000044.2	20.000
36511.7815000 365115100000045.1	13.600
36511.6811000 365115100000045.2	9.500
36511.7818000 365115100000042.3	48.600
Summe Einzahlungen	**421.800**
Summe Auszahlungen	**651.500**

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.

Budget: 1020
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Nebenanlagen Albrechtsstraße

54100.7852000 541006601000009.2	175.000
54100.6811000 541006601000009.5	0
Summe Auszahlungen	**175.000**

Budget: 1021
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Abriss ehemalige Schule Bernburger Straße

22100.7851000 211006503607001.4	1.711.600
22100.6811000 211006503607001.5	690.800
Summe Einzahlungen	**690.800**
Summe Auszahlungen	**1.711.600**

Budget: 1022
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Stadteingang Ost Lustgarten

55110.6811000 551106100000200.1	0
55110.7852000 551106100000200.2	0
55111.7852000 551116701000001.1	17.000
55111.6811000 551116701000001.2	11.300
Summe Einzahlungen	**11.300**
Summe Auszahlungen	**17.000**

Budget: 1023
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Nachbarschaftspark

55110.6811000 551161030000001.1	0
55110.7852000 551161030000001.2	7.000
Summe Auszahlungen	**7.000**

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: 1034
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Zuschuss städtebauliche Sanierung Dessau-Nordwest

51120.7852000 511206010000001.2	0
51120.6881000 511206010000001.6	270.000
51120.7818000 511206010000001.11	270.000
Summe Einzahlungen	**270.000**
Summe Auszahlungen	**270.000**

Budget: 1040
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Zuschuss an Deutsche Bahn AG für Kreuzungsvereinbarungen Bahnübergänge

54100.7852000 541006600000002.6	205.000
54100.6817000 541006600000002.13	0
54100.6816000 541006600000002.14	0
Summe Auszahlungen	**205.000**

Budget: 1074
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Knoten Kleinkühnauer Str./ Brambacher Str.

54100.7852000 541006611000001.2	100.000
Summe Auszahlungen	**100.000**

Budget: 1076
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Zuschuss an DVG für Erwerb von Bussen

54700.6811000 547006600000003.2	1.500.000
54700.7815000 547006600000003.4	1.500.000
Summe Einzahlungen	**1.500.000**
Summe Auszahlungen	**1.500.000**

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**

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	1.000.000
25221.6811000 272106502000001.13	0
Summe Auszahlungen	**1.000.000**

Budget: 1132
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Dachsanierung Wissenschaftliche Bibliothek 2. BA

25221.7851000 272106502000001.8	0
25221.6811000 272106502000001.11	0

Budget: 1133
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
energetische Sanierung Wissenschaftliche Bibliothek 1. BA

25221.7851000 272106502000001.7	152.600
25221.6811000 272106502000001.9	0
25221.6811000 272106502000001.10	0
Summe Auszahlungen	**152.600**

Budget: 1140
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Zerbster Str. 2. BA

54100.7852000 541006602000015.2	95.000
54100.6811000 541006602000015.7	63.300
Summe Einzahlungen	**63.300**
Summe Auszahlungen	**95.000**

Budget: 1143
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Überlaufsicherung Libbesdorfer Landgraben

55210.7852000 552106616000003.2	62.500
55210.6811000 552106616000003.4	0
Summe Auszahlungen	**62.500**

Budget: 1158
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Sanierung Marienkirche LEADER Förderung

28131.7851000 281316502000001.1	380.000
54100.7852000 541006610000007.2	0
28131.6811000 281316502000001.2	285.000
Summe Einzahlungen	**285.000**
Summe Auszahlungen	**380.000**

Budget: 1159
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Sanierung Hort "Zauberburg"

36511.7851000 365116517834001.2	150.000
36511.6811000 365116517834001.3	100.000
Summe Einzahlungen	**100.000**
Summe Auszahlungen	**150.000**

Budget: 1160
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Aufforstung Waldflächen Georgengarten

55510.7852000 555106700000001.1	100.000
55510.6811000 555106700000001.2	90.000
Summe Einzahlungen	**90.000**
Summe Auszahlungen	**100.000**

Budget: 1163
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Teilsanierung Kita "Buratino", Kreisstr. 72

36511.7851000 365116523758001.2	2.919.700
36511.6811000 365116523758001.6	60.000
Summe Einzahlungen	**60.000**
Summe Auszahlungen	**2.919.700**

Budget: 1165
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Klimaanpassungsmaßnahmen Georgengarten

55111.7852000 551116709000001.1	823.500
55111.6810000 551116709000001.2	700.000
Summe Einzahlungen	**700.000**
Summe Auszahlungen	**823.500**

Budget: 1170
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Spielplatz Friederikenplatz

36620.6811000 366206101000001.4	0
36620.7853000 366206101000001.5	6.000
Summe Auszahlungen	**6.000**

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: 1178
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Generalsanierung "Schule an der Muldaue"

22100.7851000 221004006400001.2	2.360.400
22100.6811000 221004006400001.10	0
Summe Auszahlungen	**2.360.400**

Budget: 1180
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Kreuzungsmaßnahme DB AG Eisenbahnüberführung L 120 Meinsdorf

54100.7852000 541006600000010.1	4.763.300
54100.6811000 541006600000010.2	0
Summe Auszahlungen	**4.763.300**

Budget: 1190
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Ausbau Johannisstraße

54100.7852000 541006602000011.2	200.000
54100.6811000 541006602000011.7	0
Summe Auszahlungen	**200.000**

Budget: 1192
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Ausbau Triftweg

54100.7852000 541006622000005.2	150.400
54100.6811000 541006622000005.5	0
Summe Auszahlungen	**150.400**

Budget: 1193
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Sanierung Lustgartenmauer

55111.7851000 551116701000002.1	154.700
55111.6811000 551116701000002.3	139.200
Summe Einzahlungen	**139.200**
Summe Auszahlungen	**154.700**

Budget: 1194
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Umgestaltung Mühleninsel

55111.7852000 551116702000001.1	3.529.800
55111.6811000 551116702000001.2	2.146.800
Summe Einzahlungen	**2.146.800**
Summe Auszahlungen	**3.529.800**

Budget: 1195
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Neustadt Agentur (ZIZ)

51111.7815000 511111500000001.1	20.000
51111.6811000 511111500000001.2	18.000
51111.6810000 511111500000001.3	0
Summe Einzahlungen	**18.000**
Summe Auszahlungen	**20.000**

Budget: 1196
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Abbruch Bestandsgebäude Schule an der Muldaue

22100.7851000 221006506000001.1	40.000
22100.6811000 221006506000001.2	0
Summe Auszahlungen	**40.000**

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	25.800
55111.6811000 551116702000002.3	0
Summe Auszahlungen	**25.800**

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**

Budget: 1203
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Bau Dromedarstall

25310.7851000 253104109000014.1	400.000
25310.6818000 253104109000014.2	0
25310.6817000 253104109000014.3	0
Summe Auszahlungen	**400.000**

Budget: 1204
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Ausbau Eichenweg u. Plankenlinie im Zuge Europaradweg R1 u. Radfern- weg Ostsee - Oberbayern

54100.7852000 541006601000015.1	100.000
54100.6810000 541006601000015.2	0
Summe Auszahlungen	**100.000**

Budget: 1205
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Elberadweg Luisiumsallee

54100.7852000 541006608000004.1	100.000
54100.6810000 541006608000004.2	75.000
Summe Einzahlungen	**75.000**
Summe Auszahlungen	**100.000**

Budget: 1206
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Ferdinand-v.-Schill-Straße

54100.7852000 541006602000010.2	2.706.100
54100.6811000 541006602000010.6	1.804.000
Summe Einzahlungen	**1.804.000**
Summe Auszahlungen	**2.706.100**

Budget: 1207
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Kreisverkehr Katholische Kirche

54100.7852000 541006602000014.2	650.000
54100.6811000 541006602000014.6	150.000
Summe Einzahlungen	**150.000**
Summe Auszahlungen	**650.000**

Budget: 1208
Typ: *Realisierte unechte Deckung*
Zuschuss an DESWA zur Erneuerung Klärschlammentwässerungsanlage Ziebigk

53810.7815000 538106600000001.1	800.000
53810.6811000 538106600000001.2	800.000
Summe Einzahlungen	**800.000**
Summe Auszahlungen	**800.000**

Budget: 1209

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Zuschuss an DVG für Fahrzeugausrüstung

54700.7815000 547006600000012.1	100.000
54700.6811000 547006600000012.2	100.000
Summe Einzahlungen	**100.000**
Summe Auszahlungen	**100.000**

Budget: 1210

Typ: *Realisierte unechte Deckung*

Optimierung Hochwassermanagement Ortslage Mosigkau

55210.7852000 552106616000007.2	83.300
55210.6811000 552106616000007.5	74.900
Summe Einzahlungen	**74.900**
Summe Auszahlungen	**83.300**

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 doppischen 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:

Budget: 5023	
Typ: *echte gegenseitige Deckung*	
bauliche Unterhaltung VD 37	
12610.5211000 Bauliche Unterhaltung	70.000
12611.5211000 Bauliche Unterhaltung	90.000
12611.5221000 Unterhaltung Hydranten und Feuerlöschteiche	2.500
12800.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	500
Summe Aufwendungen	**163.000**

Budget: 4700

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Ortschaftsverwaltung Rodleben

11112.5271600 Repräsentationen Rodleben und Brambach	2.100
11112.5318020 Zuschüsse an Vereine auf Grund von Patenschaften der Ortschaftsräte Brambach	0
11112.5421700 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit Rodleben	0
11117.5231000 Aufwendung für Mieten u. Pachten	600
11117.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.200
11117.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten VD 16	400
11117.5271600 Repräsentationen	500
11117.5271990 sonstige Sachausgaben	100
11117.5411100 Dienstreisekosten	100
11117.5429002 Mitgliedsbeiträge	600
11117.5431000 Bürobedarf	1.600
11117.5431100 Bücher und Zeitschriften	900
11117.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	900
11137.5211000 bauliche Unterhaltung	2.500
11137.5231000 Miete für Lager und Abstellfläche	10.500
11137.5241010 Heizung	1.500
11137.5241020 Reinigung	1.000
11137.5241030 Wasser, Abwasser	400
11137.5241040 Grundbesitzabgaben	200
11137.5241050 Entsorgung	2.200
11137.5241060 Energie	700
11137.5251000 Haltung von Fahrzeugen	24.000
11137.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.700
11137.5261000 Dienst- und Schutzkleidung	2.500
11137.5261010 Aus- und Fortbildung	200
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	4.300
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 Vermögensgegenstände	300
12257.5271100 Lehr- und Unterrichtsmittel	300
12257.5271300 Aufwendungen für Veranstaltungen	100
12617.5211000 Bauliche Unterhaltung	15.000
12617.5241010 Heizung	7.500
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 Vermögensgegenstände	2.500

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	1.500
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	200
12617.5291220 Gesundheitsuntersuchungen	500
12617.5429001 Mitgliedsbeiträge	600
12617.5431000 Bürobedarf	200
12617.5431100 Bücher und Zeitschriften	200
12617.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	900
12617.5452000 Erstattung von Verdienstausfall	0
12617.5457000 Erstattungen an private Unternehmen für Verdienstausfall	4.500
21107.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	14.000
21107.5241010 Heizung	18.000
21107.5241020 Reinigung	63.000
21107.5241030 Wasser, Abwasser	1.600
21107.5241050 Entsorgung	800
21107.5241060 Energie	6.000
21107.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.000
21107.5271100 Lehr- und Unterrichtsmittel	2.000
21107.5271200 Lehr- und Unterrichtsmittel Schulbedarf	0
21107.5271220 Schulveranstaltungen	1.000
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	2.000
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	300
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	150.000
36511.5231000 Miete/Wartungsvertrag Kopierer Rodleben	400
36511.5241010 Heizung Rodleben	7.500
36511.5241020 Reinigung Rodleben	67.000
36511.5241030 Wasser, Abwasser Rodleben	4.000
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	475.600
36511.5318006 Städtischer Anteil nach § 12b KiFöG (Defizitausgleich) KiTa Rodleben	168.000
36511.5318008 Anteil örtlicher Träger der Jugendhilfe an der Kinderbetreuung gemäß § 12a KiFöG, KiTa Rodleben	160.000
36511.5318016 Zuschuss an freien Träger KER Rodleben aus der Übernahme der Aufwendungen auf Grund der Geschwisterermäßigung	62.000
36617.5211000 Bauliche Unterhaltung	500
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	1.000
42416.5211019 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude 19% Vorsteuer	2.000
42416.5241010 Heizung	1.700
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	2.000
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	11.000
42427.5221000 Sanierung Nichtschwimmerbecken	0
42427.5241020 Reinigung	0
42427.5241029 Reinigung 19% Vorsteuer	2.500
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	3.000
42427.5241100 Bewachung Einlassdienst	0
42427.5241119 Bewachung 19% Vorsteuer	9.000
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	5.300
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	6.500
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	19.000
54107.5281000 sonstige Verbrauchsmittel	100
54517.5221700 Unterhaltung der Straßenbeleuchtung Rodleben	30.000
54517.5241060 Energie	41.000
55117.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.100
55117.5241030 Wasser, Abwasser	0
55117.5241050 Entsorgung	700
55117.5241060 Energie Springbrunnen und Rhododendronpark	200
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	7.500
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	**1.621.000**

Budget: 5000

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Personalaufwendungen	
25211.5039000 Künstlersozialabgabe	100
28131.5039000 Künstlersozialabgabe	100
11110.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	555.200
11110.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.725.800
11110.5012050 Zuführung Rückstellung Angestelltenvergütung Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
11110.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung - Auszahlung FP	0
11110.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	529.400
11110.5021100 Versorgungsrücklage für Beamte	0
11110.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	68.600
11110.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	357.100
11110.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
11110.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
11110.5039000 Künstlersozialabgabe	0
11110.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	15.400
11110.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	-3.600
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	585.800
11111.5012050 Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand	0
11111.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung - Auszahlung FP	0
11111.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	28.700
11111.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	23.400
11111.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	120.600
11111.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV - Erfüllungsrückstand	0
11111.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteilen - Auszahlung FP	0
11111.5039000 Künstlersozialabgabe	100
11111.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
11111.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
11111.5411500 Auszahlung des Aufstockungs- betrages	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	59.000
11112.5011051 Entnahme aus der Rückstellung Beamtenbesoldung	0
11112.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	443.800
11112.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	119.400
11112.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	17.300
11112.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	94.600
11112.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.200
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	156.000
11117.5019000 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0
11117.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	5.500
11117.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	33.500
11117.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
11117.5411550 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
11123.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	0
11123.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	951.600
11123.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	0
11123.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	37.300
11123.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	200.100
11123.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
11123.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
11123.5411550 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
11124.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	213.600
11124.5012000 Dienstauszahlungen und dgl. an Arbeitnehmer	891.400
11124.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	160.000
11124.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	35.000
11124.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	184.100
11124.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	12.300
11124.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
11124.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
11125.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	357.600
11125.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	785.400
11125.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	248.000
11125.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	30.700
11125.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	169.500
11125.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	20.500
11125.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
11125.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
11125.5411550 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
11126.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	45.300
11126.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	617.400
11126.5012050 Zuführung Rückstellung Angestelltenvergütung Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0

11126.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung - Auszahlung FP	0
11126.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	26.700
11126.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	26.900
11126.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	131.200
11126.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
11126.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
11126.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.200
11126.5090010 Haushaltskonsolidierung spezial	0
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	159.500
11128.5011051 Entnahme aus der Rückstellung Beamtenbesoldung	0
11128.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	371.200
11128.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
11128.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	180.400
11128.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	14.700
11128.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	76.700
11128.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
11128.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	6.200
11128.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
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	797.700
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	31.200
11130.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	170.100
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	3.200
11130.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
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	186.500

11137.5019000 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	3.600
11137.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	7.300
11137.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	39.900
11137.5039000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	100
11140.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	295.800
11140.5011050 Zuführung Rückstellung Beamtenbesoldung Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
11140.5011051 Entnahme aus der Rückstellung Beamtenbesoldung	0
11140.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	2.172.700
11140.5012050 Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand AP	0
11140.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
11140.5019000 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	51.000
11140.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	141.700
11140.5021100 Versorgungsrücklage für Beamte	0
11140.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	85.100
11140.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	458.400
11140.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV - Erfüllungsrückstand AP	0
11140.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
11140.5039000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	22.000
11140.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	9.300
11140.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	-600
11140.5090100 pauschale Reduzierung Wiederbesetzungssperre	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	680.100
11146.5012050 Zuführung Rückstellung Angestelltenvergütung Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
11146.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung - Auszahlung FP	0
11146.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	27.700
11146.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	135.600
11146.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
11146.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteilen - Auszahlung FP	0
11146.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	-45.200
11146.5411500 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
11146.5411550 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
11146.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
11146.5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Arbeitsphase	0
11160.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.956.000
11160.5012050 Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand AP	0

11160.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung - Auszahlung FP	0
11160.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	79.200
11160.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	400.800
11160.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV - Erfüllungsrückstand AP	0
11160.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
11160.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
11160.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
11160.5411500 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
11160.5411550 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
11160.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag AP	0
11160.5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag FP	0
11170.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	2.042.300
11170.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
11170.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	80.100
11170.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	428.300
11170.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	7.100
11170.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
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	228.200
11171.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	9.000
11171.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	47.000
11171.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
11172.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	84.400
11172.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.382.400
11172.5012050 Zuführung Rückstellung Angestelltenvergütung Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
11172.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
11172.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	46.700
11172.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	54.600
11172.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	285.500
11172.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
11172.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
11172.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.200
11172.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	-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
11172.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag AP	0
11172.5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Arbeitsphase	0
12100.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	237.900
12100.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	9.300

12100.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	45.500
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	90.100
12201.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	719.500
12201.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	211.900
12201.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	28.100
12201.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	150.500
12201.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	9.300
12201.5411010 Aufwendungen für Führungszeugnisse	0
12201.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
12201.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit (Kreisjägermeister)	2.100
12202.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	353.700
12202.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.825.200
12202.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	260.200
12202.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	71.100
12202.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	388.800
12202.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	15.400
12202.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
12202.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
12202.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
12240.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	98.900
12240.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	552.800
12240.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	189.000
12240.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	21.900
12240.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	111.200
12240.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	14.200
12240.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
12240.5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0
12240.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
12250.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	93.400
12250.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	336.300
12250.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	63.900
12250.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	13.300
12250.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	70.700
12250.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.200
12260.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	48.500
12260.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	619.300
12260.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	28.700
12260.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	24.400
12260.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	131.300
12260.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.200
12260.5411550 Aufwendung Aufstockungsbetrag	0
12271.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	0
12271.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	775.500

12271.5012050 Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand AP	0
12271.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung - Auszahlung FP	0
12271.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	197.200
12271.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	31.900
12271.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	166.200
12271.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV - Erfüllungsrückstand AP	0
12271.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteilen - Auszahlung FP	0
12271.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.200
12271.5411500 Auszahlung des Aufstockungs- betrages	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	48.500
12275.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	371.600
12275.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	57.400
12275.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	14.600
12275.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	79.100
12275.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.200
12275.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
12280.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	841.900
12280.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	32.900
12280.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	179.700
12280.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
12280.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
12610.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	3.477.600
12610.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	505.100
12610.5012050 Zuführung Rückstellung Arbeitnehmervergütung	1.400
12610.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	2.162.800
12610.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	19.200
12610.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	106.500
12610.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	300
12610.5039000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0
12610.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	180.000
12610.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
12610.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
12610.5111000 Versorgungsaufwendungen für Beamte	0
12610.5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (Trennungsgeld)	3.500
12610.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
12611.5039000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0
12700.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	712.100
12700.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	396.000
12700.5019000 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	33.000

12700.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	555.100
12700.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	14.900
12700.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	81.800
12700.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	47.000
12700.5111000 Versorgungsaufwendungen für Beamte	0
12700.5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (Trennungsgeld)	0
12700.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
12800.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	0
12800.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	66.100
12800.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	46.800
12800.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.600
12800.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	14.000
12800.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.200
21100.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	648.500
21100.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	25.300
21100.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	138.300
21107.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	21.000
21107.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	900
21107.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	4.600
21600.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	420.000
21600.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	16.400
21600.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	89.500
21700.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	261.700
21700.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	10.200
21700.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	55.800
21900.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	139.500
21900.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	5.500
21900.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	29.600
22100.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	286.200
22100.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	11.200
22100.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	61.500
23110.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	442.800
23110.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	17.300
23110.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	93.800
23110.5112000 Versorgungsaufwendungen für Arbeitnehmer	0
24300.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.412.000
24300.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	52.900
24300.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	295.900
24300.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
24300.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
24300.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
24300.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
25211.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	309.600
25211.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	12.400

25211.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	62.400
25212.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	186.400
25212.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	7.300
25212.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	37.000
25212.5039000 Künstlersozialabgabe	300
25212.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
25213.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	408.200
25213.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	16.100
25213.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	83.800
25213.5039000 Künstlersozialabgabe	700
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	541.200
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	113.100
25220.5039000 Künstlersozialabgaben	2.000
25220.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
25221.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	119.900
25221.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.700
25221.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	25.000
25221.5039000 Künstlersozialabgabe	100
25221.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
25310.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.127.800
25310.5019000 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0
25310.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	43.500
25310.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	236.200
25310.5039000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	100
25310.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
26310.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.000.200
26310.5012050 Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand AP	0
26310.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung - Auszahlung FP	0
26310.5019000 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0
26310.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	38.600
26310.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	214.700
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
26310.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
26310.5090010 Haushaltskonsolidierung spezial	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	428.500
27110.5019000 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	189.000
27110.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	17.100
27110.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	88.700
27110.5039000 Künstlersozialabgabe	1.000
27110.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
27110.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
27210.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	799.100
27210.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	29.500
27210.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	170.400
27210.5039000 Künstlersozialabgabe	200
27210.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
27210.5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0
27210.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
27217.5421700 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit Rodleben	200
28110.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	498.300
28110.5019000 Honorar Projektkoordinator Philan- und Bauhausjubiläum	46.000
28110.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	19.700
28110.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	103.900
28110.5039000 Künstlersozialabgabe	2.200
28110.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
28116.5039000 Künstlersozialabgabe	0
28120.5039000 Künstlersozialabgabe	400
28121.5019000 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0
28121.5039000 Künstlersozialabgabe	300
28131.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	32.900
28131.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.300
28131.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	7.000
28131.5090010 Haushaltskonsolidierung spezial	0
28133.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	265.000
28133.5019000 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0
28133.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	10.400
28133.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	55.900
28133.5039000 Künstlersozialabgabe	1.000
28133.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	-62.200
28133.5411000 sonstige Personalaufwendungen	0
31110.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	35.600
31110.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	257.300
31110.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
31110.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	60.400
31110.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	10.100
31110.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	54.300

31110.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
31110.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.700
31110.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
31110.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
31110.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
31120.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	299.500
31120.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	11.700
31120.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	64.700
31120.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
31130.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
31130.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
31150.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	121.300
31150.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.800
31150.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	25.500
31150.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
31160.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	53.600
31160.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	426.900
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	31.400
31160.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	16.700
31160.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	91.200
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	3.200
31160.5411500 Auszahlung des Aufstockungs- betrages	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	57.500
31170.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	105.500
31170.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	52.100
31170.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.200
31170.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	22.900
31170.5039000 Künstlersozialabgabe	0
31170.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	4.100
31210.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	40.000
31210.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.760.600
31210.5012050 Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand AP	0
31210.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung - Auszahlung FP	0
31210.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	52.700
31210.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	69.600
31210.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	375.100

31210.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV - Erfüllungsrückstand AP	0
31210.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteilen - Auszahlung FP	0
31210.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	5.400
31210.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
31210.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
31210.5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0
31210.5411500 Auszahlung des Aufstockungs- betrages	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	47.000
31320.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	209.500
31320.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
31320.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	34.100
31320.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	8.300
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	3.400
31320.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
31320.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
31320.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
31410.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	48.300
31410.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	519.000
31410.5012050 Zuführung Rückstellung Angestelltenvergütung Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
31410.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
31410.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	26.100
31410.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	20.300
31410.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	109.800
31410.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
31410.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteilen - Auszahlung FP	0
31410.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.200
31410.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	-72.800
31410.5411500 Auszahlung des Aufstockungs- betrages	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	284.400
31551.5012050 Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand AP	0
31551.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung - Auszahlung FP	0
31551.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	33.500
31551.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	11.200
31551.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	60.800

31551.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV - Erfüllungsrückstand AP	0
31551.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteilen - Auszahlung FP	0
31551.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.400
31551.5411500 Auszahlung des Aufstockungs- betrages	0
31551.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
31551.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag AP	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	52.900
31560.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.100
31560.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	11.200
34110.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	0
34110.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	626.600
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	24.700
34110.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	127.900
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
34110.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	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	370.400
34310.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
34310.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	14.500
34310.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	79.600
34310.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
34310.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
34410.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	42.400
34410.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	71.300
34410.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	25.200
34410.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.800
34410.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	14.800
34410.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2.800
34510.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	201.500
34510.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	7.900
34510.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	41.900
34510.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
34610.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	21.400

34610.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	750.400
34610.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
34610.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	13.100
34610.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	29.400
34610.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	157.200
34610.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
34610.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.200
34610.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	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	322.900
35170.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	12.600
35170.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	70.000
35170.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
36220.5019000 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0
36220.5039000 Künstlersozialabgabe	0
36250.5012000 Dienstauszahlungen und dgl. an Arbeitnehmer	56.700
36250.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.300
36250.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	11.900
36250.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
36250.5090010 Haushaltskonsolidierung spezial	0
36301.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	113.300
36301.5011051 Entnahme aus der Rückstellung Beamtenbesoldung	0
36301.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.641.700
36301.5012050 Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand AP	0
36301.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
36301.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	123.500
36301.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	63.500
36301.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	343.100
36301.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV - Erfüllungsrückstand AP	0
36301.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
36301.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	9.900
36301.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
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	8.600
36302.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	954.300
36302.5012050 Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand AP	0
36302.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
36302.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	4.900
36302.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	37.500

36302.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	197.400
36302.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV - Erfüllungsrückstand AP	0
36302.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
36302.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	700
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	8.600
36310.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.434.800
36310.5012050 Zuführung Rückstellung Angestelltenvergütung Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
36310.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
36310.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	4.900
36310.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	56.200
36310.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	303.000
36310.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
36310.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
36310.5039000 Künstlersozialabgabe	0
36310.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	700
36310.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
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	41.800
36351.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	0
36351.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.700
36351.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	8.800
36351.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
36500.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	64.600
36500.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	975.300
36500.5012050 Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand	0
36500.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
36500.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	37.000
36500.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	38.500
36500.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	205.400
36500.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV - Erfüllungsrückstand	0

36500.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
36500.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	4.300
36500.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
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
36510.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
36510.5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0
36610.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	319.300
36610.5012050 Zuführung Rückstellung Angestelltenvergütung Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
36610.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
36610.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	15.100
36610.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	67.400
36610.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
36610.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
36610.5039000 Künstlersozialabgabe	100
36610.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	-100
36610.5411500 Auszahlung des Aufstockungs- betrages	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	180.700
36710.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	7.100
36710.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	37.800
36710.5090010 Haushaltskonsolidierung spezial	0
36710.5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0
36710.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
41401.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	44.100
41401.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.734.900
41401.5019000 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	1.600
41401.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	97.400
41401.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	68.500
41401.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	355.300
41401.5039000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	200

41401.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	5.100
41401.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
41401.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
41401.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit (Pilzberater)	0
42110.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	252.300
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	10.000
42110.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	53.800
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	110.100
42411.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.600
42411.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	23.500
42412.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	199.700
42412.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	7.800
42412.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	43.200
42413.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	44.200
42413.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.800
42413.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	9.400
42414.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	103.600
42414.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.100
42414.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	21.800
42415.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	88.200
42415.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	3.500
42415.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	19.100
42420.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	260.600
42420.5012050 Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand AP	0
42420.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
42420.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	10.100
42420.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	55.000
42420.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV - Erfüllungsrückstand AP	0
42420.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
42420.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	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
42421.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
42422.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	239.300
42422.5012050 Zuführung Rückstellung Angestelltenvergütung Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
42422.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
42422.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	9.300
42422.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	50.600
42422.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
42422.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
42422.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	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	446.900
42423.5012050 Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand AP	0
42423.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
42423.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	17.200
42423.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	93.500
42423.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV - Erfüllungsrückstand AP	0
42423.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
42423.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	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	84.600
42427.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	3.300
42427.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	18.000
51110.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	841.700
51110.5012050 Zuführung Rückstellung Angestelltenvergütung Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
51110.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
51110.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	33.400
51110.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	158.900
51110.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
51110.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
51110.5039000 Künstlersozialabgabe	0
51110.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
51110.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	-800

51110.5090100 pauschale Reduzierung unbesetzte Stellen/ Elternzeit/ Krankheit	0
51110.5411500 Auszahlung des Aufstockungs- betrages	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	692.000
51120.5012050 Zuführung Rückstellung Angestelltenvergütung Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
51120.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
51120.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	32.100
51120.5021100 Versorgungsrücklage für Beamte	0
51120.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	27.100
51120.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	147.300
51120.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV Erfüllungsrückstand Arbeitsphase	0
51120.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
51120.5039000 Künstlersozialabgabe	0
51120.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
51120.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	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	141.200
51130.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	617.100
51130.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
51130.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	67.900
51130.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	24.500
51130.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	127.100
51130.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
51130.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	6.200
51130.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
51130.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
51130.5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag Freizeitphase	0
52100.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.085.600
52100.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
52100.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	43.500
52100.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	217.300
52100.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile Auszahlung Freizeitphase	0
52100.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
52100.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	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	320.700
52310.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
52310.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	12.800
52310.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	62.200
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	3.166.100
54001.5012050 Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand AP	0
54001.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
54001.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	0
54001.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	128.000
54001.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	653.100
54001.5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV - Erfüllungsrückstand AP	0
54001.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
54001.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	8.200
54001.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	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	279.200
55110.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	10.900
55110.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	58.300
55110.5039000 Künstlersozialabgabe	100
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	261.400
55210.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	10.300
55210.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	54.800
55210.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
55210.5090010 Haushaltskonsolidierung spezial	0
55510.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	58.700
55510.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	72.100
55510.5019000 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0
55510.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	32.100
55510.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.800

55510.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	15.300
55510.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.200
55510.5112000 Versorgungsaufwendungen für Arbeitnehmer (Sterbegeld)	0
56100.5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	132.900
56100.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.739.500
56100.5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung	0
56100.5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	119.500
56100.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	68.200
56100.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	369.100
56100.5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteile	0
56100.5039000 Künstlersozialabgabe	100
56100.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	6.200
56100.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
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	435.200
57110.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	17.100
57110.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	92.000
57110.5039000 Künstlersozialabgabe	100
57110.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
57110.5090000 Haushaltskonsolidierung pauschal	0
57110.5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag	0
57310.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	34.400
57310.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.300
57310.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	7.300
57330.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	139.200
57330.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	5.500
57330.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	28.300
57330.5041000 Zuschuss Mutterschaftsgeld	0
57510.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	53.300
57510.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.100
57510.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	11.400
57510.5039000 Künstlersozialabgabe und Sozialversicherungsbeiträge	0
57510.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
55111.5039000 Künstlersozialkasse	3.500
31120.5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0
24300.5090010 Haushaltskonsolidierung spezial	-69.800
55111.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	152.500
55111.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	6.000
55111.5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	28.200
Summe Aufwendungen	**86.670.000**

Budget: 5001

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Geschäftsaufwendungen VD 10

11110.5231010 Mieten VD 10	12.100
11110.5251000 Haltung von Fahrzeugen	2.500
11110.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	300
11110.5261001 Zuschuss Sehhilfen	100
11110.5271630 Mitarbeiterehrungen	100
11110.5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (Führungszeugnis etc.)	0
11110.5431000 Bürobedarf	8.000
11110.5431100 Bücher und Zeitschriften	6.500
11110.5431200 Postgebühren	5.700
11110.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	2.000
11111.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
11111.5261000 Zuschuss Sehhilfen	100
11111.5271601 Repräsentationen Personalrat	100
11111.5431000 Bürobedarf	2.500
11111.5431100 Bücher und Zeitschriften	2.800
11111.5431200 Postgebühren	800
11112.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
11112.5255001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0
11112.5261001 Zuschuss Sehhilfen, persönl. Ausrüstungsgegenstände	0
11112.5431000 Bürobedarf	1.500
11112.5431201 Postgebühren	1.000
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	200
11123.5261000 Zuschuss für Sehhilfen	0
11123.5431000 Bürobedarf	5.500
11123.5431200 Postgebühren	5.000
11124.5251000 Haltung von Fahrzeugen	200
11124.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	400
11124.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	0
11124.5431000 Bürobedarf	2.500
11124.5431200 Postgebühren	1.500
11125.5251000 Haltung von Fahrzeugen	1.500
11125.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
11125.5261000 Zuschuss Sehhilfen, persönl. Ausrüstungsgegenstände	2.500
11125.5431000 Bürobedarf	4.000
11125.5431200 Postgebühren	13.000
11126.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
11126.5261000 Zuschuss Sehhilfen persönl. Ausrüstungsgegenstände	100
11126.5291220 IT-Beratung zur allgemeinen Schriftgutverwaltung	0
11126.5431000 Bürobedarf	8.000
11126.5431200 Postgebühren	9.500
11126.5431201 Versand von Abgabebescheiden	0

11128.5251000 Haltung von Fahrzeugen	100
11128.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
11128.5261000 Zuschuss Sehhilfen persönl. Ausrüstungsgegenstände	100
11128.5291222 Beratungsleistungen	5.000
11128.5431000 Bürobedarf	500
11128.5431100 Bücher und Zeitschriften	1.400
11128.5431200 Postgebühren	1.000
11130.5231010 Miete	17.000
11130.5251000 Haltung von Fahrzeugen	12.100
11130.5251001 Beschaffung und Unterhaltung von Fahrrädern	1.000
11130.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.000
11130.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	100
11130.5281000 Aufwendungen für Verbrauchsmittel	300
11130.5429001 Mitgliedsbeiträge Städte- und Gemeindebund, Vereine	79.600
11130.5431000 Bürobedarf	40.000
11130.5431100 Bücher und Zeitschriften	1.000
11130.5431200 Postgebühren	9.000
11130.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
11140.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	200
11140.5261000 Zuschuss f. Jobticket, Sehhilfen	100
11140.5271420 Teilnahme an Fachmessen für Ausbildung und Studium	3.000
11140.5271900 besondere Verwaltungs-u. Betriebsaufwendungen (u.a. für Bewerbungsgespräche)	300
11140.5291221 Kosten für Arbeitshygiene und Arbeitssicherheit	152.500
11140.5291222 Kosten für externe Stellenbewertungen	6.000
11140.5291223 Mitarbeiterbefragung in der Stadtverwaltung	0
11140.5291224 Personalentwicklungskonzept Leitlinie für Führung und Zusammenarbeit	0
11140.5291700 Gebühren für SV- Meldeportal	300
11140.5429001 Mitgliedsbeiträge für Studieninstitut	117.700
11140.5431000 Bürobedarf	5.000
11140.5431100 Bücher und Zeitschriften	11.200
11140.5431200 Postgebühren	5.800
11140.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	1.000
11140.5431501 Stellenbemessung; Untersuchung der Arbeitshygiene und Arbeitssicherheit	0
11140.5431504 Honorar für Richter Einigungsstelle	0
11140.5493000 Ausgleichsabgaben für Nichtbeschäftigung von Schwerbeschädigten	60.000
11146.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
11146.5261000 Zuschuss Sehhilfen, persönl. Ausrüstungsgegenstände	100
11146.5431000 Bürobedarf	1.600
11146.5431200 Postgebühren	1.500
11146.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
11160.5251000 Haltung von Fahrzeugen	3.500
11160.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.500
11160.5261000 Zuschuss Sehhilfen, persönl. Ausrüstungsgegenstände	100
11160.5431000 Bürobedarf	2.000
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	1.000
11170.5261000 Dienst- und Schutzkleidung,	3.200
11170.5431000 Bürobedarf	3.000
11170.5431200 Postgebühren	6.000
11170.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
11171.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	200
11171.5261000 Dienst- und Schutzkleidung persönl. Ausrüstungsgegenstände	300
11171.5431000 Bürobedarf	300
11171.5431200 Postgebühren	500
11172.5251000 Haltung von Fahrzeugen	11.000
11172.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	600
11172.5261000 Dienst- und Schutzkleidung	300
11172.5431000 Bürobedarf	2.000
11172.5431200 Postgebühren	1.600
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	100
12100.5261000 Zuschuss für Sehhilfen	100
12100.5431000 Bürobedarf	4.000
12100.5431200 Postgebühren	500
12100.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
12110.5431000 Bürobedarf	0
12110.5431200 Postgebühren	0
12110.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
12201.5251000 Haltung von Fahrzeugen	4.000
12201.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	300
12201.5431000 Bürobedarf	5.000
12201.5431200 Postgebühren	5.000
12201.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
12202.5251000 Haltung von Fahrzeugen	30.000
12202.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500
12202.5261001 Zuschuss Sehhilfe	0
12202.5291000 Sonstige Geschäftsausgaben	0
12202.5411010 Aufwendungen für Führungszeugnisse	100
12202.5431000 Bürobedarf	7.500
12202.5431200 Postgebühren	25.000
12240.5251000 Haltung von Fahrzeugen	4.000
12240.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände VD 10	300
12240.5431000 Bürobedarf	2.000
12240.5431200 Postgebühren	1.000
12240.5452010 Erstattung von Personal-u. Sachkosten für Handelsklassenüberwachung an LK Wittenberg	23.400
12250.5251000 Haltung von Fahrzeugen	3.500
12250.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	200

12250.5261000 Dienst- und Schutzkleidung persönl. Ausrüstungsgegenstände	600
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	1.500
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	7.200
12271.5431200 Postgebühren	6.500
12271.5431500 Stellenbemessung Ausländerbehörde	0
12275.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
12275.5431000 Bürobedarf	2.000
12275.5431200 Postgebühren	14.100
12280.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	200
12280.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	200
12280.5431000 Bürobedarf	1.500
12280.5431200 Postgebühren	5.000
12280.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
12610.5261001 Sehhilfen	0
12610.5431000 Bürobedarf	2.500
12700.5431000 Bürobedarf	3.000
12700.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
12800.5431000 Bürobedarf	100
21100.5261000 Dienst- und Schutzkleidung persönl. Ausrüstungsgegenstände	500
21100.5431000 Bürobedarf	6.500
21600.5261000 Dienst- und Schutzkleidung persönl. Ausrüstungsgegenstände	400
21600.5431000 Bürobedarf	6.800
21700.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	400
21700.5431000 Bürobedarf	3.000
21900.5261000 Dienst- und Schutzkleidung	100
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	300
22100.5431000 Bürobedarf	2.200
23110.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	700
23110.5431000 Bürobedarf	2.000
24300.5251000 Haltung von Fahrzeugen	4.800
24300.5255001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0
24300.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	200

24300.5431000 Bürobedarf	3.500
24300.5431200 Postgebühren	4.000
24300.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
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	600
25212.5431310 Öffentliche Bekanntmachungen (VD 10)	500
25213.5261000 Dienst- und Schutzkleidung,	100
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	1.800
25220.5431200 Postgebühren	2.500
25221.5261000 Dienst- und Schutzkleidung	300
25221.5431000 Bürobedarf	100
25221.5431310 Öffentliche Bekanntmachungen	500
25310.5251000 Haltung von Fahrzeugen	11.000
25310.5261000 Dienst- und Schutzkleidung	6.000
25310.5431000 Bürobedarf	1.000
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	200
27110.5431000 Bürobedarf	1.500
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	100
28110.5261000 Zuschuss Sehhilfen persönl. Ausrüstungsgegenstände	100
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	100
28133.5431000 Bürobedarf	300
28133.5431019 Bürobedarf 19% Vorsteuer	200
31110.5251000 Haltung von Fahrzeugen	1.300
31110.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
31110.5431000 Bürobedarf	4.800
31110.5431200 Postgebühren	16.600
31120.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
31120.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
31120.5431000 Bürobedarf	500
31120.5431200 Postgebühren	500

31150.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
31150.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
31150.5431000 Bürobedarf	400
31150.5431200 Postgebühren	300
31160.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
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	200
31210.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
31210.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände VD 10	0
31210.5261000 Zuschuss Sehhilfen, persönl. Ausrüstungsgegenstände	0
31210.5291000 Sonstige Geschäftsausgaben	0
31210.5431000 Bürobedarf	800
31210.5431200 Postgebühren	2.100
31320.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
31320.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
31320.5261000 Dienst- und Schutzkleidung persönliche Ausrüstungsgegenstände	100
31320.5431000 Bürobedarf	100
31320.5431200 Postgebühren	200
31410.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
31410.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände VD 10	100
31410.5431000 Bürobedarf	500
31410.5431200 Postgebühren	1.000
31551.5251000 Haltung von Fahrzeugen	5.000
31551.5255001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0
31551.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	0
31551.5431000 Bürobedarf	100
31551.5431201 Postgebühren	400
31560.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
31560.5431000 Bürobedarf	100
31560.5431200 Postgebühren	100
34110.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
34110.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
34110.5431000 Bürobedarf	900
34110.5431200 Postgebühren	700
34310.5251000 Haltung von Fahrzeugen	500
34310.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
34310.5261000 Dienst- und Schutzkleidung	0
34310.5431000 Bürobedarf	100

34310.5431200 Postgebühren	300
34410.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	300
34410.5431000 Bürobedarf	400
34410.5431200 Postgebühren	300
34510.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
34510.5431000 Bürobedarf	100
34510.5431200 Postgebühren	300
34610.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	300
34610.5261000 Zuschuss Sehhilfe, persönl. Ausrüstungsgegenstände	200
34610.5431000 Bürobedarf	1.300
34610.5431200 Postgebühren	800
35170.5251000 Haltung von Fahrzeugen	500
35170.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500
35170.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	0
35170.5431000 Bürobedarf	100
35170.5431200 Postgebühren	400
36250.5431200 Postgebühren	100
36301.5251000 Haltung von Fahrzeugen	7.500
36301.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.000
36301.5261000 Zuschuss Sehhilfe, persönl. Ausrüstungsgegenstände	0
36301.5431000 Bürobedarf	6.000
36301.5431200 Postgebühren	15.600
36302.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
36302.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	200
36302.5291220 Qualitätsentwicklungskonzept	11.000
36302.5431000 Bürobedarf	500
36302.5431200 Postgebühren	1.000
36310.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
36310.5255001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände VD 10	200
36310.5261000 Zuschuss Sehhilfen	0
36310.5431000 Bürobedarf	1.600
36310.5431200 Postgebühren	1.500
36310.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
36331.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0
36351.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0
36351.5431200 Postgebühren	100
36500.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
36500.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0
36500.5261000 Zuschuss Sehhilfen	0
36500.5431000 Bürobedarf	500
36500.5431200 Postgebühren	900
36510.5291220 Untersuchung Arbeitshygiene und Arbeitsschutz	65.600
36510.5429001 Mitgliedsbeitrag KAV	3.600
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	16.300
41401.5251000 Haltung von Fahrzeugen	7.500
41401.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögengegenstände Gesundheitsamt	800
41401.5261002 Dienst- und Schutzkleidung persönl. Ausrüstungsgegenstände	100
41401.5281000 Sonstige Verbrauchsmittel	0
41401.5291000 Sonstige Geschäftsausgaben	0
41401.5431000 Bürobedarf Gesundheitsamt	7.500
41401.5431200 Postgebühren	5.500
41401.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
42110.5251000 Haltung von Fahrzeugen	2.300
42110.5255001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500
42110.5431000 Bürobedarf	1.500
42110.5431200 Postgebühren	1.500
42110.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
42411.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	300
42412.5261000 Dienst- und Schutzkleidung persönl. Ausrüstungsgegenstände	2.000
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	200
42420.5251019 Haltung von Fahrzeugen 19 % Vorsteuer	1.800
42420.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	0
42420.5261019 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände 19 % Vorsteuer	0
42420.5431000 Bürobedarf	100
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	2.000
42423.5261019 Dienst- und Schutzkleidung persönliche Ausrüstungsgegenstände 19 % Vorsteuer	100
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	100
51110.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	100
51110.5431000 Bürobedarf	2.500
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	200
51120.5261000 Zuschuss Sehhilfe persönl. Ausrüstungsgegenstände	100
51120.5431000 Bürobedarf	300
51120.5431200 Postgebühren	600
51120.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
51130.5251000 Haltung von Fahrzeugen	10.000
51130.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100
51130.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	700
51130.5431000 Bürobedarf	400
51130.5431200 Postgebühren	700
51130.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
52100.5251000 Haltung von Fahrzeugen	1.500
52100.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0
52100.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	1.000
52100.5431000 Bürobedarf	1.700
52100.5431200 Postgebühren	3.600
52100.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
52310.5431000 Bürobedarf, Fotos, Lichtpausen	300
52310.5431200 Postgebühren	300
52310.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
53710.5291220 Untersuchungen der Arbeitshygiene und Arbeitssicherheit	42.000
53710.5429001 Mitgliedsbeiträge	1.800
54001.5251000 Haltung von Fahrzeugen	30.000
54001.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	400
54001.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	1.500
54001.5431000 Bürobedarf	4.000
54001.5431200 Postgebühren	5.200
54001.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	0
54600.5291000 Sonstige Geschäftsausgaben Entleerung Parkscheinautomaten	0
55110.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0
55110.5255001 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0
55110.5261000 Zuschuss Sehhilfen	0
55110.5431000 Bürobedarf	300
55110.5431200 Postgebühren	500
55210.5251000 Haltung von Fahrzeugen	3.800
55210.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0
55210.5261000 Dienst- und Schutzkleidung,	200
55210.5431000 Bürobedarf	100

55210.5431200 Postgebühren	400
55510.5251000 Haltung von Fahrzeugen	4.500
55510.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0
55510.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	300
55510.5431000 Bürobedarf	200
55510.5431200 Postgebühren	300
56100.5232000 Aufwendungen für Leasing E-Autos	10.700
56100.5251000 Haltung von Fahrzeugen	4.500
56100.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500
56100.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	2.500
56100.5431000 Bürobedarf	1.500
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	0
57510.5431219 Post- und Fernmeldegebühren	0
11140.5261040 Aufwendungen für betriebliches Gesundheitsmanagement	2.000
Summe Aufwendungen	**1.335.200**

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	1.500
11112.5261010 Aus- und Fortbildung	0
11112.5411100 Dienstreisekosten/ Wegstreckenentschädigung	100
11117.5261010 Aus- und Fortbildung	4.600
11123.5261010 Aus- und Fortbildung	0
11123.5411100 Dienstreisekosten	800
11124.5261010 Aus- und Fortbildung	4.600
11124.5271900 Aufwendungen für Workshops Arbeitskreis § 2b UStG	0
11124.5411100 Dienstreisekosten	500
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	9.000
11140.5261010 Aus- und Fortbildung	93.000
11140.5291220 Eignungstests Auszubildende	6.600
11140.5411100 Dienstreisekosten	6.800
11146.5261010 Aus- und Fortbildung	0
11146.5411100 Dienstreisekosten	800
11160.5261010 Aus- und Fortbildung	0
11160.5411100 Dienstreisekosten	1.000
11170.5261010 Aus- und Fortbildung	0
11170.5411100 Dienstreisekosten	200
11171.5261010 Aus- und Fortbildung	100
11171.5411100 Dienstreisekosten	100
11172.5261010 Aus- und Fortbildung	0
11172.5411100 Dienstreisekosten	100
12100.5261010 Aus- und Fortbildung	4.600
12100.5411100 Dienstreisekosten	400
12110.5411100 Dienstreisekosten	0
12201.5261010 Aus- und Fortbildung	4.600
12201.5411100 Dienstreisekosten	200
12202.5261010 Aus- und Fortbildung	4.000
12202.5411100 Dienstreisekosten	300
12240.5261010 Aus- und Fortbildung	0
12240.5411100 Dienstreisekosten	2.700
12250.5261010 Aus- und Fortbildung	0
12250.5411100 Dienstreisekosten	100
12260.5261010 Aus- und Fortbildung	0
12260.5411100 Dienstreisekosten	100
12271.5261010 Aus- und Fortbildung	0
12271.5411100 Dienstreisekosten	600
12275.5261010 Aus- und Fortbildung	4.600
12275.5411100 Dienstreisekosten	100
12280.5261010 Aus- und Fortbildung	4.600
12280.5411100 Dienstreisekosten	1.000
12610.5261010 Aus- und Fortbildung von Brandmeisteranwärtern	36.500
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	800
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	1.500
25220.5261010 Aus- und Fortbildung	0
25220.5411100 Dienstreisekosten	500
25221.5411100 Dienstreisekosten	100
25310.5261010 Aus- und Fortbildung	0
25310.5411100 Dienstreisekosten	2.500
26310.5261010 Aus- und Fortbildung	0
26310.5411100 Dienstreisekosten	1.500
27110.5261010 Aus- und Fortbildung	0

27110.5411100 Dienstreisekosten	2.500
27210.5261010 Aus- und Fortbildung	0
27210.5411100 Dienstreisekosten	200
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	200
31120.5261010 Aus- und Fortbildung	0
31120.5411100 Dienstreisekosten	0
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	0
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	300
31551.5261010 Aus- und Fortbildung	0
31551.5411100 Dienstreisekosten	0
31560.5261010 Aus- und Fortbildung	0
34110.5261010 Aus- und Fortbildung	4.700
34110.5411100 Dienstreisekosten	300
34310.5261010 Aus- und Fortbildung	200
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	1.100
34610.5411100 Dienstreisekosten	200
35170.5261010 Aus- und Fortbildung	0
35170.5411100 Dienstreisekosten	100
36250.5411100 Dienstreisekosten	200
36301.5261010 Aus- und Fortbildung	200
36301.5411100 Dienstreisekosten	2.500
36302.5261010 Aus- und Fortbildung	100
36302.5411100 Dienstreisekosten	800
36310.5261010 Aus- und Fortbildung	0
36310.5411100 Dienstreisekosten	300
36351.5261010 Aus- und Fortbildung	0
36351.5411100 Dienstreisekosten	0
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	0
36710.5411101 Dienstreisekosten	0
41401.5261010 Aus- und Fortbildung	0
41401.5411100 Dienstreisekosten Gesundheitsamt	5.000
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	600
51120.5261010 Aus- und Fortbildung	0
51120.5411100 Dienstreisekosten	200
51130.5261010 Aus- und Fortbildung	0
51130.5411100 Dienstreisekosten	200
52100.5261010 Aus- und Fortbildung	0
52100.5411100 Dienstreisekosten	100
52310.5261010 Aus- und Fortbildung	0
52310.5411100 Dienstreisekosten	200
54001.5261010 Aus- und Fortbildung	0
54001.5411100 Dienstreisekosten	2.500
55110.5261010 Aus- und Fortbildung	0
55110.5411100 Dienstreisekosten	500
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	1.000
57110.5261010 Aus- und Fortbildung	0
57110.5411100 Dienstreisekosten	1.600
57510.5411100 Dienstreisekosten	0
Summe Aufwendungen	**253.700**

Budget: 5003

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Geschäftsaufwendungen VD 11

11110.5231000 Mieten VD 11	25.000
11110.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	7.000
11110.5291400 Softwarepflege	27.400
11110.5431210 Fernmeldegebühren	4.400
11111.5231000 Aufwendungen für Mieten	2.400
11111.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	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	1.000
11112.5431210 Fernmeldegebühren	1.300
11123.5231000 Mieten für Kopierer	8.000
11123.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	4.500
11123.5291400 Softwarepflege	34.200
11123.5431210 Fernmeldegebühren	2.300
11124.5231000 Mieten für Kopierer	6.000
11124.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	4.500
11124.5291400 Softwarepflege	35.300

11124.5431210 Fernmeldegebühren	1.700
11125.5231000 Miete für Kopierer	7.000
11125.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	5.500
11125.5291400 Softwarepflege	51.600
11125.5431210 Fernmeldegebühren	1.300
11126.5231000 Miete Kopierer	5.000
11126.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	3.800
11126.5291400 Softwarepflege	29.200
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	4.700
11128.5431210 Fernmeldegebühren	800
11130.5231000 Mieten für Kopierer	21.000
11130.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	3.500
11130.5291400 Softwarepflege	16.300
11130.5431210 Fernmeldegebühren	5.500
11140.5231000 Mieten für Kopierer	9.000
11140.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	13.000
11140.5291400 Softwarepflege	383.500
11140.5431210 Fernmeldegebühren	2.200
11146.5231000 Mieten für Kopierer	4.000
11146.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	3.000
11146.5291400 Softwarepflege	46.700
11146.5431210 Fernmeldegebühren	900
11160.5231000 Miete für Kopierer und Datenleitungen	25.000
11160.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	15.000
11160.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	41.000
11160.5291220 Beratungsleistungen zur Informationssicherheit und Digitalisierung	95.000
11160.5291400 Softwarepflege	290.600
11160.5429001 Mitgliedsbeiträge KITU	2.400
11160.5431100 Bücher und Zeitschriften	800
11160.5431210 Fernmeldegebühren	11.100
11170.5231000 Mieten Kopierer	14.000
11170.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	9.000
11170.5291400 Softwarepflege	13.800
11170.5431210 Fernmeldegebühren	6.100
11171.5231000 Mieten	3.500
11171.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	2.100
11171.5291400 Softwarepflege	0
11171.5431210 Fernmeldegebühren	400
11172.5231000 Mieten für Kopierer	10.000
11172.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	5.100
11172.5291400 Softwarepflege	19.700
11172.5431210 Fernmeldegebühren	6.800

12100.5231000 Mieten für Internet- Serversystem	2.000
12100.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	600
12100.5291400 Softwarepflege	4.400
12100.5431210 Fernmeldegebühren	700
12110.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0
12110.5431210 Fernmeldegebühren	0
12201.5231000 Mieten f. Kopierer	10.000
12201.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	3.000
12201.5291400 Softwarepflege	27.700
12201.5431210 Fernmeldegebühren	2.900
12202.5231000 Mieten f. Kopierer	13.000
12202.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	9.000
12202.5291400 Softwarepflege	25.300
12202.5431210 Fernmeldegebühren	11.300
12240.5231000 Mieten f. Kopierer	3.400
12240.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	3.300
12240.5291400 Softwarepflege	1.600
12240.5431210 Fernmeldegebühren	2.400
12250.5231000 Mieten f. Kopierer	6.000
12250.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	1.500
12250.5291400 Softwarepflege	4.000
12250.5431210 Fernmeldegebühren	2.400
12260.5231000 Mieten f. Kopierer	5.000
12260.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	6.600
12260.5291400 Softwarepflege	212.000
12260.5431210 Fernmeldegebühren	1.500
12271.5231000 Mieten	6.000
12271.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	10.200
12271.5291400 Softwarepflege	63.000
12271.5431210 Fernmeldegebühren	2.000
12275.5231000 Miete Kopierer	6.000
12275.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	1.800
12275.5291400 Softwarepflege	33.200
12275.5431210 Fernmeldegebühren	500
12280.5231000 Mieten	5.000
12280.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	5.000
12280.5291400 Softwarepflege	18.700
12280.5431210 Fernmeldegebühren	1.000
12610.5231001 Mieten für Datenleitungen	5.000
12610.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	23.300
12610.5291400 Softwarepflege	17.600
12700.5231001 Mieten für Datenleitungen	10.000
12700.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	44.000
12700.5291400 Softwarepflege	31.800

12800.5231001 Mieten für Datenleitungen	3.000
12800.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	7.700
12800.5291400 Softwarepflege	4.600
24300.5231000 Aufwendungen für Mieten	7.000
24300.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	4.000
24300.5291400 Softwarepflege	700
24300.5431210 Fernmeldegebühren	4.000
25211.5231010 Miete für Lizenzen	9.600
25211.5291400 Softwarepflege	0
25212.5231003 Mieten für Nutzung externer Server u. Photoshop CC	2.000
25212.5291400 Softwarepflege	0
25213.5231010 Miete für Standleitung	9.900
25213.5291400 Softwarepflege	200
25220.5231001 Miete für Datenleitungen	17.500
25220.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	1.500
25220.5291400 Softwarepflege	6.700
25220.5431210 Fernmeldegebühren	1.500
25221.5291400 Softwarepflege	2.300
25310.5291400 Softwarepflege	700
27210.5231001 Mieten für Datenleitungen	6.000
27210.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens Ausstellung und Erwerb v. geringwertigen Vermögensgegenständen IT	600
27210.5291400 Softwarepflege	18.600
28110.5231001 Mieten	2.500
28110.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	100
28110.5431210 Fernmeldegebühren	1.800
31110.5231000 Mieten	1.200
31110.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	700
31110.5291400 Softwarepflege	12.400
31110.5431210 Fernmeldegebühren	900
31120.5231000 Mieten	1.600
31120.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	100
31120.5291400 Softwarepflege	0
31120.5431210 Fernmeldegebühren	400
31150.5231000 Mieten	1.000
31150.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	100
31150.5291400 Softwarepflege	4.500
31150.5431210 Fernmeldegebühren	200
31160.5231000 Mieten	2.200
31160.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	500
31160.5291400 Softwarepflege	19.000
31160.5431210 Fernmeldegebühren	600
31170.5231000 Mieten	600
31170.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	100
31170.5291400 Softwarepflege	1.300
31170.5431210 Fernmeldegebühren	200
31210.5231000 Mieten für Kopierer und Datenleitung	11.200

31210.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	100
31210.5291400 Softwarepflege	0
31210.5431210 Fernmeldegebühren	400
31320.5231000 Mieten	3.000
31320.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	100
31320.5291400 Softwarepflege	15.500
31320.5431210 Fernmeldegebühren	600
31410.5231000 Mieten	3.000
31410.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	200
31410.5291400 Softwarepflege	0
31410.5431210 Fernmeldegebühren	1.100
31551.5231001 Miete für Kopierer und Datenleitungen	1.500
31551.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	100
31551.5291400 Softwarepflege	16.400
31551.5431210 Fernmeldegebühren	1.000
31560.5231000 Mieten	500
31560.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	100
31560.5291400 Softwarepflege	0
34110.5231000 Mieten für Kopierer	3.000
34110.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	100
34110.5291400 Softwarepflege	10.700
34110.5431210 Fernmeldegebühren	700
34310.5231000 Mieten	1.000
34310.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	100
34310.5431210 Fernmeldegebühren	600
34410.5231000 Mieten	500
34410.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	100
34410.5291400 Softwarepflege	4.900
34410.5431210 Fernmeldegebühren	300
34510.5231000 Mieten	700
34510.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	100
34510.5291400 Softwarepflege	9.400
34610.5231000 Mieten	6.900
34610.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	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	100
35170.5291400 Softwarepflege	2.200
35170.5431210 Fernmeldegebühren	1.700
36301.5231000 Mieten für Kopierer	8.100
36301.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	100
36301.5291400 Softwarepflege	26.700
36301.5431210 Fernmeldegebühren	3.000

36302.5231000 Mieten für Kopierer	7.300
36302.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	100
36302.5291400 Softwarepflege	25.800
36302.5431210 Fernmeldegebühren	400
36310.5231000 Mieten für Kopierer	8.500
36310.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	100
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	0
36351.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	0
36351.5431210 Fernmeldegebühren	0
36500.5231000 Mieten für Kopierer und Datenleitungen	20.000
36500.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	100
36500.5291400 Softwarepflege	9.900
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	15.000
41401.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	300
41401.5291400 Softwarepflege	25.900
41401.5431210 Fernmeldegebühren	5.000
42110.5231000 Mieten	4.800
42110.5231001 Aufwendungen für Mieten Kopierer	4.800
42110.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	100
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	100
51110.5291400 Softwarepflege	34.900
51110.5431210 Fernmeldegebühren	2.300
51120.5231000 Mieten für Kopierer und Datenleitungen	2.500
51120.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	100
51120.5431210 Fernmeldegebühren	900
51130.5231000 Mieten für Kopierer	5.000
51130.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	200
51130.5291400 Softwarepflege	104.000
51130.5431210 Fernmeldegebühren	2.500
52100.5231000 Mieten	5.000
52100.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	200
52100.5291400 Softwarepflege	29.000
52100.5431210 Fernmeldegebühren	2.000

52310.5231010 Miete für Kopierer	0
52310.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	0
52310.5431210 Fernmeldegebühren	200
54001.5231000 Mieten	20.000
54001.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	200
54001.5291400 Softwarepflege	64.700
54001.5431210 Fernmeldegebühren	8.500
55110.5231003 Mieten für Kopierer und Datenleitungen	3.000
55110.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	100
55110.5291400 Softwarepflege	0
55110.5431210 Fernmeldegebühren	500
55210.5231000 Mieten	1.000
55210.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	100
55210.5431210 Fernmeldegebühren	1.000
55510.5231000 Mieten	700
55510.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	100
55510.5431210 Fernmeldegebühren	1.000
56100.5231000 Miete für Kopierer	7.300
56100.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	100
56100.5291400 Softwarepflege	1.800
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	100
57110.5291400 Softwarepflege	3.100
57110.5431210 Fernmeldegebühren	1.100
57510.5231001 Mieten für Kopierer und Standleitung	300
57510.5255010 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände IT	0
57510.5271100 Nutzung der Software, Hardware	0
57510.5431210 Fernmeldegebühren	0
25213.5255010 Hardwarepflege	200
Summe Aufwendungen	**2.759.100**

Budget: 5004

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Bewirtschaftungskosten VD 65

11110.5241010 Heizung	20.000
11110.5241020 Reinigung	21.000
11110.5241030 Wasser, Abwasser	4.000
11110.5241050 Entsorgung	1.400
11110.5241060 Energie	35.000
11110.5241100 Bewachung	17.000
11111.5241010 Heizung	4.000
11111.5241020 Reinigung	1.000
11111.5241030 Wasser, Abwasser	900
11111.5241050 Entsorgung	200
11111.5241060 Energie	6.000
11111.5241100 Bewachung	3.100
11112.5241010 Heizung	2.000

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	8.000
11123.5241020	Reinigung	8.000
11123.5241030	Wasser, Abwasser	1.800
11123.5241050	Entsorgung	400
11123.5241060	Energie	10.000
11123.5241100	Bewachung	6.500
11123.5291000	sonstige Geschäftsausgaben	0
11123.5291320	Geldtransportkosten	3.200
11124.5241010	Heizung	5.500
11124.5241020	Reinigung	5.700
11124.5241030	Wasser, Abwasser	1.200
11124.5241050	Entsorgung	300
11124.5241060	Energie	8.000
11124.5241100	Bewachung	4.900
11125.5241010	Heizung	8.000
11125.5241020	Reinigung	8.000
11125.5241030	Wasser, Abwasser	1.700
11125.5241050	Entsorgung	300
11125.5241060	Energie	11.500
11125.5241100	Bewachung	6.500
11126.5241010	Heizung	6.000
11126.5241020	Reinigung	7.000
11126.5241030	Wasser, Abwasser	1.300
11126.5241050	Entsorgung	300
11126.5241060	Energie	9.000
11126.5241100	Bewachung	5.500
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	90.000
11130.5241020	Reinigung	8.000
11130.5241030	Wasser, Abwasser	2.700
11130.5241040	Grundbesitzabgaben	6.400
11130.5241050	Entsorgung	1.200
11130.5241060	Energie	74.500
11130.5241100	Bewachung	15.500
11130.5291130	Baumpflege	0
11130.5291320	Geldtransportkosten	2.500
11130.5291700	sonstige Geschäftsausgaben	900
11140.5241010	Heizung	9.000
11140.5241020	Reinigung	9.000
11140.5241030	Wasser, Abwasser	2.000
11140.5241050	Entsorgung	400
11140.5241060	Energie	12.000
11140.5241100	Bewachung	7.500
11146.5241010	Heizung	5.500
11146.5241020	Reinigung	6.000
11146.5241030	Wasser, Abwasser	1.300

11146.5241050 Entsorgung	300
11146.5241060 Energie	10.000
11146.5241100 Bewachung	4.800
11160.5241010 Heizung	9.000
11160.5241020 Reinigung	8.500
11160.5241030 Wasser, Abwasser	1.700
11160.5241050 Entsorgung (auch Datenträgerentsorgung)	400
11160.5241060 Energie	12.000
11160.5241100 Bewachung	6.900
11170.5241010 Heizung	15.000
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
11170.5291010 Sonstige Geschäftsausgaben	0
11171.5241010 Heizung	2.000
11171.5241020 Reinigung	2.200
11171.5241030 Wasser, Abwasser	500
11171.5241050 Entsorgung	100
11171.5241060 Energie	3.000
11171.5241100 Bewachung	1.800
11172.5241010 Heizung	5.500
11172.5241020 Reinigung	15.000
11172.5241030 Wasser, Abwasser	2.100
11172.5241050 Entsorgung	600
11172.5241060 Energie	30.000
11172.5241100 Bewachung	3.300
11173.5241030 Wasser, Abwasser	8.600
11173.5241040 Grundbesitzabgaben	267.000
11173.5241041 Straßenreinigung und Winterdienst	79.700
11173.5241050 Entsorgung	7.300
11173.5241060 Energie	600
11173.5241070 Straßenausbaubeiträge	0
11173.5241100 Bewachung	0
11175.5241010 Heizung	20.000
11175.5241020 Reinigung	16.800
11175.5241030 Wasser, Abwasser	18.000
11175.5241040 Grundbesitzabgaben	14.400
11175.5241050 Entsorgung	100
11175.5241060 Energie	3.000
11176.5241010 Heizung	1.000
11176.5241020 Reinigung	5.000
11176.5241030 Wasser, Abwasser	700
11176.5241040 Grundbesitzabgaben	20.500
11176.5241050 Entsorgung	500
11176.5241060 Energie	800
11176.5241100 Bewachung	6.500
11177.5241010 Heizung	0
11177.5241017 Heizung 7 % Vorsteuer	100
11177.5241019 Heizung 19% Vorsteuer	3.500
11177.5241020 Reinigung	2.600
11177.5241029 Reinigung 19% Vorsteuer	600
11177.5241030 Wasser, Abwasser	200
11177.5241037 Wasser 7% Vorsteuer	700

11177.5241039	Abwasser 19% Vorsteuer	1.500
11177.5241040	Grundbesitzabgaben	500
11177.5241060	Energie	1.000
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	90.000
11179.5241020	Reinigung	31.000
11179.5241030	Wasser, Abwasser	18.700
11179.5241031	Niederschlagswasser	6.000
11179.5241040	Grundbesitzabgaben	22.500
11179.5241041	Winterdienst	12.300
11179.5241050	Entsorgung	1.700
11179.5241060	Energie	15.000
11179.5241070	Straßenausbaubeiträge	0
11179.5241100	Bewachung	1.800
11179.5291220	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0
12100.5241010	Heizung	2.000
12100.5241020	Reinigung	2.300
12100.5241030	Wasser, Abwasser	500
12100.5241050	Entsorgung	100
12100.5241060	Energie	4.000
12100.5241100	Bewachung	2.300
12201.5241010	Heizung	4.500
12201.5241020	Reinigung	5.000
12201.5241030	Wasser, Abwasser	700
12201.5241050	Entsorgung	200
12201.5241060	Energie	4.000
12201.5241100	Bewachung	2.000
12202.5241010	Heizung	15.000
12202.5241020	Reinigung	15.000
12202.5241030	Wasser, Abwasser	2.300
12202.5241050	Entsorgung	800
12202.5241060	Energie Stadtordnungsdienst, Bußgeldstelle	9.000
12202.5241100	Bewachung	6.900
12202.5291320	Transportkosten	1.700
12240.5241010	Heizung	5.500
12240.5241020	Reinigung	6.300
12240.5241030	Wasser, Abwasser	700
12240.5241050	Entsorgung	500
12240.5241060	Energie	1.000
12240.5241100	Bewachung	900
12250.5241010	Heizung	5.500
12250.5241020	Reinigung	4.000
12250.5241030	Wasser, Abwasser	800
12250.5241050	Entsorgung	200
12250.5241060	Energie	4.000
12250.5241100	Bewachung	2.600
12260.5241010	Heizung	10.000
12260.5241020	Reinigung	7.800
12260.5241030	Wasser, Abwasser	1.200
12260.5241050	Entsorgung	400
12260.5241060	Energie	5.000
12260.5241100	Bewachung	3.200

12260.5291320	Geldtransportkosten	4.800
12271.5241010	Heizung	10.000
12271.5241020	Reinigung	8.800
12271.5241030	Wasser, Abwasser	1.900
12271.5241050	Entsorgung	400
12271.5241060	Energie	12.000
12271.5241100	Bewachung	7.900
12271.5291320	Geldtransportkosten	100
12275.5241010	Heizung	7.500
12275.5241020	Reinigung	7.500
12275.5241030	Wasser, Abwasser	1.500
12275.5241050	Entsorgung	300
12275.5241060	Energie	8.000
12275.5241100	Bewachung	5.500
12280.5241010	Heizung	5.000
12280.5241020	Reinigung	4.300
12280.5241030	Wasser, Abwasser	900
12280.5241050	Entsorgung	200
12280.5241060	Energie	10.000
12280.5241100	Bewachung	3.500
12610.5241040	Grundbesitzabgaben	400
12611.5241040	Grundbesitzabgaben	200
12611.5241100	Bewachung	0
21100.5241040	Grundbesitzabgaben	2.900
21100.5241070	Straßenausbaubeiträge	0
21100.5241100	Bewachung	46.800
21600.5241040	Grundbesitzabgaben	500
21600.5241100	Bewachung	19.000
21700.5241040	Grundbesitzabgaben	800
21700.5241100	Bewachung	16.000
21900.5241040	Grundbesitzabgaben	100
21900.5241100	Bewachung	6.600
22100.5241040	Grundbesitzabgaben	200
22100.5241100	Bewachung	15.000
23110.5241040	Grundbesitzabgaben	3.000
23110.5241100	Bewachung	2.100
23111.5241040	Grundbesitzabgaben	200
24300.5241010	Heizung	10.500
24300.5241020	Reinigung	10.000
24300.5241030	Wasser, Abwasser	1.800
24300.5241040	Grundbesitzabgaben	0
24300.5241050	Entsorgung	500
24300.5241060	Energie	10.500
24300.5241100	Bewachung	7.500
25211.5241040	Grundbesitzabgaben	2.200
25211.5241100	Bewachung	3.900
25212.5241100	Bewachung	29.500
25213.5241100	Bewachung	1.100
25220.5241100	Bewachung, Aufschaltung	700
25221.5241100	Bewachung, Aufschaltung	1.500
26310.5241100	Bewachung	3.600
27110.5241040	Grundbesitzabgaben	0
27110.5241100	Bewachung	7.100
27210.5241040	Grundbesitzabgaben	1.800
27210.5241110	Bewachung Aufschaltung	600
27210.5291300	Geldtransportkosten	1.200

28110.5241010	Heizung	6.000
28110.5241020	Reinigung	5.500
28110.5241030	Wasser, Abwasser	1.200
28110.5241050	Entsorgung	300
28110.5241060	Energie	9.000
28110.5241100	Bewachung	4.400
28131.5241040	Grundbesitzabgaben	2.900
28132.5241010	Heizung	100
28132.5241100	Bewachung	3.900
28132.5241119	Bewachung 19% Vorsteuer	2.500
28133.5241040	Grundbesitzabgaben	300
28133.5241100	Bewachung	200
28133.5241119	Bewachung 19% Vorsteuer	500
31110.5241010	Heizung	3.000
31110.5241020	Reinigung	2.800
31110.5241030	Wasser, Abwasser	600
31110.5241050	Entsorgung	100
31110.5241060	Energie	4.000
31110.5241100	Bewachung	2.400
31120.5241010	Heizung	1.000
31120.5241020	Reinigung	1.300
31120.5241030	Wasser, Abwasser	400
31120.5241050	Entsorgung	100
31120.5241060	Energie	2.500
31120.5241100	Bewachung	1.200
31150.5241010	Heizung	2.000
31150.5241020	Reinigung	2.200
31150.5241030	Wasser, Abwasser	300
31150.5241050	Entsorgung	100
31150.5241060	Energie	3.000
31150.5241100	Bewachung	1.800
31160.5241010	Heizung	2.000
31160.5241020	Reinigung	2.000
31160.5241030	Wasser, Abwasser	400
31160.5241050	Entsorgung	100
31160.5241060	Energie	3.000
31160.5241100	Bewachung	1.800
31170.5241010	Heizung	800
31170.5241020	Reinigung	700
31170.5241030	Wasser, Abwasser	100
31170.5241050	Entsorgung	100
31170.5241060	Energie	1.000
31170.5241100	Bewachung	400
31210.5241010	Heizung	800
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	5.000
31320.5241020	Reinigung	4.300
31320.5241030	Wasser, Abwasser	900
31320.5241050	Entsorgung	200
31320.5241060	Energie	7.000
31320.5241100	Bewachung	3.600
31320.5291300	Geldtransportkosten	0

31320.5291320	Geldtransportkosten zur Befüllung Kassenautomat	0
31410.5241010	Heizung	3.000
31410.5241020	Reinigung	2.600
31410.5241030	Wasser, Abwasser	700
31410.5241050	Entsorgung	100
31410.5241060	Energie	3.000
31410.5241100	Bewachung	2.200
31540.5241040	Grundbesitzabgaben	4.000
31540.5241060	Energie	300
31540.5291000	Geldtransportkosten	0
31540.5291320	Geldtransportkosten	600
34110.5241010	Heizung	5.000
34110.5241020	Reinigung	4.000
34110.5241030	Wasser, Abwasser	900
34110.5241050	Entsorgung	200
34110.5241060	Energie	6.200
34110.5241100	Bewachung	3.500
34310.5241010	Heizung	3.500
34310.5241020	Reinigung	3.000
34310.5241030	Wasser, Abwasser	800
34310.5241050	Entsorgung	200
34310.5241060	Energie	5.000
34310.5241100	Bewachung	2.600
34410.5241010	Heizung	3.500
34410.5241020	Reinigung	3.300
34410.5241030	Wasser, Abwasser	700
34410.5241050	Entsorgung	200
34410.5241060	Energie	5.000
34410.5241100	Bewachung	2.700
34610.5241010	Heizung	3.500
34610.5241020	Reinigung	3.900
34610.5241030	Wasser, Abwasser	800
34610.5241050	Entsorgung	200
34610.5241060	Energie	5.000
34610.5241100	Bewachung	2.900
35170.5241010	Heizung	3.500
35170.5241020	Reinigung	4.400
35170.5241030	Wasser, Abwasser	800
35170.5241050	Entsorgung	200
35170.5241060	Energie	4.000
35170.5241100	Bewachung	2.500
36301.5241010	Heizung	6.500
36301.5241020	Reinigung	6.500
36301.5241030	Wasser Abwasser	1.200
36301.5241050	Entsorgung	300
36301.5241060	Energie	8.000
36301.5241100	Bewachung	4.500
36302.5241010	Heizung	3.000
36302.5241020	Reinigung	3.400
36302.5241030	Wasser, Abwasser	700
36302.5241050	Entsorgung	100
36302.5241060	Energie	3.500
36302.5241100	Bewachung	1.900
36310.5241010	Heizung	3.500
36310.5241020	Reinigung	3.300
36310.5241030	Wasser, Abwasser	700

36310.5241050	Entsorgung	200
36310.5241060	Energie	5.000
36310.5241100	Bewachung	3.000
36500.5241010	Heizung	6.000
36500.5241020	Reinigung	13.000
36500.5241030	Wasser, Abwasser	1.300
36500.5241050	Entsorgung	300
36500.5241060	Energie	10.000
36500.5241100	Bewachung	4.500
36510.5241040	Grundbesitzabgaben	600
36511.5241011	Heizung	0
36610.5241010	Heizung	17.000
36610.5241020	Reinigung	21.000
36610.5241030	Wasser, Abwasser	1.500
36610.5241040	Grundbesitzabgaben	300
36610.5241050	Entsorgung	800
36610.5241060	Energie	8.000
36610.5241100	Bewachung	300
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	11.000
41401.5241020	Reinigung	19.000
41401.5241030	Wasser, Abwasser	1.800
41401.5241050	Entsorgung	400
41401.5241060	Energie	1.000
41401.5241100	Bewachung	2.800
42110.5241010	Heizung	2.000
42110.5241020	Reinigung	5.400
42110.5241030	Wasser, Abwasser	400
42110.5241040	Grundbesitzabgaben	0
42110.5241050	Entsorgung	100
42110.5241060	Energie	3.500
42110.5241100	Bewachung	1.300
42410.5241040	Grundbesitzabgaben	9.300
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	200
42414.5241100	Bewachung	400
42414.5241119	Bewachung 19% Vorsteuer	100
42415.5241040	Grundbesitzabgaben	600
42420.5241040	Grundbesitzabgaben	1.700
42420.5241100	Bewachung	100
42420.5241119	Bewachung 19% Vorsteuer	500
42420.5291329	Geldtransportkosten 19% Vorsteuer	1.000
42421.5241040	Grundbesitzabgaben	800
42421.5241119	Bewachung 19% Vorsteuer	0
42422.5241040	Grundbesitzabgaben	1.200
42422.5241070	Straßenausbaubeiträge	0
42422.5241100	Bewachung	100
42422.5241119	Bewachung 19 % Vorsteuer	2.200
42422.5291320	Geldtransportkosten	200

42422.5291329	Geldtransportkosten 19 % Vorsteuer	600
42423.5241040	Grundbesitzabgaben	400
42423.5241100	Bewachung	100
42423.5241119	Bewachung 19% Vorsteuer	200
42423.5291320	Geldtransportkosten	800
42423.5291329	Geldtransportkosten 19% Vorsteuer	1.900
51110.5241010	Heizung	7.000
51110.5241020	Reinigung	10.400
51110.5241030	Wasser, Abwasser	1.200
51110.5241050	Entsorgung	100
51110.5241060	Energie	4.500
51110.5241100	Bewachung	2.700
51120.5241010	Heizung	3.000
51120.5241020	Reinigung	4.200
51120.5241030	Wasser, Abwasser	400
51120.5241050	Entsorgung	0
51120.5241060	Energie	100
51120.5241100	Bewachung	700
51130.5241010	Heizung	3.000
51130.5241020	Reinigung	4.900
51130.5241030	Wasser, Abwasser	700
51130.5241050	Entsorgung	100
51130.5241060	Energie	100
51130.5241100	Bewachung	1.100
52100.5241010	Heizung	4.500
52100.5241020	Reinigung	4.900
52100.5241030	Wasser, Abwasser	500
52100.5241050	Entsorgung	500
52100.5241060	Energie	100
52100.5241100	Bewachung	800
52310.5241010	Heizung	2.500
52310.5241020	Reinigung	2.000
52310.5241030	Wasser, Abwasser	300
52310.5241051	Entsorgung	100
52310.5241060	Energie	100
52310.5241100	Bewachung	300
54001.5241010	Heizung	15.000
54001.5241020	Reinigung	19.000
54001.5241030	Wasser, Abwasser	3.700
54001.5241050	Entsorgung	800
54001.5241060	Energie	100
54001.5241100	Bewachung	6.800
54100.5241040	Grundbesitzabgaben	228.200
54300.5241040	Grundbesitzabgaben	12.800
54400.5241040	Grundbesitzabgaben	30.900
54600.5241030	Niederschlagswasser Parkplatz Friederikenplatz	2.600
54600.5241040	Grundbesitzabgaben	400
54600.5241042	Straßenreinigung/Winterdienst Parkplatz Friederikenplatz	37.000
54600.5291300	Gebühren für Bargeldzählung Parkscheinautomaten	11.000
54610.5241040	Grundbesitzabgaben	100
54610.5291300	Gebühren für Bargeldzählung Parkscheinautomaten	24.500
54610.5291320	Gebühren für Bargeldzählung 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	9.700
55110.5241051 Entsorgung ZGM	100
55110.5241060 Energie	1.000
55110.5241100 Bewachung	300
55510.5241040 Grundbesitzabgaben	1.700
55510.5241070 Straßenausbaubeiträge	0
56100.5241010 Heizung	6.000
56100.5241020 Reinigung	9.100
56100.5241030 Wasser, Abwasser	1.000
56100.5241050 Entsorgung	200
56100.5241060 Energie	3.500
56100.5241100 Bewachung	2.900
57110.5241010 Heizung	5.000
57110.5241020 Reinigung	4.900
57110.5241030 Wasser, Abwasser	1.000
57110.5241050 Entsorgung	300
57110.5241060 Energie	7.000
57110.5241100 Bewachung	3.800
57111.5241010 Heizung	5.500
57111.5241017 Heizung 7 % Vorsteuer	0
57111.5241019 Heizung 19 % Vorsteuer	34.500
57111.5241020 Reinigung	5.000
57111.5241029 Reinigung 19 % Vorsteuer	30.000
57111.5241030 Wasser, Abwasser	500
57111.5241037 Wasser 7% Vorsteuer	1.500
57111.5241039 Abwasser 19% Vorsteuer	1.500
57111.5241040 Grundbesitzabgaben	10.000
57111.5241050 Entsorgung	300
57111.5241059 Entsorgung 19% Vorsteuer	1.700
57111.5241060 Energie	2.500
57111.5241069 Energie 19% Vorsteuer	15.500
57111.5241100 Bewachung	600
57111.5241119 Bewachung 19% Vorsteuer	3.900
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	0
57312.5241020 Reinigung	0
57312.5241037 Wasser / Abwasser 7% Vorsteuer	0
57312.5241039 Wasser / Abwasser 19% Vorsteuer	5.700
57312.5241040 Grundbesitzabgaben	2.100
57312.5241119 Bewachung 19% Vorsteuer	0
36511.5241031 Wasser / Abwasser/Niederschlagswasser	0
36511.5241032 Niederschlagswasser	0
36511.5241021 Reinigung	0
36511.5241042 Winterdienst/ Straßenreinigung	0
36511.5221007 Grünflächenpflege	0
36511.5241061 Energie	0
36610.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Baumpflege)	2.000
Summe Aufwendungen	**2.914.000**

Budget: 5005

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Unfallversicherung VD10

11140.5441300 Ausgleichsabgaben für Nichtbeschäftigung von Schwerbeschädigten	0
12611.5441100 Unfallversicherung	85.300
21100.5441100 Schülerunfallversicherung	125.500
21600.5441100 Schülerunfallversicherung	72.300
21700.5441100 Schülerunfallversicherung	67.200
21900.5441100 Schülerunfallversicherung	21.700
22100.5441100 Schülerunfallversicherung	19.800
23110.5441100 Schülerunfallversicherung	108.500
26110.5441100 Unfallversicherung	42.700
36510.5441100 Unfallversicherung Kinder	203.100
41100.5441100 Unfallversicherung	266.100
53710.5441100 Unfallversicherung	21.800
Summe Aufwendungen	**1.034.000**

Budget: 5006

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

steuerliche Beratungsleistungen VD 20

11124.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	30.000
11177.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	3.500
11177.5291211 steuerliche Beratungsleistungen steuerfrei	0
11179.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	0
12610.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	6.400
23111.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	2.000
25213.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	100
25310.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	0
25310.5291211 steuerliche Beratungsleistungen steuerfrei	2.000
26110.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	400
27110.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	4.000
27210.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	10.000
28120.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	0
28131.5291211 steuerliche Beratungsleistung steuerfrei	6.000
28132.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	1.000
28133.5291210 steuerliche Beratungsleistungen 19 % Vorsteuer	3.000
28133.5291211 steuerliche Beratungsleistungen	100
41100.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	400
42110.5291206 steuerliche Beratungsleistung 16 % Vorsteuer	0
42110.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	0
42411.5291210 steuerliche Beratungsleistungen 19% VSt	0
42411.5291211 steuerliche Beratungsleistung steuerfrei	8.000
42412.5291210 steuerliche Beratungsleistungen 19%VSt	0
42412.5291211 steuerliche Beratungsleistung steuerfrei	8.000
42413.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	0
42414.5291210 steuerliche Beratungsleistungen 19 % Umsatzsteuer	200
42414.5291211 steuerliche Beratungsleistungen	3.800
42416.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	7.000
42416.5291211 steuerliche Beratungsleistung steuerfrei	0
42417.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	1.500
42420.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	7.700
42421.5291211 steuerliche Beratungsleistungen	2.000
42422.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	8.000
42422.5291211 steuerliche Beratungsleistungen steuerfrei	1.800
42423.5291210 steuerliche Beratungsleistungen 19% Vorsteuer	4.700

42423.5291211 steuerliche Beratungsleistungen steuerfrei	2.700
42424.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	0
42427.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	3.700
51120.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	0
52100.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	0
53710.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	400
54001.5291211 steuerliche Beratungsleistung steuerfrei	0
54600.5291210 steuerliche Beratungsleistungen 19 % Vorsteuer	1.000
54600.5291211 steuerliche Beratungsleistungen	200
54610.5291211 steuerliche Beratungsleistungen steuerfrei	200
54700.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	0
54700.5291211 steuerliche Beratungsleistungen steuerfrei	100
54820.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	25.000
55510.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	300
55510.5291211 steuerliche Beratungsleistungen steuerfrei	0
57110.5291210 steuerliche Beratungsleistungen steuerfrei	0
57111.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	2.000
57111.5291211 steuerliche Beratungsleistungen	0
57311.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	0
57312.5291210 steuerliche Beratungsleistungen	8.000
11110.5291211 steuerliche Beratungsleistung steuerfrei	2.000
11170.5291211 steuerliche Beratungsleistung steuerfrei	2.000
12100.5291211 steuerliche Beratungsleistung steuerfrei	200
51130.5291211 steuerliche Beratungsleistung steuerfrei	100
57311.5291211 steuerliche Beratungsleistung steuerfrei	1.000
42110.5291211 steuerliche Beratungsleistung steuerfrei	0
42413.5291211 steuerliche Beratungsleistung steuerfrei	0
51120.5291211 steuerliche Beratungsleistung steuerfrei	0
54820.5291211 steuerliche Beratungsleistung steuerfrei	0
Summe Aufwendungen	**170.500**

Budget: 5007

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

fachspezifische Fortbildungskosten VD 10

11110.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten der Beigeordneten	2.000
11128.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	2.000
11130.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	400
11140.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten VD 10	40.000
Summe Aufwendungen	**44.400**

Budget: 5009

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

bauliche Unterhaltung/ Grünpflege VD 65

11130.5211000 Bauliche Unterhaltung	1.010.900
11130.5211020 Bauliche Unterhaltung August-Bebel-Platz 16	0
11130.5221000 Baum- und Grünpflege	0
11130.5291310 Umzugskosten	0
11170.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0
11172.5211000 bauliche Unterhaltung	0
11173.5211000 bauliche Unterhaltung	140.000
11173.5221007 Unterhaltung Grünflächenpflege	100.000
11173.5221010 Pflege der Gewerbeflächen	40.000
11175.5211000 bauliche Unterhaltung	65.000
11175.5211019 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 19% Vorsteuer ab 2027	0
11175.5221007 Baum / Grünflächenpflege	15.000

11176.5211000 bauliche Unterhaltung	142.500
11176.5211030 Vollsanierung einschließlich Fassade "Restaurant Kornhaus"	0
11176.5221007 Grünflächenpflege	10.000
11177.5211000 bauliche Unterhaltung	0
11177.5211019 bauliche Unterhaltung 19% Vorsteuer	6.500
11177.5221019 Baum / Grünflächenpflege	1.500
11179.5211000 Bauliche Unterhaltung	100.000
11179.5221007 Grünflächenpflege	30.000
12240.5211010 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	0
12260.5211000 Bauliche Unterhaltung	0
12275.5211000 Bauliche Unterhaltung	0
24300.5211000 Bauliche Unterhaltung	0
31540.5211000 Bauliche Unterhaltung	18.000
36511.5211300 Bauliche Unterhaltung der Grundstücke	5.500
36610.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	20.000
41401.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	0
42110.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	0
42411.5211200 Tribünen- u. Sicherheitsbeleuchtung Umrüstung auf LED-Technik	12.000
42414.5211100 Reparatur Lüftungsanlage	0
51110.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	0
54001.5211000 Bauliche Unterhaltung	0
54600.5211019 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude 19% Vorsteuer ab 2027	2.000
54600.5221001 Unterhaltung des Parkplatzes Friederikenplatz	25.000
55110.5221003 Bauliche Unterhaltung Senkelektranten 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	5.500
57111.5211019 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude 19% Vorsteuer	34.500
57111.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.000
57111.5221019 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens 19% Vorsteuer	14.000
57312.5211000 Bauliche Unterhaltung	0
57312.5211019 Unterhaltung der Grundstücke 19% Vorsteuer	50.000
42411.5211300 Brandschutzmaßnahmen	200.000
Summe Aufwendungen	**2.051.900**

Budget: 5010

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Geschäftsausgaben VD 65

11111.5231010 Miete für Büroräume TGZ	0
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	0
11130.5291201 Energieausweis	0
11130.5291220 Rechtsberatung KPMG	10.000
11170.5255001 Mess- und Gebäudeleittechnik	6.000
11170.5255004 Betriebsmittel Energiemanagement	6.000
11170.5291100 Portfolioanalyse städtische Gebäude	70.000
11170.5291110 Gebühren für Katasterauszüge	100
11170.5291200 Energiemanagement Planungskosten	100
11170.5431100 Bücher und Zeitschriften	1.500

11172.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	15.000
11172.5431100 Bücher und Zeitschriften	2.000
11173.5231100 Pachten	200
11173.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.000
11175.5241300 Sonst. Bewirtschaftungskosten	300
11175.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	400
11175.5291201 Energieausweis	500
11176.5241300 sonst. Bewirtschaftungskosten	0
11176.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.000
11176.5291110 Verwaltergebühren wip	12.600
11176.5291120 Verwaltervergütung Thomas-Müntzer-Str. 34	1.000
11176.5291201 Energieausweis	0
11176.5431517 Energieausweis	0
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 Heizenergieverbr.management	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	0
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	10.200

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	500
27210.5291200 Betriebsoptimierung Heizenergieverbrauch	400
27210.5291201 Energieausweise	0
28131.5255020 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände ZGM	400
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
31540.5291201 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	1.800
36710.5291201 Energieausweise	0
42110.5231020 Mieten für Büroflächen im wip	12.600
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
55110.5255100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0
57111.5231010 Miete für Büroflächen	0
57111.5291201 Energieausweise	0
57111.5291910 Honorare für Betreibung TGZ steuerfrei	4.300
57111.5291919 Honorare für Betreibung TGZ 19% Vorsteuer	14.600
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
11179.5281000 Aufwendungen für den Verbrauch von Vorräten	0
Summe Aufwendungen	**281.800**

Budget: 5011

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Bauliche Unterhaltung Schulen Hochbau VD 65

21100.5211100 Bauliche Unterhaltung Hochbau	454.300
21600.5211100 Bauliche Unterhaltung Hochbau	119.200
21700.5211100 Bauliche Unterhaltung Hochbau	96.600
21900.5211100 Bauliche Unterhaltung Hochbau	38.800
22100.5211100 Bauliche Unterhaltung Hochbau	205.800
23110.5211100 Bauliche Unterhaltung Hochbau	2.038.700
26310.5211100 Bauliche Unterhaltung Hochbau	2.100
27110.5211100 Bauliche Unterhaltung Hochbau	21.500
36710.5211100 Bauliche Unterhaltung Hochbau	10.200
Summe Aufwendungen	**2.987.200**

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	52.900
31560.5318004 Zuschuss an Multikulturelles Zentrum e.V. für Begegnungsstätte	0
31560.5318011 Zuschuss für Franztreff und Rosseltreff	264.600
31560.5318013 Zuschuss an die Tafel e.V.	88.100
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	1.500
33110.5318050 Mietzuschüsse an Vereine für Wohlfahrtspflege	46.500
Summe Aufwendungen	**714.100**

Budget: 5016

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Wertveränderung bei Forderung aus Niederschlagung VD 20

11110.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
11111.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
11112.5471500 Wertminderungen durch Buchverluste aus Veräußerungen	0
11112.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
11117.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0

11123.5471500 Wertminderungen durch Buchverluste aus Veräußerungen	0
11123.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	20.000
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	0
11130.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
11130.5471500 Wertminderungen durch Buchverluste aus Veräußerungen	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
11160.5471500 Wertminderungen durch Buchverluste aus Veräußerungen	0
11160.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
11170.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
11171.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
11171.5471200 Wertminderung aus nicht realisierten Investitionen	0
11171.5471500 Wertminderungen durch Buchverluste aus Veräußerungen	672.200
11171.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	100
11172.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
11173.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
11173.5471500 Wertminderungen durch Buchverluste aus Veräußerungen	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
11179.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	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	0
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
12610.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	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
21100.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
21100.5471500 Wertminderungen durch Buchverluste aus Veräußerungen	0
21100.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0

21107.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
21600.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
21600.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
21700.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	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
23110.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	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
25211.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
25211.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
25212.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
25213.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
25213.5471500 Wertminderungen durch Buchverluste aus Veräußerungen	0
25213.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
25217.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
25220.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
25220.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	200
25221.5473100 Wertminderungen bei öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen	0
25310.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
25310.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
26110.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
26310.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
27110.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	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
28120.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
28120.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
28131.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
28132.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	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
31170.5473100 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
36001.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
36220.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
36310.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	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
36510.5471500 Wertminderungen durch Buchverluste aus Veräußerungen	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
36610.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
36610.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
36612.5471500 Wertminderungen durch Buchverluste aus Veräußerungen	0
36612.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
36617.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
36620.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
36620.5471500 Wertminderung durch Buchverluste aus Veräußerungen	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
42410.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	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
42415.5471500 Wertminderungen durch Buchverluste aus Veräußerungen	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
42421.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	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
51120.5471200 Wertminderung aus nicht realisierten Investitionen	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
54100.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
54100.5471200 Wertminderung aus nicht realisierten Investitionen	0
54100.5471500 Wertminderungen durch Buchverluste aus Veräußerungen	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
54400.5471200 Wertminderung aus nicht realisierten Investitionen	0
54400.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
54510.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
54517.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
54600.5471100 Wertminderungen durch ordentliche Buchverluste	0
54600.5471500 Wertminderungen durch Buchverluste aus Veräußerungen	0
54600.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
54610.5471100 Wertminderungen durch ordentliche Buchverluste	0
54610.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
54700.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
54810.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
55110.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
55110.5471200 Wertminderung aus nicht realisierten Investitionen	0
55110.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
55117.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
55210.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
55210.5471200 Wertminderung aus nicht realisierten Investitionen	0
55210.5471500 Wertminderungen durch Buchverluste aus Veräußerungen	0
55210.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
55300.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
55510.5471500 Wertminderungen durch Buchverluste aus Veräußerungen	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
57310.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	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	100.000
61110.5473231 Wertveränderungen bei Forderungen aus Vergnügungssteuer	5.000
61110.5473232 Wertveränderungen aus Forderungen aus Hundesteuer	5.000
61110.5473250 Wertminderung bei Verzinsung von Steuerforderung nach AO	0
61111.5473100 Wertveränderungen bei öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen	0
61111.5473200 Wertveränderungen bei sonst. öffentlich-rechtlichen Forderungen	0
61111.5473500 Wertveränderungen bei privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0
61210.5473100 Wertveränderungen bei Forderungen	0
36620.5471200 Wertminderung aus nicht realisierten Investitionen	0
42412.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
31520.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
26110.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
28110.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
36510.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
36511.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
36612.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
41100.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
42110.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
54700.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
57330.5471100 Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0
Summe Aufwendungen	**901.200**

Budget: 5017

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Bauliche Unterhaltung Schulen VD 40

21100.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	521.100
21100.5221000 Sportplatzpflege	13.300
21100.5291130 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Baumpflege)	0
21600.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	119.900
21600.5221000 Sportplatzpflege	4.000
21600.5291130 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Baumpflege)	0
21700.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	83.200
21700.5221000 Sportplatzpflege und Außenanlagen	12.000
21700.5291130 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Baumkontrolle und -pflege)	0
21900.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	29.200
21900.5221000 Sportplatzpflege	13.000
22100.5211000 Bauliche Unterhaltung	234.200
22100.5221000 Sportplatzpflege und Außenanlagen	15.000
22100.5291130 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Baumpflege)	0
23110.5211000 Bauliche Unterhaltung	132.500
23110.5221000 Sportplatzpflege und Außenanlagen	20.000
23110.5291130 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Baumpflege)	0
23111.5211000 Bauliche Unterhaltung	1.500
26310.5211000 Bauliche Unterhaltung	37.400
26310.5291130 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Baumkontrolle und -pflege)	0
27110.5211000 Bauliche Unterhaltung	36.800
27110.5291130 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Baumkontrolle und -pflege)	0
36710.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	47.200

36710.5291130 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Baumkontrolle und -pflege)	0
Summe Aufwendungen	**1.320.300**

Budget: 5018

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Bewirtschaftungskosten Softwarepflege, Verbrauchsmittel VD 40

21100.5231000 Aufwendungen für Mieten Kopierer	31.000
21100.5241010 Heizung	345.200
21100.5241020 Reinigung, Schädlingsbekämpfung	826.500
21100.5241030 Wasser, Abwasser	68.600
21100.5241050 Entsorgung	23.300
21100.5241060 Energie	193.800
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	22.000
21600.5231000 Aufwendungen für Mieten	15.300
21600.5241010 Heizung	173.400
21600.5241020 Reinigung, Schädlingsbekämpfung	388.000
21600.5241030 Wasser, Abwasser	32.700
21600.5241050 Entsorgung	15.800
21600.5241060 Energie	123.800
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	1.300
21600.5291400 Softwarepflege	19.200
21600.5291700 Gebühren	0
21600.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	19.200
21600.5431504 IT-Supportleistung	0
21600.5452000 Gastschulbeiträge	1.000
21700.5231000 Aufwendungen für Mieten	10.000
21700.5241010 Heizung	120.900
21700.5241020 Reinigung, Schädlingsbekämpfung	280.000
21700.5241030 Wasser, Abwasser	33.700
21700.5241050 Entsorgung	5.800
21700.5241060 Energie	116.800
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	11.600
21700.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	11.300
21700.5452000 Gastschulbeiträge	5.000
21900.5231000 Aufwendungen für Mieten Kopierer	4.000
21900.5241010 Heizung	34.300

21900.5241020	Reinigung, Schädlingsbekämpfung	92.500
21900.5241030	Wasser, Abwasser	7.800
21900.5241050	Entsorgung	3.400
21900.5241060	Energie	20.400
21900.5291000	Zertifizierung "Gesunde Schule"	0
21900.5291230	Wasseruntersuchungen	500
21900.5291320	Transportkosten	100
21900.5291400	Softwarepflege	4.800
21900.5431200	Post- und Fernmeldegebühren	3.000
22100.5231000	Aufwendungen für Mieten	13.200
22100.5241010	Heizung	121.200
22100.5241020	Reinigung	210.000
22100.5241030	Wasser, Abwasser	22.500
22100.5241050	Entsorgung	5.200
22100.5241060	Energie	39.800
22100.5241300	Sonstige Bewirtschaftungskosten	0
22100.5251000	Haltung von Fahrzeugen	0
22100.5291230	Wasseruntersuchungen	400
22100.5291320	Transportkosten	8.700
22100.5291400	Softwarepflege/ IT-Supportleistungen	3.300
22100.5291500	Planungsleistungen	0
22100.5431200	Post- und Fernmeldegebühren	9.100
22100.5441200	Schadensfälle	0
22100.5452000	Gastschulbeiträge	38.000
23110.5231000	Aufwendungen für Mieten	12.200
23110.5241010	Heizung	184.500
23110.5241020	Reinigung, Schädlingsbekämpfung	350.000
23110.5241030	Wasser, Abwasser	21.900
23110.5241050	Entsorgung	13.800
23110.5241060	Energie	155.500
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	9.000
23110.5452000	Gastschulbeiträge	195.000
23111.5241017	Heizung 7 % Vorsteuer	0
23111.5241019	Heizung 19% Vorsteuer	0
23111.5241020	Reinigung	0
23111.5241029	Reinigung 19% Vorsteuer	0
23111.5241037	Wasser 7% Vorsteuer	0
23111.5241039	Abwasser 19% Vorsteuer	0
23111.5241069	Energie 19% Vorsteuer	100
24300.5431201	sonstige Geschäftsausgaben	100
26310.5231000	Mieten	9.500
26310.5241010	Heizung	12.000
26310.5241020	Reinigung, Schädlingsbekämpfung	43.000
26310.5241030	Wasser, Abwasser	2.100
26310.5241050	Entsorgung	1.000
26310.5241060	Energie	10.500
26310.5241300	Sonstige Bewirtschaftungskosten	0
26310.5291320	Transportkosten von Musikinstrumenten	2.000
26310.5291400	Softwarepflege	2.300
26310.5291700	Gebühren	0
26310.5431200	Post- und Fernmeldegebühren	2.000

27110.5231000 Mieten	1.600
27110.5241010 Heizung	21.300
27110.5241019 Heizung 19% Vorsteuer	100
27110.5241020 Reinigung	65.000
27110.5241029 Reinigung 19% Vorsteuer	500
27110.5241030 Wasser, Abwasser	2.600
27110.5241037 Wasser 7% Vorsteuer	100
27110.5241039 Abwasser 19% Vorsteuer	100
27110.5241050 Entsorgung	1.800
27110.5241060 Energie	15.700
27110.5241069 Energie 19% Vorsteuer	400
27110.5271900 Aufwand EC-Kartenlesegerät	500
27110.5291320 Transportkosten	100
27110.5291400 Softwarepflege/ IT-Supportleistungen	3.500
27110.5291700 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0
27110.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	4.800
27110.5451000 Verwaltungsgebühren für Kostenfestsetzungsbescheid	0
27210.5231002 Mieten für Kopierer	3.200
27210.5241100 Bewachung	0
27210.5291320 Sonstige Transportleistungen	100
27210.5291720 Nutzung EC-Kartenlesegeräte	300
27210.5431200 Postgebühren	3.100
28133.5231002 Mieten für Kopierer	300
28133.5231019 Mieten für Kopierer 19% Vorsteuer	600
28133.5241021 Reinigung von Tischdecken	1.000
28133.5271900 Druck Eintrittskarten steuerfrei	200
28133.5271919 Druck Eintrittskarten 19% Vorsteuer	300
28133.5291739 Gebühren für Ticketsystem	800
28133.5431200 Postgebühren	300
28133.5431209 Postgebühren 19% Vorsteuer	100
36710.5231000 Miete inklusive Wartung Kopierer	600
36710.5241010 Heizung	37.100
36710.5241020 Reinigung	45.000
36710.5241030 Wasser, Abwasser	15.100
36710.5241050 Entsorgung	500
36710.5241060 Energie	19.400
36710.5241110 Bewachung Aufsichtsdienst	130.000
36710.5241300 Sonstige Bewirtschaftungskosten	0
36710.5271900 Nutzung EC-Kartenlesegerät	500
36710.5291230 Wasseruntersuchungen	400
36710.5291400 Softwarepflege	800
36710.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	1.100
36710.5452000 Erstattungen an Gemeinden/ GV	1.500
Summe Aufwendungen	**4.984.300**

Budget: 5019

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Unterhaltung des bewegl. Vermögens u. Geschäftsausgaben VD 40

21100.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	80.000
21100.5271100 Lehr- und Unterrichtsmittel	29.100
21100.5271330 Schulschwimmen	47.900
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	45.000
21600.5271100 Lehr- und Unterrichtsmittel	21.400
21600.5271330 Schulschwimmen	2.000
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	25.000
21700.5271100 Lehr- und Unterrichtsmittel	20.700
21700.5271330 Schulschwimmen	5.900
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	300
21700.5431504 IT-Supportleistung	0
21900.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	12.200
21900.5271100 Lehr- und Unterrichtsmittel	7.500
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	19.000
22100.5271100 Lehr- und Unterrichtsmittel	12.400
22100.5271330 Schulschwimmen	7.200
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	96.600
23110.5271100 Lehr- und Unterrichtsmittel	38.000
23110.5271330 Schulschwimmen	400
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	2.420.000
24300.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände Stadtmedienstelle	2.400
24300.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	2.500
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	4.200
26310.5271100 Lehr- und Unterrichtsmittel	1.100
26310.5281000 Sonstige Verbrauchsmittel	100
26310.5291220 Überprüfungskosten "staatl. anerkannte Musikschule"	300
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	6.600
27110.5271100 Lehr- und Unterrichtsmittel	1.100
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	2.100
27210.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	300
27210.5271000 Unterhaltung der Buchbestände	6.200
27210.5271070 Online Verbund	7.400
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
28133.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	300
28133.5261029 fachspezifische Fortbildungskosten 19% VSt.	400
28133.5281000 Aufwendungen für den Verbrauch von Vorräten	0
28133.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	400
28133.5431319 Öffentliche Bekanntmachungen 19% Vorsteuer	600
36710.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	6.400
36710.5281000 sonstiges Verbrauchsmaterial	200
54600.5221009 Unterhaltung Parkscheinautomat 19% Vorsteuer ab 2027	35.000
54600.5241029 Reinigung 19 % Vorsteuer ab 2027	12.500
Summe Aufwendungen	**3.001.800**

Budget: 5020

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Zuschüsse für Grünpflege

36620.5315030 Zuschuss für Unterhaltung Spielplätze	544.900
36620.5315031 Zuschuss für Unterhaltung aus Umsetzung der Spielplatzkonzeption	0
54510.5315001 Zuschuss an Eigenbetrieb Stadtpflege für Papierkorbentsorgung	89.100
54510.5315002 Zuschuss an Eigenbetrieb Stadtpflege für Straßenbeleuchtung Energie	552.500
54510.5315003 Zuschuss an Eigenbetrieb Stadtpflege für Stadtillumination	46.600
54510.5315010 Zuschuss an Eigenbetrieb Stadtpflege für Hundekottüten	9.000
54510.5315100 Zuschuss an Eigenbetrieb Stadtpflege für Straßenbeleuchtung Unterhalt	758.000
55110.5315000 Zuschüsse an Eigenbetrieb Stadtpflege zur Grünflächenverwaltung	793.200
55110.5315010 Zuschuss an Eigenbetrieb Stadtpflege für öffentliches Grün Friedhof	552.200
55110.5315030 Zuschuss an Eigenbetrieb Stadtpflege für Baumkontrollen	138.000
55110.5315100 Zuschüsse an Eigenbetrieb Stadtpflege zur Pflege des Georgengartens	253.100

55110.5315200 Zuschüsse an EB Stadtpflege für Grünpflege Stadtteil Roßlau	671.000
55110.5315300 Zuschuss an EB Stadtpflege für Grünpflege in Ortschaften	202.400
55110.5315310 Zuschuss an EB Stadtpflege für Grünpflege Stadtteil Dessau	3.366.900
55110.5315400 Zuschuss an EB Stadtpflege für Grünpflege Innenstadt Zentrum	100.000
Summe Aufwendungen	**8.076.900**

Budget: 5021

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Bewirtschaftungskosten VD 37

12610.5231000 Miete für Kopierer	500
12610.5241010 Heizung	60.000
12610.5241020 Reinigung	23.000
12610.5241030 Wasser, Abwasser	6.500
12610.5241050 Entsorgung	2.500
12610.5241060 Energie	45.000
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	19.000
12610.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	10.000
12610.5441400 Steuern (Körperschaftssteuer, Soli, Gewerbesteuer)	0
12610.5482000 Säumniszuschläge	0
12611.5231000 Mieten	6.000
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	1.000
12611.5291400 Alarmierungssoftware	7.800
12611.5291910 Anteil der Mitnutzung des Digitalfunks Magdeburg	11.500
12611.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	2.400
12700.5241010 Heizung	4.000
12700.5241020 Reinigung	1.700
12700.5241030 Wasser, Abwasser	3.000
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	400
12800.5241020 Reinigung	200
12800.5241030 Wasser, Abwasser	3.500
12800.5241050 Entsorgung	300
12800.5241060 Energie	5.000
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	**593.600**

Budget: 5023

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

bauliche Unterhaltung VD 37

12610.5211000 Bauliche Unterhaltung	70.000
12611.5211000 Bauliche Unterhaltung	90.000
12611.5221000 Unterhaltung Hydranten und Feuerlöschteiche	2.500
12800.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	500
Summe Aufwendungen	**163.000**

Budget: 5027

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Kassen- und Aufsichtsdienst VD 41

25211.5241110 Kassen- und Aufsichtsdienst	18.000
25212.5241110 Kassen- und Aufsichtsdienst	166.900
25212.5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0
25213.5231001 Aufwendungen für Mieten Auslagerung Galerie	0
25213.5241110 Kassen- und Aufsichtsdienst	452.200
25220.5241021 Spezialreinigung	0
25221.5241110 Kassen -und Aufsichtsdienst	26.800
25310.5231100 Aufwendungen aus Pachten	0
25310.5241300 Sonstige Bewirtschaftungskosten	0
25310.5291000 Aufwendungen für sonstige Geschäftsausgaben	0
52310.5241050 Entsorgung Haus Doppelreihe	0
Summe Aufwendungen	**663.900**

Budget: 5028

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Geschäftsausgaben VD 41

25211.5231002 Mieten für Kopierer	2.000
25211.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände Amt 41	2.000
25211.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	500
25211.5291000 Fracht- und Transportkosten	0
25211.5431100 Bücher und Zeitschriften	500
25211.5431200 Postgebühren	500
25211.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	100
25212.5231002 Aufwendungen für Mieten	2.600
25212.5241021 Reinigung von Tischwäsche u.a.	0
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	1.100
25213.5231020 Miete für Lagerung Kunstgegenstände	100.400
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	600
25213.5431100 Bücher und Zeitschriften	500
25213.5431200 Postgebühren	500
25213.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	2.000
25220.5231002 Mieten für Kopierer	1.700

25220.5231020 Mieten für Einmietung ins Landesarchiv Sachsen-Anhalt	101.500
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 Betreibung 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	15.000
28131.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	500
28132.5291000 Sonstige Dienstleistungen	0
28132.5291019 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen 19% Vorsteuer	0
Summe Aufwendungen	**248.600**

Budget: 5032

Typ: *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	1.000
36302.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten VD 51	5.500
36302.5429001 Mitgliedsbeiträge	300
36302.5431100 Bücher und Zeitschriften	500
36310.5231010 Miete für Jugendsozialberatung im JugendBerufszentrum	5.800
36310.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände VD 51	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	1.500
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	2.000
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	4.000
36610.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	4.000
36610.5271200 Sachausgaben für Veranstaltungen, Ferien und Freizeiten	7.600
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	**81.500**

Budget: 5040

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Sachaufwendungen VD 50

31110.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	5.000
31110.5431100 Bücher und Zeitschriften	1.200
31210.5431100 Bücher und Zeitschriften	500
31320.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	1.500
31320.5431100 Bücher und Zeitschriften	2.000
34610.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten VD 50	1.500
34610.5431100 Bücher und Zeitschriften	900
52210.5291220 Erstellung Mietspiegel	25.000
Summe Aufwendungen	**37.600**

Budget: 5041

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

bauliche Unterhaltung VD 42

42410.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.000
42411.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	50.000
42411.5211019 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude 19 % Vorsteuer	5.700
42411.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0
42412.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	71.500
42412.5211019 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude 19% Vorsteuer	3.300
42412.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	9.900
42412.5221019 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens 19% Vorsteuer	300
42413.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	34.000
42413.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0
42414.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	70.000
42414.5211019 Bauliche Unterhaltung 19% Vorsteuer	8.300
42415.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	48.000
42415.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	20.000
42420.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	0
42420.5211019 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude 19% Vorsteuer	50.000
42422.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	11.200
42422.5211007 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude 7% Vorsteuer	1.000
42422.5211019 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude 19 % Vorsteuer	64.000
42423.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	45.400
42423.5211019 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude 19% Vorsteuer	56.400
Summe Aufwendungen	**550.000**

Budget: 5042

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Bewirtschaftungskosten, Haltung von Fahrzeugen, Verbrauchsmittel VD 42

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	74.000
42411.5241017 Heizung 7 % Vorsteuer	0
42411.5241019 Heizung 19% Vorsteuer	4.100
42411.5241020 Reinigung	51.200
42411.5241029 Reinigung 19% Vorsteuer	3.300
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	22.000
42412.5241019 Heizung 19% Vorsteuer	600
42412.5241020 Reinigung	6.000
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	5.000
42412.5241060 Energie	50.000
42412.5241069 Energie 19% Vorsteuer	1.500
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	1.200
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

42413.5431200	Post- und Fernmeldegebühren	100
42413.5441500	Umsatzsteuererstattung	0
42414.5241010	Heizung	18.000
42414.5241017	Heizung 7 % Vorsteuer	0
42414.5241019	Heizung 19% Vorsteuer	1.200
42414.5241020	Reinigung	34.900
42414.5241029	Reinigung 19% Vorsteuer	2.600
42414.5241030	Wasser, Abwasser	6.500
42414.5241037	Wasser 7% Vorsteuer	400
42414.5241039	Abwasser 19% Vorsteuer	400
42414.5241050	Entsorgung	1.000
42414.5241060	Energie	46.100
42414.5241066	Energie 16 % Vorsteuer	0
42414.5241069	Energie 19% Vorsteuer	3.500
42414.5241300	Sonstige Bewirtschaftungskosten (Verbrauchsmittel)	0
42414.5431200	Post- und Fernmeldegebühren	500
42414.5431219	Post- und Fernmeldegebühren 19 % Vorsteuer	100
42415.5241010	Heizung	9.000
42415.5241019	Heizung 19% Vorsteuer	2.000
42415.5241020	Reinigung	3.100
42415.5241030	Wasser, Abwasser	1.500
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	20.000
42420.5241039	Abwasser 19% Vorsteuer	25.000
42420.5241050	Entsorgung	400
42420.5241059	Entsorgung 19 % Vorsteuer	0
42420.5241060	Energie	0
42420.5241069	Energie 19% Vorsteuer	100.000
42420.5281000	Aufwendungen für den Verbrauch von Vorräten	0
42420.5281019	Verbrauchsmittel 19% Vorsteuer	22.000
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	31.300
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
42422.5441410 Gewerbesteuer	7.100
42422.5441500 Umsatzsteuer aus Vorjahren	0
42423.5231000 Miete inklusive Wartung Kopierer	1.300
42423.5231019 Miete für Kopierer und Datenleitung und BMA 19% Vorsteuer	2.800
42423.5241010 Heizung	56.500
42423.5241017 Heizung 7 % Vorsteuer	0
42423.5241019 Heizung 19% Vorsteuer	118.700
42423.5241020 Reinigung	15.300
42423.5241029 Reinigung 19% Vorsteuer	32.500
42423.5241030 Wasser, Abwasser	23.700
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
42423.5241069 Energie 19% Vorsteuer	90.000
42423.5271303 GEMA-Gebühren	500
42423.5271997 GEMA- Gebühren 7% Vorsteuer	800
42423.5281000 Verbrauchsmittel	5.900
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
Summe Aufwendungen	**1.356.000**

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	0
42110.5271600 Sportlerehrungen	500
42110.5431100 Bücher und Zeitschriften	100
42411.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.900

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	2.300
42414.5255019 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände 19% Vorsteuer	200
42414.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	400
42415.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	9.000
42415.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	400
42420.5255019 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände 19% Vorsteuer	5.000
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	6.300
42422.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	5.700
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	3.200
42423.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	1.000
Summe Aufwendungen	**54.600**

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	91.000
25212.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	40.000
25213.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	225.000
25220.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	10.000
25221.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	6.000
25310.5211020 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude Verwaltungs- und Sozialgebäude Denkmalpflegeobjekte	138.000
27210.5211000 Bauliche Unterhaltung	25.000
28131.5211000 Bauliche Unterhaltung	8.300
28132.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	38.700
28132.5211019 Bauliche Unterhaltung 19% Vorsteuer	0
28132.5221000 Baum u. Grünflächenpflege	1.000
28133.5211000 Bauliche Unterhaltung	910.000
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	**1.493.500**

Budget: 5046

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Bewirtschaftungskosten Kultur VD 65

11175.5241011 Heizung Haus Mittelring 38	500
11175.5241031 Wasser/Abwasser Haus Mittelring 38	1.200
11175.5241061 Energie Haus Mittelring 38	300
25211.5241010 Heizung	15.000
25211.5241020 Reinigung	15.600
25211.5241030 Wasser, Abwasser	2.100
25211.5241050 Entsorgung	200
25211.5241060 Energie	15.800
25211.5431210 Fernmeldegebühren	1.600
25212.5241010 Heizung	6.000
25212.5241020 Reinigung	25.500
25212.5241030 Wasser, Abwasser	2.300
25212.5241050 Entsorgung	100
25212.5241060 Energie	17.100
25212.5431210 Fernmeldegebühren	3.000
25213.5241010 Heizung	19.000
25213.5241020 Reinigung	37.600
25213.5241030 Wasser, Abwasser	3.700
25213.5241050 Entsorgung	200
25213.5241060 Energie	58.000
25213.5291320 Geldtransportkosten	2.200
25213.5431210 Fernmeldegebühren	4.000
25220.5241010 Heizung	5.000
25220.5241020 Reinigung	5.500
25220.5241030 Wasser, Abwasser	500
25220.5241050 Entsorgung	200
25220.5241060 Energie	5.000
25221.5241010 Heizung	500
25221.5241020 Reinigung	7.000
25221.5241030 Wasser, Abwasser	2.700
25221.5241050 Entsorgung	200
25221.5241060 Energie	25.000
25221.5431210 Fernmeldegebühren	600
25310.5241010 Heizung	14.000
25310.5241020 Reinigung	14.600
25310.5241030 Wasser, Abwasser	3.000
25310.5241050 Entsorgung	6.500
25310.5241060 Energie	50.600
25310.5241069 Energie 19% Vorsteuer	100
25310.5291320 Geldtransportkosten	4.400
25310.5431210 Fernmeldegebühren	1.700
27210.5241010 Heizung	19.000
27210.5241020 Reinigung	36.000
27210.5241030 Wasser, Abwasser	3.500
27210.5241050 Entsorgung	1.000
27210.5241060 Energie	15.000
27210.5291130 Baumpflege	0
27210.5431210 Fernmeldegebühren	3.300
28131.5232000 Aufwendungen für Leasing mobiler Lift	0

28131.5241010 Heizung	20.000
28131.5241020 Reinigung, Schädlingsbekämpfung	2.400
28131.5241030 Wasser, Abwasser	5.000
28131.5241050 Entsorgung	200
28131.5241060 Energie	24.000
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	10.000
28132.5241069 Energie 19% Vorsteuer	700
28132.5291230 Wasseruntersuchungen	100
28132.5291239 Wasseruntersuchungen 19 % Vorsteuer	100
28133.5241010 Heizung	7.000
28133.5241017 Heizung 7 % Vorsteuer	0
28133.5241019 Heizung 19% Vorsteuer	10.000
28133.5241020 Reinigung	15.000
28133.5241029 Reinigung 19% Vorsteuer	8.000
28133.5241030 Wasser, Abwasser	800
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	6.000
28133.5241069 Energie 19% Vorsteuer	10.500
28133.5291130 Baumpflege	0
28133.5431210 Fernmeldegebühren	1.000
28133.5431219 Fernmeldegebühren 19% Vorsteuer	1.100
28133.5724103 Wasser/Abwasser 16 % Vorsteuer	0
Summe Aufwendungen	**583.200**

Budget: 5050

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Tierpark

25310.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude Tiergehege etc.	85.000
25310.5231000 Mieten und Pachten	5.800
25310.5241061 Energie Tiergehege	1.000
25310.5241100 Kassendienst	109.500
25310.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	15.000
25310.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	500
25310.5271300 Veranstaltungen	12.000
25310.5281000 Futtermittel, Saat- und Pflanzgut, Düngemittel	70.000
25310.5281001 Verbrauchsmittel	6.000
25310.5281007 Verbrauchsmittel 7 % Vorsteuer	500
25310.5281019 Verbrauchsmittel Vorsteuer 19%	6.000
25310.5291220 Tierarztkosten	20.000
25310.5291720 Gebühren für EC-Karten-Lesegerät, Tele-Cash	1.500
25310.5318000 Marketingumlage WelterbeCard	200
25310.5429001 Mitgliedsbeiträge	2.200

25310.5431100 Bücher und Zeitschriften	200
25310.5431200 Postgebühren	700
25310.5431300 Öffentliche Bekanntmachungen	35.000
Summe Aufwendungen	**371.100**

Budget: 5901

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Verwaltungssteuerung VD 15

11110.5231020 Mietkosten für Stadtratssitzungen VD 15	9.500
11110.5261000 Aus- und Fortbildung Schiedsstellen	2.000
11110.5261030 fachspezifische Fortbildungskosten des Dezernats I und Referat 07	15.200
11110.5271400 Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit Städtepartnerschaften	8.100
11110.5271600 Ehrungen	2.000
11110.5271601 Präsentationen	0
11110.5271610 Repräsentationen, Empfänge, Öffentlichkeitsarbeit	20.000
11110.5271620 Würdigung bürgerschaftliches Engagement im Rahmen des Programms "Engagierte Stadt"	5.500
11110.5291220 Sachverständigenkosten (Dolmetscher)	500
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	390.000
11111.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	6.000
11111.5271300 Veranstaltungen, Workshop Gleichstellungsbeauftragte	2.000
11111.5271600 Öffentlichkeitsarbeit, Präsentationen Gleichstellungsbeauftragte	1.400
Summe Aufwendungen	**704.100**

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
11112.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	2.000
11112.5421001 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit (Sitzungsgelder)	134.000
11112.5431100 Bücher und Zeitschriften	400
11112.5431200 Post- und Fernmeldegebühren Ortschaftsräte	3.700
36610.5019000 Honorare für Ehrenamtliche Jugendfreizeittreff Mosigkau	6.300
36610.5231000 Miete und Betriebskosten für Jugendraum Mosigkau und Jugendraum Waldersee	6.000
36610.5241011 Heizung	0
36610.5241021 Reinigung Referat Ortschaftsangelegenheiten	1.400
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	200
36610.5271305 GEMA-Gebühren für Jugendfreizeittreff Mosigkau	300
36610.5431110 Bücher und Zeitschriften Referat Ortschaftsangelegenheiten	0
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
Summe Aufwendungen	**169.100**

Budget: 5903

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Finanzverwaltung, Beteiligung VD 20

11123.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	5.000
11123.5291710 Kontoführungsgebühren und elektronische Bezahlverfahren	40.000
11123.5429001 Kassenfehlbetrag	0
11123.5431100 Bücher und Zeitschriften	300
11124.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	5.000
11124.5291220 Sonstige Dienstleistungen	0
11124.5431100 Bücher und Zeitschriften	1.000
11125.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	10.000
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	174.700
54517.5315000 Zuschuss an Eigenbetrieb Stadtpflege für Straßenreinigung	0
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	2.500.000
61210.5517100 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute für Kassenkredite	300.000
61210.5594000 Aufwendungen für Negativzinsen	0
61210.5599000 Sonstige Finanzaufwendungen	0
Summe Aufwendungen	**3.065.400**

Budget: 5904

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Sonstige Geschäftsaufwendungen VD 63

52100.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	6.000
52100.5291600 Gefahrenabwehr	30.000
52100.5431100 Bücher und Zeitschriften	4.500
Summe Aufwendungen	**40.500**

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	4.200
12100.5271410 Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit, Werbung	1.100
12100.5431100 Bücher und Zeitschriften	0
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	2.200
12201.5450000 Erstattungen an den Bund (Gewerbezentralregister)	1.800
12201.5451000 Jagd- und Fischereiabgaben	25.000
12202.5231010 Miete für Fahrzeug mit Geschwindigkeitsmessung	38.000
12202.5241061 Energie Geschwindigkeitsmessgeräte	1.600
12202.5255004 Wartung der Geschwindigkeitsmessgeräte	25.000
12202.5261000 Dienst- und Schutzkleidung	23.000
12202.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	22.000
12202.5291220 Sachverständigenkosten (u.a. Gutachten DEKRA)	1.500
12202.5291600 Gefahrenabwehr, Graffitibeseitigung	21.000
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
12250.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	3.200
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	17.000
12260.5281310 EU-Führerschein und Fahrzeugbriefe	40.000
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	450.000
12271.5291000 Sonstige Geschäftsausgaben	0
12271.5291221 Dolmetscherkosten gemäß Zuwanderungsgesetz	0
12271.5291720 Gebühren für EC-Karten- Lesegerät, Tele-Cash	3.000
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.	4.000
12275.5281001 Ausgestaltung Trauungen u. Standesamt	1.000
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	130.000
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	1.300
31320.5331600 Aufwendungen aus freiwilliger Rückführung von Asylbewerber	1.000
54100.5221005 Unterhaltung Marktplätze	7.000
54100.5241043 Winterdienst Marktplätze	900
54100.5241061 Energie Märkte	8.000
55510.5231119 Miete Pkw-Stellplatz Stadtjäger 19 % Vorsteuer	200
55510.5255019 Unterhaltung des beweglichen Vermögens (19% Vorsteuer) und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	700
55510.5281001 Verbrauchsmittel zur Bejagung von Wild	2.000
55510.5291220 Sachverständiger für Wildschäden nach LJagdG-DVO	2.000
55510.5429010 Versicherung Jäger	0
55510.5458000 Erstattungen für die Bejagung v. Wild	0
Summe Aufwendungen	**1.114.100**

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	1.000
12610.5411100 Dienstreisen	500
12610.5429001 Mitgliedsbeitrag für Landesfeuerwehrverband	900
12610.5431100 Bücher und Zeitschriften Schulungsmaterial	2.200
12611.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	22.000
12611.5261000 Dienst- und Schutzkleidung	100.000
12611.5261001 Dienst- und Schutzkleidung für Kinderfeuerwehr	0
12611.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	22.000
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	85.000
12611.5429001 Mitgliedsbeiträge	5.300
12611.5431000 Bürobedarf	500
12611.5431100 Bücher und Zeitschriften	200
12611.5457000 Erstattung Verdienstausfall	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 Verdienstausfall an DRK	100
12800.5411100 Dienstreisekosten	100
12800.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	6.000
12800.5431100 Bücher und Zeitschriften	100
12800.5457000 Erstattung von Verdienstausfall an private Unternehmen	500
Summe Aufwendungen	**436.900**

Budget: 5907

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Rettungsdienst VD 37

12700.5211000 Bauliche Unterhaltung	6.000
12700.5231000 Miete für Notarztbüro im Klinikum und Räumlichkeiten in der BFW	23.300
12700.5231020 Miete für Rettungswache Walderseestraße	385.000
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	6.000
12700.5281000 sonstige Verbrauchsmittel	26.000
12700.5291401 Softwarepflege IVENA	14.600
12700.5291910 Anteil der Mitnutzung des Digitalfunks Magdeburg	45.500
12700.5411100 Dienstreisekosten	100
12700.5431100 Bücher und Zeitschriften	100
12700.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	16.000
12700.5457000 Erstattungen für Abrechnung Rettungsdienstleistung (RZH)	27.000
12700.5458000 Erstattungen für Rettungsdienst DRK u. Notärzte	0
Summe Aufwendungen	**606.600**

Budget: 5908

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Museen, Archiv, Bibliotheken, Krötenhof, Ölmühle VD 41

25211.4141005 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	600
25211.5271000 Unterhaltung von Kunst- und Sammlungsgegenständen	10.000
25211.5271990 sonstige Sachausgaben	0
25211.5281000 Material für museumspädagogische Projekte	1.000
25211.5281001 Verbrauchsmaterial	0

25211.5318010 Marketingumlage WelterbeCard	200
25211.5429001 Mitgliedsbeiträge	300
25212.5271000 Unterhaltung von Kunst- und Sammlungsgegenständen	10.000
25212.5271310 Restaurierung und Ausstellung Eisenkunstgusssammlung	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
25213.4141020 Zuweisungen vom Land	700
25213.5271000 Unterhaltung von Kunst- und Sammlungsgegenständen	6.000
25213.5271010 Sammlungsbetreuung, Restaurationen	42.000
25213.5271320 Dauerausstellung im Schloss Georgium einschließlich Marketingmaßnahmen	18.500
25213.5271420 Publikationen	12.500
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	21.500
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	30.000
25221.5271020 Bucherwerb und Zeitschriften	7.600
25221.5271100 Unterhaltung von Kunst- und Sammlungsgegenständen	1.000
25221.5271300 Veranstaltungen, Vorträge, Ausstellungen	500
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	142.000
28134.5318020 Betriebskostenzuschuss	18.000
28134.5318030 Zuschuss für inhaltliche Arbeit	3.000
28134.5318040 Zuschuss für Heimatstübchen	0
Summe Erträge	**1.300**
Summe Aufwendungen	**430.000**

Budget: 5909

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Veranstaltungen in Schulen VD 40

21100.5271220 Veranstaltungen	3.500
21600.5271220 Veranstaltungen	2.700
21700.5271220 Veranstaltungen Europaschule	1.800
21700.5271800 Sachkosten für Projekte	800
21900.5271220 Veranstaltungen	600
22100.5271220 Veranstaltungen	1.500
23110.5271220 Veranstaltungen	1.100
26310.5271300 kulturelle Veranstaltungen	8.000
27110.5271400 Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit, Werbung	0
27210.5271400 Öffentlichkeitsarbeit, Werbung	2.500
Summe Aufwendungen	**22.500**

Budget: 5912

Typ: *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)	2.000.000
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)	50.000
31150.5331010 Bestattungskosten	60.000
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	0
31160.5331000 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen nach Grundsicherungsgesetz	8.900.000
31160.5454000 Krankenhilfe	500.000
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	17.000
31210.5334001 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen nach §16a SGB II Schuldnerberatung	50.000
31210.5454000 Erstattung der Verwaltungskosten an die BA (§ 46 Abs. 3 SGBII)	1.700.000
31210.5461000 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende	20.100.000
31210.5461010 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende, Auszubildende	0
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, Erstausstattung Wohnung	350.000
31210.5463002 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei einmaligen Leistungen an Arbeitssuchende, Erstausstattung Bekleidung	90.000
31210.5466000 Leistungen für Bildung und Teilhabe	700.000
31320.5331000 Leistungen nach § 3 AsylbLG	1.600.000
31320.5331100 Leistungen nach § 3 AsylbLG Mieten für Wohnungen	150.000
31320.5331110 Leistungen nach § 3 AsylbLG Kosten der Unterkunft	0
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	280.000
31320.5331210 Leistungen nach § 4 AsylbLG Krankenhilfe stationär	330.000
31320.5331300 Leistungen nach § 5 AsylbLG Arbeitsgelegenheiten	0
31320.5331500 Leistungen nach § 6 AsylbLG Bildung und Teilhabe	65.000
31320.5331700 Leistungen nach § 2 AsylblG in besonderen Fällen	90.000
31520.5271900 Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen für die Aufgaben des Senioren - u. Behindertenbeirates	2.000
31520.5441200 Schadensfälle	0
31540.5241010 Heizung	25.000
31540.5241020 Reinigung	50.000
31540.5241030 Wasser, Abwasser	16.000
31540.5241050 Entsorgung	10.000
31540.5241100 Bewachung	511.000
31540.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	20.000
31540.5317000 Zuschuss an Betreiber für Familienunterkunft und Gemeinschaftsunterkunft Obdachlose	220.000
31551.5211000 Bauliche Unterhaltung	30.000
31551.5231000 Mieten	2.310.000
31551.5241010 Heizung	600.000
31551.5241020 Reinigung	10.000
31551.5241030 Wasser, Abwasser	220.000
31551.5241050 Entsorgung	10.000
31551.5241060 Energie	200.000
31551.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	10.000
31551.5291300 Dienstleistung zur Herrichtungen v. Wohnungen	180.000
31551.5318000 Zuschuss für Betreuung und Integration	0
31551.5318010 Zuschuss für gesonderte Beratung und Betreuung nach dem Aufnahmegesetz	120.800
31551.5318030 Zuschuss an Betreiber Gemeinschaftsunterkunft für Asylbewerber und Flüchtlinge	0
31551.5431200 Post- und Fernmeldegebühren Wohnungen	0
31552.5211000 Bauliche Unterhaltung	3.000
31552.5231000 Mieten	56.300
31552.5241010 Heizung	18.500
31552.5241020 Reinigung	1.000
31552.5241030 Wasser, Abwasser	8.000
31552.5241050 Entsorgung	1.000
31552.5241060 Energie	4.000
31552.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100

31552.5431200 Post- und Fernmeldegebühren	400
34610.5271810 Sachkosten Bildung und Teilhabe	500
34610.5291220 Dolmetscherkosten	0
34610.5291401 sonstige Geschäftsausgaben, Datenverarbeitung Wohngeld	0
35170.5271830 Finanz- und Sozialplan zur Steuerung der sozialen Aufgaben	0
35170.5318000 Zuschüsse für geförderte Beschäftigung (Arbeitsmarktförderung)	1.500
31540.5211010 bauliche Unterhaltung VD 50	10.000
31540.5231000 Mieten	60.200
31540.5331000 Hilfen nach § 67 SGB XII (u.a. Hilfen für Obdachlose); soziale Betreuung	500.000
Summe Aufwendungen	**42.959.500**

Budget: 5913

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Jugendhilfe nach dem SGB VIII VD 51

36310.5271300 Veranstaltungen / Freizeitgestaltung	1.200
36310.5271400 Öffentlichkeitsarbeit für Straßensozialarbeit	300
36310.5271800 Sachkosten für Projekte der Sozialarbeiter	1.300
36310.5271820 Sachkosten für Projekt Regio Aktive - JUBE	500
36310.5318000 Projekt Schulsozialarbeit	0
36310.5318040 Zuschuss an freienTräger für aufsuchende Straßensozialarbeit; Straßensozialarbeit im Stadtpark/ Spielebox	62.000
36310.5331610 Koordination von Suchtprävention und Konfliktbewältigung	0
36310.5331620 Projektarbeit Straßensozialarbeit	600
36310.5331630 Zuschuss an freie Träger für Straßensozialarbeit	82.000
36320.5331010 Leistungen im Umgangsrecht	12.000
36320.5331620 Zuschuss an Familienzentren	65.300
36320.5331720 Sach- und Dienstleistungen für Unterbringung Mütter und/oder Väter mit Kindern	4.000
36320.5332000 Unterbringungskosten für Mütter und/oder Väter mit Kindern	930.000
36320.5332001 Berufsbeihilfen an Jugendliche	0
36320.5332010 Unterbringung von Müttern oder Vätern mit Kindern Jugendberufsbeihilfen vom Arbeitsamt	0
36320.5332030 Betreuungskosten für Kinder in Notsituationen	1.000
36330.5271400 Betreuung, Werbung und Schulung von Pflegestellen	21.600
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	258.200
36330.5331040 Sozialpädagogische Familienhilfe	1.560.000
36330.5331050 Erziehung in der Tagesgruppe	665.800
36330.5331051 Vollzeitpflege Betreuung und Werbung von Pflegestellen	0
36330.5331600 ambulante Hilfeangebote der Eingliederungshilfen	1.500.000
36330.5331610 teilstationäre Hilfe Eingliederungshilfen nach § 35a SGB VII	190.000
36330.5332000 stationäre Unterbringung -Eingliederungshilfen- Erziehungsbeistand	660.000
36330.5332010 Sach- und Dienstleistungen für Eingliederungshilfen	8.000
36330.5332020 Unterbringung Vollzeitpflege	1.700.000
36330.5332021 Sach-und Dienstleistung Vollzeitpflege	175.000
36330.5332030 Unterbringungskosten für Heimerziehung	7.500.000
36330.5332031 Sach- und Dienstleistung Heimerziehung	75.000
36330.5332032 Krankenhilfe - Heimerziehung -	60.000
36330.5332033 Jugendberufsbeihilfen - Heimerziehung -	25.000
36331.5331000 ambulante Hilfen	24.000

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	1.068.300
36331.5332031 Sach- und Dienstleistung Heimerziehung	13.500
36331.5332032 Krankenhilfe	83.300
36340.5331000 Sachkosten für Kinder - Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen -	12.200
36340.5332000 Sach- und Dienstleistungen für junge Volljährige	22.500
36340.5332010 Erstattungen an Heime betreute Wohnformen Hilfen für junge Volljährige	400.000
36340.5332020 Unterbringung von Kindern - Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen -	850.500
36341.5332000 Sach- und Dienstleistungen junge Volljährige	3.500
36341.5332010 Hilfen für junge Volljährige	808.100
36341.5332020 Inobhutnahmen	370.200
36341.5332021 Sach-und Dienstleistungen für Inobhutnahmen	2.500
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	1.000
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	4.000
36511.5328000 Schuldendiensthilfen	83.000
Summe Aufwendungen	**20.072.900**

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 VD 53	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	6.000
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	500

41401.5241300 Sonstige Bewirtschaftungskosten	0
41401.5255100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500
41401.5261000 Dienst- und Schutzkleidung Gesundheitsamt	200
41401.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten VD 53	4.500
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.)	2.000
41401.5431100 Bücher und Zeitschriften	1.500
Summe Aufwendungen	**47.900**

Budget: 5916

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Bauleitplanung, Stadtentwicklung,u.ä. Denkmalpflege VD 61

51110.5271420 Messeteilnahme	0
51110.5291505 Bebauungspläne Gewerbegebiete	30.000
51110.5291506 Bebauungspläne Ortsteile	20.000
51110.5291507 Flächennutzungsplan	50.000
51110.5291510 Städtebauliche Konzepte	0
51110.5291520 Bauleitplanung zur Umsetzung d. Gestaltung "Stadteingang Ost"	25.000
51110.5291560 Bauleitplanung zur Neuausweisung von Gewerbeflächen	0
51110.5313000 Zuweisung an Geschäftsstelle Regionale Planungsgemeinschaft	75.000
51110.5431100 Bücher und Zeitschriften	100
51120.5271990 Öffentlichkeitsarbeit Stadtentwicklung/ Stadtumbau	1.500
51120.5291550 Stadt- und Ortsteilkonzepte Roßlau	0
51120.5291700 Verwaltungsgebühren	100
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 Vermarkung	0
51130.5281000 Vermarkungsmaterial	800
51130.5291000 Gebühren für Datenaustausch Stadtkartenwerk mit DVV	12.000
51130.5291100 Vermessungsleistung	20.000
51130.5291110 Gebühren für Katasterauszüge	1.000
51130.5431100 Bücher und Zeitschriften	200
52310.5241031 Niederschlagswasser	0
52310.5431100 Bücher und Zeitschriften	100
55110.5429001 Mitgliedsbeiträge	3.100
55110.5431100 Bücher und Zeitschriften	400
Summe Aufwendungen	**241.000**

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
41401.5271800 Sachkosten für Psychiatrie- koordinatorin	10.500
51110.5291504 Fortschreibung Verkehrsentwicklungsplan	0

51120.5221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Roter Faden)	0
54001.5261020	fachspezifische Fortbildungskosten	42.300
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	300.000
54100.5221003	Unterhalt Straßen	4.000.000
54100.5221004	Unterhaltung der Brücken	240.000
54100.5221006	Unterhaltung und Ausschilderung von Radwegen	50.000
54100.5221007	Unterhaltung Lichtsignalanlagen	337.000
54100.5221008	Wartung / Unterhaltung der techn. Anlage "Verkehrslage Mitteldeutschland"	3.700
54100.5221010	Unterhaltung/Verkehrssicherung ungewidmeter Verkehrsflächen	53.600
54100.5221040	Unterhaltung Straßenmobiliar	25.000
54100.5221050	Umsetzung Lärmaktionsplan, Geschwindigkeitsreduzierung zw. Augustenstr. u. Rennstr.	0
54100.5221200	Unterhaltung Gesamttouristisches Leit- und Informationssystem	65.000
54100.5221300	Unterhaltung Trinkbrunnen	2.600
54100.5231000	Mieten und Pachten	0
54100.5241020	Sonderreinigung Plätze und Treppen	50.000
54100.5241021	Schädlingsbekämpfung	10.000
54100.5241030	Wasser, Abwasser, Niederschlagswasser	1.900.000
54100.5241041	Gefahrenabwehr Straßenreinigung	60.000
54100.5241042	Winterdienst/ Straßenreinigung	220.000
54100.5241044	Gefahrenabwehr auf Straßen	3.000
54100.5241060	Energie für Pumpstation	200
54100.5241062	Energie für Lichtsignalanlagen	28.200
54100.5291220	Bauwerksprüfungen gemäß DIN 1076 (Brücken, Lärmschutzwände)	71.000
54100.5291221	Radverkehrskonzept	59.200
54100.5291222	Rechts- und Beratungskosten KV EÜ - L 120 Meinsdorf	20.000
54100.5291223	Dienstleistung Verkehrssicherungspflicht Ingenieurbauwerke	7.500
54100.5291224	Rechts- und Beratungskosten EÜ Innsbrucker Straße	0
54100.5291230	Fortschreibung Abwasser beseitigungskonzept der Stadt Dessau-Roßlau	15.000
54200.5221001	Verkehrssicherung	50.000
54200.5221003	Unterhaltung Straßen	200.000
54200.5221004	Unterhaltung Brücken	26.000
54200.5241030	Wasser, Abwasser, Niederschlagswasser	150.000
54200.5241042	Winterdienst / Straßenreinigung	120.000
54200.5241062	Energie für Lichtsignalanlagen	0
54200.5291220	Bauwerksprüfungen	10.000
54300.5221001	Verkehrssicherung	75.000
54300.5221003	Unterhaltung Straßen	100.000
54300.5221004	Unterhaltung Brücken	9.000
54300.5221006	Unterhaltung Radwege	0
54300.5221007	Unterhaltung Lichtsignalanlagen	13.000
54300.5241030	Wasser, Abwasser, Niederschlagswasser	100.000
54300.5241041	Gefahrenabwehr Straßenreinigung	100
54300.5241042	Winterdienst / Straßenreinigung	40.000
54300.5241062	Energie für Lichtsignalanlagen	300
54300.5291220	Bauwerksprüfungen	4.000

54400.5221001 Verkehrssicherung	10.000
54400.5221003 Unterhaltung der Straßen	40.000
54400.5221004 Unterhaltung der Brücken	0
54400.5221006 Unterhaltung der Radwege	0
54400.5221007 Unterhaltung Lichtsignalanlagen	50.000
54400.5241030 Wasser, Abwasser, Niederschlagswasser	0
54400.5241041 Gefahrenabwehr Straßenreinigung	1.200
54400.5241042 Winterdienst / Straßenreinigung	0
54400.5241062 Energie für Lichtsignalanlagen	48.000
54400.5291220 Bauwerksprüfungen	0
54510.5241042 Innenstadtreinigung	90.000
54600.5221000 Unterhaltung Parkscheinautomaten	0
54600.5221007 Umsetzung von Parkscheinautomaten 7 % Vorsteuer ab 2027	0
54600.5221010 Unterhaltung Parkplätze	0
54600.5221020 Unterhaltung Parkplätze am Klinikum und MVZ	16.000
54600.5221030 Unterhalt Beschilderung Parkplätze	0
54600.5221039 Unterhaltung Beschildung Parkplätze 19 % Vorsteuer	1.000
54600.5241020 Reinigung	0
54600.5291720 Transaktionskosten und Servicepauschale Handyparken	0
54610.5221000 Unterhaltung Parkscheinautomaten	80.000
54610.5221010 Unterhaltung Parkplätze	14.000
54610.5221030 Unterhalt Beschilderung Parkplätze	2.000
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 Stadtpflege	5.000
54810.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.000
54810.5231000 Nutzungsentgelt für Inanspruchnahme bundeseigener Flächen durch Schiffsanleger	1.500
54810.5231001 Mieten Wasserfläche Schiffsanleger	100
54810.5241060 Energie	1.800
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	24.000
55110.5241031 Wasser, Abwasser für Springbrunnen	5.000
55110.5241050 Entsorgung	9.000
55110.5241061 Energie für Springbrunnen	25.000
55110.5255000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0
55110.5281000 Verbrauchsmittel	100
55210.4141010 Zuweisungen vom Land für Entschlammung Europadorfteich Meinsdorf	85.500
55210.5221002 Ausrüstung und Wartung von Pumpstationen	25.000
55210.5221007 Grabeninstandsetzung, Gewässersanierung und Hochwasserabwehr	80.000
55210.5221008 Notsicherung Schleusenbreitengraben	0
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	440.000
55210.5221040 Entschlammung Europadorfteich Meinsdorf	95.000

55210.5241060 Energie für Pumpwerke / Grundwassererhaltungen	70.000
55210.5291200 Untersuchung der Qualität der städtischen Gewässer	500
55210.5291220 Hydrogeologische Untersuchungen der Grabensysteme und Grundwasser	15.000
55210.5291221 Projektierung	0
55210.5291501 Aktualisierung Regenwasserkonzeption Mildensee, Teilbereich "An der Adria"	0
55210.5291510 Fortschreibung Oberflächen- entwässerungskonzept für Ortslagen	30.000
55210.5291900 Grundwasserabsenkungen	1.000
55210.5313000 Mitgliedsbeiträge an Wasser- und Bodenverbände	455.000
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	47.500
55510.5221100 Unterhaltung Wald- und Forstwege	9.000
55510.5231100 Pachten	2.600
55510.5255020 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0
55510.5271990 Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0
55510.5291600 Verkehrssicherungspflicht in stadteigenen Waldgebieten	0
55510.5429001 Beitrag an landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft	6.500
55510.5441001 Schadensregulierung	1.000
57310.5211010 Bauliche Unterhaltung öffentl. Toiletten	100
57310.5241061 Energie, öffentliche Toilettenanlage Roßlau, Uhlandstr.	100
57311.5241060 Energie	22.100
Summe Erträge	**85.500**
Summe Aufwendungen	**10.533.100**

Budget: 5923

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Umweltschutz VD 83

11179.5291600 allgemeine Gefahrenabwehr	0
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	34.500
56100.5261011 Aus- und Fortbildung, Sachkosten Naturschutzhelfer	700
56100.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	7.500
56100.5271800 Sachkosten für Naturschutz	14.400
56100.5291220 Lärmaktionsplanung und Lärmkartierung	20.000
56100.5291221 Untersuchungen von Gewässern und Tankstellen	5.500
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	10.000
56100.5291600 Gefahrenabwehr, Ersatzmaßnahmen	10.000
56100.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	4.400
56100.5429001 Mitgliedsbeiträge	6.100
56100.5431100 Bücher und Zeitschriften	2.000
56100.5451000 Verwaltungskostenerstattung an das Land	100
Summe Aufwendungen	**159.600**

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	700
11171.5431310 öffentliche Bekanntmachungen Grundstücksvermarktung	5.500
51110.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	5.800
51120.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	2.500
51130.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	8.000
52310.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	1.200
57110.5261020 fachspezifische Fortbildungskosten	3.000
57110.5271402 Tag der Wirtschaft	0
57110.5271404 Dessauer Immobiliengespräche	0
57110.5271500 Unternehmerpreis	1.700
57110.5271801 Ausgaben zur Projektentwicklung (Umsetzung des Zukunftskonzeptes)	0
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	100
57111.5231001 Raum- und Stellplatzmiete Existenzgründerbegleitung	700
57320.5316000 Zuschuss an Wirtschaftsförderungs- gesellschaft Anhalt-Bitterfeld / Dessau/ Wittenberg mbH	0
57320.5316010 Projektbezogener Zuschuss an Wirtschaftsförderungs-gesellschaft Anhalt-Bitterfeld / Dessau/ Wittenberg mbH	0
57510.5231002 Mieten für Werbeschilder Bahnhöfe Dessau und Roßlau	3.400
57510.5429002 Mitgliedsbeiträge (u.a. Tourismusverband Anhalt-Dessau-Wittenberg e.V.)	21.500
Summe Aufwendungen	**82.100**

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	0
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	0
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	93.400
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	95.000
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
57510.5316000 Zuschuss Kooperationsprojekt Naturpark Hoher Fläming	1.900
Summe Aufwendungen	**247.700**

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	150.000
11146.5431100 Bücher und Zeitschriften	6.000
11146.5458000 Erstattungen an Zeugen	0
28121.5291220 Marke Bauhausstadt Dessau	1.000
28121.5291221 Sachverständigenkosten für Markenähnlichkeitsüberwachung	0
Summe Aufwendungen	**162.000**

Budget: 5933

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

ZIZ Maßnahmen zur Leerstandsbeseitigung

51111.5211000 Einfache bauliche Herrichtung der angemieteten Räume	0
51111.5231000 Temporäre Anmietung von Räumen	0

Budget: 5935

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

ZIZ Machbarkeitsstudien und Beratungsleistungen

51111.5291520 Studie zur Nachnutzung innerstädtischer Einzelhandelsimmobilien	0
51111.5291530 Sachverständigenkosten zur Umnutzung der Schadebrauerei	0

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:

Fahrzeuge Berufsfeuerwehr 126103700000001
Die Freigabe der Mittel für neue Investitionen ist erst nach Stellungnahme der Fachaufsichtsbehörde zur Notwendigkeit der Beschaffung möglich.

Neubau Gerätehaus Freiwillige Feuerwehr Waldersee - 126113708000001
Vor der Inanspruchnahme der Mittel ist die Prüfung nach § 11 KomHVO hinsichtlich Umfang und Umsetzungsvarianten durch das Fachamt zu erbringen. Weiterhin sind die Mittel bis zur Marktprüfung der Kostenhöhe und fachlichen Stellungnahme der Fachaufsichtsbehörde gesperrt.

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**
01	Dezernat I
02	Dezernat II
03	Dezernat III
04	Dezernat IV
05	Dezernat V
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

verfügungsberechtigte Dienststelle	Fachbereiche
51	Jugendamt
53	Gesundheitsamt / Veterinärwesen und Verbraucherschutz
61	Amt für Wirtschaft und Stadtplanung
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 Haushaltwirtschaft 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 01.01.2025 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.