

## Vorlage

|                  |                              |
|------------------|------------------------------|
| Drucksachen-Nr.: | <b>DR/BV/475/2010/II-20</b>  |
| Einreicher:      | <b>Amt für Stadtfinanzen</b> |

| Beratungsfolge                        | Status           | Termin     | Für | Gegen | Enthaltung | Bestätigung |
|---------------------------------------|------------------|------------|-----|-------|------------|-------------|
| Dienstberatung des Oberbürgermeisters | nicht öffentlich | 08.11.2010 |     |       |            |             |
| Ausschuss für Finanzen                | öffentlich       | 16.11.2010 |     |       |            |             |
| Haupt- und Personalausschuss          | öffentlich       | 16.11.2010 |     |       |            |             |
| Ausschuss für Finanzen                | öffentlich       | 23.11.2010 |     |       |            |             |
| Haupt- und Personalausschuss          | öffentlich       | 23.11.2010 |     |       |            |             |
| Ausschuss für Finanzen                | öffentlich       | 25.11.2010 |     |       |            |             |
| Haupt- und Personalausschuss          | öffentlich       | 25.11.2010 |     |       |            |             |
| Ausschuss für Finanzen                | öffentlich       | 02.12.2010 |     |       |            |             |
| Haupt- und Personalausschuss          | öffentlich       | 02.12.2010 |     |       |            |             |
| Stadtrat                              | öffentlich       | 08.12.2010 |     |       |            |             |

**Titel:**

Haushaltssatzung 2011  
 Haushaltsplan 2011  
 Finanzplan 2011  
 Stellenplan 2011

**Beschlussvorschlag:**

Der Stadtrat beschließt die Haushaltssatzung 2011 (damit den Haushaltsplan 2011, den Finanzplan 2011 und den Stellenplan 2011)

|                                                   |                               |
|---------------------------------------------------|-------------------------------|
| Gesetzliche Grundlagen:                           | Hauptsatzung, Gemeindeordnung |
| Bereits gefasste und/oder zu ändernde Beschlüsse: |                               |
| Vorliegende Gutachten und/oder Stellungnahmen:    |                               |
| Hinweise zur Veröffentlichung:                    |                               |

**Begründung:** siehe Anlage 1

Für den Einreicher:

Beigeordnete

beschlossen im Stadtrat am:

Dr. Exner  
 Vorsitzender des Stadtrates

Hoffmann  
 1. Stellvertreter

Storz  
 2. Stellvertreter





# **HAUSHALTSPLAN**

der

## **Stadt Dessau-Roßlau**

für das  
**Haushaltsjahr 2011**





# INHALTSVERZEICHNIS

|                                                                                        | Seite |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Haushaltssatzung 2011                                                                  | 9     |
| <u>Vorbericht</u>                                                                      | 7     |
| 1. Grafischer Überblick                                                                | 11    |
| 2. Verwaltungshaushalt                                                                 | 15    |
| 2.1. Allgemeiner Überblick                                                             | 15    |
| 2.2. Einnahmen                                                                         | 29    |
| 2.3. Ausgaben                                                                          | 45    |
| 3. Vermögenshaushalt                                                                   | 69    |
| 3.1. Einnahmen                                                                         | 73    |
| 3.2. Ausgaben                                                                          | 79    |
| 3.3. Entwicklung der Zuführung vom Verwaltungshaushalt und der<br>allgemeinen Rücklage | 91    |
| 4. Erläuterung zu Haushaltsvermerken im<br>Haushaltsplan                               | 93    |
| 4.1. Deckungsvermerke                                                                  | 93    |
| 4.2. Sperrvermerke                                                                     | 139   |
| 4.3. Verfügungsberechtigte Dienststellen (VD)                                          | 139   |
| 5. Allgemeine Anweisungen zur Ausführung des Haushaltes                                | 141   |
| 5.1. Allgemeine Grundsätze                                                             | 141   |
| 5.2. Bewirtschaftung der Einnahmen                                                     | 141   |
| 5.3. Bewirtschaftung der Ausgaben                                                      | 142   |

|                                                                         | Seite |
|-------------------------------------------------------------------------|-------|
| <u>Haushaltsplan</u>                                                    |       |
| Gesamtplan                                                              | 149   |
| Haushaltsquerschnitt                                                    | 153   |
| Gruppierungsübersicht                                                   | 163   |
| Finanzierungsübersicht                                                  | 177   |
| Verwaltungshaushalt                                                     | 181   |
| <b>Einzelpläne des Verwaltungshaushaltes</b>                            |       |
| 0 Allgemeine Verwaltung                                                 | 184   |
| 1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung                                    | 225   |
| 2 Schulen                                                               | 247   |
| 3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege                                 | 299   |
| 4 Soziale Sicherung                                                     | 336   |
| 5 Gesundheit, Sport, Erholung                                           | 415   |
| 6 Bau- und Wohnungswesen, Verkehr                                       | 453   |
| 7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung                       | 484   |
| 8 Wirtschaftliche Unternehmen,<br>allgemeines Grund- und Sondervermögen | 503   |
| 9 Allgemeine Finanzwirtschaft                                           | 521   |
| Vermögenshaushalt                                                       | 529   |
| <b>Einzelpläne des Vermögenshaushaltes</b>                              |       |
| 0 Allgemeine Verwaltung                                                 | 532   |
| 1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung                                    | 549   |
| 2 Schulen                                                               | 559   |
| 3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege                                 | 589   |
| 4 Soziale Sicherung                                                     | 608   |

|   |                                                                                                                     |      |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 5 | Gesundheit, Sport, Erholung                                                                                         | 628  |
| 6 | Bau- und Wohnungswesen, Verkehr                                                                                     | 649  |
| 7 | Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung                                                                     | 684  |
| 8 | Wirtschaftliche Unternehmen,<br>allgemeines Grund- und Sondervermögen                                               | 702  |
| 9 | Allgemeine Finanzwirtschaft                                                                                         | 709  |
|   | Sammelnachweise                                                                                                     | 715  |
|   | Stellenplan                                                                                                         | 743  |
|   | <u>Anlagen</u>                                                                                                      | 877  |
|   | Finanzplan                                                                                                          | 879  |
|   | Investitionsprogramm                                                                                                | 925  |
|   | Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen<br>voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben                    | 961  |
|   | Übersicht über den voraussichtlichen Stand der allgemeinen Rücklage                                                 | 969  |
|   | Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (ohne<br>Kassenkredite)                                     | 973  |
|   | Anlagen zur Untersetzung des Budgets für die Ortsteile Rodleben und<br>Brambach gemäß den Gebietsänderungsverträgen | 979  |
|   | Wirtschaftspläne                                                                                                    | 1059 |
|   | Haushaltsplan der „Stiftungen der Stadt Dessau“                                                                     | 1173 |



## Haushaltssatzung

### der Stadt Dessau-Roßlau für das Haushaltsjahr 2011

#### **1. Haushaltssatzung**

Auf Grund des § 158 der Gemeindeordnung für das Land Sachsen-Anhalt vom 05.10.1993 in der Fassung der Bekanntmachung vom 10.08.2009 (GVBl. LSA S. 383), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 08.07.2010 (GVBl. LSA S. 406, 408) hat der Stadtrat der

#### **Stadt Dessau-Roßlau**

in der Sitzung am folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2011 beschlossen:

##### **§ 1**

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2011 wird

##### **im Verwaltungshaushalt**

|                     |                 |
|---------------------|-----------------|
| in der Einnahme auf | 167.974.700 EUR |
| in der Ausgabe auf  | 197.516.500 EUR |

##### **im Vermögenshaushalt**

|                     |                |
|---------------------|----------------|
| in der Einnahme auf | 34.908.600 EUR |
| in der Ausgabe auf  | 34.908.600 EUR |

festgesetzt.

##### **§ 2**

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahme für Investitionen und für Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf

1.004.300EUR

festgesetzt.

##### **§ 3**

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf

20.671.700 EUR

festgesetzt.

#### § 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem Kassenkredite im Haushaltsjahr 2011 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf

6 0.000.000 EUR

festgesetzt.

#### § 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern sind für die **Stadt Dessau-Roßlau** für das Haushaltsjahr 2011 wie folgt festgesetzt:

##### 1. Grundsteuer

- |                                                                   |          |
|-------------------------------------------------------------------|----------|
| a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe<br>(Grundsteuer A) | 250 v.H. |
| b) für die Grundstücke (Grundsteuer B)                            | 460 v.H. |

##### 2. Gewerbesteuer

450 v.H.

Dessau-Roßlau,

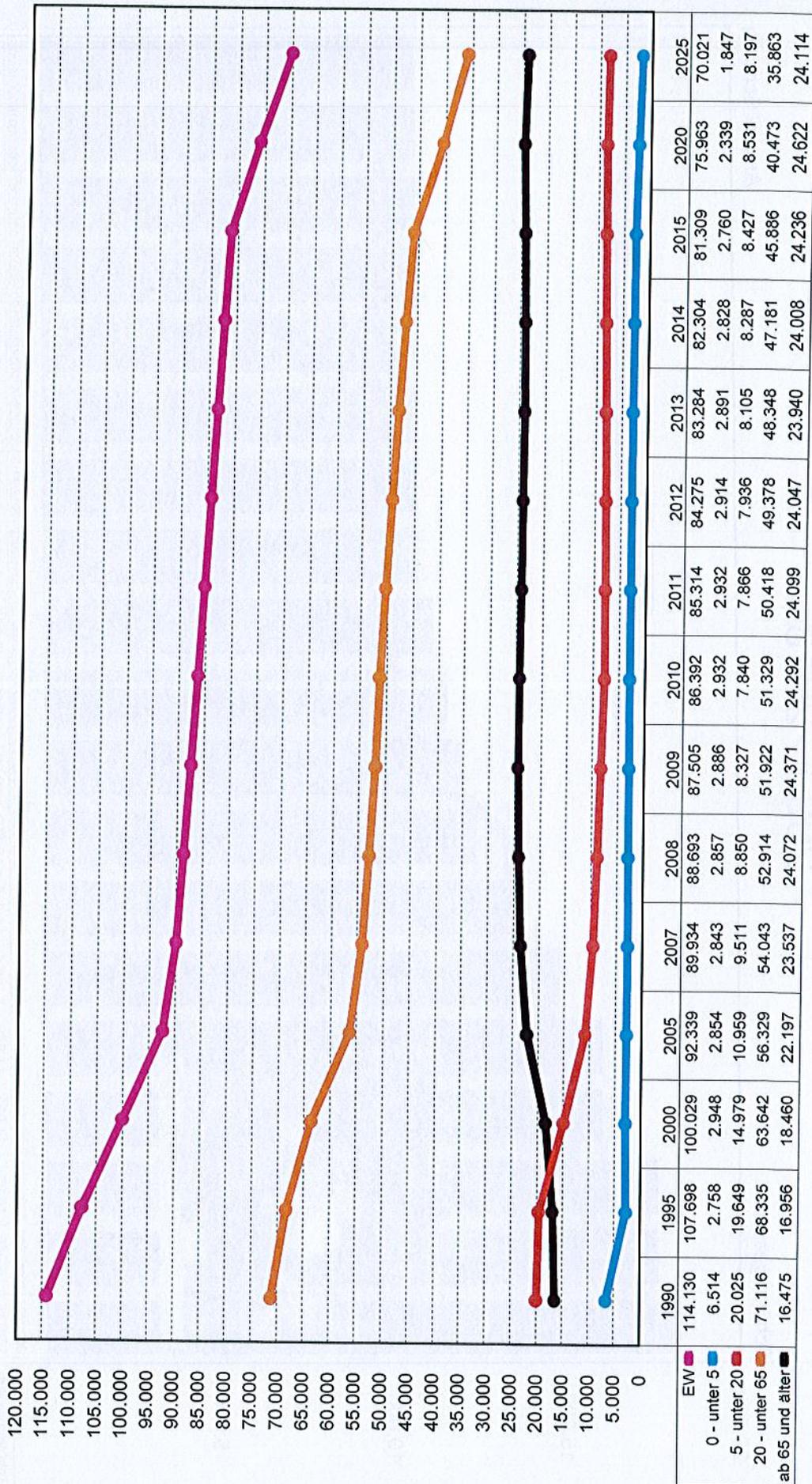
Siegel

Klemens Koschig  
Oberbürgermeister

# Vorbericht



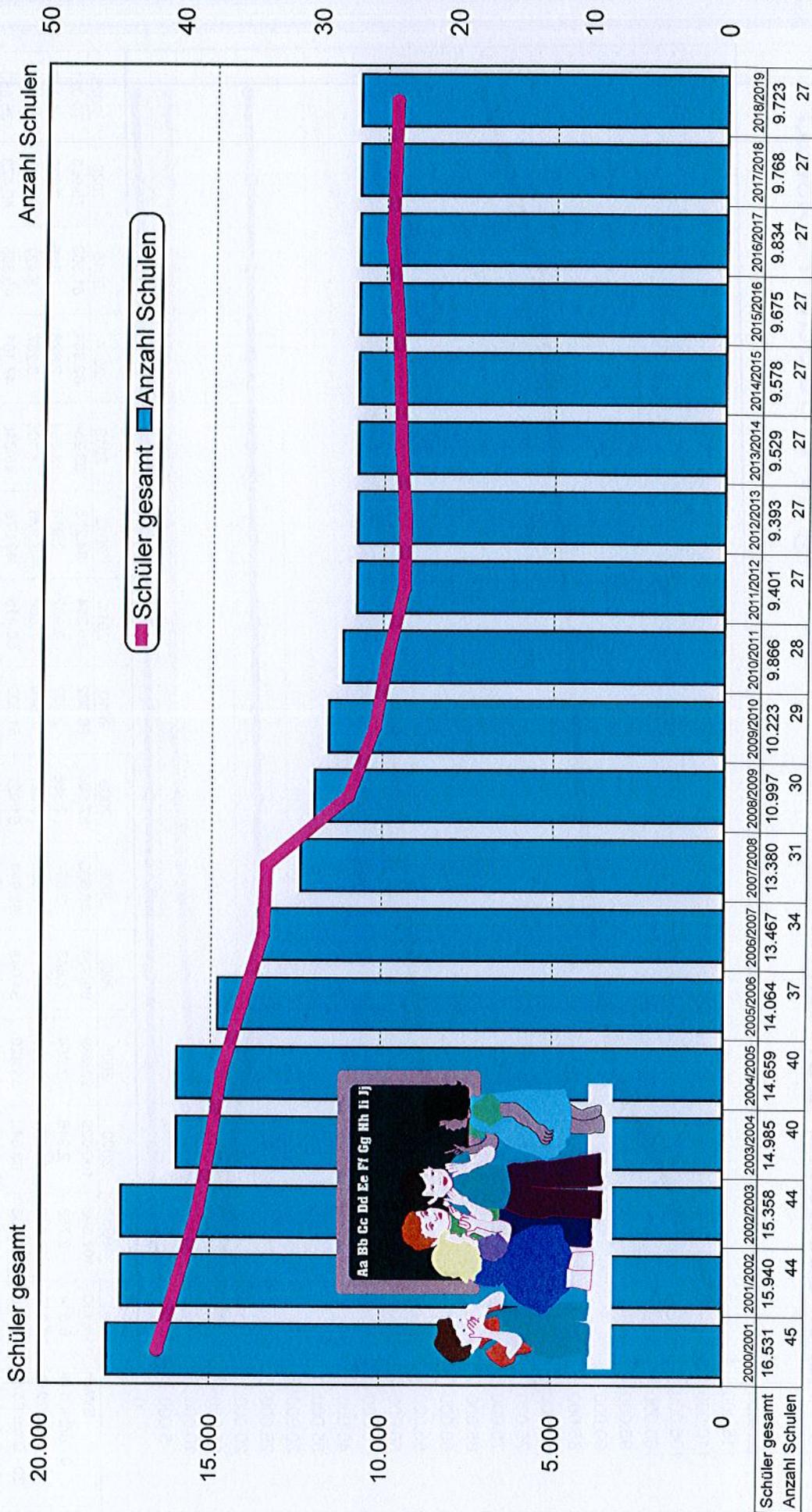
# Darstellung der Einwohnerentwicklung in Dessau-Roßlau



© Kommunale Statistikstelle

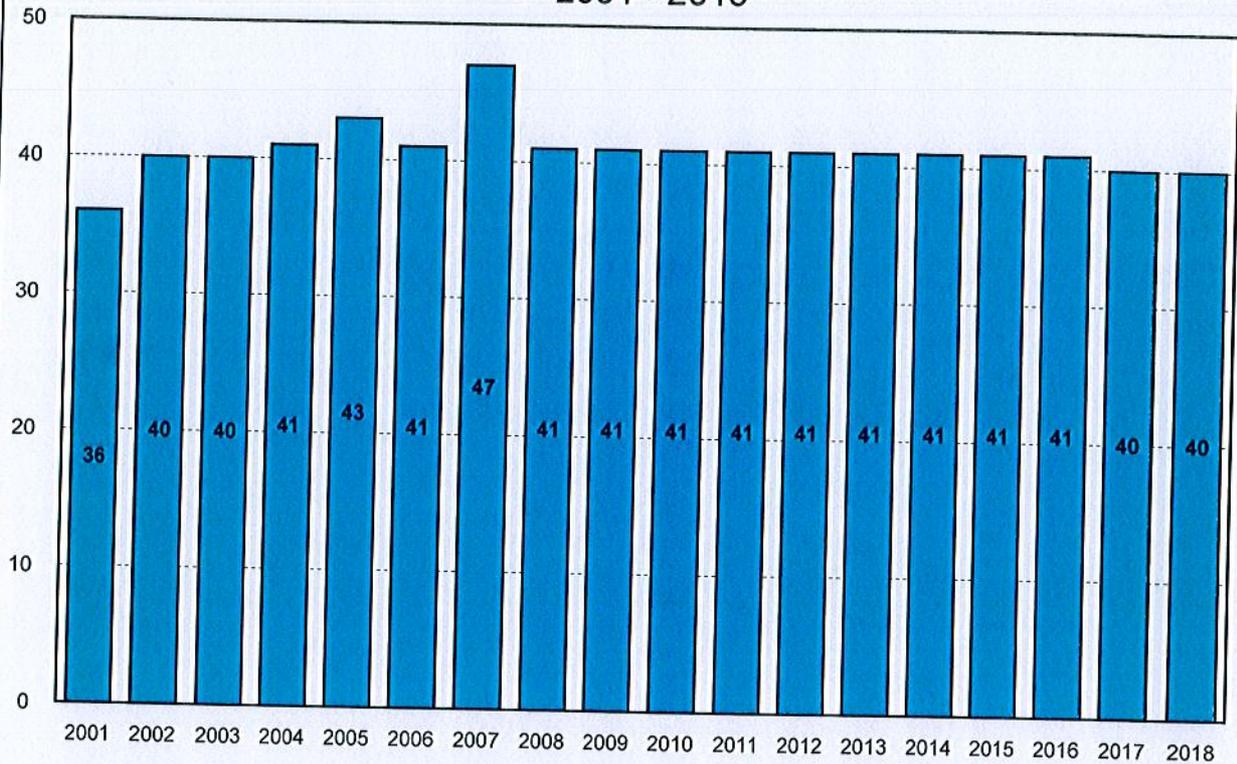
Quelle: Statistisches Landesamt Sachsen-Anhalt

# Entwicklung und Prognose der Anzahl der Schüler und Schulen 2000 - 2018

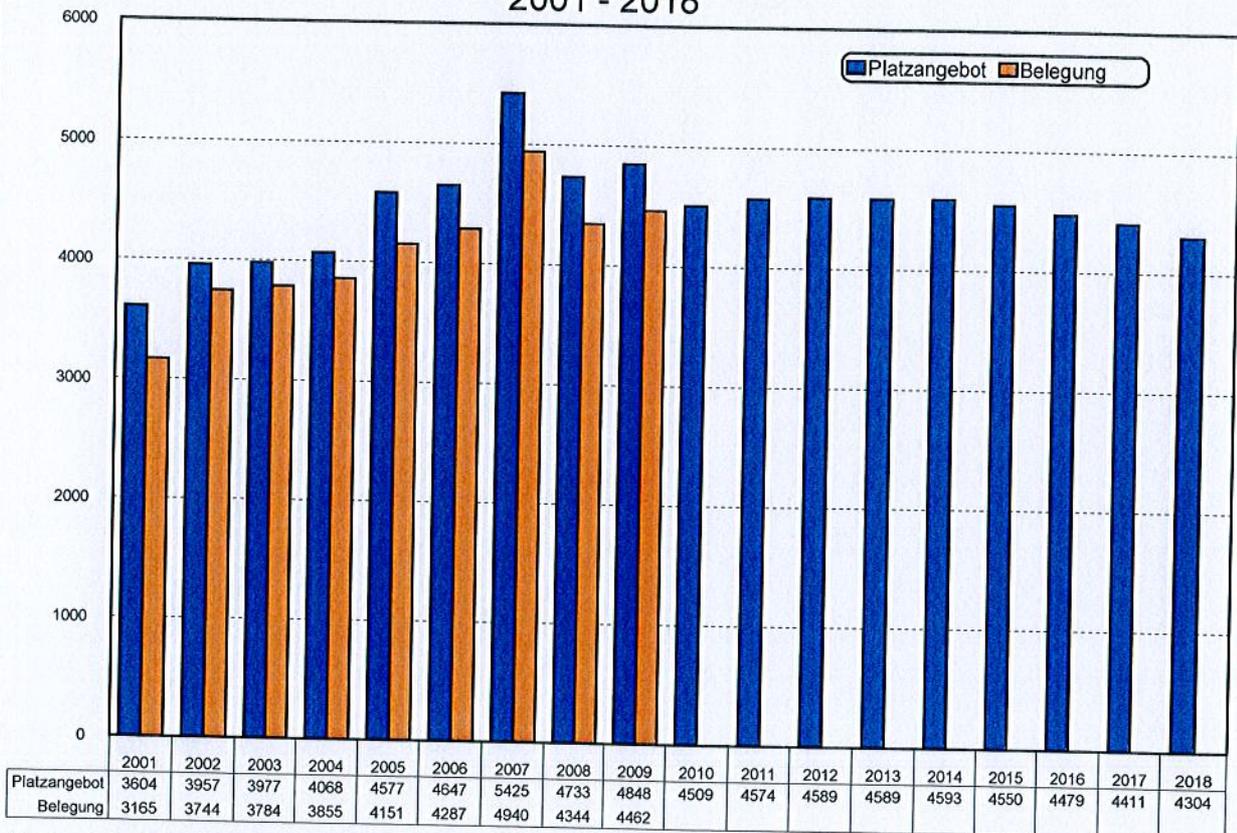


© Kommunale Statistikstelle Quelle: Amt für Schule und Sport

## Entwicklung und Prognose der Anzahl der Kindereinrichtungen der Stadt 2001 - 2018



## Entwicklung und Prognose des Platzangebotes und der Belegung in den Kindereinrichtungen der Stadt 2001 - 2018



**Kommunale Statistikstelle**

Quelle: Jugendamt



## 2. Verwaltungshaushalt

### 2.1. Allgemeiner Überblick

Die Eckdaten des Verwaltungshaushaltes 2011 haben sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt entwickelt:

| Verwaltungshaushalt                            | 2011 in EUR      | 2010 in EUR       | Differenz EUR              |
|------------------------------------------------|------------------|-------------------|----------------------------|
| Einnahmen                                      | 167.974.700      | 165.949.000       | + 2.025.700                |
| Ausgaben                                       | 197.516.500      | 192.769.900       | + 4.746.600                |
| Fehlbedarf                                     | 29.541.800       | 26.820.900        | + 2.720.900                |
| Defizit aus Vorjahren                          | 20.004.700       | 15.658.000        | + 4.346.700                |
| <b>Laufender Fehlbedarf</b>                    | <b>9.537.100</b> | <b>11.162.900</b> | <b>/.</b> <b>1.625.800</b> |
| Zuführung an den VMH                           | 7.223.800        | 6.153.100         | + 1.070.700                |
| Laufender Fehlbedarf ohne Zuführung an den VMH | 2.313.300        | 5.009.800         | /.                         |

Der Verwaltungshaushalt 2011 weist einen Fehlbedarf in Höhe von 29.514,8 TEUR aus. Dieser erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 2.720,9 TEUR.

Der ausgewiesene Fehlbedarf stimmt mit der vorjährigen Finanzplanung für das Haushaltsjahr 2011 überein.

Die Verringerung des laufenden Haushaltsdefizits gegenüber dem Plan des Haushaltsjahres 2010 um 2.696,5 TEUR bewirken insbesondere nachfolgende Faktoren:

Mindereinnahmen bei:

- Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern 1.034.600 EUR
- Gewinnabführung DWG, Ausschüttung WBD 1.100.000 EUR

Mehreinnahmen bei:

- Grund- und Hundesteuern 430.000 EUR
- Gewerbesteuern 1.000.000 EUR
- Zuschuss vom Städtischen Klinikum für gemeinnützige Zwecke 1.278.200 EUR
- Gewinnabführung DVV 1.177.400 EUR

Mehrausgaben bei:

- Zinsen für Kassenkredite 300.000 EUR
- Personal ohne KITA 1.297.100 EUR

sowie Minderausgaben

- Zuschuss an Eigenbetrieb Stadtpflege 1.473.600 EUR
- Zinsen für Kredite 576.400 EUR
- Kosten der Schülerbeförderung 205.000 EUR

Außerdem gibt es in einigen Gruppierungen Mehr- und Minderausgaben sowie Mindereinnahmen, welche aus der Gründung des Eigenbetriebes DeKiTa resultieren. Personal- und Sachkosten für die Kindereinrichtungen werden nicht mehr aus dem städtischen Haushalt finanziert und die Einnahmen aus Elternbeiträgen fallen weg. In dieser Höhe wird ein Zuschuss in Form des Defizitausgleiches an den Eigenbetrieb gezahlt, welcher die Mehrausgaben der Gruppierung „Zuschuss an den Eigenbetrieb DeKiTa“ verursacht. Da die Gründung des Eigenbetriebes DeKiTa zum 01.06.2010 erfolgte, sind die Auswirkungen im Haushaltsplan 2011 für das Gesamtjahr dargestellt, während diese im Haushaltsplan 2010 nur für 7 Monate eingeflossen sind.

Die Haushaltsplanung 2011 im Vergleich zum Vorjahr wird durch Ausgabesteigerung auf Grund des vorzutragenden Defizites aus 2009 geprägt, welche in diese Höhe nicht vollständig durch zusätzliche Einnahmen kompensiert werden kann.

Insgesamt hat sich die finanzielle Situation der Stadt Dessau-Roßlau weiter verschlechtert.

Mit der Haushaltssatzung 2011 kann die Stadt Dessau-Roßlau im Finanzplan nachweisen, dass der vollständige Haushaltsausgleich 2018 und damit innerhalb des gesetzlichen vorgegeben Zeitrahmens gelingt.

Da Haushaltsplan, Finanzplan und Haushaltskonsolidierungskonzept für das Haushaltsjahr 2010 erst im Oktober 2010 beschlossen wurden, sind alle aktuellen finanziellen Einflussfaktoren berücksichtigt, so dass zum jetzigen Zeitpunkt das bestehende Konsolidierungskonzept 2010 und Folgejahre und der aktuelle Finanzplan (mit Verschiebungen in Gruppierungen) nahezu unverändert für den Haushaltsplan 2011 genutzt werden können.

Damit treffen alle allgemeinen Aussagen, welche zur Finanzplanung 2010 getroffen worden, auch für die Finanzplanung 2011 zu.

Mit der vorliegenden Haushaltssatzung und dem Konsolidierungsprogramm erreicht die Stadt Dessau-Roßlau das Ziel des Haushaltsausgleiches im Jahr 2018. Die bisher im Wesentlichen konkret untersetzten Maßnahmen sind betragsmäßig in das Konzept und in die Finanzplanung eingeflossen.

Mit dem geplanten Fehlbedarf 2011 von 29.541,8 TEUR und dem notwendigen Ausgleich des Defizits aus 2010 im Haushaltsjahr 2012 in Höhe von 26.820,9 TEUR hat die Stadt Dessau-Roßlau einen Konsolidierungsbedarf von 56.362,7 TEUR zu bewältigen. Das sind 28,5 v.H. der Ausgaben des Verwaltungshaushaltes bzw. 31,8 % der Ausgaben des Verwaltungshaushaltes ohne Fehlbetragsvortrag.

Deshalb ist es auch weiterhin erforderlich, die städtischen Konsolidierungsbemühungen weiter zu konkretisieren und zeitnah umzusetzen. Denn jede weitere zeitliche Verzögerung bei der Haushaltskonsolidierung führt zu einer Potenzierung innerhalb des Konsolidierungszeitraumes.

Die dargestellte Situation macht aber auch deutlich, dass die Rückgewinnung der finanziellen Handlungsspielräume ab 2018 neben einer konsequenten Haushaltskonsolidierung auch die dauerhafte Stärkung der Kommunalfinanzen der Stadt Dessau-Roßlau erfordert. Die Bemühungen des Landes zur dauerhaften finanziellen Stärkung der kreisfreien Städte müssen fortgesetzt werden.

Die Gleichstellung der Stadt Dessau-Roßlau mit Halle und Magdeburg ist darüber hinaus im Rahmen der Bewertung oberzentraler Funktionen ein möglicher Ansatz für die Unterstützung der Bemühungen zur endgültigen Sicherung der Erreichung des Haushaltsausgleiches im Jahr 2018.

## 2.1.1. Übersicht über die Beeinflussbarkeit der Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushaltes

|                                                                                                                                                     | 2011               | 2010               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Einnahmen -in EUR-</b>                                                                                                                           | <b>167.974.700</b> | <b>165.949.000</b> |
| davon:                                                                                                                                              |                    |                    |
| <b>1. überwiegend beeinflussbare Einnahmearten</b>                                                                                                  | <b>42.182.300</b>  | <b>41.621.900</b>  |
| Realsteuern (Gruppierung 00, 02, 03)                                                                                                                | 30.153.000         | 28.720.000         |
| Verwaltungs- und Benutzungsgebühren (Gruppierung 10, 11, 12)                                                                                        | 8.836.600          | 9.686.900          |
| Einnahmen aus Verkauf, Mieten und Pachten etc. (Gruppierung 13, 14, 15)                                                                             | 3.192.700          | 3.215.000          |
| <b>2. überwiegend nicht beeinflussbare Einnahmen</b>                                                                                                | <b>125.792.400</b> | <b>124.327.100</b> |
| Konzessionsabgaben (Gruppierung 21, 22)                                                                                                             | 6.042.800          | 6.433.500          |
| Zuweisungen vom Land, Steueranteile (Gruppierung 01, 04, 06)<br>allgemeine Zuweisungen, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, sonstige Zuweisungen | 73.337.600         | 74.235.500         |
| Zuweisungen Hartz IV (Gruppierungen 09, 19)                                                                                                         | 14.621.400         | 14.300.200         |
| Erstattungen und Zuweisungen (Gruppierung 16, 17)                                                                                                   | 29.026.300         | 26.817.800         |
| Zinseinnahmen und Schuldendiensthilfen (Gruppierung 20/23)                                                                                          | 448.700            | 270.300            |
| Ersatz Sozialleistungen (Gruppierung 24, 25)                                                                                                        | 753.900            | 755.100            |
| weitere Finanzeinnahmen (Gruppierung 26)<br>Bußgelder, Zinsnachzahlungen                                                                            | 1.300.800          | 1.256.800          |
| kalkulatorische Einnahmen (Gruppierung 27)                                                                                                          | 260.900            | 257.900            |

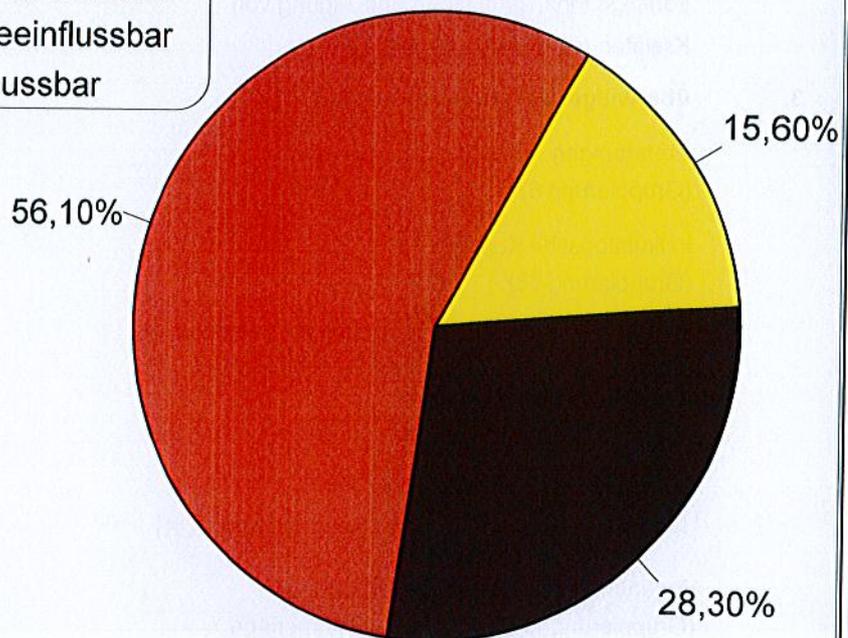
|                                                                                                             | <b>2011</b>        | <b>2010</b>        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Ausgaben -EUR-</b>                                                                                       | <b>197.516.500</b> | <b>192.769.900</b> |
| davon:                                                                                                      |                    |                    |
| <b>1. überwiegend kurzfristig beeinflussbar</b>                                                             | <b>30.742.700</b>  | <b>26.679.700</b>  |
| Bauunterhalt (Gruppierung 50, 51)                                                                           | 4.669.800          | 4.881.500          |
| Geräte und Ausstattungen<br>(Gruppierung 52)                                                                | 666.400            | 726.700            |
| Haltung von Fahrzeugen<br>(Gruppierung 55)                                                                  | 270.400            | 286.900            |
| sonstige Verwaltungs- und Betriebsausgaben<br>(Gruppierungen 56, 57-63)                                     | 4.663.300          | 4.558.500          |
| Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen<br>(Zuschüsse an freie Träger HH-St. 45150.76010)                   | 468.100            | 568.100            |
| Deckung von Soll-Fehlbeträgen<br>(Gruppierung 89)                                                           | 20.004.700         | 15.658.000         |
| <b>2. überwiegend langfristig beeinflussbar</b>                                                             | <b>110.812.000</b> | <b>112.406.700</b> |
| Personalausgaben (Gruppierung 4)                                                                            | 57.339.100         | 60.245.800         |
| Mieten und Pachten (Gruppierung 53)                                                                         | 387.700            | 386.400            |
| Bewirtschaftungskosten (Gruppierung 54)                                                                     | 9.320.400          | 10.278.800         |
| Steuern, Geschäftsausgaben u.a.<br>(Gruppierungen 64, 65, 66)                                               | 4.300.700          | 4.374.900          |
| Zuweisungen an öffentlich-wirtschaftliche<br>Unternehmen und übrige Bereiche<br>(Gruppierungen 710 bis 718) | 27.845.300         | 26.165.700         |
| darunter städtischer Anteil für:                                                                            |                    |                    |
|                                                                                                             | Plan 2011          | Plan 2010          |
| Theater                                                                                                     | 7.209.100 €        | 7.209.100€         |
| DeKiTA                                                                                                      | 6.186.800€         | 3.697.800€         |
| Schuldendiensthilfen (Gruppierung 72)                                                                       | 654.300            | 753.700            |

|                                                                                                                 | <b>2011</b>       | <b>2010</b>       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Zinsausgaben (Gruppierung 80)                                                                                   | 3.540.600         | 3.817.000         |
| sonstige Finanzausgaben und Tilgung von Krediten (Gruppierungen 84, 86)                                         | 7.423.900         | 6.384.400         |
| <b>3. überwiegend nicht beeinflussbar</b>                                                                       | <b>55.961.800</b> | <b>53.683.500</b> |
| Erstattungen (Gruppierung 67)                                                                                   | 5.077.400         | 5.266.000         |
| kalkulatorische Kosten (Gruppierung 68)                                                                         | 260.900           | 257.900           |
| Zuweisung vom Land für das Theater, Zuschuss an DVG für ÖPNV und Zuschuss für Kinderbetreuung (Gruppierung 715) | 13.111.600        | 11.427.400        |
| Sozial- und Jugendhilfe (Gruppierungen 73, 74, 76, 78,79 außer Zuschüsse an freie Träger - 468.100 EUR)         | 7.635.300         | 7.362.900         |
| Jugendhilfe innerhalb von Einrichtungen (Gruppierung 77) Schwerpunkt Heimpflege                                 | 3.385.100         | 3.321.800         |
| Ausgaben nach Hartz IV (Gruppierung 69)                                                                         | 24.781.500        | 24.512.500        |
| Gewerbsteuerumlage (Gruppierung 81)                                                                             | 1.710.000         | 1.535.000         |

## Beeinflussbarkeit der Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushaltes 2011

**Ausgaben:** 197.516.500 EUR

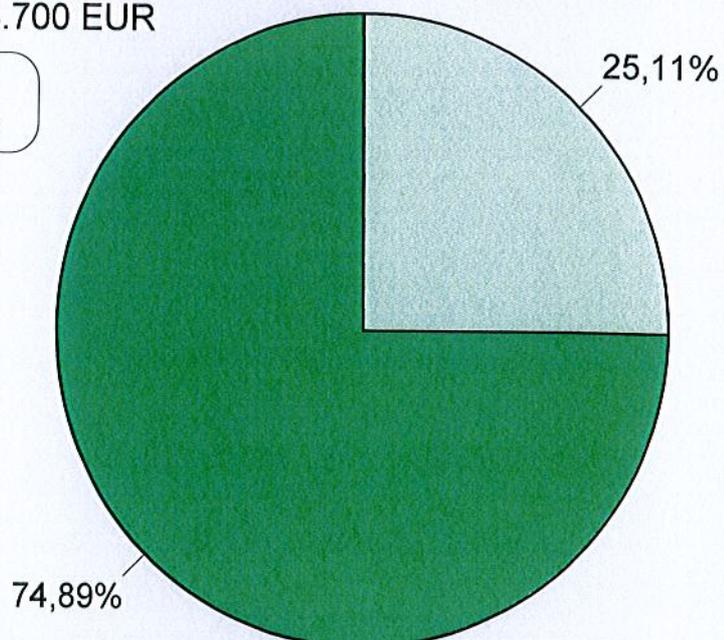
- überwiegend kurzfristig beeinflussbar
- überwiegend langfristig beeinflussbar
- überwiegend nicht beeinflussbar



|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| überwiegend kurzfristig beeinflussbar | 30.742.700 EUR  |
| überwiegend langfristig beeinflussbar | 110.812.000 EUR |
| überwiegend nicht beeinflussbar       | 55.961.800 EUR  |

**Einnahmen:** 167.974.700 EUR

- überwiegend beeinflussbar
- überwiegend nicht beeinflussbar



|                                 |                 |
|---------------------------------|-----------------|
| überwiegend beeinflussbar       | 42.182.300 EUR  |
| überwiegend nicht beeinflussbar | 125.792.400 EUR |

## 2.1.2. Gesamtübersicht Haushaltsplan 2011 im Vergleich zum Haushaltsplan 2010 (-in EUR-)

| Schwerpunkte der Veränderungen                                                               | Einnahme-<br>veränderungen<br>-EUR- | Ausgabe-<br>veränderungen<br>-EUR- |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Abweichungen zwischen dem Haushaltsplan 2011 und dem Haushaltsplan 2010</b>               | <b>2.025.700</b>                    | <b>4.746.600</b>                   |
| <b>1. Steuern und allgemeine Zuweisungen</b>                                                 | <b>515.100</b>                      |                                    |
| darunter:                                                                                    |                                     |                                    |
| Gewerbesteuer                                                                                | 1.000.000                           |                                    |
| Grundsteuer B                                                                                | 338.000                             |                                    |
| Hundesteuer                                                                                  | 92.000                              |                                    |
| Zuweisungen nach dem FAG                                                                     | 136.700                             |                                    |
| Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern                                                  | -1.034.600                          |                                    |
| Ausgleichsleistungen (Hartz IV)                                                              | -20.000                             |                                    |
| <b>2. Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb</b>                                               | <b>1.677.100</b>                    |                                    |
| 2.1. Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben                                  | -850.300                            |                                    |
| darunter:                                                                                    |                                     |                                    |
| Gebühren für Pässe und Ausweise                                                              | 159.000                             |                                    |
| Gebühren für Baugenehmigungen und Statikprüfung                                              | -40.000                             |                                    |
| Elternanteil für die Unterbringung in Kindereinrichtungen                                    | -599.200                            |                                    |
| Eintrittsgelder Stadtschwimmhalle und Waldbad                                                | -41.300                             |                                    |
| Gebühren Rettungsdienst                                                                      | -384.800                            |                                    |
| Eintrittsgelder Meisterhäuser                                                                | 45.000                              |                                    |
| 2.2. Einnahmen aus Verkauf, Mieten, Pachten und sonstigen Verwaltungs- und Betriebseinnahmen | -22.300                             |                                    |
| darunter:                                                                                    |                                     |                                    |
| Einnahmen Essengeld Kindereinrichtungen                                                      | -94.800                             |                                    |
| Mieten für Horträume                                                                         | 241.300                             |                                    |
| Mieten Waldbad                                                                               | -21.300                             |                                    |
| Miete für Gaststätten                                                                        | -19.000                             |                                    |

| Schwerpunkte der Veränderungen                                             | Einnahme-<br>veränderungen<br>-EUR- | Ausgabe-<br>veränderungen<br>-EUR- |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| Garagen -und Erbbaupachten                                                 | -33.200                             |                                    |
| Rückerstattung von Betriebskosten                                          | -36.300                             |                                    |
| Umsatzsatzsteuerrückerstattung TGZ                                         | -55.900                             |                                    |
| <b>2.3. Erstattung von Ausgaben des<br/>Verwaltungshaushaltes</b>          | <b>-158.900</b>                     |                                    |
| darunter:                                                                  |                                     |                                    |
| für Wahlen                                                                 | 70.400                              |                                    |
| für Heimerziehung - sonstige betreute<br>Wohnformen                        | -12.300                             |                                    |
| für Leistungen nach dem<br>Unterhaltsvorschussgesetz                       | 118.200                             |                                    |
| für Erstattungen nach dem Aufnahmegesetz                                   | -187.000                            |                                    |
| Erstattung von Gastschulbeiträgen                                          | 30.000                              |                                    |
| Erstattung von Verwaltungskosten des<br>Eigenbetriebes Stadtpflege         | -92.200                             |                                    |
| Erstattung von Verwaltungskosten der<br>Bundesagentur                      | -19.400                             |                                    |
| Erstattungen von Investoren als<br>Anteilsfinanzierung von Bebauungsplänen | -60.500                             |                                    |
| Erstattung von Versicherungsprämien                                        | 15.000                              |                                    |
| Innere Verrechnungen                                                       | -24.100                             |                                    |

| Schwerpunkte der Veränderungen                                                           | Einnahme-<br>veränderungen<br>-EUR- | Ausgabe-<br>veränderungen<br>-EUR- |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| 2.4. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke                                       | 2.367.400                           |                                    |
| darunter:                                                                                |                                     |                                    |
| Zuweisungen vom Bund für Projekt "Lernen vor Ort" und Mehrgenerationenpark               | 105.700                             |                                    |
| Zuweisungen vom Land                                                                     |                                     |                                    |
| für Erarbeitung des Projektplans Zensus 2011                                             | 81.200                              |                                    |
| aus Feuerschutzsteuer                                                                    | -36.500                             |                                    |
| für Schülerbeförderung                                                                   | 613.800                             |                                    |
| für Anhalt-Jubiläum                                                                      | 286.100                             |                                    |
| für Bundesprogramm Kommunal-Kombi                                                        | -36.900                             |                                    |
| für Projekte Regionalbudget                                                              | 120.000                             |                                    |
| für ÖPNV                                                                                 | 350.000                             |                                    |
| für Öffentlichkeitsarbeit "Soziale Stadt, "Roter Faden"                                  | -266.500                            |                                    |
| Zuschüsse von der Bundesagentur für Sachkosten und Aufwandsentschädigungen               | -25.200                             |                                    |
| Zuschuss vom Städtischen Klinikum für gemeinnützige Zwecke                               | 1.278.200                           |                                    |
| Zuschüsse für Farbsanierung Meisterhäuser                                                | -91.900                             |                                    |
| 2.5. Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung (Hartz IV)                                    | 341.200                             |                                    |
| <b>3. Sonstige Finanzeinnahmen</b>                                                       | <b>-166.500</b>                     |                                    |
| darunter:                                                                                |                                     |                                    |
| Einnahmen aus Eigenkapitalverzinsung vom Eigenbetrieb Stadtpflege                        | 187.000                             |                                    |
| Gewinnanteile von wirtschaftlichen Unternehmen und aus Beteiligungen, Konzessionsabgaben | -390.700                            |                                    |
| darunter:                                                                                |                                     |                                    |
| Konzessionsabgabe DESWA, DVV, enviaM                                                     | -280.800                            |                                    |
| Gewinnabführung DVV                                                                      | 1.177.400                           |                                    |
| Dividende von Stadtwerken Roßlau                                                         | -119.000                            |                                    |
| Gewinnabführung DWG                                                                      | -600.000                            |                                    |
| Gewinnabführung Sparkasse und WBD-Industriepark                                          | -67.400                             |                                    |
| Ausschüttungen aus wirtschaftlichen Beteiligungen                                        | -500.000                            |                                    |
| Weitere Finanzeinnahmen                                                                  | 44.000                              |                                    |
| darunter:                                                                                |                                     |                                    |
| Verwarn- und Bußgelder                                                                   | -61.000                             |                                    |
| Verzinsung von Steuernachforderungen                                                     | 100.000                             |                                    |

| Schwerpunkte der Veränderungen                                                                  | Einnahme-<br>veränderungen<br>-EUR- | Ausgabe-<br>veränderungen<br>-EUR- |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| <b>4. Personalausgaben</b>                                                                      |                                     | <b>-2.906.700</b>                  |
| davon:                                                                                          |                                     |                                    |
| Tarifsteigerung tariflich Beschäftigte                                                          |                                     | 1.297.100                          |
| Reduzierung durch Bildung Eigenbetrieb<br>"DeKiTa"                                              |                                     | -3.944.400                         |
| Reduzierung Besoldung durch Nachbesetzung                                                       |                                     | -137.300                           |
| Beschäftigungsentgelte                                                                          |                                     | -28.800                            |
| Entgelte ehrenamtliche Tätigkeit                                                                |                                     | 56.300                             |
| sonstige Veränderungen                                                                          |                                     | -149.600                           |
| <b>5. Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand</b>                                           |                                     | <b>-1.131.600</b>                  |
| darunter:                                                                                       |                                     |                                    |
| Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen und des<br>sonstigen unbeweglichen Vermögens |                                     | -211.700                           |
| darunter:                                                                                       |                                     |                                    |
| bauliche Unterhaltung und Grünpflege                                                            | -61.000                             |                                    |
| bauliche Unterhaltung im Kulturbereich                                                          | -81.200                             |                                    |
| bauliche Unterhaltung Kornhaus                                                                  | -25.000                             |                                    |
| bauliche Unterhaltung im Ortsteil Rodleben<br>(Budget)                                          | -21.000                             |                                    |
| bauliche Unterhaltung Kindertagesstätten                                                        | -43.600                             |                                    |
| bauliche Unterhaltung Schulen- Hochbau                                                          | 24.800                              |                                    |
| Geräte, Ausstattung- und Ausrüstungsgegenstände und sonstige<br>Gebrauchsgegenstände            |                                     | -60.300                            |
| darunter:                                                                                       |                                     |                                    |
| Unterhaltung Hardware und Datenleitung                                                          | -41.000                             |                                    |
| Wartung der Kopierer                                                                            | 12.100                              |                                    |
| Geräte und sonstige Gebrauchsgegenstände für<br>KiTa                                            | -30.700                             |                                    |
| Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen usw.                                      |                                     | -958.400                           |
| davon:                                                                                          |                                     |                                    |
| Heizung                                                                                         | -258.800                            |                                    |
| Reinigung                                                                                       | -191.300                            |                                    |
| Wasser, Abwasser                                                                                | -50.900                             |                                    |
| Grundbesitzabgaben/Winterdienst                                                                 | -285.300                            |                                    |
| Entsorgung                                                                                      | -12.500                             |                                    |
| Energie                                                                                         | -144.900                            |                                    |
| Bewachung                                                                                       | 7.200                               |                                    |
| Gebäudeversicherungen                                                                           | -21.900                             |                                    |
| Haltung von Fahrzeugen                                                                          |                                     | -16.500                            |

| Schwerpunkte der Veränderungen                                                            | Einnahme-<br>veränderungen<br>-EUR- | Ausgabe-<br>veränderungen<br>-EUR- |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| Besondere Aufwendungen für Bedienstete, weitere<br>Verwaltungs- und Betriebsausgaben      |                                     | 104.800                            |
| darunter:                                                                                 |                                     |                                    |
| <i>Verbandsstoffe, sonstige Verbrauchsmittel und<br/>Schulbedarf</i>                      |                                     | -18.800                            |
| darunter:                                                                                 |                                     |                                    |
| Minderausgaben für Kindertagesstätten                                                     | -11.100                             |                                    |
| Schulbedarf                                                                               | -5.800                              |                                    |
| <i>Softwarepflege</i>                                                                     |                                     | 11.800                             |
| <i>Ausgaben für Publikationen, Repräsentationen<br/>und sonstige Sachausgaben, Wahlen</i> |                                     | 11.000                             |
| darunter:                                                                                 |                                     |                                    |
| Wahlen                                                                                    | 60.000                              |                                    |
| ANHALT 800                                                                                | 253.000                             |                                    |
| Förderprogramm Stadtumbau Ost                                                             | -142.500                            |                                    |
| EUROPAN 10                                                                                | -60.000                             |                                    |
| Soziale Stadt                                                                             | -41.000                             |                                    |
| Projektbezogene Öffentlichkeitsarbeit                                                     | -62.900                             |                                    |
| <i>Veranstaltungen</i>                                                                    |                                     | 38.700                             |
| darunter:                                                                                 |                                     |                                    |
| Farbfest                                                                                  | -12.800                             |                                    |
| Vorbereitungen zum Sachsen-Anhalt Tag                                                     | 49.000                              |                                    |
| <i>Erarbeitung Zensus 2011</i>                                                            |                                     | 81.200                             |
| <i>Sachkosten für Projekte</i>                                                            |                                     | 102.200                            |
| darunter:                                                                                 |                                     |                                    |
| Tourismus-und Schulprojekte zum Anhalt-<br>Jubiläum                                       | 93.400                              |                                    |
| <i>Schülerbeförderung, Lehrfahrten,<br/>Heimaufenthalte usw.</i>                          |                                     | -116.600                           |
| darunter:                                                                                 |                                     |                                    |
| Kosten für Schülerbeförderung                                                             | -205.000                            |                                    |
| Pässe, Ausweise, Führerscheine und<br>Fahrzeugbriefe                                      | 86.800                              |                                    |

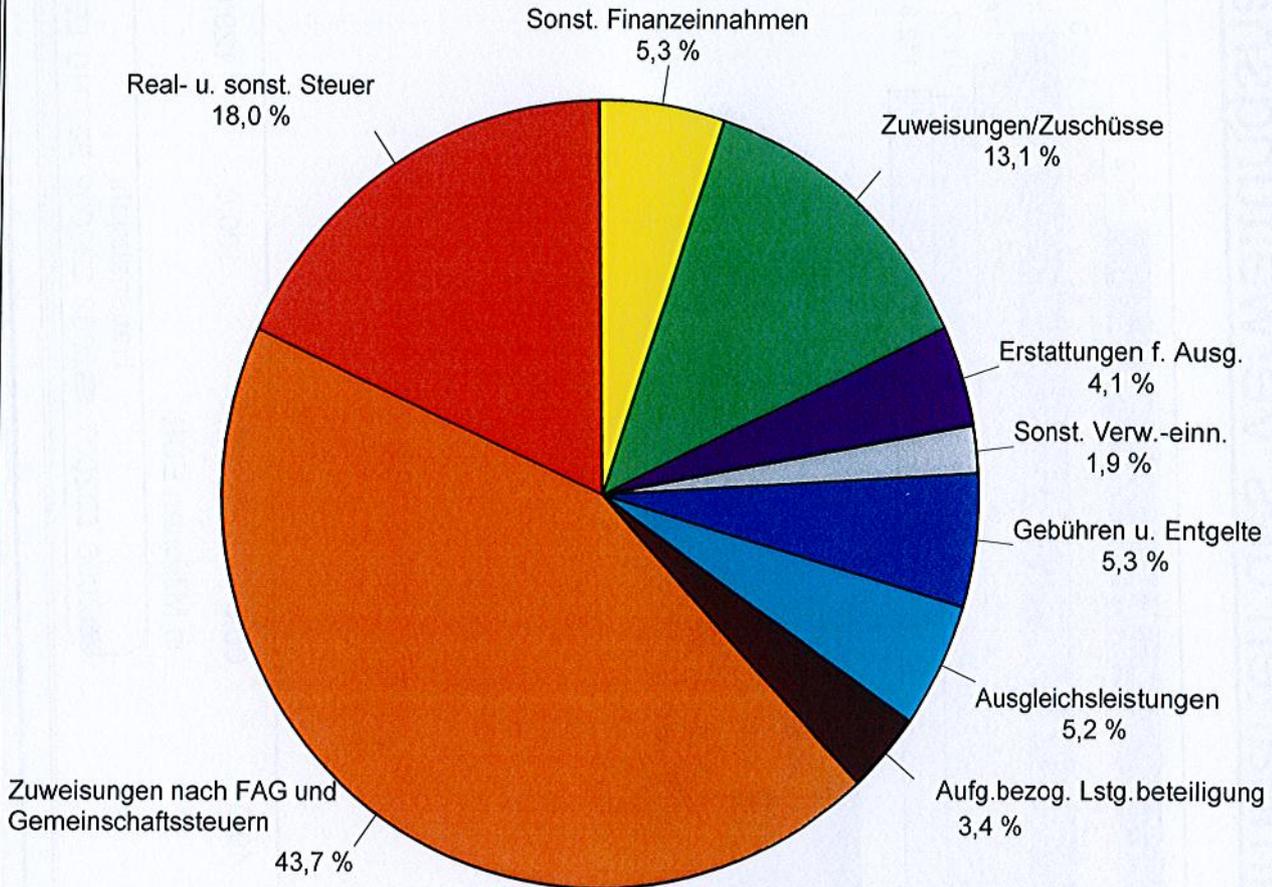
| Schwerpunkte der Veränderungen                                     | Einnahme-<br>veränderungen<br>-EUR- | Ausgabe-<br>veränderungen<br>-EUR- |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| Steuern, Geschäftsausgaben usw.                                    |                                     | -74.200                            |
| davon:                                                             |                                     |                                    |
| Steuern, Versicherungen, Schadensfälle                             |                                     | -7.000                             |
| darunter:                                                          |                                     |                                    |
| Umsatzsteuer für Betriebe gewerblicher Art                         | 16.800                              |                                    |
| Versicherungen                                                     | -22.900                             |                                    |
| Geschäftsausgaben                                                  |                                     | -70.400                            |
| davon:                                                             |                                     |                                    |
| Bürobedarf                                                         | 1.400                               |                                    |
| Bücher und Zeitschriften                                           | -2.000                              |                                    |
| Post- und Fernmeldegebühren                                        | -37.300                             |                                    |
| sonstige Geschäftsausgaben                                         | 8.200                               |                                    |
| Geschäftsführungskosten der Fraktionen                             | 4.200                               |                                    |
| Sachverständigenkosten, Honorare, Gutachten,<br>Planungsleistungen | -54.100                             |                                    |
| darunter:                                                          |                                     |                                    |
| Projektstudie demogr. Wandel                                       | 30.000                              |                                    |
| Energieausweise                                                    | -21.000                             |                                    |
| Wachstums-u. Struktur-Entwicklungskonzept                          | -50.000                             |                                    |
| Selbstnutzermodell                                                 | -37.100                             |                                    |
| Heizenergieverbrauchsmanagement                                    | 17.600                              |                                    |
| Mitgliedsbeiträge, Verwendung von Spenden                          | 3.200                               |                                    |
| Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes                |                                     | -188.600                           |
| darunter:                                                          |                                     |                                    |
| Erstattung an Krankenkassen für<br>Sozialhilfeempfänger            | -110.100                            |                                    |
| Erstattung für Sachkosten an die Bundesagentur<br>für Arbeit       | 38.600                              |                                    |
| Ablöse aus Vertragsauflösung GETEC                                 | -84.600                             |                                    |
| Innere Verrechnungen                                               | -24.100                             |                                    |
| Kalkulatorische Kosten                                             |                                     | 3.000                              |
| Leistungsbeteiligung für Leistungen an<br>Arbeitssuchende          |                                     | 269.000                            |
| <b>6. Zuweisungen und Zuschüsse</b>                                |                                     | <b>3.500.100</b>                   |
| darunter:                                                          |                                     |                                    |
| Zuschüsse an kommunale Sonderrechnungen                            |                                     | 3.340.000                          |
| darunter                                                           |                                     |                                    |
| Zuschuss an den Eigenbetrieb Stadtpflege                           | -1.473.600                          |                                    |
| Zuschuss an den Eigenbetrieb "DeKiTa"                              | 4.106.000                           |                                    |
| Zuschuss an DVG für ÖPNV und<br>Schülerbeförderung                 | 700.000                             |                                    |

| Schwerpunkte der Veränderungen                                                                                                        | Einnahme-<br>veränderungen<br>-EUR- | Ausgabe-<br>veränderungen<br>-EUR- |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| Zuschüsse an private Unternehmen und an den sonstigen Bereich                                                                         |                                     | 31.700                             |
| darunter:                                                                                                                             |                                     |                                    |
| Zuschüsse an freie Träger Kindertagesstätten                                                                                          | 64.700                              |                                    |
| Zuschüsse zur Verpflegung                                                                                                             | -70.000                             |                                    |
| Zuschüsse für Schülerbeförderung                                                                                                      | 263.800                             |                                    |
| Zuschüsse an Sportvereine                                                                                                             | -18.300                             |                                    |
| Zuschüsse an Vereine zu Durchführung Kommunal Kombi                                                                                   | -46.700                             |                                    |
| Zuschuss an Betreiber der Einrichtungen zur Unterbringung von Obdachlosen, Asylbewerbern und geduldeten Flüchtlingen                  | -186.000                            |                                    |
| Zuschuss an sonstige Wohlfahrtsverbände                                                                                               | -17.500                             |                                    |
| Zuschüsse zur Gründung einer selbstständigen Existenz                                                                                 | -51.200                             |                                    |
| Zuschuss für Leistungen Kindertagespflege                                                                                             | 90.000                              |                                    |
| Schuldendiensthilfe für Kredite an Landkreis Anhalt Bitterfeld                                                                        |                                     | -99.400                            |
| Leistungen der Sozialhilfe außerhalb und innerhalb von Einrichtungen, Grundsicherung, Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz |                                     |                                    |
| darunter:                                                                                                                             |                                     |                                    |
| Grundsicherung                                                                                                                        | -90.000                             |                                    |
| Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz                                                                                       | 59.900                              |                                    |
| Mehraufwandsentschädigung für 1 EUR-Jobs                                                                                              | -25.200                             |                                    |

| Schwerpunkte der Veränderungen                                       | Einnahme-<br>veränderungen<br>-EUR- | Ausgabe-<br>veränderungen<br>-EUR- |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| Leistungen der Jugendhilfe außerhalb und innerhalb von Einrichtungen |                                     | 293.300                            |
| darunter:                                                            |                                     |                                    |
| Unterbringung in Vollzeitpflege                                      | 99.100                              |                                    |
| Erziehung in der Tagesgruppe                                         | 136.000                             |                                    |
| Sonstige Jugendhilfe                                                 | -99.400                             |                                    |
| Hilfe für junge Volljährige                                          | 42.000                              |                                    |
| Eingliederungshilfe nach § 35a SGB VIII                              | -86.800                             |                                    |
| Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz                        | 177.400                             |                                    |
| <b>7. Sonstige Finanzausgaben</b>                                    |                                     | <b>5.284.800</b>                   |
| davon:                                                               |                                     |                                    |
| Zinsen für Kassenkredite                                             |                                     | 300.000                            |
| Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt           |                                     | 1.070.700                          |
| Zinsen für Kredite vom Kreditmarkt                                   |                                     | -576.400                           |
| Deckung Soll-Fehlbetrag                                              |                                     | 4.346.700                          |
| Erstattungszinsen Gewerbesteuer                                      |                                     | -20.000                            |
| Gewerbesteuerumlage                                                  |                                     | 175.000                            |

# Gesamteinnahmen des Verwaltungshaushaltes

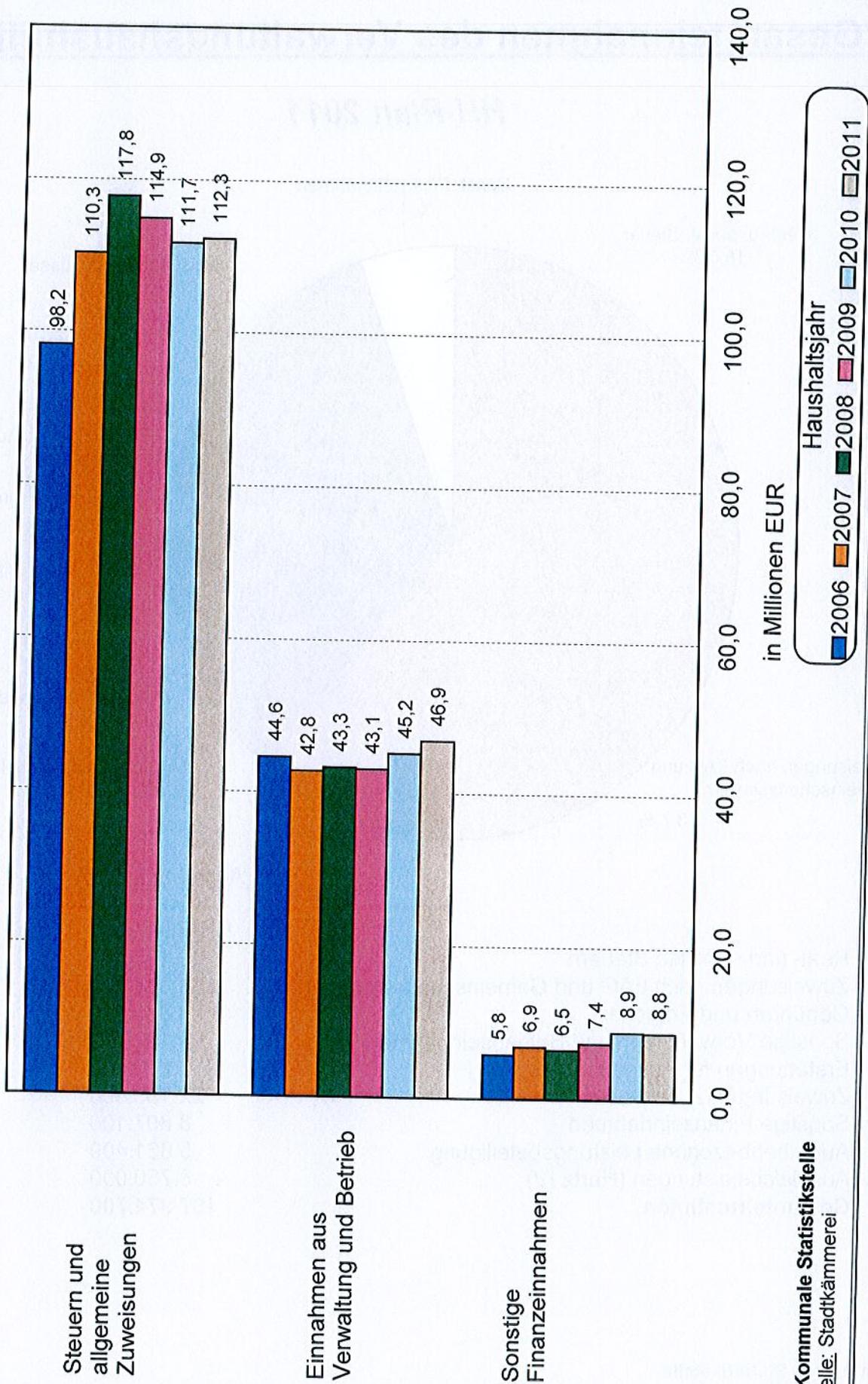
## HH-Plan 2011



Angaben in EUR

|                                               | HH-Plan 2011       |
|-----------------------------------------------|--------------------|
| Real- und sonstige Steuern                    | 30.153.000         |
| Zuweisungen nach FAG und Gemeinschaftssteuern | 73.337.600         |
| Gebühren und Entgelte                         | 8.836.600          |
| Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen   | 3.192.700          |
| Erstattungen für Ausgaben des VWH             | 6.872.500          |
| Zuweisungen/Zuschüsse                         | 22.153.800         |
| Sonstige Finanzeinnahmen                      | 8.807.100          |
| Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung         | 5.861.400          |
| Ausgleichsleistungen (Hartz IV)               | 8.760.000          |
| <b>Gesamteinnahmen</b>                        | <b>167.974.700</b> |

# Entwicklung der Einnahmearten des Verwaltungshaushaltes



© Kommunale Statistikstelle  
Quelle: Stadtkämmerei

**2.2.1. Steuern und allgemeine Zuweisungen  
(Gruppierung 0)**

|                             |                        |
|-----------------------------|------------------------|
| <b>Haushaltsansatz 2011</b> | <b>112.250.600 EUR</b> |
| <b>Haushaltsansatz 2010</b> | <b>111.735.500 EUR</b> |
| <b>Differenz</b>            | <b>+ 515.100 EUR</b>   |

Die Einnahmesituation in dieser Gruppierung stellt sich wie folgt dar:

|              |                 |
|--------------|-----------------|
| Gewerbsteuer | + 1.000.000 EUR |
|--------------|-----------------|

Die Planung der Gewerbsteuer für das Jahr 2011 erfolgt anhand der örtlichen Entwicklung des Steueraufkommens 2010 und unter Berücksichtigung einer vorsichtigen Schätzung in Anlehnung an die Steuerschätzung vom Mai 2010.

Bei der Planung der Gewerbsteuer 2011 von 19,0 Mio. EUR ist gleichzeitig die Anpassung des Hebesatzes für den Stadtteil Roßlau von derzeit 350 v.H. auf 450 v. H. in Höhe von 312.161 EUR berücksichtigt worden.

*Entwicklung der Gewerbsteuer*

|                                        | 2006     | 2007     | 2008     | 2009     | 2010     | 2011     |
|----------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Hebesatz Dessau                        | 450      | 450      | 450      | 450      | 450      | 450      |
| Hebesatz Rodleben                      | 360      | 380      | 400      | 420      | 450      | 450      |
| Hebesatz Brambach                      | 300      | 300      | 320      | 350      | 450      | 450      |
| Hebesatz Roßlau                        |          | 350      | 350      | 350      | 350      | 450      |
| Einnahmen aus der Gewerbsteuer (TEUR)  | 12.495,4 | 17.196,9 | 18.754,5 | 18.335,7 | 18.000,0 | 19.000,0 |
| Steuerpflichtige des jeweiligen Jahres | 6.777    | 6.800    | 7.366    | 7.500    | 7.728    |          |
| davon Zahler                           | 833      | 847      | 871      | 900      | 942      |          |

|               |               |
|---------------|---------------|
| Grundsteuer B | + 338.000 EUR |
|---------------|---------------|

Ausgehend vom voraussichtlichen Rechnungsergebnis 2010 ist im Jahr 2011 mit einer Steigerung der Einnahmen zu rechnen. Grundlage für die Steigerung von 338.000 EUR ist die Angleichung des Hebesatzes für den Stadtteil Roßlau von derzeit 350 v.H. auf 460 v.H.

*Entwicklung der Grundsteuer B*

|                                  | 2006    | 2007    | 2008     | 2009   | 2010   | 2011     |
|----------------------------------|---------|---------|----------|--------|--------|----------|
| Anzahl der Grundstücke           | 35.493  | 36.960  | 36.933   | 36.712 | 37.346 |          |
| Einnahmen aus Grundsteuer (TEUR) | 9.417,2 | 9.584,0 | 10.120,6 | 10.100 | 10.000 | 10.338,0 |

|             |            |
|-------------|------------|
| Hundesteuer | 92.000 EUR |
|-------------|------------|

Die Mehreinnahmen ergeben sich aus der Erhöhung des Hundesteuersatzes für die Stadt Dessau-Roßlau von derzeit 75,00 EUR auf 90,00 EUR und der Angleichung des Hundesteuersatzes für den Stadtteil Roßlau von derzeit 48,00 EUR auf 90,00 EUR.

Zuweisungen nach dem FAG (ohne Investitionshilfe)

+ 136.700 EUR

Mit dem zum 01.01.2010 in Kraft getretenen neuen Finanzausgleichsgesetz ist ein Systemwechsel vom Steuerverbund zur bedarfsorientierten Finanzierung der Kommunen erfolgt. Anhand statistischer Daten wurde der Finanzbedarf definiert, der mittels darauf aufsetzender Prognose (Bevölkerungsentwicklung, Preissteigerung und Entwicklung der Steuerkraft) zur Finanzausgleichsmasse für die Jahre 2010 und 2011 hochgerechnet wurde.

Vergleich der Finanzausgleichsmassen gemäß Festsetzungsbescheide:

| 2006     | 2007                                 | 2008     | 2009     | 2010     | 2011     |
|----------|--------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| Mio. EUR | Mio. EUR                             | Mio. EUR | Mio. EUR | Mio. EUR | Mio. EUR |
| 1.626,3  | 1.744,7                              | 1.642,2  | 1.660,8  | 1.595,4  | 1.590,6  |
|          | Rückzahlung der Überzahlung aus 2009 |          |          | ./. 52,0 | ./. 52,0 |
|          |                                      |          |          | 1.543,4  | 1.538,6  |

Vom statistischen Landesamt liegen vorläufige Bemessungsgrundlagen und Steuerkraftmesszahlen vor nach denen die vorläufige Verteilung der Finanzmassen an die Kommunen erfolgen wird. Demnach werden für die Stadt Dessau- Roßlau in 2011 folgende Zuweisungen geplant:

|                                                                                          | Plan 2011<br>gemäß<br>Orientierungs-<br>daten<br>-EUR- | Plan 2010<br>gemäß<br>Festsetzungs-<br>bescheid<br>-EUR- |     | Differenz<br>-EUR- |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----|--------------------|
| <i>Zuweisung zur Wahrnehmung der Aufgaben des übertragenen Wirkungskreis<br/>in Form</i> |                                                        |                                                          |     |                    |
| einer Auftragskostenerstattung                                                           | 13.954.000                                             | 13.830.300                                               | +   | 123.700            |
| <i>- von besonderen Ergänzungszuweisungen -</i>                                          |                                                        |                                                          |     |                    |
| für I. Funktionalreformgesetz                                                            | 169.000                                                | 169.000                                                  |     |                    |
| für II. Funktionalreformgesetz                                                           | 180.000                                                | 183.600                                                  | ./. | 3.600              |
| <i>Zuweisung zur Wahrnehmung der Aufgaben des eigenen Wirkungskreises<br/>in Form</i>    |                                                        |                                                          |     |                    |
| Allgemeiner Zuweisungen                                                                  | 31.976.000                                             | 32.092.400                                               | ./. | 116.400            |
| <i>- von besonderen Ergänzungszuweisungen -</i>                                          |                                                        |                                                          |     |                    |
| Aufgaben der Grundsicherung für<br>Arbeitssuchende nach SGB II                           | 4.067.600                                              | 3.987.700                                                | +   | 79.900             |
| Aufgaben der Sozialhilfe, SGB XII                                                        | 2.686.600                                              | 2.634.400                                                | +   | 52.200             |
| Aufgaben des Gesundheitsdienst-<br>gesetzes                                              | 56.000                                                 | 56.000                                                   |     |                    |
| Hilfe zur Erziehung                                                                      | 4.498.000                                              | 4.500.600                                                | ./. | 2.600              |
| für Kinder u. Jugendhilfe SGB VIII                                                       | 207.000                                                | 208.900                                                  | ./. | 1.900              |
| nachrichtlich                                                                            |                                                        |                                                          |     |                    |
| Investitionspauschale VMH                                                                | 4.273.000                                              | 5.339.500                                                | ./. | 1.066.500          |

Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern

./ 1.034.600 EUR

Die Planung der Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern erfolgte auf Grundlage der Steuerschätzungen im Rahmen des Runderlasses vom Land zur Haushaltsplanung 2011.

Das Aufkommen am Gemeindeanteil an der Einkommensteuer für 2011 wird vom Land auf 318 Mio. EUR geschätzt, die Prognose für 2010 liegt bei 338,2 Mio. EUR, das Aufkommen für 2009 betrug 328,5 Mio. EUR. Die Stadt Dessau-Roßlau erhält einen Anteil in Höhe von 12.658,4 TEUR und damit 1.141,6 TEUR weniger als im Vorjahr.

Beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wird für 2011 mit einem Gesamtvolumen von 86 Mio. EUR gerechnet. Für 2010 sind 82,7 Mio. EUR geplant, 2009 lag das Aufkommen bei 84,3 Mio. EUR. Der Anteil der Stadt Dessau-Roßlau wird auf 3.497,0 TEUR geschätzt, das sind 107,0 TEUR mehr.

Ausgleichsleistungen des Landes aus der Umsetzung der

Grundsicherung für Arbeitssuchende (aus Wohngeldersparnis)

und Ausgleichsleistungen des Landes aus dem Ausgleich von ./ 20.000 EUR

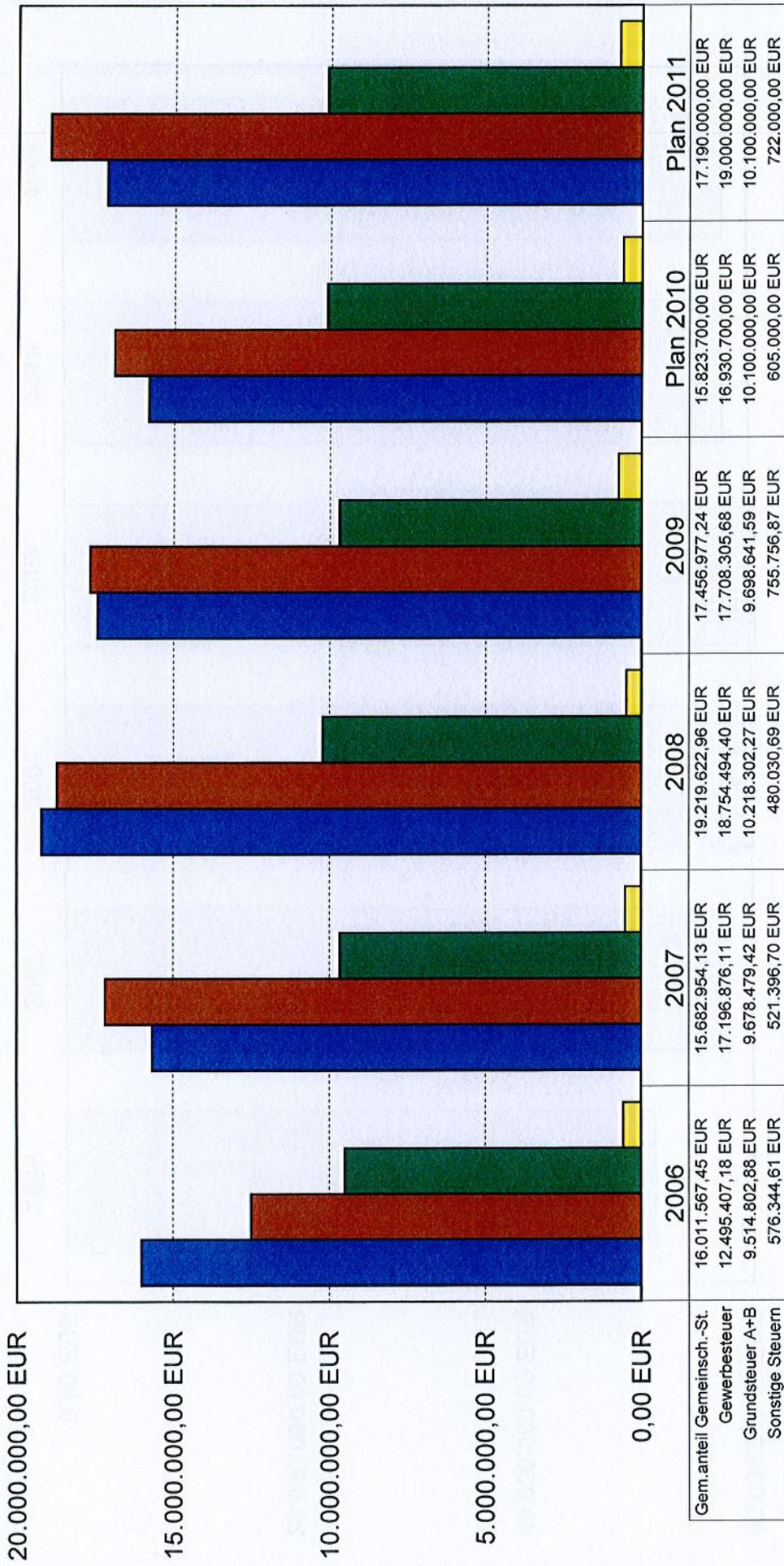
Sonderlasten bei der Zusammenführung von Arbeitslosen- und

Sozialhilfe (aus Bundesergänzungszuweisungen)

Die Stadt Dessau-Roßlau erhält insgesamt 8.760.000 EUR zu Finanzierung der Kosten der Unterkunft nach dem SGB II.



# Entwicklung der Steuereinnahmen 2006 - 2011



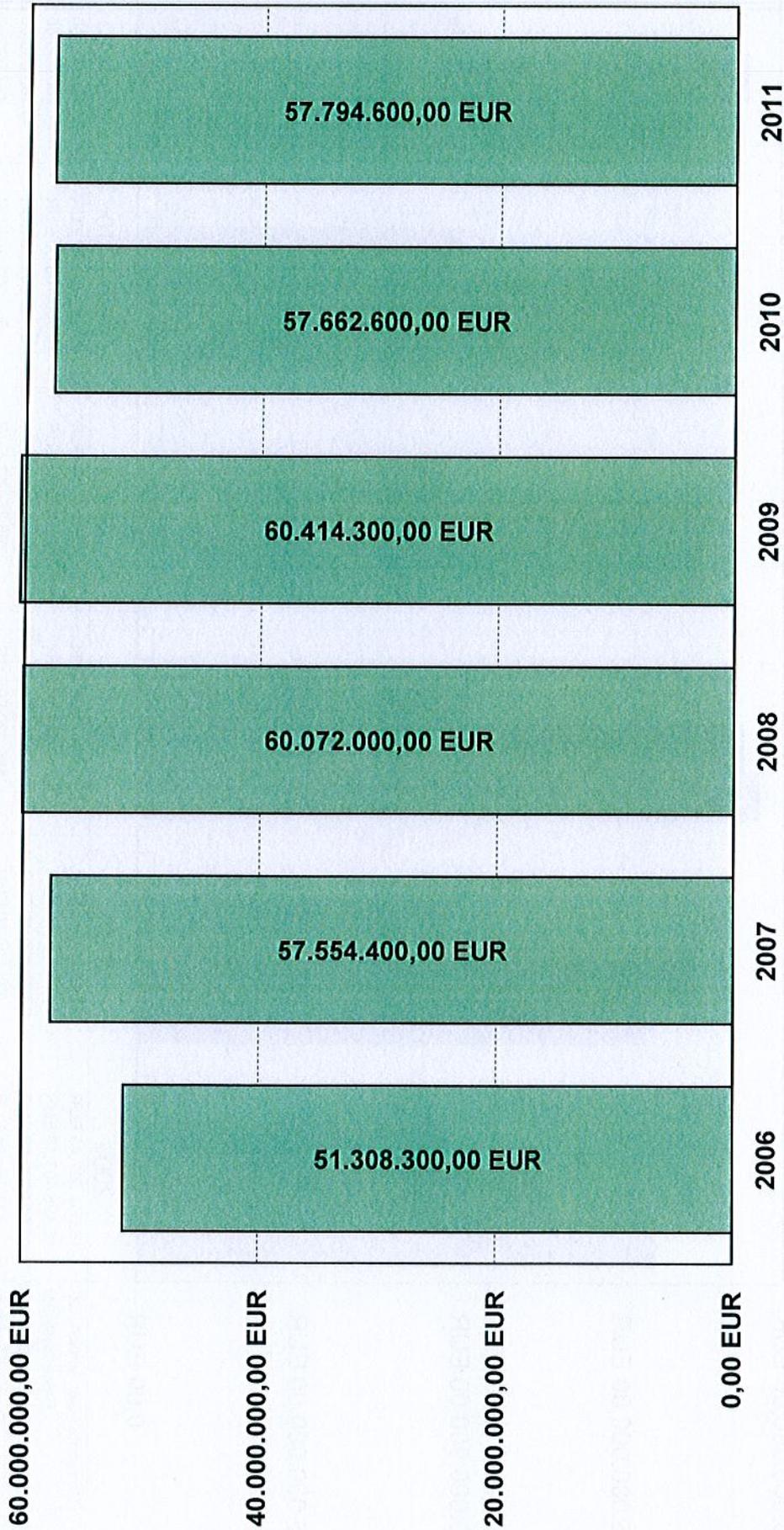
■ Gem.anteil Gemeinschaft.-St. 
 ■ Gewerbesteuer 
 ■ Grundsteuer A+B 
 ■ Sonstige Steuern

© Kommunale Statistikstelle  
 Quelle: Stadtkämmerei

201-1104.pr4

# Entwicklung der Zuweisung nach FAG

2006 - 2011



© Kommunale Statistikstelle  
Quelle: Stadtkämmerei

## 2.2.2. Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb (Gruppierung 1)

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| Haushaltsansatz 2011 | 46.917.000 EUR  |
| Haushaltsansatz 2010 | 45.239.900 EUR  |
| Differenz            | + 1.677.100 EUR |

Die Schwerpunkte der Veränderungen ergeben sich bei folgenden Untergruppen:

### 2.2.2.1. Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Einnahmen (Gruppierung 10, 11, 12) ./. 850.300 EUR

Die Mindereinnahmen in dieser Gruppierung resultieren vor allem aus der haushaltstechnischen Einarbeitung der Gründung des Eigenbetriebes DeKiTa ab dem 01.06.2010. Die Elternbeiträge werden ab diesem Zeitpunkt nicht mehr bei der Stadt vereinnahmt, sondern beim Eigenbetrieb. Für 2011 sind die Auswirkungen für das Gesamtjahr ersichtlich, während diese im Plan 2010 nur für 7 Monate planmäßig erfasst worden sind. Die Einnahmen dieser Gruppierungen werden mit 8.836.600 EUR veranschlagt.

Schwerpunktmäßig ergeben sich Veränderungen bei:

*Gebühren für Ausweise und Pässe* + 159.000 EUR

Die Gebühr für den neuen Personalausweis beträgt 28,80 EUR. Das ist pro Ausweis eine Mehreinnahme von 20,00 EUR. An die Bundesdruckerei sind davon 22,80 EUR abzuführen, was eine Mehrausgabe in der Gruppierung 63 bedeutet.

*Gebühren für Baugenehmigungen, Typen- und Statikprüfungen* ./. 40.000 EUR

Die Reduzierung der Einnahmen resultiert aus dem Rückgang der Anträge auf Baugenehmigungen.

*Elternanteil für die Unterbringung in Kindertagesstätten und Horten* ./. 599.200 EUR

Die Planung der Einnahmen aus Beiträgen und Entgelten für die Benutzung der kommunalen Kindereinrichtungen erfolgte nur noch bis zum 31.05.2010 im städtischen Haushalt. Ab 01.01.2011 werden die Elternbeiträge vollständig im Eigenbetrieb DeKiTa vereinnahmt.

*Eintrittsgelder Waldbad* ./. 31.300 EUR

Für das Waldbad wurden keine Eintrittsgelder mehr geplant, da die Betreuung auch in 2011 durch Dritte erfolgen soll.

*Eintrittsgelder Stadtschwimmbad Askanische Straße* ./. 10.000 EUR

Die Einnahmen aus Eintrittsgeldern wurden der Entwicklung der Vorjahre angepasst.

*Gebühren Rettungsdienst* ./. 384.800 EUR

Die Reduzierung der Gebühren erfolgte entsprechend der Planung des Einsatzaufkommens.

*Eintrittsgelder Meisterhäuser* + 45.000 EUR

Hier wurde die Erhöhung der Eintrittspreise für die Meisterhäuser entsprechend Stadtratsbeschluss berücksichtigt.

**2.2.2.2. Einnahmen aus Verkauf, Mieten, Pachten und sonstige ./. 22.300 EUR  
Verwaltungs- und Betriebseinnahmen  
(Gruppierung 13, 14, 15)**

Die Einnahmen werden in Höhe von 3.192.700 EUR geplant.

Einnahmeabweichungen ergeben sich im Wesentlichen aus:

*Einnahmen Essengeld Kindereinrichtungen* ./. 94.800 EUR

Die Planung der Einnahmen für die Verpflegung in kommunalen Kindereinrichtungen erfolgte nur noch bis zum 31.05.2010 im städtischen Haushalt. Ab 01.01.2011 wird das Essengeld vollständig im Eigenbetrieb DeKiTa vereinnahmt.

*Mieten für Horte in Schulgebäuden* + 241.300 EUR

Ab dem Haushaltsjahr 2011 wurden Mieteinnahmen für die Horträume in Schulgebäuden geplant, welche vom Eigenbetrieb DeKiTa für die Nutzung zu zahlen sind.

*Mieteinnahmen Waldbad* ./. 21.300 EUR

Aufgrund der geplanten Veräußerung des Waldbades wurden keine Mieteinnahmen in 2011 geplant.

*Umsatzsteuerrückerstattung Technologie- und Gründerzentrum* ./. 55.900 EUR

Die Umsatzsteuerrückerstattung aus den Investitionen erfolgte einmalig im Jahr 2010.

*Erbaupacht für unbebaute Grundstücke und Garagenpachten* ./. 33.200 EUR

Kündigung von Garagenstandorten Lessingstraße/Eduardstraße und Mauerstraße.  
Anpassung an tatsächliche Verträge Erbaupacht.

*Mieten für Gaststätten* ./. 19.000 EUR

Reduzierung der Mieteinnahme aufgrund des Auslaufens des Mietvertrages Restaurant Kornhaus zum 31.08.2011.

*Rückerstattungen von Betriebskosten* ./. 36.300 EUR

Einmalige Nachzahlungen der Versorgungsunternehmen im Jahr 2010 nach Jahresendabrechnungen.

**2.2.2.3 Erstattung von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes ./. 158.900 EUR  
(Gruppierung 16)**

Geplant werden in dieser Einnahmeart 6.872.500 EUR. Im Jahr 2010 waren es 7.031.400 EUR.

Die Abweichungen resultieren vorwiegend aus:

*Erstattung Wahlkosten* + 70.400 EUR

Im Jahr 2011 finden Landtagswahlen statt.

*Erstattungen für Leistungen nach dem Aufnahmegesetz* ./. 187.000 EUR

Die Kostenerstattungen für Leistungen nach dem Aufnahmegesetz sind Bestandteil der Auftragskostenerstattung gemäß FAG. Die Fortführung der im Jahr 2010 vorgesehene Sonderzahlungen ist für 2011 ungewiss.

*Erstattungen für Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz* + 118.200 EUR

Mit Beschluss des Wachstumsbeschleunigungsgesetzes wurde der Kinderfreibetrag angehoben und das Kindergeld erhöht. Das bedeutet, dass minderjährige Kinder einen höheren Anspruch auf Mindestunterhalt haben. Die Ausgaben dafür wurden um 177.400 EUR erhöht.

Die Planung der Erstattungen vom Land für den Unterhaltsvorschuss erhöht sich demzufolge ebenfalls.

*Erstattungen für Heimerziehung und sonstige betreute Wohnformen* ./. 12.300 EUR

Ein Jugendlicher ist altersmäßig aus der Hilfeform entlassen worden. Er war 2010 noch anteilig in der Planung enthalten. Die Planung 2011 geht von einem Hilfefall aus.

*Erstattung von Gastschulbeiträgen* + 30.000 EUR

Es erfolgte eine Anpassung an die Einnahmen der Vorjahre. Beachtet wurde, dass der demografische Rückgang zunächst nur das 1. Ausbildungsjahr berührt. In den Folgejahren ist mit einem Absinken zu rechnen.

*Erstattung für Heimerziehung – sonstige betreute Wohnformen* ./. 99.000 EUR

Ein Jugendlicher ist altersmäßig aus der Hilfeform entlassen worden. Er war 2010 noch anteilig in der Planung enthalten. Die Planung 2011 geht von einem Hilfefall aus.

*Erstattungen vom Eigenbetriebe Stadtpflege für Verwaltungskosten* ./. 92.900 EUR

Auf Grund von Prüffeststellungen durch den Landesrechnungshof im Bereich der Abfallgebührekalkulation wurde die Berechnungsgrundlage für die Verwaltungskosten geändert. Die Leistungen der Vollsteckung sind nicht mehr Bestandteil der Verwaltungskosten.

*Erstattung von Verwaltungskosten der Bundesagentur für Arbeit für die Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende* ./. 19.400 EUR

Die Einnahme beinhaltet die Erstattung von Verwaltungskosten von der Bundesagentur für Arbeit für die Bearbeitung der Grundsicherung für Arbeitsuchende. Die Erstattung beträgt 2.230.900 EUR. Gemäß § 46 (1) SGB II beteiligt sich der Bund mit 87,4 v. H. an den Personal- und Sachkosten. Die Stadt stellt der ARGE Mitarbeiter zur Verfügung, die zur Erfüllung der Aufgaben der Stadt nach SGB II erforderlich sind. Der Ansatz wurde der Entwicklung der Gesamtkosten angepasst.

*Erstattungen von Investoren als Anteilsfinanzierung von Bebauungsplänen* ./. 60.500 EUR

Es sind keine Aufstellungen von B-Plänen mit Investorenbeteiligung geplant.

*Erstattung von Versicherungsprämien* + 15.000 EUR

Die ÖSA hat eine höhere Rückerstattung von Versicherungsprämien, als in 2010 geplant war, signalisiert.

*Innere Verrechnungen* ./. 24.100 EUR

Die Einnahmeverringerung wirkt sich in gleicher Höhe ausgabeseitig in der Gruppierung 679 - Innere Verrechnungen - aus.

**2.2.2.4. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke + 2.367.400 EUR  
(Gruppierung 17)**

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke werden in Höhe von 22.153.800. EUR geplant. Die Einnahmeerhöhung ergibt sich im Wesentlichen aus:

*Zuweisung vom Bund für Projekt „Lernen vor Ort“  
und Mehrgenerationenpark* + 115.000 EUR  
./. 9.300 EUR

*Zuweisung für die Erarbeitung Zensus 2011* + 81.200 EUR  
Der Stichtag der Erhebung des Zensus 2011 (Volkszählung gemäß EU-Verordnung) ist der 09.05.2011. In 2010 waren Vorbereitungsarbeiten geplant, in 2011 die eigentlichen Erhebungsarbeiten.

*Feuerschutzsteuer* ./. 36.500 EUR  
Wegfall der Feuerschutzsteuer gemäß Haushaltsbegleitgesetz

*Zuweisung vom Land für Schülerbeförderung* + 613.800 EUR  
Diese Zuweisung wurde in den Vorjahren direkt vom Land an die Unternehmen gezahlt, welche die Schülerbeförderung vornahmen. Ab 2011 wird die Zuweisung an die Stadt gezahlt und an die beteiligten Unternehmen weitergereicht.

*Zuschüsse für das Anhalt-Jubiläum* + 286.100 EUR  
Förderung der Ausstellungsprojekte und Vorbereitung von Veranstaltungen zum Sachsen-Anhalt-Tag und dem Jubiläum ANHALT800 im Jahr 2012

*Zuweisungen für Bundesprogramm Kommunal-Kombi* ./. 36.900 EUR  
Die Förderung ist abhängig von der Teilnehmerzahl.

*Zuweisungen für Projekte Regionalbudget* + 120.000 EUR  
Im Förderprogramm Regionalbudget werden Projekte zu 80 v. H. gefördert.

*Zuweisungen für ÖPNV* + 350.000 EUR  
Die Zuweisungen des Landes stehen im Zusammenhang mit den geplanten Ausgaben.

*Zuweisungen für Öffentlichkeitsarbeit „Soziale Stadt“, „Roter Faden“  
und „Stadtumbau Ost“ sowie EUROPAN 10* ./. 266.500 EUR  
Die Projektförderung ist ausgelaufen.

*Zuweisung von der Bundesagentur für Sachkosten und Aufwandsentschädigungen  
(1- Euro Jobs)* ./. 25.200 EUR  
Die Einnahme wurde an die Entwicklung des Vorjahres angepasst.

*Zuschuss vom Städtischen Klinikum Dessau für gemeinnützige Zwecke* + 1.278.200 EUR  
Das Städtische Klinikum Dessau wird eine im Jahr 1990 von der Stadt Dessau erhaltene Liquiditätshilfe zurückzahlen. Diese wird für das Anhaltischen Theater Dessau eingesetzt.

*Zuschüsse von Lotto-Toto und der Stiftung Meisterhäuser  
für die Farbsanierung der Meisterhäuser* ./. 91.900 EUR  
Die bauliche Unterhaltung erfolgte 2010

**2.2.2.5. Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung (Hartz IV) + 341.200 EUR  
(Gruppierung 19)**

Mit dem Inkrafttreten des SGB II ist die Stadt Dessau-Roßlau für die Gewährung von Unterkunftskosten zuständig. Der Bund beteiligt sich gemäß § 46 (6) SGB II zweckgebunden an den Leistungen für Unterkunft und Heizung. Die Bundesbeteiligung entwickelt sich wie folgt:

|      |            |
|------|------------|
| 2007 | 31,2 v.H., |
| 2008 | 28,6 v.H., |
| 2009 | 25,4 v.H., |
| 2010 | 23,0 v.H., |
| 2011 | 24,3 v.H.  |

Ausgehend von den angesetzten Unterkunftskosten in Höhe von 24.121.000 EUR (HH-St. 48200.69100 und 48200.69110), dem Anteil des Bundes und den voraussichtlichen Fallzahlen wurde der Ansatz in Höhe von 5.861.400 EUR ermittelt.



### 2.2.3 Sonstige Finanzeinnahmen (Gruppierung 2)

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| Haushaltsansatz 2011 | 8.807.100 EUR   |
| Haushaltsansatz 2010 | 8.973.000 EUR   |
| Differenz            | ./. 166.500 EUR |

Die Einnahmeveränderungen ergeben sich im Wesentlichen aus:

*Einnahmen aus Eigenkapitalverzinsung  
vom Eigenbetrieb Stadtpflege* + 187.000 EUR

Auf der Grundlage der aktuellen Abfallgebührenkalkulation 2011 und auf der Grundlage eines vorliegenden Gutachtens wurde die Höhe der Eigenkapitalverzinsung neu ermittelt.

*Gewinnanteile von wirtschaftlichen Unternehmen und aus Beteiligungen, ./.  
Konzessionsabgaben (Gruppierung 21,22)* 390.700 EUR

davon:

Konzessionsabgabe enviaM, DVV und DESWA ./. 280.800 EUR

Auf Grund des geplanten Rückgangs der Absatzmengen für Strom, Gas und Wasser werden in den Wirtschaftsplänen 2011 Konzessionsabgaben von insgesamt 3.717.100 EUR ausgewiesen, das sind im Vergleich zum Vorjahr 280.800 EUR weniger. Analog dazu ergeben sich Mindereinnahmen für den städtischen Haushalt.

Gewinnabführung aus Eigengesellschaften und wirtschaftlichen ./. 109.900 EUR  
Beteiligungen

davon:

Dividende von Stadtwerke Roßlau ./. 119.900 EUR

Gewinnabführung von der DWG ./. 600.000 EUR

Gewinnabführung von der DVV + 1.177.400 EUR

Gewinnabführung von der Sparkasse und vom WBD- ./. 67.400 EUR  
Industriepark

Ausschüttungen aus wirtschaftlichen Beteiligungen ./. 500.000 EUR

Aufgrund der geplanten Ergebnisentwicklung bei den genannten städtischen Unternehmen und der Berücksichtigung, dass die Gewinnabführung von der DWG in 2010 einmalig war, wird insgesamt eine Mindereinnahme von 109.900 EUR erwartet.

Die Ausschüttungen von liquiden Mitteln in Höhe von 500.000 EUR von der IPG gemäß dem Konsolidierungsvorschlag 87000-1 in 2010, war einmalig.

*Weitere Finanzeinnahmen (Gruppierung 26)* + 44.000 EUR

darunter:

Verwarn- und Bußgelder im Bereich des Ordnungs- und ./. 61.000 EUR  
Verkehrswesens

Ursache für die Einnahmereduzierung ist die sinkende Tendenz bei Verstößen im Bereich des Verkehrswesens sowie der Verstöße nach OWIG. Es werden Verwarn- und Bußgelder von insgesamt 760.000 EUR geplant.

Verzinsung von Steuernachforderungen + 100.000 EUR

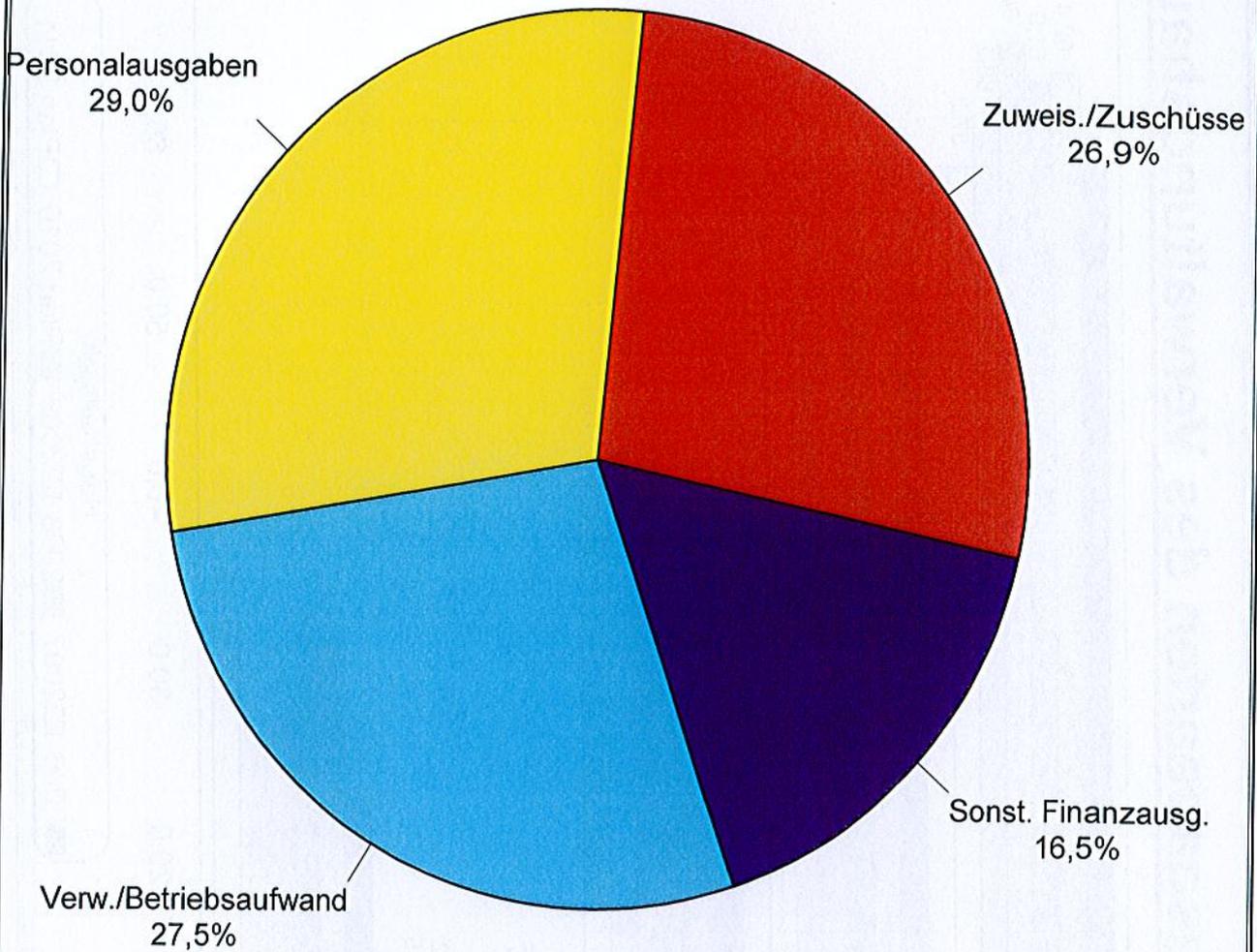
Die Nachzahlungszinsen für die Gewerbesteuer sind abhängig von den Gewerbesteuernachzahlungen. Nachzahlungszinsen entstehen nach § 233 a AO nur, wenn die für den Erhebungszeitraum festgesetzte Steuerschuld größer ist als die geleisteten Vorauszahlungen. Auf den Unterschiedsbetrag sind Zinsen durch den Steuerschuldner bis zur Begleichung des Differenzbetrages zu zahlen.

Durch die Anpassung an die aktuelle Entwicklung sind Einnahmeerhöhungen von 100.000 EUR bei den Nachzahlungszinsen für die Gewerbesteuer geplant.



## Gesamtausgaben des Verwaltungshaushaltes

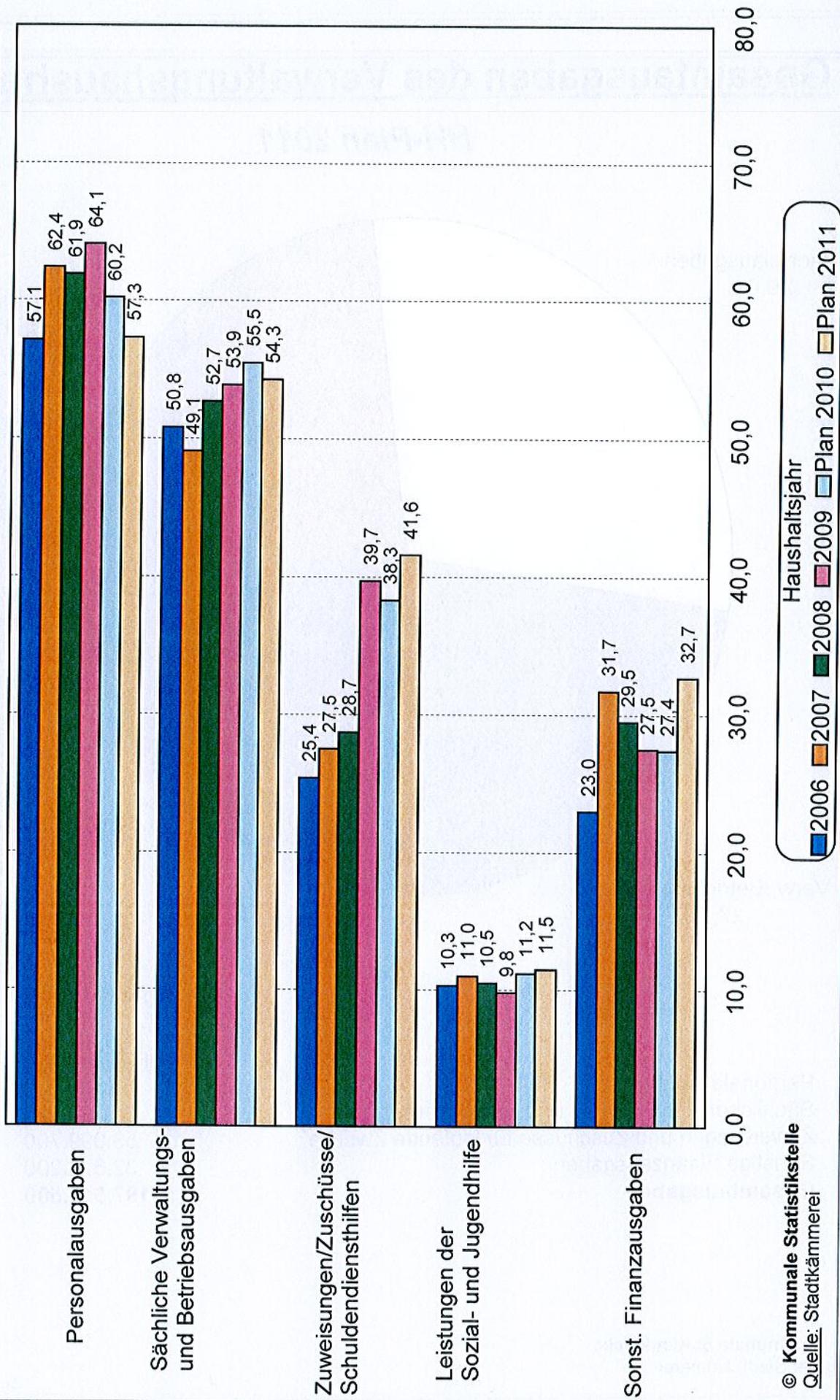
*HH-Plan 2011*



Angaben in EUR

|                                               | <u>HH-Plan 2011</u> |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| Personalausgaben                              | 57.339.100          |
| Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand   | 54.398.500          |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 53.099.700          |
| Sonstige Finanzausgaben                       | 32.679.200          |
| <b>Gesamtausgaben</b>                         | <b>197.516.500</b>  |

# Entwicklung der Ausgabearten des Verwaltungshaushaltes



© Kommunale Statistikstelle  
 Quelle: Stadtkämmerei

### 2.3.1 Personalausgaben (Gruppierung 4)

|                      |    |                |
|----------------------|----|----------------|
| Haushaltsansatz 2011 |    | 57.339.100 EUR |
| Haushaltsansatz 2010 |    | 60.245.800 EUR |
| Differenz            | /. | 2.906.700 EUR  |

Grundlage der Personalkostenplanung ist nach Ablauf des Haustarifvertrages (Zeitraum 01.01.2008 bis 31.10.2010) die vereinbarte tarifliche Beschäftigung aller Arbeitnehmer. Damit wird für das Planjahr 2011 die 40-Stundenwoche berücksichtigt. Zum 01.11.2010 wurde das pädagogische Personal in den Tarifvertrag Sozial- und Erziehungsdienst (TvöD-SuE) übergeleitet.

Für die tariflich Beschäftigten wurde die vereinbarte Tarifierhöhung von 0,6 % zum 01.01.2011 sowie 0,5 % zum 01.08.2011 zugrunde gelegt. Im Januar 2011 erfolgt die tariflich vereinbarte Einmalzahlung von 240,00 € pro VbE.

Die leistungsorientierte Bezahlung in der Höhe von 1,5 v.H. und die Jahressonderzahlung, prozentual gestaffelt nach Entgeltgruppen, sind in der Planung berücksichtigt.

In der Besoldung sind für das Jahr 2011 keine Veränderungen geplant. Eine leistungsorientierte Bezahlung ist für die Beamten im Haushaltsjahr 2011 nicht vorgesehen. Die Festsetzung der Umlage für die Beamtenversorgung beträgt 32,5 v.H. des umlagepflichtigen Dienstinkommens.

Des Weiteren findet wiederum ein Krankheitsfaktor Anwendung, der pauschal in allen Unterabschnitten berücksichtigt ist. Ebenfalls eingeflossen sind sämtliche Personalabgänge (natürliche Abgänge, Rentenabgänge), weitere Personalveränderungen (Höher- und Herabgruppierungen, Zugänge der VbE).

Durch die Personalausgliederung durch die Gründung des Eigenbetrieb „DeKiTa“ reduzierten sich die Durchschnittswerte der Entgeltgruppen von 2010 zu 2011, die der Planung zu Grunde gelegt werden. Die überwiegende Anzahl der Mitarbeiter aus den Kindertagesstätten erhielt Entgelt aus der Endstufe der jeweiligen Entgeltgruppe.

Die Beitragsbemessungsgrenzen 2011 wurden nach den gültigen Werten geplant, die Bemessungsgrenze Ost RV/AV liegt bei 55.800 EUR/Jahr. Auf dem Gebiet der Kranken- und Pflegeversicherung ist bereits das Niveau West mit 45.000 EUR/Jahr erreicht.

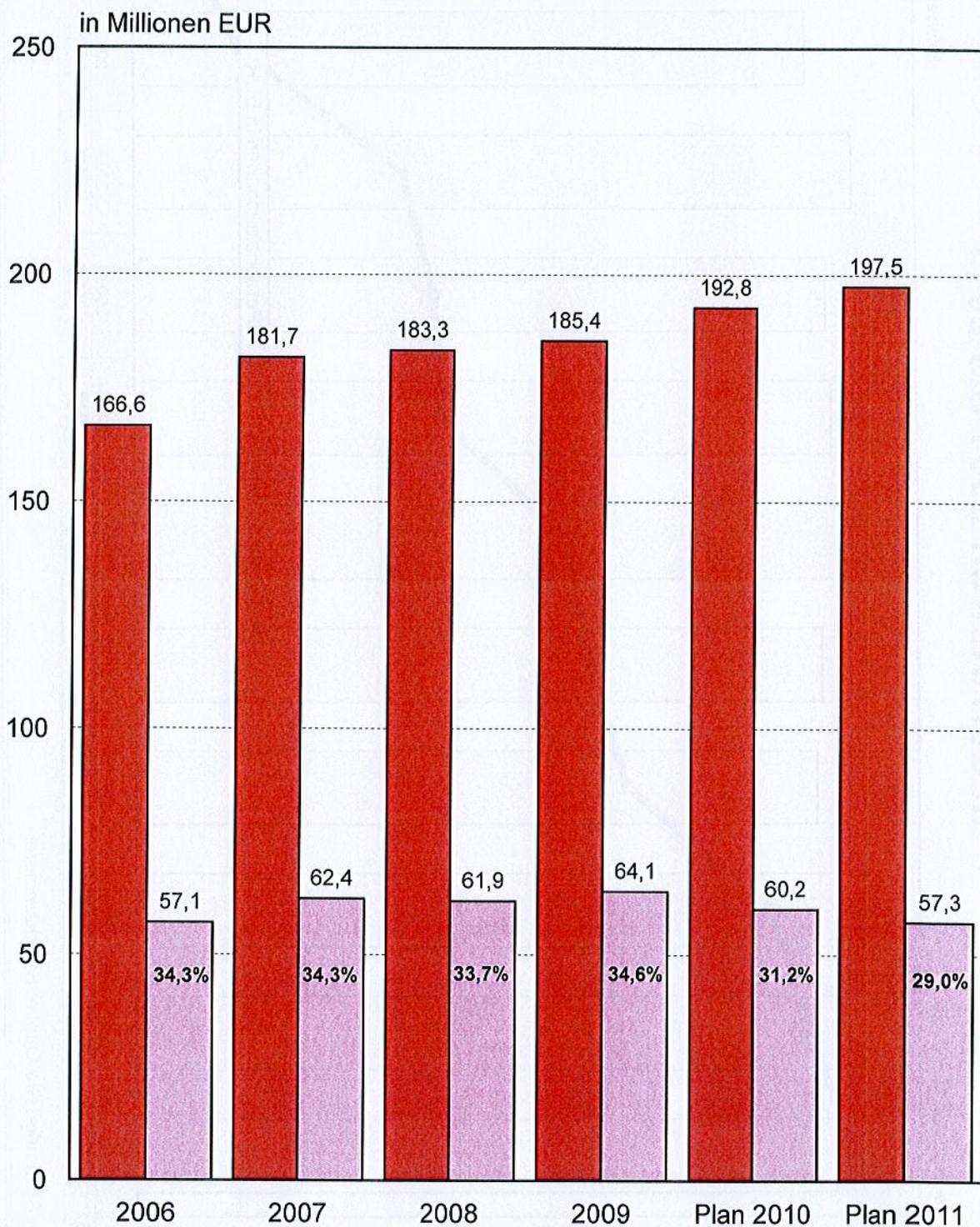
Dem KVSA obliegt gemäß § 38 seiner Satzung die Gewährung von Beihilfen in Krankheits-, Geburts- und Todesfällen nach beamtenrechtlichen Vorschriften. Die Leistungen werden durch die Beihilfeumlagekasse im Namen des Mitgliedes gewährt. Die für die Leistungsgewährung erforderlichen Mittel werden durch 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.

Es sind zum Stichtag 01.07.2010 245 ATZ-Verträge mit Mitarbeitern der Stadt abgeschlossen.

## Zusammenfassung Kostenentwicklung 2010 – 2011

|                                                                                                                   |                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Tarifveränderungen tariflich Beschäftigte                                                                         | + 1.297.100 EUR         |
| davon:                                                                                                            |                         |
| Tariferhöhung um 0,6 % zum 01.01.2011 und 0,5 % zum 01.08.2011 sowie Einmalzahlung von 240,00 €/ VbE im Jan. 2011 | 639.000 EUR             |
| Erhöhung LOB von 1,25 auf 1,5 %                                                                                   | 120.800 EUR             |
| Erhöhung durch Beendigung Haustarifvertrag                                                                        | 1.466.500 EUR           |
| Veränderung Durchschnittswerte 2011 zu 2010 durch Senkung des Durchschnittsalters (Altersabgang)                  | ./ 929.200 EUR          |
| <br>                                                                                                              |                         |
| Bildung Eigenbetrieb "DeKiTa" ab 01.06.2010                                                                       | ./ 3.944.400 EUR        |
| davon: Kindertagesstätten (46400)                                                                                 | ./ 3.258.900 EUR        |
| Horte (46410)                                                                                                     | ./ 546.200 EUR          |
| Umsetzung von Verwaltungspersonal                                                                                 | ./ 139.300 EUR          |
| <br>                                                                                                              |                         |
| Reduzierung Ausgaben Besoldung durch Nachbesetzung                                                                | ./ 137.300 EUR          |
| <br>                                                                                                              |                         |
| Beschäftigungsentgelte                                                                                            | ./ 28.800 EUR           |
| <br>                                                                                                              |                         |
| sonstige Personalveränderungen                                                                                    | ./ 149.600 EUR          |
| <br>                                                                                                              |                         |
| Erhöhung der Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten (darunter für Feuerwehrrente 49.900 EUR)                  | + 56.300 EUR            |
| <br>                                                                                                              |                         |
| <b>Gesamt</b>                                                                                                     | <b>./ 2.906.700 EUR</b> |

# Gegenüberstellung Personalausgaben zu den Gesamtausgaben des Verwaltungshaushaltes in den Jahren 2006 - 2011

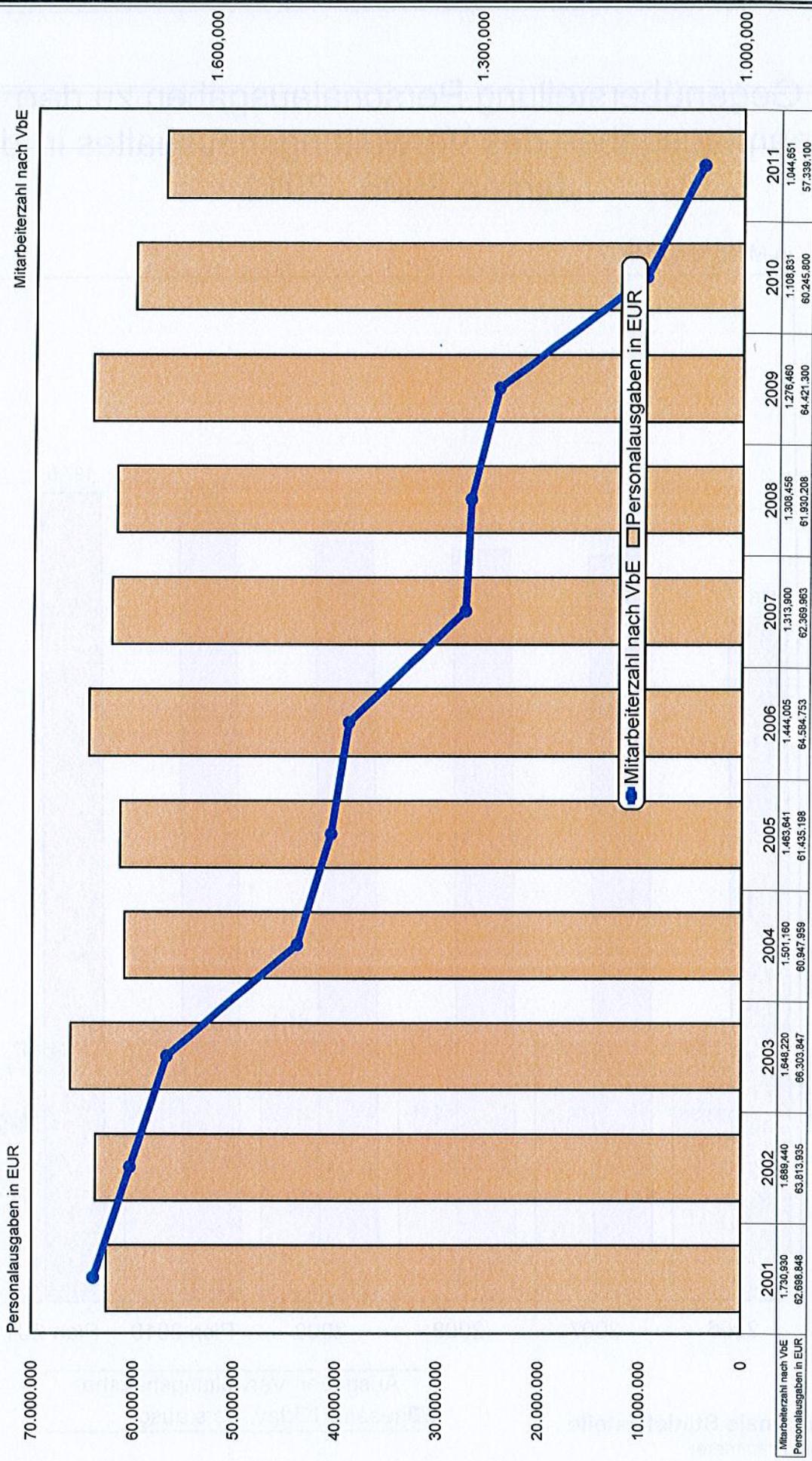


© Kommunale Statistikstelle  
 Quelle: Stadtkämmerei

Ausgaben Verwaltungshaushalt  
 ■ gesamt ■ dav. Pers.ausg.

201-1114.pr4

# Gegenüberstellung der Stellenentwicklung zu den Personalausgaben in den Jahren 2001 bis 2011



© Kommunale Statistikstelle Quelle: Stadtkämmerei

201-1115\_2.pr4

**2.3.2. Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand  
(Gruppierung 5/6)**

|                      |                  |
|----------------------|------------------|
| Haushaltsansatz 2011 | 54.398.500 EUR   |
| Haushaltsansatz 2010 | 55.530.100 EUR   |
| Differenz            | ./.1.131.600 EUR |

Die Gruppierung umfasst die Ausgaben für Gebäudeunterhaltung und Bewirtschaftung, Unterhaltung und Ersatzbeschaffung von Geräten und Ausrüstungen, Mieten und Pachten, Haltung von Fahrzeugen, Verbrauchsmittel, Sachausgaben, Steuern, Versicherungen, Geschäftsausgaben, Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes und kalkulatorische Kosten. Außerdem werden in dieser Gruppierung die Kosten der Unterkunft nach SGB II nachgewiesen.

Der sächliche Verwaltungs- und Betriebsaufwand verringert sich gegenüber dem Vorjahr um 1.131.600 EUR auf 54.398.500 EUR.

**Ausgabeveränderungen ergeben sich bei:**

|                                                                                                                    |     |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------|
| - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Gruppierung 50/51) | ./. | 211.700 EUR |
| - Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände und sonstige Gebrauchsgegenstände (Gruppierung 52)              | ./. | 60.300 EUR  |
| - Mieten und Pachten (Gruppierung 53)                                                                              | +   | 1.300 EUR   |
| - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gruppierung 54)                                           | ./. | 958.400 EUR |
| - Haltung von Fahrzeugen (Gruppierung 55)                                                                          | ./. | 16.500 EUR  |
| - Besondere Aufwendungen für Bedienstete, weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben (Gruppierung 56, 57-63)        | +   | 104.800 EUR |
| - Steuern, Geschäftsausgaben usw. (Gruppierung 64,65,66)                                                           | ./. | 74.200 EUR  |
| - Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes (Gruppierung 67)                                             | ./. | 188.600 EUR |
| - Kalkulatorische Kosten (Gruppierung 68)                                                                          | +   | 3.000 EUR   |
| - Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung (Hartz IV) (Gruppierung 69)                                                | +   | 269.000 EUR |

|                                                                                                                         |     |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------|
| <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Gruppierung 50/51)</i> | ./. | 211.700 EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------|

darunter:

|                                                                                                                                                   |     |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|
| Bauliche Unterhaltung Kindertagesstätten                                                                                                          | ./. | 43.600 EUR |
| Durch die Gründung des Eigenbetriebes Kindertagesstätten werden die Mittel ab Juni 2010 als Zuschuss an den Eigenbetrieb gezahlt (Gruppierung 7). |     |            |
| Bauliche Unterhaltung Schulen – Hochbau                                                                                                           | +   | 24.800 EUR |
| Bauliche Unterhaltung und Grünflächenpflege                                                                                                       | ./. | 61.000 EUR |

darunter:

2010 mussten Mehrausgaben geplant werden für den Einbau einer Regenentwässerung im Rathaus Dessau und die Sanierung der Decke im Standesamt.

Bauliche Unterhaltung Gaststätten ./. 25.000 EUR  
2010 erfolgte die Mauerwerkstrockenlegung im Kornhaus.

Bauliche Unterhaltung im Budget Rodleben ./. 21.000 EUR

Bauliche Unterhaltung im Kulturbereich ./. 81.200 EUR

darunter:

Meisterhäuser ./. 91.900 EUR

Im Jahr 2010 erfolgte die Farbsanierung.

*Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände und sonstige  
Gebrauchsgegenstände (Gruppierung 52)* ./. 60.300 EUR

darunter:

Unterhaltung Hardware und Datenleitungen ./. 41.000 EUR

Wartung von der Kopiergeräte + 12.100 EUR  
(Einsparung bei Miete der Kopiergeräte)

Geräte und sonstige Gebrauchsgegenstände in Kindertagesstätten ./. 30.700 EUR  
Die Mittel werden vollständig in Gruppierung 7 als Zuschuss an den Eigenbetrieb „DeKiTa“ und den Träger der KITA Rodleben gezahlt.

*Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen* ./. 958.400 EUR  
(Gruppierung 54)

Darstellung der Bewirtschaftungskosten nach Gruppierung:

|                                            | Haushaltsansatz<br>2011 in EUR | Haushaltsansatz<br>2010 in EUR | Differenz<br>in EUR |
|--------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| 54010 Heizung                              | 2.117.400                      | 2.376.200                      | ./. 258.800         |
| 54020 Reinigung                            | 1.568.700                      | 1.760.000                      | ./. 191.300         |
| 54030 Wasser/ Abwasser                     | 2.634.200                      | 2.85.100                       | ./. 50.900          |
| 54040 Grundbesitzabgaben<br>/ Winterdienst | 966.400                        | 1.251.700                      | ./. 285.300         |
| 54050 Entsorgung                           | 165.000                        | 177.500                        | ./. 12.500          |
| 54060 Energie                              | 1.002.100                      | 1.000                          | ./. 144.900         |
| 54100 Bewachung                            | 472.900                        | 465.700                        | + 7.200             |
| 54600 Gebäudeversiche-<br>rungen           | 393.700                        | 415.600                        | ./. 21.900          |

Bei den Bewirtschaftungskosten sind in der Gruppierung 5/6 erstmalig keine Kosten für die kommunalen Kindertagesstätten enthalten. Im Jahr 2010 waren bis zur Gründung des Eigenbetriebes DeKiTa noch 306.700 EUR veranschlagt. Diese Kosten werden ab 2011 vollständig im Zuschuss an den Eigenbetrieb nachgewiesen.

Durch die erfolgte Einstellung eines Ingenieurs der BMSR-Technik soll eine Senkung der Energiekosten in allen Einrichtungen der Stadtverwaltung Dessau-Roßlau erreicht werden.

Weitere Reduzierungen werden durch Einsparungen aus der Vergabe eines Ingenieurvertrages zur Reduzierung des Heizenergieverbrauchs in Gebäuden der Stadt Dessau-Roßlau erreicht. Durch die Zusammenlegung des Schülerfreizeitentrums mit der Station Junger Techniker können ebenfalls Einsparungen erzielt werden.

Die Ausgaben für den Winterdienst mussten im Haushaltsplan 2010 aufgrund der tatsächlichen Witterungsverhältnisse beträchtlich erhöht werden. Die Planansätze für 2011 orientieren sich wieder an den Werten der Vorjahre.

*Haltung von Fahrzeugen (Gruppierung 55)* ./. 16.500 EUR

darunter:

Fahrzeughaltung Berufsfeuerwehr und Freiwillige Feuerwehr ./. 15.000

Im Jahr 2011 sind planmäßig keine Großreparaturen vorgesehen.

*Besondere Aufwendungen für Bedienstete, weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben (Gruppierung 56, 57-63)* + 104.800 EUR

Übersicht über die Veränderungen zum Haushaltsplan 2010

|                                                                                         | Haushaltsansatz<br>2011 in EUR | Haushaltsansatz<br>2010 in EUR | Differenz in EUR      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| 56 Aus- und Fortbildung,<br>Dienst- und Schutzkleidung                                  | 215.500                        | 213.500                        | + 2.000               |
| 57 Verbandsstoffe, sonstige<br>Verbrauchsmittel und<br>Schulbedarf                      | 359.300                        | 378.100                        | ./. 18.800            |
| 58 Ausgaben für Kunst- und<br>Sammlungsgegenstände, Bücher...                           | 139.900                        | 139.900                        | 0                     |
| 59 Lehr- und Unterrichtsmaterial,<br><br>Softwarepflege                                 | 9.300<br>389.800               | 16.000<br>378.000              | ./. 6.700<br>+ 11.800 |
| 60 Ausgaben für Publikationen,<br>Repräsentationen und sonstige<br>Sachausgaben, Wahlen | 1.150.500                      | 1.139.500                      | + 11.000              |
| 61 Veranstaltungen                                                                      | 755.800                        | 635.900                        | + 119.900             |
| 62 Sachkosten Projekte                                                                  | 155.400                        | 53.200                         | + 102.200             |
| 63 Schülerbeförderung, Lehrfahrten,<br>Heimaufenthalte usw.                             | 1.487.900                      | 1.604.500                      | ./. 116.600           |

|                                                                                                                     |     |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------|
| Verbandsstoffe, sonstige Verbrauchsmittel und Schulbedarf                                                           | ./. | 18.800 EUR  |
| darunter                                                                                                            |     |             |
| Minderausgaben für Kindertagesstätten, da die Finanzierung durch den EB DeKiTa vorgenommen wird                     | ./. | 11.100 EUR  |
| Umwandlung in Zuschuss an Eigenbetrieb und freien Träger                                                            |     |             |
| Schulbedarf                                                                                                         | ./. | 5.800 EUR   |
| Softwarepflege                                                                                                      | +   | 11.800 EUR  |
| Anpassung an Verträge, bei Hardwarepflege (Gruppierung 52000) kann dafür eine Einsparung erzielt werden.            |     |             |
| Ausgaben für Publikationen, Repräsentationen und sonstige Sachausgaben, Wahlen                                      | +   | 11.000 EUR  |
| darunter:                                                                                                           |     |             |
| Wahlen                                                                                                              | +   | 60.000 EUR  |
| Im Jahr 2011 finden Landtagswahlen statt.                                                                           |     |             |
| ANHALT800                                                                                                           | +   | 253.000 EUR |
| Ausstellungsprojekte und Öffentlichkeitsarbeit zum Anhalt-Jubiläum                                                  |     |             |
| Förderprogramm Stadtumbau Ost                                                                                       | ./. | 142.500 EUR |
| Allgemeine Öffentlichkeitsarbeit                                                                                    | ./. | 30.000 EUR  |
| Öffentlichkeitsarbeit „Roter Faden“                                                                                 | ./. | 32.900 EUR  |
| Projektbezogene Öffentlichkeitsarbeit                                                                               |     |             |
| EUROPAN 10                                                                                                          | ./. | 60.000 EUR  |
| Soziale Stadt                                                                                                       | ./. | 41.000 EUR  |
| Die Förderprogramme laufen aus                                                                                      |     |             |
| Veranstaltungen                                                                                                     | +   | 201.100EUR  |
| darunter:                                                                                                           |     |             |
| Farbfest                                                                                                            | ./. | 12.800 EUR  |
| Vorbereitungen zum Sachsen-Anhalt-Tag                                                                               | +   | 49.000 EUR  |
| Erarbeitung Zensus 2011                                                                                             | +   | 81.200 EUR  |
| Sachkosten für Projekte                                                                                             | +   | 102.200 EUR |
| darunter:                                                                                                           |     |             |
| Tourismus- und Schulprojekte zum Anhalt-Jubiläum                                                                    | +   | 93.400 EUR  |
| Die Projekte zum Anhalt-Jubiläum und zum Sachsen-Anhalt-Tag werden gefördert.                                       |     |             |
| Schülerbeförderung, Lehrfahrten, Heimaufenthalte usw.                                                               | ./. | 116.600 EUR |
| darunter:                                                                                                           |     |             |
| Kosten für Schülerbeförderung                                                                                       | ./. | 205.000 EUR |
| Wegfall eines Fahrdienstes für Schüler aus dem Bereich Rodleben/Meinsdorf durch zukünftig verlängerte Linienführung |     |             |
| Pässe, Ausweise und Führerscheine und Fahrzeugbriefe                                                                | +   | 86.800 EUR  |
| Einführung des neuen Personalausweises                                                                              |     |             |

Steuern, Geschäftsausgaben usw. (Gruppierung 64, 65, 66) ./. 74.200 EUR

In diesen Gruppierungen sind die Ausgaben für den Bürobedarf, Bücher und Zeitschriften, Post- und Fernmeldegebühren, Dienstreisen, Sachverständigenkosten, Versicherungen u.a. enthalten, die konsequent an die Entwicklungen der Vorjahre angepasst wurden.  
Wesentliche Schwerpunkte ergeben sich bei:

*Steuern, Versicherungen, Schadensfälle* ./. 7.000 EUR  
darunter:

Umsatzsteuer für Betriebe gewerblicher Art + 16.800 EUR  
darunter:  
Bäder ./. 7.100 EUR  
Bauordnungsamt + 25.000 EUR

Versicherungen ./. 22.900 EUR

*Geschäftsausgaben* ./. 70.400 EUR  
davon:

Bürobedarf + 1.400 EUR  
Bücher und Zeitschriften ./. 2.000 EUR  
Post- und Fernmeldegebühren ./. 37.300 EUR  
Öffentliche Bekanntmachungen + 7.900 EUR  
Dienstreisekosten + 1.300 EUR  
Sachverständigenkosten ./. 54.100 EUR

darunter:  
Projektstudie demograf. Wandel + 30.000 EUR  
Energieausweise ./. 21.000 EUR  
Heizenergieverbrauchsmanagement + 17.600 EUR  
Wachstums- und Struktur-  
Entwicklungskonzept ./. 50.000 EUR  
Selbstnutzermmodell ./. 37.100 EUR  
Geschäftsführungskosten der Fraktionen + 4.200 EUR  
Sonstige Geschäftsausgaben + 8.200 EUR

*Mitgliedsbeiträge, Verwendung von Spenden* + 3.200 EUR

*Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes* ./. 188.600 EUR  
(Gruppierung 67)

Diese Gruppierung beinhaltet Erstattungen von Ausgaben, die eine Stelle für eine andere Stelle erbracht hat. Der Erstattung liegt meist ein auftragsähnliches Verhältnis zugrunde.  
Wesentliche Veränderungen zum Haushaltsplan 2010 ergeben sich in folgenden Bereichen:

Erstattung an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger ./. 110.100 EUR  
Die Sozialhilfeempfänger sind verpflichtet, sich bei einer Krankenkasse zu versichern, die dann die Krankenbehandlungen übernimmt. Diese werden dann vierteljährlich vom örtlichen Träger der Sozialhilfe erstattet. Die Ausgaben wurden an die aktuelle Entwicklung angepasst.

Erstattung für Sachkosten an die Bundesagentur für Arbeit + 38.600 EUR  
Mit steigenden Gesamtkosten in der ARGE und steigenden Mitarbeiterzahlen steigt auch die kommunale Belastung.

Ablöse Vertrag GETEC für Sekundarschule an der Rossel (einmalig) ./. 84.600 EUR  
Innere Verrechnungen ./. 24.100 EUR

Neben der Anpassung an die Entwicklung des Vorjahres ergibt sich der oben ausgewiesene Minderbedarf aus der Gründung des Eigenbetriebes Kindertagesstätten. In gleicher Höhe wurden die Einnahmen reduziert.

|                                                                              |   |             |
|------------------------------------------------------------------------------|---|-------------|
| <i>Kalkulatorische Kosten<br/>(Gruppierung 68)</i>                           | + | 3.000 EUR   |
| <hr/>                                                                        |   |             |
| Verzinsung des Anlagekapitals Rettungsdienst                                 | + | 3.000 EUR   |
| <i>Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung (Hartz IV)<br/>(Gruppierung 69)</i> | + | 269.000 EUR |
| <hr/>                                                                        |   |             |

Die Ausgaben beinhalten Kosten der Unterkunft und einmalige Leistungen an Arbeitssuchende der Stadt Dessau-Roßlau und werden in Höhe von 24.781.500 EUR geplant (Ansatz 2010: 24.512.500 EUR). Die Ausgabeentwicklung wird von der Entwicklung der Anzahl der Bedarfsgemeinschaften kaum beeinflusst, die Ausgaben bleiben durch steigende Aufwendungen je Bedarfsgemeinschaft nahezu konstant bzw. steigen.

| Jahr | Bedarfs-<br>gemeinschaften | Zuschuss Stadt<br>in TEUR | Anteil der Landesmittel an<br>den Ausgaben der Stadt in % |
|------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|
| 2005 | 6.871                      | 6.783                     | 38,0                                                      |
| 2006 | 6.958                      | 7.561                     | 35,5                                                      |
| 2007 | 6.507                      | 7.181                     | 36,8                                                      |
| 2008 | 7.583                      | 8.409                     | 37,6                                                      |
| 2009 | 7.397                      | 9.132                     | 37,3                                                      |
| 2010 | 7.322                      | 10.212                    | 35,4                                                      |
| 2011 | 7.300                      | 10.160                    | 35,3                                                      |

Der Anteil der Landesmittel an den Ausgaben der Stadt ist einerseits von den Gesamtausgaben für die Bedarfsgemeinschaften im Land Sachsen-Anhalt und andererseits vom landesseitig zur Verfügung gestellten Finanzvolumen abhängig. Dabei ist auf Grund steigender Wohngeldausgaben des Landes von einer rückläufigen Zuweisung von Landesmitteln aus der Wohngeldersparnis (bezogen auf den Stand 2004) auszugehen. Bei der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft (2010 – 23,0 %) ist auf Grund bundesweit steigender Fallzahlen bei den Bedarfsgemeinschaften mit einer Steigerung auf ca. 24,3 % zu rechnen.

**2.3.3. Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)  
(Gruppierung 7)**

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| Haushaltsansatz 2011 | 53.099.700 EUR  |
| Haushaltsansatz 2010 | 49.599.600 EUR  |
| Differenz            | + 3.500.100 EUR |

Hierbei handelt es sich vorwiegend um Pflichtleistungen im Sozial- und Jugendhilfebereich sowie um Zuschüsse an Eigengesellschaften, Eigenbetriebe, Vereine und Verbände. Der ausgewiesene Mehrbedarf gegenüber dem Vorjahr ergibt sich aus folgenden Schwerpunkten:

*Zuschüsse an kommunale Sonderrechnungen* + 3.340.000 EUR  
(Gruppierung 715)

darunter:

*Zuschuss an den Eigenbetrieb "DeKiTa"* + 4.106.000 EUR

Auf Grund der Überführung der kommunalen Kindertagesstätten in den Eigenbetrieb zum 01.06.2010 erfolgen gemäß der Finanzierungsvereinbarung Ausgleichszahlungen von Verwaltungs- und Betriebskosten, vergleichbar mit den Zuwendungen an freie Träger nach dem KIFöG und der Richtlinie zur Finanzierung von Kindertageseinrichtungen in der Stadt Dessau-Roßlau. Die Finanzierung erfolgt in Form einer Fehlbedarfsfinanzierung. Dem Eigenbetrieb werden für 2011 insgesamt 9.793.300 EUR bereitgestellt. Der Zuschuss beinhaltet die Personalausgaben für übergeleitetes Personal sowie Sach- und Betriebskosten.

*Zuschuss an den Eigenbetrieb "Stadtpflege Dessau" für Rückzahlung von Zinserträgen* ./ 1.473.600 EUR

Im Jahr 2009 wurden Zinserträge aus der Deponierücklage und die Eigenkapitalverzinsung an den Haushalt der Stadt abgeführt. Diese erwies sich als nicht realisierbar. Es erfolgte in 2010 die einmalige Rückzahlung der Zinserträge an den Eigenbetrieb Stadtpflege.

*Zuschuss an die DVG für ÖPNV und Schülerbeförderung* + 700.000 EUR  
davon

- Auszahlung der Zuweisungen vom Land nach dem ÖPNV-Gesetz LSA + 350.000 EUR
- Zuweisung für Schülerbeförderung + 350.000 EUR

*Zuschüsse an private Unternehmen und an den sonstigen Bereich* + 31.700 EUR  
(Gruppierungen 717/718)

darunter:

*Zuschuss an die Betreiber der Einrichtungen zur Unterbringung von Obdachlosen, Asylbewerbern und geduldeten Flüchtlingen* ./ 186.000 EUR

Auf Grund der rückläufigen Entwicklung der aufzunehmenden Flüchtlinge wurde die Betreuung der Gemeinschaftsunterkunft für Asylbewerber und geduldete Flüchtlinge zum 31.08.2010 beendet. Die Unterbringung erfolgt in angemieteten Wohnungen der DWG. Eine gemeinnützige Gesellschaft übernimmt die gesonderte Beratung und Betreuung der Flüchtlinge.

Bei der Obdachlosenunterkunft Rosenhof werden 2010 die Häuser 1 und 2 geschlossen und die dort zur Unterbringung von Obdachlosen vorhandenen 12 Wohnungen eingespart.

*Zuschüsse an freie Träger Kindertagesstätten* + 64.700 EUR

Die Steigerung resultiert aus:

- einem höherem Defizitgleich durch Tarifsteigerungen und höherem Personalschlüssel auf Grund steigender Kinderzahlen + 62.300 EUR
- der Förderung der Vorschulbildung (Sprachfeststellung Landesförderung von 100 v.H.) + 2.400 EUR

Zuschüsse zur Verpflegung (Kindertagesstätten) ./. 70.000 EUR  
Der Zuschuss für Verpflegung ist im Zuschuss an den Eigenbetrieb „DeKiTa“ enthalten.

Zuschuss an private Unternehmen für Schülerbeförderung + 263.800 EUR  
Bisher haben die privaten Busunternehmen die Zuschüsse für die Schülerbeförderung direkt vom Land erhalten. Auf Grund von gesetzlichen Änderungen ist der ÖPNV-Träger für die Schülerbeförderung zuständig und erhält die Zuschüsse vom Land. Diese werden dann an die privaten Busunternehmen weitergereicht.

Zuschüsse an Vereine zur Durchführung der Maßnahme Kommunal- ./. 46.700 EUR  
Kombi

Die Durchführung von Maßnahmen des Programms „Kommunal-Kombi“ erfolgt über freie Träger. Laufzeit dieses Vorhabens ist bis zum Jahr 2012. Für das Haushaltsjahr 2011 werden Mittel in Höhe von 560.400 EUR geplant. Der Landesanteil beträgt 278.600 EUR.

Es werden für 102 geförderte, sozialversicherungspflichtige Arbeitsverhältnisse bei 9 Trägern in 23 Einzelprojekten Mittel geplant. Der Landesanteil beträgt monatlich durchschnittlich 220 EUR je gefördertes Arbeitsverhältnis und der kommunale Anteil beträgt durchschnittlich 200 EUR je gefördertes Arbeitsverhältnis.

Zuschüsse an sonstige Wohlfahrtsverbände ./. 17.500 EUR  
Reduzierung der Sachkostenzuschüsse im freiwilligem Bereich

Zuschüsse an Sportvereine (Betriebskosten und Werterhaltung) ./. 18.300 EUR

Es sind 37 Sportstätten an Vereine verpachtet. Für die Bewirtschaftung der Sportanlagen werden 180.000 EUR bereitgestellt. Die Reduzierung der Zuschüsse an Vereine erfolgt auf Grund des im Rödel- und Partner Gutachten ausgewiesenen vergleichsweise hohen Angebots an Sportstätten.

Zuschüsse zur Gründung einer selbständigen Existenz ./. 51.200 EUR

Zur Umsetzung der Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen an Personen zur Gründung einer selbständigen Existenz, zur Qualifizierung und Begleitung der Selbständigkeit mit Mitteln des Europäischen Sozialfonds und des Landes Sachsen-Anhalt werden diese Zuschüsse an den Existenzgründer ausgereicht. Die Förderquote beträgt 100 v.H.

Im Vergleich zum Vorjahr wird sich die Teilnehmerzahl reduzieren, es werden 62.300 EUR geplant.

Zuschuss für Leistungen Kindertagespflege + 90.000 EUR

Für Kinder im Alter unter drei Jahren ist ein bedarfsgerechtes Angebot an Betreuung in Kindertageseinrichtungen oder in der Tagespflege nach § 3 Abs.1,4 KiFöG LSA durch den örtlichen Träger der Jugendhilfe vorzuhalten. Der Tagespflegeperson werden nach dem Kriterium der Angemessenheit und auf der Grundlage des § 23 SGB VIII die Betreuungsaufwendungen erstattet. Für die Tagespflege werden Elternbeiträge erhoben.

Schuldendiensthilfen an Gemeinden und Gemeindeverbände ./. 99.400 EUR  
(Gruppierung 72)

Mit der Fusion der beiden Städte Dessau und Roßlau waren anteilige Kredite des ehemaligen Landkreises Anhalt-Zerbst in Höhe von 9.922,3 TEUR zu übernehmen. Die dafür fälligen Zins- und Tilgungsleistungen werden entsprechend dem Tilgungsplan an den Rechtsnachfolger (Landkreis Anhalt-Bitterfeld) gezahlt. Die Veränderung zum Vorjahr ergibt sich auf Grund geringerer Zinsleistungen durch die regelmäßige Tilgung von Krediten sowie die Umschuldung im Rahmen des Teilentschuldungsprogramms STARK II. Die Umschuldung wird im Vermögenshaushalt nachgewiesen.

*Leistungen der Sozialhilfe außerhalb und innerhalb von Einrichtungen, Grundsicherung, Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (Gruppierungen 73/74,78,79)* ./. 57.500 EUR

---

Die Sozialhilfeleistungen nach dem SGB XII und dem AsylbLG werden an die Entwicklung der Vorjahre angepasst. Die Leistungen sind von der Zahl der Anspruchsberechtigten und den Pro-Kopf-Ausgaben (z. B. Unterkunft, Krankenhilfe) abhängig. Die Ausgaben sind im Vergleich zum Vorjahr um 1,5 v. H. gesunken und betragen 3.865.400 EUR. Der prozentuale Anteil am Verwaltungshaushalt beträgt 1,9 v. H.  
Veränderungen ergeben sich bei:

*Leistungen nach dem Grundsicherungsgesetz außerhalb und innerhalb von Einrichtungen* ./. 90.000 EUR  
Sinkende Kosten durch rückläufige der Zahl der Hilfeempfänger

|                            |      |     |
|----------------------------|------|-----|
| Entwicklung der Fallzahlen | 2006 | 431 |
|                            | 2007 | 539 |
|                            | 2008 | 582 |
|                            | 2009 | 530 |
|                            | 2010 | 519 |

*Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz* + 59.900 EUR  
Erhöhung der Ausgaben durch Anpassung an die Entwicklung der Fallzahlen und Ausgaben der Krankenhilfe. Mehrausgaben für Leistungen für geduldete Personen nach Ablauf der Erstattung durch geringe Rückführungen in das Heimatland.

*Mehraufwandsentschädigung für 1 Euro-Jobs* ./. 25.200 EUR  
Personal und Sachkostenerstattung für 40 Teilnehmer  
Die Kosten werden von der Bundesagentur für Arbeit zu 100 v. H. erstattet.

*Leistungen der Jugendhilfe außerhalb und innerhalb von Einrichtungen, Unterhaltsvorschuss (Gruppierung 76/77, 78)* + 293.300 EUR

---

Die Ausgaben wurden an die Entwicklung des Jahres 2010 angepasst. Für 2011 werden Ausgaben für Leistungen der Jugendhilfe in Höhe von 7.623.100 EUR geplant. Der prozentuale Anteil am Verwaltungshaushalt beträgt 3,8 v. H. Im Jahr 2010 waren es 7.329.900 EUR.

Im Einzelnen sind schwerpunktmäßig folgende Änderungen zu verzeichnen:

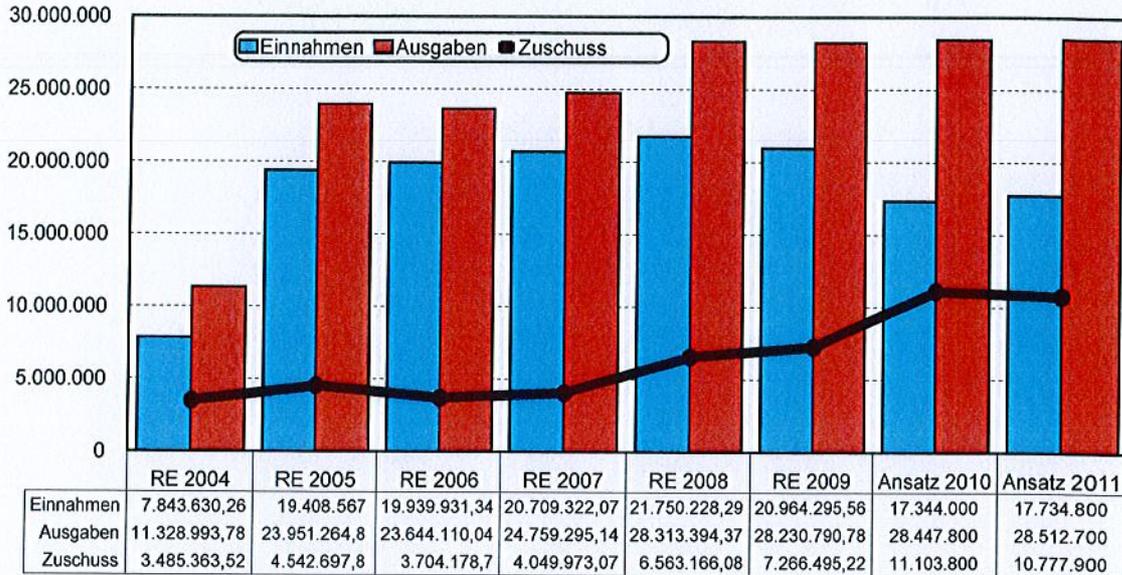
|                                                      |     |             |
|------------------------------------------------------|-----|-------------|
| <i>Hilfen für junge Volljährige</i>                  | +   | 42.000 EUR  |
| <i>Unterbringung in Vollzeitpflege</i>               | +   | 99.100 EUR  |
| <i>Erziehung in der Tagesgruppe</i>                  | +   | 136.000 EUR |
| <i>Sonstige Jugendhilfe</i>                          | ./. | 99.400 EUR  |
| <i>Eingliederungshilfe nach § 35a SGB VIII</i>       | ./. | 86.800 EUR  |
| <i>Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz</i> | +   | 177.400 EUR |

Mit Beschluss des Wachstumsbeschleunigungsgesetzes wurde der Kinderfreibetrag angehoben und das Kindergeld erhöht. Das bedeutet, dass minderjährige Kinder einen höheren Anspruch auf Mindestunterhalt haben.

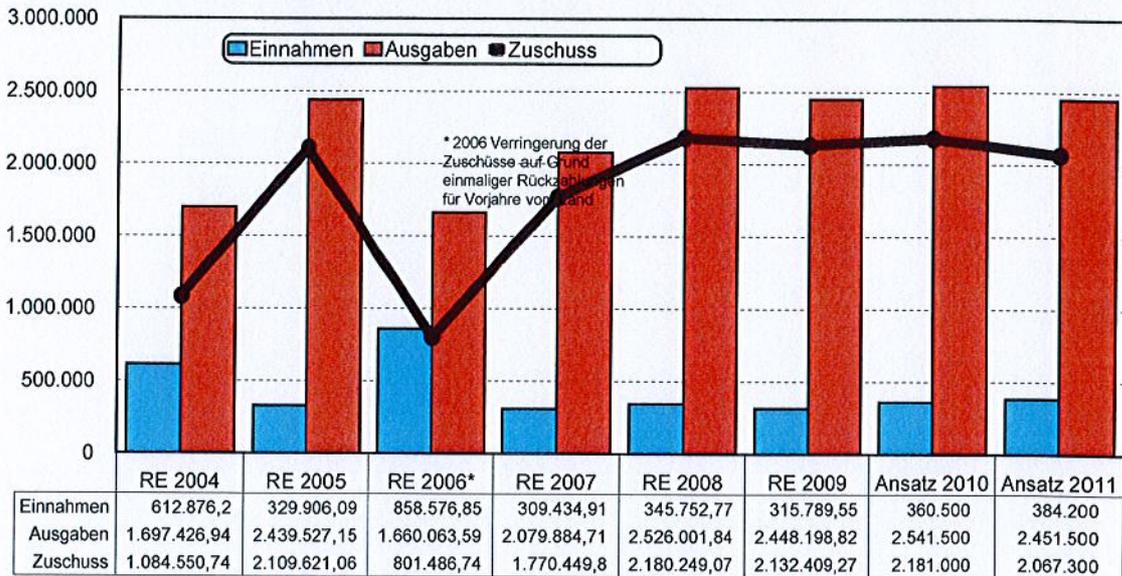
|                                       |            |                         |
|---------------------------------------|------------|-------------------------|
| Erhöhung gestaffelt nach Altersstufen | 0- 6 Jahre | von 117 EUR auf 133 EUR |
|                                       | 6-12 Jahre | von 158 EUR auf 180 EUR |



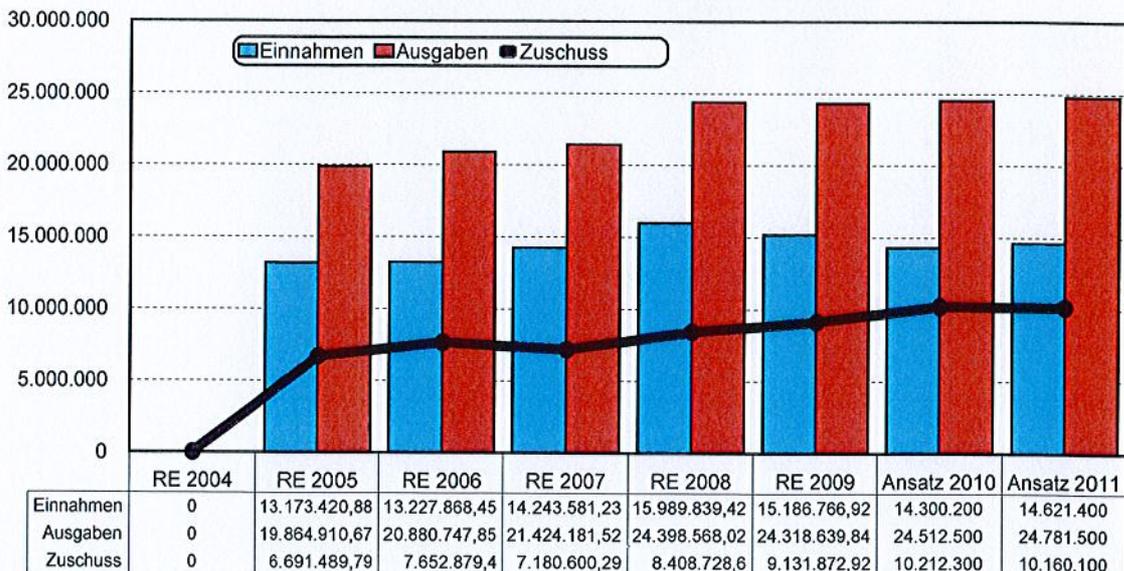
### Entwicklung Zuschussbedarf BSHG/SGB XII/SGB II insgesamt



### Entwicklung Zuschussbedarf Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung



### Entwicklung Zuschussbedarf SGB II





**2.3.4. Sonstige Finanzausgaben  
(Gruppierung 8)**

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| Haushaltsansatz 2011 | 32.679.200 EUR  |
| Haushaltsansatz 2010 | 27.394.400 EUR  |
| Differenz            | + 5.284.800 EUR |

Zum Vorjahr ergeben sich folgende Veränderungen:

|                                      |   |               |
|--------------------------------------|---|---------------|
| <i>Deckung von Soll-Fehlbeträgen</i> | + | 4.346.700 EUR |
|--------------------------------------|---|---------------|

Nach § 23 Gemeindehaushaltsverordnung ist der Fehlbetrag spätestens im zweiten, dem Haushaltsjahr folgenden Jahr zu veranschlagen. Deshalb erfolgt im Jahr 2011 die Veranschlagung des Soll-Fehlbetrages aus dem Rechnungsjahr 2009 in Höhe von 20.004.700 EUR. Der aus dem Haushaltsjahr 2008 auf das Jahr 2010 vorgetragene Fehlbetrag betrug 15.658.000 EUR.

|                                                                       |     |               |
|-----------------------------------------------------------------------|-----|---------------|
| <i>Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt und</i> | +   | 1.070.700 EUR |
| <i>Zinsen für Kredite vom Kreditmarkt</i>                             | ./. | 576.400 EUR   |

Bei den Zinszahlungen ergibt sich eine erhebliche Reduzierung.

Durch das Land wurde das Teilentschuldungsprogramm STARK II aufgelegt, wonach umzuschuldende Kredite im Zeitraum von 2010 bis 2014 durch die Investitionsbank Sachsen-Anhalt übernommen werden. Für die umgeschuldeten Kredite erfolgt sofort eine Entschuldung von 30 v.H. Der Zinssatz dieser Kredite liegt unter Marktzins, was im Zusammenhang mit der Teilentschuldung zu einer sofortigen Reduzierung der Zinsbelastung führt.

Die Erhöhung der Zuführung zum Vermögenshaushalt erfolgt in Höhe der ordentlichen Tilgung von Krediten. Die Erhöhung gegenüber 2011 ergibt sich auf Grund der im Vergleich zu den Tilgungsleistungen niedrigeren tilgungsbezogenen Einnahmen. So sinkt z. B. der Zuschuss der Investitionsbank zur Teilentschuldung von 6.075.700 EUR in 2010 auf 1.958.500 EUR in 2011. Die sonstigen tilgungsbezogenen Einnahmen (z. B. Einnahmen aus Grundstücksverkäufen) steigen. Dieser Anstieg reicht aber nicht aus, um die Einnahmeausfälle insgesamt zu kompensieren.

|                                 |   |             |
|---------------------------------|---|-------------|
| <i>Zinsen für Kassenkredite</i> | + | 300.000 EUR |
|---------------------------------|---|-------------|

Die sich durch die defizitäre Haushaltslage weiter verschlechternde Liquidität der Stadt Dessau-Roßlau bedingt eine verstärkte Finanzierung der notwendigen Ausgaben durch Kassenkredite.

Die Liquidität der Stadt unterlag in den letzten Jahren erheblichen Veränderungen.

Es ist seit 2004 notwendig, regelmäßig Dispositions- und Kassenkredite zur Sicherung der Liquidität in Anspruch zu nehmen. Hier wirken sich die aufgelaufenen Fehlbeträge bis 2010 in Höhe von 46.825,6 TEUR sowie der darüber hinaus geplante laufende Fehlbedarf 2011 in Höhe von 9.537,1 TEUR und die Kasseneinnahmereste negativ aus.

Im Jahr 2009 waren durchschnittliche Kassenkredite in Höhe von 29.090 TEUR und Zinsen von 732,4 TEUR erforderlich.

Bei der Planung 2011 wird täglich ein durchschnittliches Kassenkreditvolumen von 40.000 TEUR und ein durchschnittlicher Zinssatz von ca. 2,25 v. H. zugrunde gelegt, die Zinsausgaben werden in Höhe von 900.000 TEUR geplant. Die Kassenkreditzinsen erhöhen sich zum Vorjahr auf Grund steigender Zinsen am Kreditmarkt voraussichtlich um 300.000 EUR.

Die Entwicklung der Liquidität der Stadt Dessau-Roßlau stellt sich wie folgt dar:

| Datum      |    | Kassenbestand     |
|------------|----|-------------------|
| 01.01.2005 | /. | 13.788.492,52 EUR |
| 01.04.2005 | /. | 16.371.519,64 EUR |
| 01.07.2005 | /. | 21.738.934,45 EUR |
| 30.09.2005 | /. | 26.771.485,70 EUR |
| 31.12.2005 | /. | 28.279.343,53 EUR |
| 01.01.2006 | /. | 28.279.343,53 EUR |
| 01.04.2006 | /. | 29.537.655,28 EUR |
| 01.07.2006 | /. | 30.914.198,00 EUR |
| 30.09.2006 | /. | 32.517.977,16 EUR |
| 31.12.2006 | /. | 32.685.338,17 EUR |
| 30.03.2007 | /. | 37.904.294,66 EUR |
| 29.06.2007 | /. | 32.120.130,33 EUR |
| 28.09.2007 | /. | 33.681.044,88 EUR |
| 30.12.2007 | /. | 30.660.685,38 EUR |
| 31.03.2008 | /. | 34.416.890,43 EUR |
| 30.06.2008 | /. | 33.353.091,59 EUR |
| 30.09.2008 | /. | 40.968.355,68 EUR |
| 31.12.2008 | /. | 30.614.099,14 EUR |
| 31.03.2009 | /. | 36.686.617,00 EUR |
| 30.06.2009 | /. | 34.144.132,54 EUR |
| 30.09.2009 | /. | 32.586.249,53 EUR |
| 31.12.2009 | /. | 27.227.567,84 EUR |
| 31.03.2010 | /. | 38.485.507,96 EUR |
| 30.06.2010 | /. | 35.518.772,24 EUR |
| 30.09.2010 | /. | 39.121.099,57 EUR |

Erstattungszinsen Gewerbesteuer /.

20.000 EUR

Erstattungszinsen entstehen nach § 233a AO wenn die für den Erhebungszeitraum festgesetzte Steuerschuld kleiner ist als die geleisteten Gewerbesteuervorauszahlungen. Auf den Unterschiedsbetrag sind Zinsen durch die Stadt an den Steuerschuldner zu zahlen. Durch die Anpassung an die aktuelle Entwicklung sind Ausgabereduzierungen bei den Erstattungszinsen für die Gewerbesteuer geplant.

Gewerbesteuerumlage

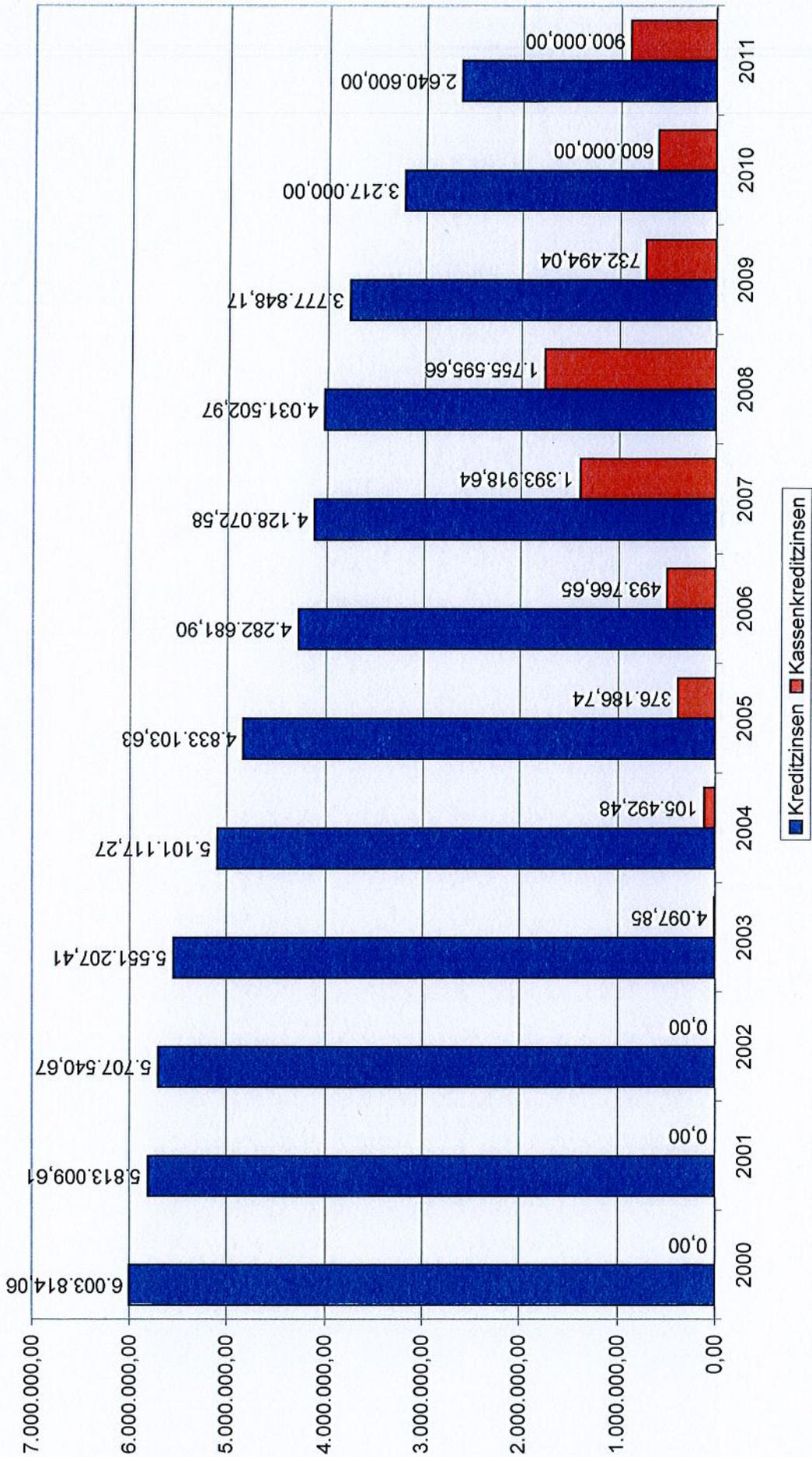
+

175.000 EUR

Die Planung der Ausgaben erfolgte unter Berücksichtigung der Realisierungsquote auf Basis der Entwicklung der Gewerbesteuereinnahmen des Jahres 2011. Im Vergleich zum Vorjahr erhöhen sich die Einnahmen um 1.000,0 TEUR.

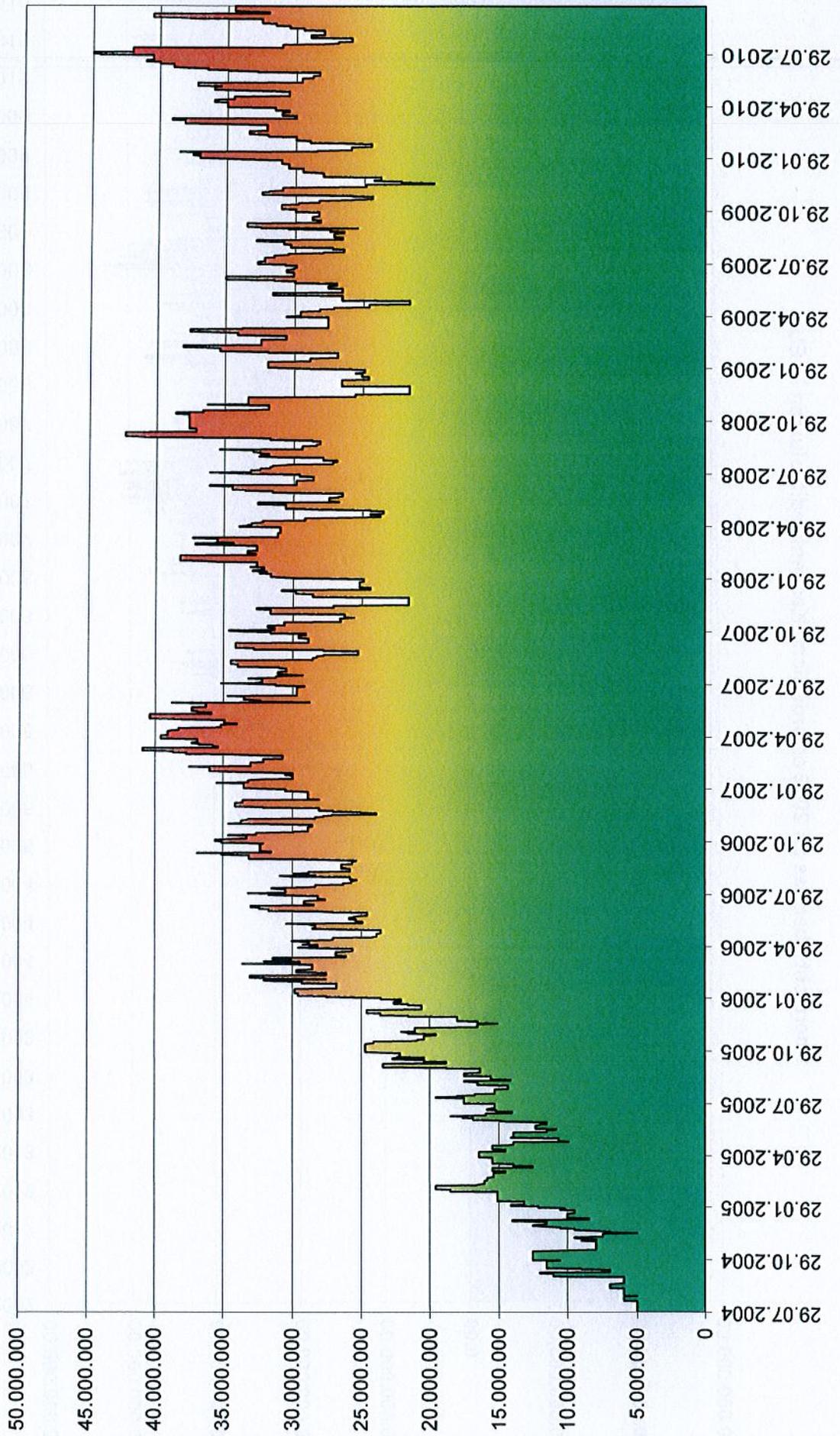
Der Vervielfältiger zur Berechnung der Gewerbesteuerumlage beträgt ab 2010 35 Prozentpunkte.

Übersicht der Entwicklung der Ausgaben für Kredit- und Kassenkreditzinsen in EUR

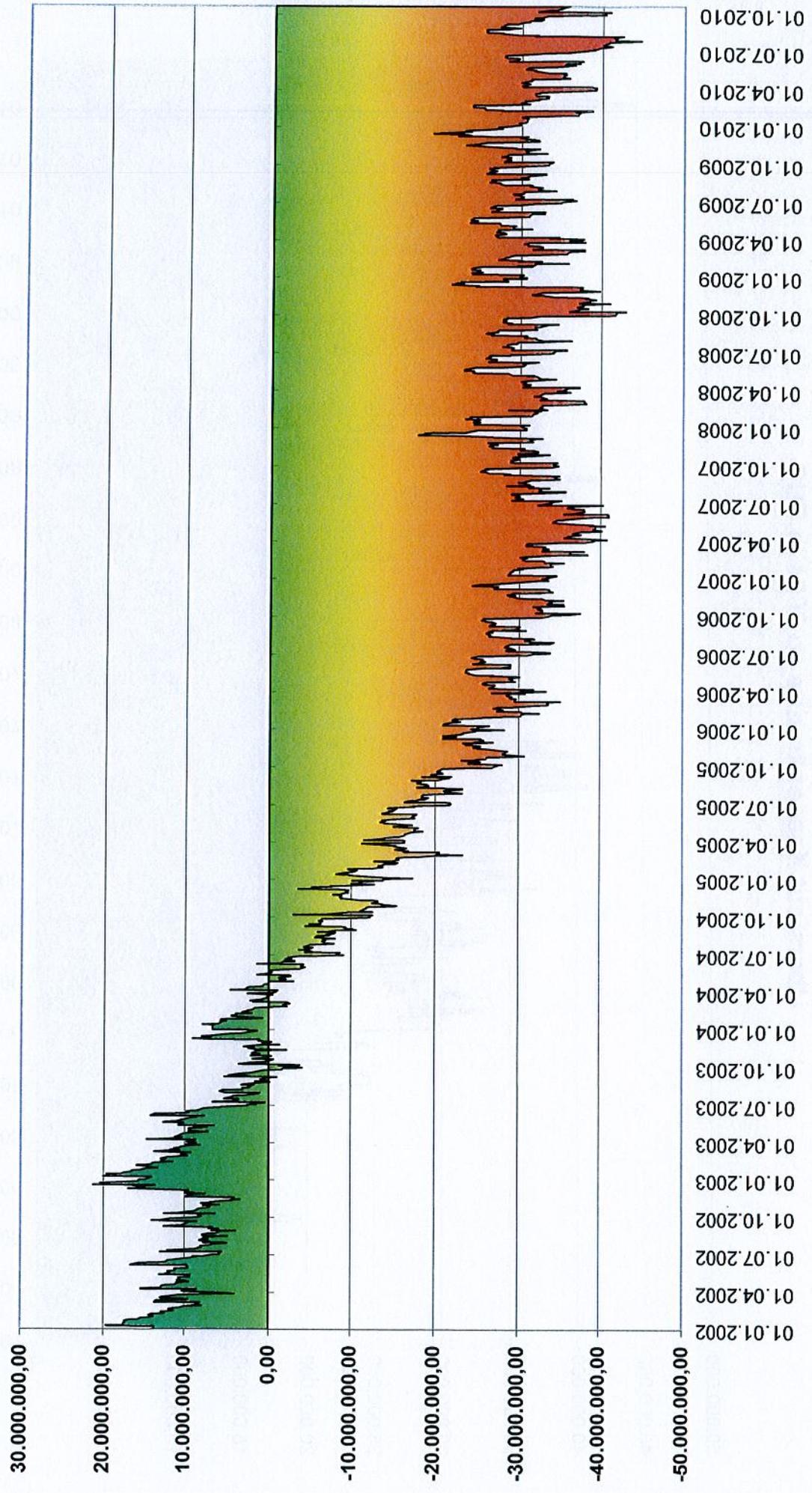




# Übersicht Kassenkredite ab 2004 in EUR

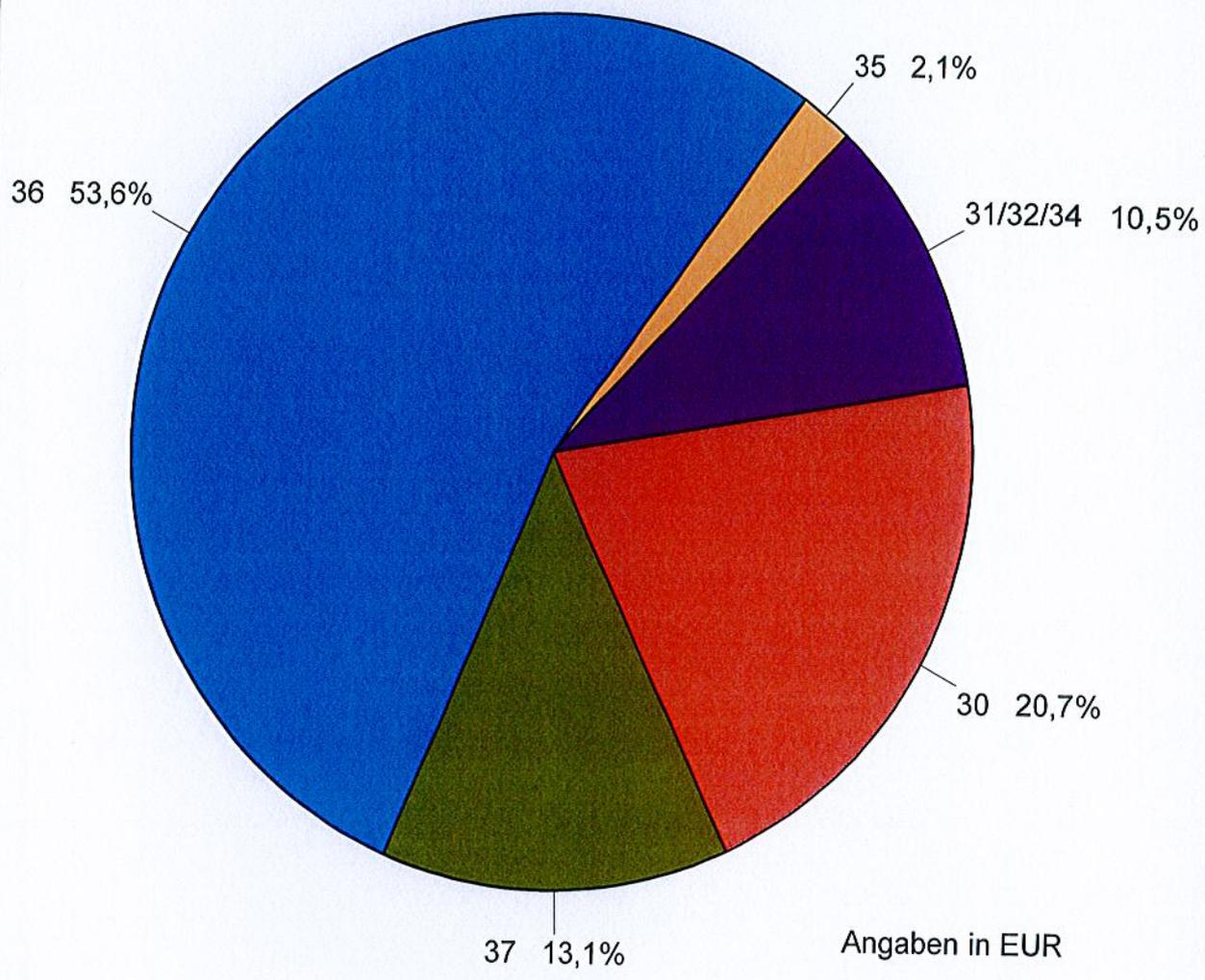


Übersicht über das ab 2002 erforderliche Kassenkreditvolumen in EUR



## Gesamteinnahmen des Vermögenshaushaltes

*HH-Plan 2011*



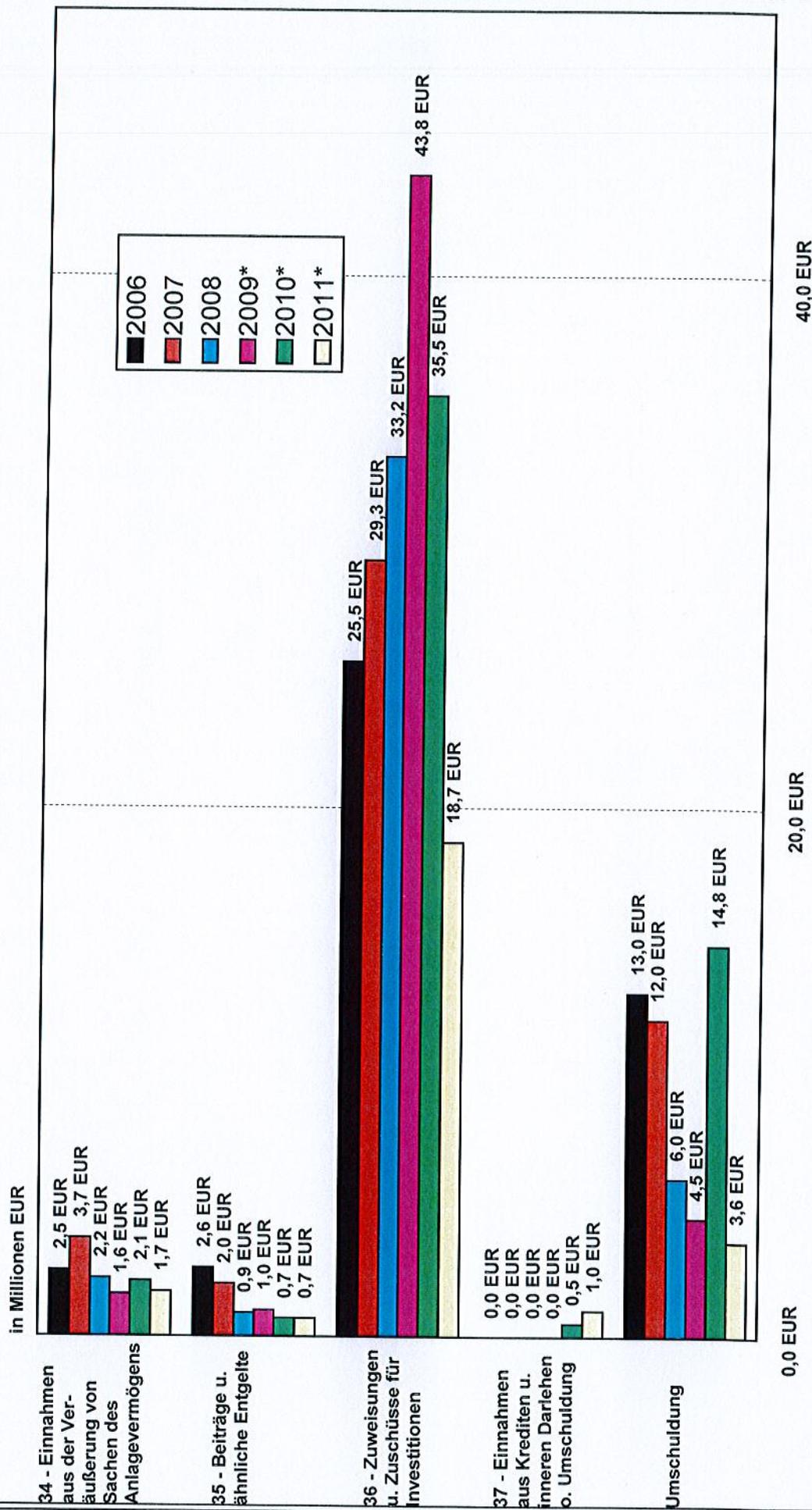
Angaben in EUR

|    |                                                                                 |                     |
|----|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 30 | Zuführung vom Verwaltungs-HH                                                    | <u>HH-Plan 2011</u> |
| 32 | Rückflüsse von Darlehen                                                         | 7.223.800           |
| 34 | Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens                    | 1.972.300           |
| 35 | Beiträge und ähnliche Entgelte                                                  | 1.697.100           |
| 36 | Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 720.100             |
| 37 | Einnahmen aus Krediten                                                          | 18.725.100          |
|    | <b>Gesamteinnahmen</b>                                                          | 4.570.200           |
|    |                                                                                 | <b>34.908.600</b>   |



# Entwicklung wesentlicher Einnahmearten des Vermögenshaushaltes

2006 - 2011



Kommunale Statistikstelle Quelle: Stadtkämmerei

\* geplant



### 3.1. Einnahmen

Die Einnahmen des Vermögenshaushaltes 2011 betragen 34.908.600 EUR.

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2010 sind das Wenigereinnahmen in Höhe von 31.006.800 EUR. Der Haushaltsansatz 2011 ist somit um 47,0 v.H. niedriger als der des Vorjahres.

In den Einnahmen sind Umschuldungen von Krediten in Höhe von 3.565.900 EUR enthalten. Weiterhin ist eine Neuaufnahme von Krediten in Höhe von 1.004.300 EUR geplant. Betrachtet man diese Umschuldungen nicht, wären die Einnahmen 2011 31.342.700 EUR und die Einnahmen in 2010 51.079.300 EUR. Dies ist eine Verringerung um 19.736.600 EUR.

Der Vermögenshaushalt 2011 ist in Einnahmen und Ausgaben ausgeglichen.

#### **3.1.1. Zuführung vom Verwaltungshaushalt (Gruppierung 30)**

**7.223.800 EUR**

Bei der geplanten Zuführung vom Verwaltungshaushalt in Höhe von 7.223.800 EUR handelt es sich um die Pflichtzuführung gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO zur ordentlichen Tilgung von Krediten, ohne Verminderung um tilgungsbezogene Einnahmen.

Folgende Übersicht soll diese Entwicklung veranschaulichen: in EUR

|                                                                     | <b>2010</b> | <b>2011</b> | <b>Veränderung 2011 gegenüber 2010</b> |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------------------------------|
| Tilgung                                                             | 12.769.900  | 11.353.100  | -1.416.800                             |
| davon Zuweisungen für Teilentschuldung 30 v.H. durch die Investbank | 6.075.700   | 1.958.500   | -4.117.200                             |
| davon Rückerstattung Kredit AZE / Übernahme durch Dessau-Roßlau     | 541.100     | 1.004.300   | 463.200                                |
| Tilgungsbezogene Einnahmen                                          | 0           | 1.166.500   | 1.166.500                              |
| Ordentliche Tilgung                                                 | 6.153.100   | 8.390.300   | 2.237.200                              |
| Pflichtzuführung vom VWH                                            | 6.153.100   | 7.223.800   | 1.070.700                              |

Die Zuführung vom Verwaltungshaushalt 2010 betrug 6.153.100 EUR.

Im Jahr 2011 erfolgt diese mit einem Betrag von 7.223.800 EUR ( + 1.070.700 EUR ), in Höhe der ordentlichen Tilgung gemindert durch tilgungsbezogene Einnahmen.

**3.1.2. Rückflüsse von Darlehen  
(Gruppierung 32) 1.972.300 EUR**

Im Haushaltsjahr 2010 waren in dieser Gruppierung 6.075.700 EUR geplant.

In dieser Gruppierung ist im Vermögenshaushalt 2011 der Zuschuss von der Investitionsbank für Kredittilgung (STARK II) in Höhe von insgesamt 1.958.500 EUR veranschlagt. Die Zahlung ist abhängig von der Höhe der umzuschuldenden Kredite.

**3.1.3. Einnahmen aus der Veräußerung des  
Anlagevermögens  
(Gruppierung 34) 1.697.100 EUR**

Die Einnahmen aus der Veräußerung des Anlagevermögens betragen im Haushaltsjahr 2011 1.697.100 EUR. Vergleicht man diese Einnahmegruppierung mit dem Vorjahr, so ergibt sich eine Verringerung der Einnahmen um 396.600 EUR.

Es sollen 1.327.300 EUR Einnahmen aus Grundstücksverkäufen, erzielt werden, 140.000 EUR Einnahmen aus Ausgleichsbeträgen für die Sanierung Dessau Nord und Stadtkern Roßlau sowie 203.000 EUR aus Verkauf von Grundstücken Gewerbegebiet Flugplatz sind veranschlagt. Aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen sollen 26.800 EUR erzielt werden.

**3.1.4. Einnahmen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten  
(Gruppierung 35) 720.100 EUR**

In dieser Gruppierung sind die Einnahmen aus Straßenausbaubeiträgen in Höhe von 465.100 EUR und die Erschließungsbeiträge für das Gewerbegebiet Flugplatz in Höhe von 255.000 EUR erfasst.

Im Vergleich zum Jahr 2010 wurden im Haushaltsjahr 2011 in dieser Gruppierung 2.700 EUR mehr veranschlagt.

**3.1.5. Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen  
und Investitionsförderungsmaßnahmen  
(Gruppierung 36) 18.725.100 EUR**

Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen stellen mit 18.725.100 EUR den größten Anteil der Einnahmen des Vermögenshaushaltes dar (53,6 v.H).

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2010 sind bei dieser Gruppierung Wenigereinnahmen in Höhe von 16.773.200 EUR zu verzeichnen.

*Zuweisungen vom Bund  
(Gruppierung 360)*

952.300 EUR

2010 konnten Einnahmen vom Bund i.H.v. 1.196.900 EUR veranschlagt werden. 2011 dienen Zuweisungen vom Bund der Finanzierung von Maßnahmen im Rahmen der Förderung von Welterbestätten. Folgende Einnahmen gehören dazu :

| Haushaltsstelle | Bezeichnung                                                                                                              | EUR<br>Haushaltsansatz<br>2011 |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| 32120 36002     | Zuweisung für Sanierung Schloss Georgium – Förderung Welterbestätten I                                                   | 398.900                        |
| 31200 36001     | Zuweisungen für Bauhaus / Aktualisierung der Moderne – Förderung Welterbestätten I                                       | 385.900                        |
| 32120 36003     | Zuweisung für Sanierung Georgium – bauliche Instandsetzung mit Brand- u. Sicherheitstechnik Förderung Welterbestätten II | 108.000                        |
| 32150 36004     | Zuweisung für Dessau-Wörlitzer Gartenreich u. Bauten der Moderne - Meisterhäuser – Förderung Welterbestätten II          | 37.000                         |
| 75000 36035     | Zuweisung für Erdmannsdorffportal Historischer Friedhof, Sicherungsmaßnahmen – Förderung Welterbestätten II              | 22.500                         |

*Zuweisungen vom Land  
(Gruppierung 361)*

17.604.900 EUR

Die Zuweisungen vom Land in Höhe von 17.604.900 EUR bilden den Schwerpunkt der Einnahmen dieser Gruppierung und der Einnahmen des Vermögenshaushaltes. Sie betragen 50,4 v.H. der Einnahmen des Vermögenshaushaltes 2010 insgesamt.

Im Haushaltsplan 2010 waren 34.130.900 EUR in der Gruppierung 361 veranschlagt, 16.526.000 EUR mehr als 2011. Entsprechend stehen 2011 nur 51,6 v.H. der Einnahmen des Vorjahres zur Verfügung.

In der Gruppierung 361 sind die Investitionshilfen nach § 11 a Abs. 1,2 FAG in Höhe von 4.273.000 EUR enthalten. 2010 standen noch 5.339.500 EUR zur Verfügung. Damit erhält die Stadt Dessau-Roßlau eine geringere Investhilfe gegenüber dem Vorjahr. Es fehlen im Vergleich zu 2010 für die Finanzierung von Investitionen 1.066.500 EUR.

Ein Bestandteil dieser Gruppierung sind Fachfördermittel, deren Bewilligung bereits vorliegt. Es wurden außerdem weitere zweckgebundene Zuweisungen vom Land in den Haushaltsplan eingestellt, deren Bewilligung noch aussteht. Die entsprechenden Ausgaben sind für die Verfügung durch die Fachämter solange gesperrt bis die Fördermittelbewilligungen oder Genehmigungen zum vorzeitigen Maßnahmebeginn vorliegen.

Zu diesen Einnahmen gehören auch die Zuweisungen des Konjunkturpaketes II des Bundes im Rahmen des Zukunftsinvestitionsgesetzes.

Wesentliche Zuweisungen des Landes sind:

| Haushaltsstelle | Bezeichnung                                                                                                                             | - in EUR -              |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                 |                                                                                                                                         | Haushaltsansatz<br>2011 |
| 90000 36140     | Investitionshilfen nach § 11a FAG                                                                                                       | 4.273.000               |
| 79161 36100     | Zuweisung vom Land für Infrastrukturmaßnahmen<br>Gewerbegebiete DHW Rodleben und Industriehafen<br>Roßlau                               | 3.374.700               |
| 21204 36102     | Zuweisung für Generalsanierung einschl. Sporthalle<br>im Objekt der Sekundarschule "Friedrich Schiller,<br>Ringstr. 48                  | 1.056.000               |
| 61530 36112     | Zuweisung für Komplettierung Ensemble<br>Meisterhäuser                                                                                  | 767.800                 |
| 63000 36180     | Zuweisung aus Konjunkturpaket II –<br>Hochwassersicherer Ausbau Südstraße in Roßlau                                                     | 560.200                 |
| 63000 36134     | Zuweisung vom Land für Kreuzungsvereinbarung<br>Eisenbahnstrecken (GVFG)                                                                | 541.000                 |
| 63000 36181     | Zuweisung aus Konjunkturpaket II – Umgestaltung<br>Albrechtstraße                                                                       | 437.500                 |
| 59000 36140     | Zuweisung für Lückenschluss Gartenreichtour Fürst<br>Franz                                                                              | 420.000                 |
| 36510 36101     | Zuweisung für Sanierung Wasserburg Roßlau,<br>Stadtumbau Ost                                                                            | 387.000                 |
| 59000 36160     | Zuweisung aus Konjunkturpaket II – für multifunk-<br>tionalen Weg Fläming-Eibe, BA Natho-Mühlstedt                                      | 346.100                 |
| 21204 36105     | Zuweisung für Ausstattung nach Generalsanierung<br>einschl. Sporthalle im Objekt der Sekundarschule<br>"Friedrich Schiller, Ringstr. 48 | 344.000                 |
| 63000 36184     | Zuweisung aus Konjunkturpaket II – Theaterviertel                                                                                       | 320.000                 |
| 21102 36101     | Zuweisung für Generalsanierung des Schulgebäudes<br>einschl. Schulhof, Grundschule Friederikenstraße 23,<br>Stadtumbau Ost              | 312.000                 |
| 31200 36101     | Zuweisung für Bauhaus – Aktualisierung der Moderne<br>Förderung Welterbestätten I                                                       | 310.600                 |
| 02000 36122     | Zuweisung vom Land für Sanierung Rathaus Altbau                                                                                         | 300.000                 |
| 61531 36131     | Zuweisung für Zuschuss an DWG mbH für Sanierung<br>Kavalierrstr.63-69                                                                   | 272.000                 |

| Haushaltsstelle | Bezeichnung                                                                        | Haushaltsansatz<br>2011 |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 61500 36100     | Zuweisung vom Land für Zuschuss f. städtebauliche Sanierung Dessau-Nord            | 270.000                 |
| 33110 36106     | Zuweisung für Eigenbetrieb Anhaltisches Theater                                    | 265.100                 |
| 63000 36185     | Zuweisung aus Konjunkturpaket II – Berliner Straße                                 | 227.500                 |
| 32120 36102     | Zuweisung für Sanierung Schloss Georgium-Förderung Welterbestätten I               | 221.100                 |
| 61500 36101     | Zuweisung vom Land für Zuschuss f. städtebauliche Sanierung Stadtkern Roßlau       | 204.000                 |
| 61500 36105     | Zuweisung vom Land für Zuschuss f. städtebauliche Sanierung Dessau-Nordwest        | 200.000                 |
| 63000 36131     | Zuweisung vom Land für Kavalleriestraße zwischen Askanische Str. und Poststr.      | 156.800                 |
| 61530 36132     | Zuweisung vom Land für Aufwertung Umfeld Wasserturm                                | 153.600                 |
| 61531 36158     | Zuweisung für Zuschuss an Schwabehaus e.V. für Sicherungsmaßnahmen Johannisstr. 17 | 145.100                 |
| 63000 36102     | Zuweisung aus Konjunkturpaket II für Verkehrsmanagement                            | 143.500                 |

### 3.1.6. Einnahmen aus Krediten (Gruppierung 37)

**4.570.200 EUR**

Im Haushaltsjahr 2011 werden Kredite in Höhe von 3.565.900 EUR umgeschuldet. 2010 betrug die Höhe der Umschuldungen 14.836.100 EUR.

Das ist gegenüber dem Vorjahr eine Verringerung um 11.270.200 EUR.

Weiterhin ist eine Neuaufnahme von Krediten in Höhe von 1.004.300 EUR geplant.

Mit der Fusion mit der Stadt Roßlau und im Rahmen der Kreisgebietsreform wurden die Kredite des ehemaligen Landkreises Anhalt-Zerbst vollständig vom Rechtsnachfolger Anhalt-Bitterfeld übernommen. Die Stadt Dessau-Roßlau bedient dafür den Schuldendienst für ihren Anteil. Diese Kredite werden derzeit nicht bei der Stadt Dessau-Roßlau in der Schuldenstatistik ausgewiesen. Mit dem Auslaufen der Zinsbindung der einzelnen Kredite wurde vereinbart, dass diese dann von den beteiligten Gebietskörperschaften anteilig getilgt werden.

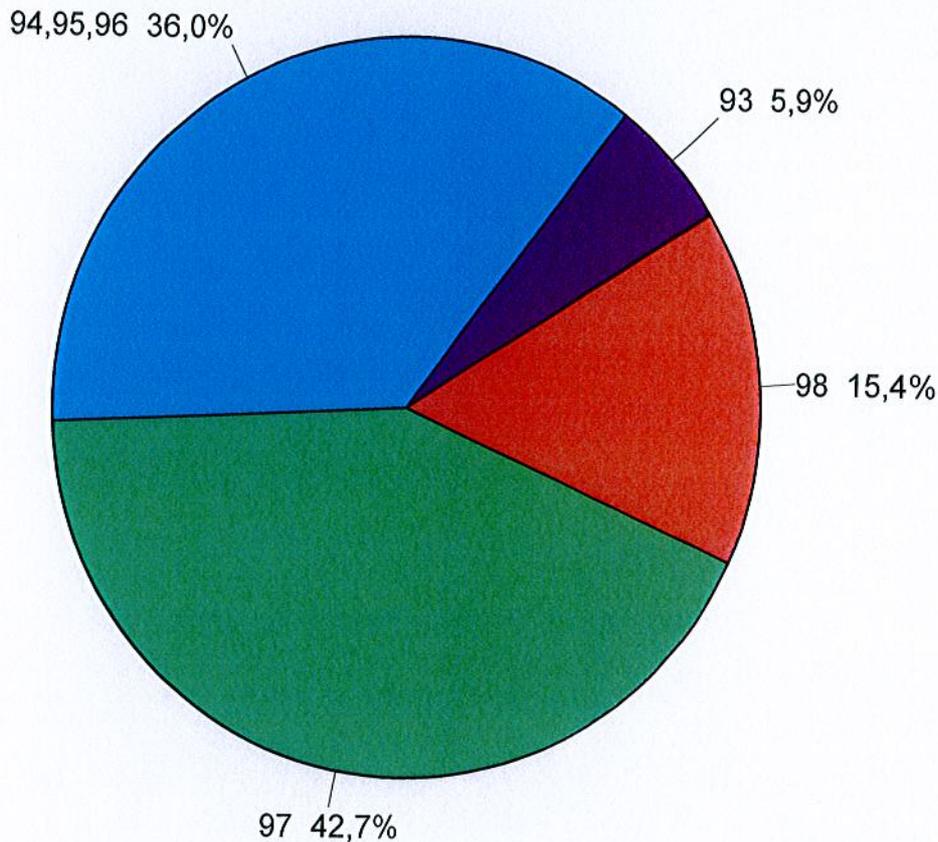
Für diese anteilige Tilgung nimmt die Stadt Dessau-Roßlau „neue“ Kredite auf. Diese Neuaufnahme ist aber wie eine Umschuldung zu betrachten, da sie nicht zu zusätzlichen Ausgaben in Form von Zins und Tilgung führt.

Mit der Übernahme dieser anteiligen Kreditbeträge kann die Stadt Dessau-Roßlau diese gleichzeitig im Rahmen des Teilentschuldungsprogrammes einsetzen und davon in Höhe von 30 v. H. entlastet werden und die Zinsverbilligung nutzen.



# Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes

## HH-Plan 2011



Angaben in EUR

|            |                                                                                                                             | <u>HH-Plan 2011</u> |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 93         | Vermögenserwerb<br>darunter:<br>- 932 Erwerb von Grundstücken<br>- 935 Erwerb von beweglichen Sachen<br>des Anlagevermögens | 2.041.900           |
| 94, 95, 96 | Baumaßnahmen                                                                                                                | 1.764.300           |
| 97         | Tilgung von Krediten                                                                                                        | 12.575.400          |
| 98         | Zuweisungen und Zuschüsse<br>für Investitionen                                                                              | 14.919.000          |
|            | <b>Gesamtausgaben</b>                                                                                                       | <b>5.372.300</b>    |
|            |                                                                                                                             | <b>34.908.600</b>   |

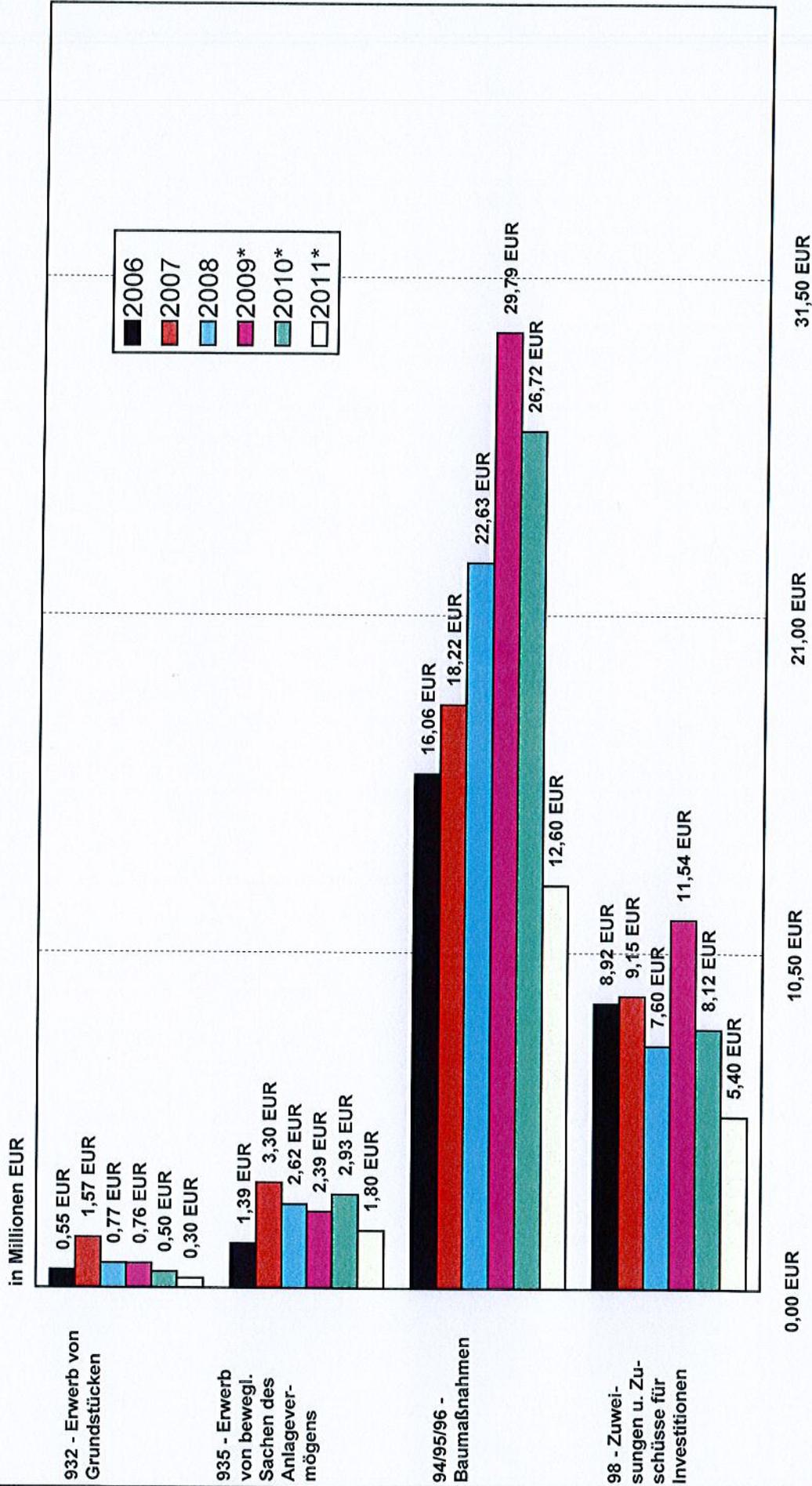
Kommunale Statistikstelle

Quelle: Stadtkämmerei



# Entwicklung wesentlicher Ausgabearten des Vermögenshaushaltes

2006 - 2011

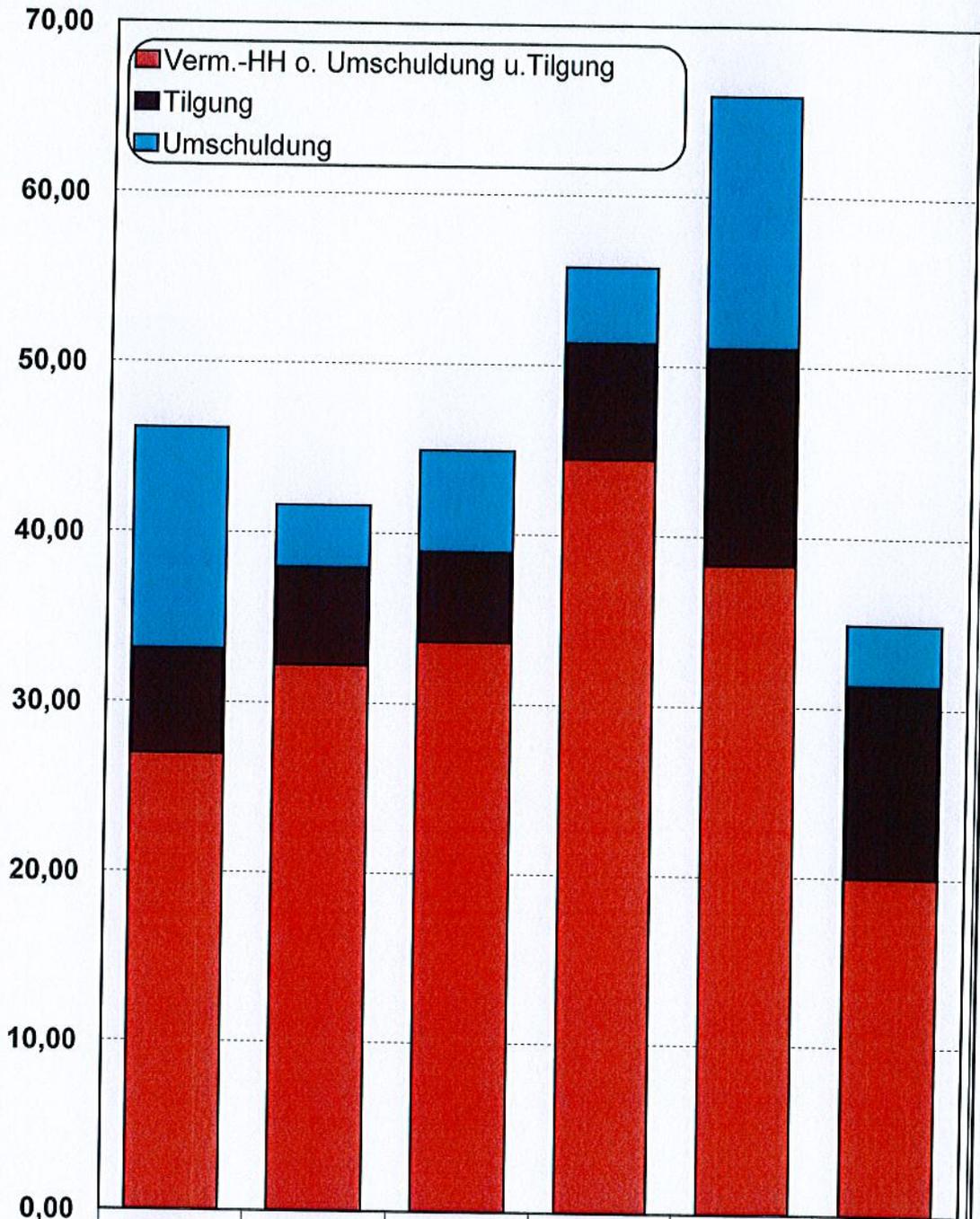


\* geplant

Kommunale Statistikstelle Quelle: Stadtkämmerei



# Entwicklung des Vermögenshaushaltes 2006 bis 2011 / Ausgaben



|                                    | 2006  | 2007  | 2008  | 2009 Plan | 2010 Plan | 2011 Plan |
|------------------------------------|-------|-------|-------|-----------|-----------|-----------|
| Umschuldung                        | 13,00 | 3,66  | 5,97  | 4,47      | 14,84     | 3,57      |
| Tilgung                            | 6,17  | 5,73  | 5,31  | 6,84      | 12,77     | 11,35     |
| Verm.-HH o. Umschuldung u. Tilgung | 26,95 | 32,22 | 33,63 | 44,47     | 38,31     | 19,99     |
| Verm.-HH Gesamt                    | 46,09 | 41,61 | 44,91 | 55,78     | 65,92     | 34,91     |

Kommunale Statistikstelle

Quelle: Stadtkämmerei



### 3.2. Ausgaben

Im Haushaltsjahr 2011 sind Ausgaben im Vermögenshaushalt in Höhe von 34.908.600 EUR geplant. Im Vergleich zum Vermögenshaushalt des Vorjahres ist das eine Reduzierung der Ausgaben um 31.006.800 EUR (47,0 v.H.).

in EUR

|                                              | 2010       | 2011       | Differenz   |
|----------------------------------------------|------------|------------|-------------|
| <b>Ausgaben gesamt</b>                       | 65.915.400 | 34.908.600 | -31.006.800 |
| <b>Kredittilgung und Umschuldung</b>         | 27.606.000 | 14.919.000 | -12.687.000 |
| <b>Ausgaben ohne Umschuldung und Tilgung</b> | 38.309.400 | 19.989.600 | -18.319.800 |

Zu den wesentlichsten Ausgaben des Vermögenshaushaltes gehören auch im Haushaltsjahr 2011 die Baumaßnahmen (Punkt 3.2.2.) und die Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Punkt 3.2.4.). Sie betragen insgesamt 17.947.7000 EUR, 51,4 v.H. des Vermögenshaushaltes 2011 und sind im Vergleich zu den Ausgaben des Vorjahres um 16.894.300 EUR niedriger.

Ausgabeschwerpunkte nach Gruppierungen sind:

#### **3.2.1. Vermögenserwerb (Gruppierung 93) 2.041.900 EUR**

darunter:

#### **Erwerb von Grundstücken (Gruppierung 932) 277.600 EUR**

Die im Haushaltsjahr 2011 geplanten Ausgaben sind um 185.800 EUR niedriger als im Haushaltsjahr 2010.

Wesentliche Ausgaben dieser Gruppierung sind:

|             |                                                 |            |
|-------------|-------------------------------------------------|------------|
| 88001 93226 | Zahlung an den Entschädigungsfonds              | 96.000 EUR |
| 63000 93200 | Erwerb von Grundstücken für Straßenbaumaßnahmen | 50.000 EUR |
| 88001 93200 | Erwerb von Grundstücken                         | 42.000 EUR |

#### **Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Gruppierung 935) 1.764.300 EUR**

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2010 sind die Ausgaben im Haushaltsplan 2011 um 1.165.200 EUR niedriger.

Zu den Ausgaben dieser Gruppierung gehören :

|             | Bezeichnung                                                                                                               | Haushaltsansatz 2011 |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 21204 93507 | Ausstattung nach Generalsanierung einschl. Sporthalle in dem Objekt der Sekundarschule „Friedrich Schiller“ Ringstraße 48 | 425.000              |

| Haushaltsstelle | Bezeichnung                                                                              | - in EUR -<br>Haushaltsansatz<br>2011 |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 06100 93510     | Hard- und Software für gesamte Stadtverwaltung                                           | 390.700                               |
| 35200 93510     | Ausstattung der Bibliothek Roßlau nach Umbau des ehemaligen Kaufhauses                   | 150.000                               |
| 63000 93502     | Verkehrsmanagementsystem für kommunale Straßen, Konjunkturpaket II                       | 147.100                               |
| 02000 93520     | Mess- und Gebäudeleittechnik                                                             | 100.000                               |
| 13100 93513     | Umrüstung Leitstelle zur Einrichtung Digitalfunk, Berufsfeuerwehr                        | 99.300                                |
| 77000 93501     | Erwerb von Fahrzeugen, Fuhrpark                                                          | 50.000                                |
|                 | Geräte und Ausrüstungen für Freiwillige Feuerwehr, Katastrophenschutz und Rettungsdienst | 86.000                                |
|                 | Möbel und Ausstattungsgegenstände für Schulen                                            | 59.300                                |
|                 | Hard- und Software für Schulen                                                           | 50.000                                |
|                 | Unterrichtsmittel für Schulen                                                            | 41.000                                |
| 06010 93501     | Modernisierung der TK-Anlage, Telefonzentrale                                            | 21.500                                |

### 3.2.2. Baumaßnahmen

(Gruppierung 94, 95, 96)

**12.500.400 EUR**

Die Ausgaben dieser Gruppierung betragen 12.575.400 EUR und damit 36,0 v.H. des Vermögenshaushaltes 2011. Gegenüber dem Haushaltsplan 2010 sind in 2011 für Baumaßnahmen 14.145.400 EUR weniger eingeplant .

Folgende Schwerpunktmaßnahmen werden 2011 in hohem Maße mit Fördermitteln und Zuschüssen sowie Eigenmitteln finanziert:

(Die angegebene prozentuale Förderung betrifft die Finanzierung der zuwendungsfähigen Kosten.)

#### Finanzierung durch Fördermittel mit Darstellung der jährlichen Förderquote:

| Haushaltsstelle | Bezeichnung                                                                                                          | - in EUR -<br>Haushaltsansatz<br>2011 |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 79161 94000     | Infrastrukturvorhaben Gewerbegebiete DHW Rodleben und Industriehafen Roßlau (90,0 v.H.)                              | 3.490.000                             |
| 21204 94002     | Generalsanierung einschl. Sporthalle in dem Objekt der Sekundarschule „Friedrich Schiller“ Ringstraße 48 (80,0 v.H.) | 1.190.000                             |

| Haushaltsstelle | Bezeichnung                                                                                                                                | - in EUR -              |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                 |                                                                                                                                            | Haushaltsansatz<br>2011 |
| 61530 94012     | Komplettierung Ensemble Meisterhäuser (86,0 v.H.)                                                                                          | 928.000                 |
| 32120 94002     | Sanierung Schloss Georgium – Förderung<br>Welterbestätten I (90,0 v.H.)                                                                    | 733.900                 |
| 63000 96080     | Hochwassersicherer Ausbau Südstraße /Roßlau,<br>Konjunkturpaket II (87,5 v.H.)                                                             | 590.000                 |
| 63000 96351     | Umgestaltung Albrechtstraße zwischen Roßlauer Allee<br>und Wolfgangstraße, Konjunkturpaket II (87,5 v.H.)                                  | 500.000                 |
| 59000 96040     | Lückenschluss Gartenreichtour Fürst Franz zwischen<br>Mosigkau und Kühnau (90,0 v.H.)                                                      | 469.700                 |
| 36510 94001     | Sanierung Wasserburg Roßlau (86,0 v.H.)                                                                                                    | 450.000                 |
| 02000 94022     | Sanierung Rathausaltbau einschl. Dach( 66,6 v.H.)                                                                                          | 450.000                 |
| 21102 94000     | Generalsanierung des Schulgebäudes und des<br>Schulhofes, Schulbauförderung Grundschule<br>Friederikenstraße 23 (80,0 v.H.)                | 405.000                 |
| 59000 96060     | Ausbau multifunktionaler Weg Fläming-Elbe BA Natho-<br>Mühlstedt, Konjunkturpaket II (87,5 v.H.)                                           | 346.100                 |
| 63000 96354     | Theaterviertel, Konjunkturpaket II, Kommunale Straßen<br>(87,5 v.H.)                                                                       | 345.800                 |
| 63000 96094     | Ostrandstraße (80,0 v.H.)                                                                                                                  | 293.300                 |
| 63000 96355     | Berliner Straße, Konjunktur II (87,5 v.H.)                                                                                                 | 260.000                 |
| 79170 96005     | Ausgleichsmaßnahmen auf Naturschutzgroßvorhaben<br>(B-Plan 121) Flugplatz (100,0 v.H. Einnahmen aus<br>Verkauf von Grundstücken Flugplatz) | 203.000                 |
| 63000 96310     | Kavaliertstraße (Abschnitt Askanische Straße –<br>Poststraße) Stadtumbau Ost (80,0 v.H.)                                                   | 196.000                 |
| 66000 94006     | Brückenbauwerk 11 Muldebrücke im Zuge der B 185<br>(80,0 v.H.)                                                                             | 180.000                 |
| 61530 96032     | Aufwertung Umfeld Wasserturm, Stadtumbau Ost<br>(86,0 v.H.)                                                                                | 178.600                 |
| 35200 94010     | Umbau des ehemaligen Kaufhauses in Roßlau<br>Hauptstraße zur Bibliothek (Kulturkaufhaus) (66,6 v.H.)                                       | 150.000                 |
| 32120 94003     | Gartenreich Dessau-Wörlitz und Bauten der Moderne,<br>Welterbe II (90,0 v.H.)                                                              | 120.000                 |

**Nur wenige Baumaßnahmen werden ausschließlich durch Eigenmittel finanziert:**

| Haushaltsstelle | Bezeichnung                                                                                                          | - in EUR -<br>Haushaltsansatz<br>2011 |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 21116 94006     | Schulhofgestaltung Grundschule Rodleben                                                                              | 87.000                                |
| 69100 94013     | Veränderung Vorflutystem Taube                                                                                       | 75.000                                |
| 61510 94010     | Umbau und Sanierung ehemaliges AOK-Gebäude<br>(Kurshaus) zu einem Sport- und Freizeitzentrum -<br>Geruchsbelästigung | 48.500                                |

### **3.2.3. Tilgung von Krediten (Gruppierung 97)**

**14.919.000 EUR**

Die geplante Tilgung von Krediten ist 2011 gegenüber dem Vorjahr um 12.687.000 EUR niedriger. Berücksichtigt man nur die Ausgaben für die ordentliche Tilgung, ergibt sich eine Erhöhung um 2.237.200 EUR.

Durch die fehlende Kreditaufnahme wird der Schuldenabbau weiter forciert.

Die Zusammensetzung der Tilgung stellt sich wie folgt dar:

|                                         | - EUR -   |
|-----------------------------------------|-----------|
| <i>außerordentliche Tilgung</i>         |           |
| Tilgung im Rahmen Umschuldung           | 3.565.900 |
| Tilgung im Rahmen Kreditrückzahlung AZE | 1.004.300 |
| Tilgung im Rahmen Teilumschuldung       | 1.958.500 |
| <i>ordentliche Tilgung</i>              | 8.390.300 |

Für das Jahr 2011 ergibt sich insgesamt ein Schuldenabbau in Höhe von 11.259.100 EUR. Hier sind die ordentliche Tilgung, die Teilentschuldung im Rahmen STARK II, die Tilgung der KommInvest –Darlehen sowie die Tilgung der Kredite des ehemaligen Landkreises Anhalt-Zerbst berücksichtigt.

### **3.2.4. Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Gruppierung 98)**

**5.372.300 EUR**

Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind im Jahr 2011 in Höhe von 5.372.300 EUR im Vermögensmögenshaushalt eingestellt. Vergleicht man diesen Wert mit dem Haushaltsansatz 2010 so wurden 2.748.900 EUR weniger an Zuweisungen und Zuschüssen in den Vermögenshaushalt 2011 aufgenommen.

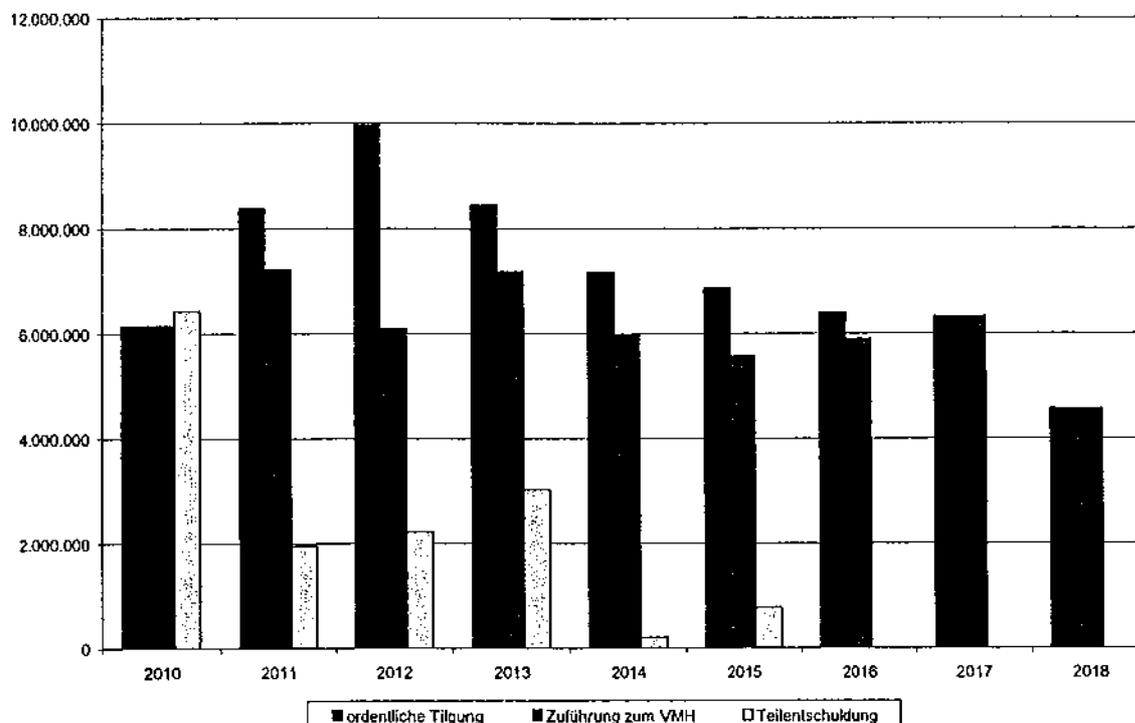
Wesentliche Ausgabepositionen dieser Gruppierung sind im Haushaltsjahr 2010:

| Haushaltsstelle | Bezeichnung                                                                          | - in EUR -<br>Haushaltsansatz<br>2011 |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 31200 98601     | Zuschuss an Stiftung Bauhaus Dessau für Sanierung Bauhaus, Förderung Welterbestätten | 773.900                               |
| 63000 98600     | Zuschuss an Deutsche Bahn AG für Kreuzungsvereinbarungen Bahnübergänge               | 676.300                               |
| 33110 98501     | Zuweisung an den Eigenbetrieb Anhaltisches Theater                                   | 566.400                               |
| 61500 98605     | Zuschuss für städtebauliche Sanierung Dessau Nord                                    | 505.000                               |
| 51000 98100     | Krankenhausumlage                                                                    | 473.000                               |
| 61531 98531     | Zuschuss an DWG mbH für Sanierung Kavallerstraße 63-69                               | 408.000                               |
| 61500.98605     | Zuschuss für städtebauliche Sanierung Stadtkern Roßlau                               | 347.000                               |
| 61500.98610     | Zuschuss für städtebauliche Sanierung Dessau Nord - West                             | 300.000                               |



### 3.3. Entwicklung der Zuführung vom Verwaltungshaushalt und der allgemeinen Rücklage

Die Entwicklung der Zuführung vom Verwaltungshaushalt in den folgenden Jahren stellt sich wie folgt dar:



Die Zuführung vom Verwaltungshaushalt im Jahr 2011 sowie in den Folgejahren beinhaltet nur die Pflichtzuführung gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO. Diese ist in Höhe der ordentlichen Tilgung von Krediten zu leisten. Sie reduziert sich teilweise in den einzelnen Jahren durch tilgungsbezogene Einnahmen. Diese beinhalten im Wesentlichen Verkäufe von Grundstücken.

Demzufolge ergibt sich mittelfristig folgende Entwicklung:

|      | ordentliche Tilgung<br>in EUR | tilgungsbezogene<br>Einnahmen in EUR | Zuführung zum VMH<br>in EUR |
|------|-------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|
| 2010 | 6.153.100                     | 0                                    | 6.153.100                   |
| 2011 | 8.390.300                     | 1.166.500                            | 7.223.800                   |
| 2012 | 9.964.900                     | 3.866.500                            | 6.098.400                   |
| 2013 | 8.451.500                     | 1.270.500                            | 7.181.000                   |
| 2014 | 7.165.100                     | 1.175.500                            | 5.989.600                   |
| 2015 | 6.869.600                     | 1.296.000                            | 5.573.600                   |
| 2016 | 6.399.500                     | 506.700                              | 5.892.900                   |
| 2017 | 6.325.400                     | 0                                    | 6.325.400                   |
| 2018 | 4.565.600                     | 0                                    | 4.565.600                   |

Im Vergleich zu 2010 ist eine Erhöhung der tilgungsbezogenen Einnahmen im VMH um 1.166.500 EUR zu verzeichnen. Dies beruht auf Einnahmen aus Grundstücksverkäufen.

Die allgemeine Rücklage wird zum 31. Dezember 2011 einen voraussichtlichen Stand von 0 TEUR ausweisen.

Der Sockelbetrag wurde bereits in den Jahren 2004 bzw. 2008 in voller Höhe dem Vermögenshaushalt zugeführt. Auf Grund der angespannten finanziellen wirtschaftlichen Lage der Stadt wird sich der Bestand der allgemeinen Rücklage in den folgenden Jahren hinsichtlich des Sockelbetrages nicht ändern. Ursache hierfür ist der andauernde Bedarf an Kassenkrediten (Jahresdurchschnitt 2009 28,8 Mio. EUR), der durch den Sockelbetrag nicht gedeckt wird.

## 4. Erläuterungen zu Haushaltsvermerken im Haushaltsplan

### 4.1. Deckungsvermerke

#### **4.1.1. Zweckbindung von Einnahmen nach § 17 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)**

Im Haushaltsplan 2011 ist zwischen folgenden Haushaltsvermerken zu unterscheiden:

- Zweckbindung mit unechter Deckungsfähigkeit nach § 17 Abs. 1 GemHVO

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

Sie können auf die Verwendung für bestimmte Ausgaben beschränkt werden,

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

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

Diese unechte Deckungsfähigkeit gilt nur in Höhe der Mehreinnahmen.

Soweit zur Verwendung dieser Einnahmen zusätzliche städtische Eigenmittel benötigt werden, können diese nur unter der Voraussetzung des § 97 Gemeindeordnung bereitgestellt werden. Die Verwendung der Mehreinnahmen wäre dann davon abhängig.

Im Haushaltsplan sind die Haushaltsstellen mit einer Ringnummer und dem Kennzeichen (KeZ.) **ZB** markiert.

Beispiel:

|                                      | Ring<br>Nr. | KeZ. |
|--------------------------------------|-------------|------|
| 32300.17810 - Spenden                | 016         | ZB   |
| 32300.66110 - Verwendung von Spenden | 016         | ZB   |

- unechte Deckungsfähigkeit

Gemäß § 17 Abs. 2 GemHVO kann im Haushaltsplan bestimmt werden, dass bestimmte Mehreinnahmen des Verwaltungshaushaltes zu bestimmten Mehrausgaben (positive unechte Deckungsfähigkeit) berechtigen oder bestimmte Mindereinnahmen zu bestimmten Minderausgaben (negative unechte Deckungsfähigkeit) verpflichten.

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

Die Haushaltsstellen wurden im Haushaltsplan mit einer Ringnummer und dem Kennzeichen

- **UP** für positive unechte Deckungsfähigkeit und mit
- **UN** für negative unechte Deckungsfähigkeit, markiert.

Die Mehrausgaben bei einer Haushaltsstelle mit einer positiven unechten Deckungsfähigkeit gelten nach § 17 Abs. 3 GemHVO nicht als überplanmäßige Ausgaben.

Beispiele:

|                                                 | Nr. | Ring | KeZ. |
|-------------------------------------------------|-----|------|------|
| 12000.15030 - Schadensersatz für Gefahrenabwehr |     | 046  | UP   |
| 12000.60001 - allgemeine Gefahrenabwehr         |     | 046  | UP   |
| 35200.11010 - Ausleihgebühr für Bestseller -    |     | 088  | UN   |
| 35200.58004 - Erwerb von Bestsellern            |     | 088  | UN   |

In der nachfolgenden Liste sind alle Haushaltsstellen dargestellt, die mit dem Zweckbindungsvermerk bzw. als positive unechte Deckungsfähigkeit und als negative unechte Deckungsfähigkeit gekennzeichnet wurden.

## Deckungskreise in EUR

### Deckungskreis: 0001

Typ: Zweckbindung  
Vollzug des Ausländergesetzes  
1.02700.17000  
1.02700.60000  
Summe Einnahmen  
Summe Ausgaben

100  
100  
100  
100

### Deckungskreis: 0009

Typ: Zweckbindung  
Spenden  
1.27020.17710  
1.27020.17810  
1.27020.66110  
Summe Einnahmen  
Summe Ausgaben

3.000  
500  
3.500  
3.500  
3.500

### Deckungskreis: 0002

Typ: Zweckbindung  
Projekt "Ameisenbläuling"  
1.12000.17000  
1.12000.17100  
1.12000.60020  
Summe Einnahmen  
Summe Ausgaben

0  
10.300  
10.300  
10.300  
10.300

### Deckungskreis: 0010

Typ: Zweckbindung  
Spenden  
1.30000.17810  
1.30000.66110  
Summe Einnahmen  
Summe Ausgaben

1.000  
1.000  
1.000  
1.000

### Deckungskreis: 0003

Typ: Zweckbindung  
Fachkräfteprogramm  
1.45150.17110  
1.45150.76020  
Summe Einnahmen  
Summe Ausgaben

119.500  
173.700  
119.500  
173.700

### Deckungskreis: 0011

Typ: Zweckbindung  
Zuweisungen vom Land für Publikationen  
1.32130.17100  
1.32130.17830  
1.32130.60000  
Summe Einnahmen  
Summe Ausgaben

5.000  
0  
10.300  
5.000  
10.300

### Deckungskreis: 0004

Typ: Zweckbindung  
Abwasserproben  
1.12000.10010  
1.12000.67600  
Summe Einnahmen  
Summe Ausgaben

4.000  
4.000  
4.000  
4.000

### Deckungskreis: 0012

Typ: Zweckbindung  
Veranstaltungen Gesundheitsamt  
1.50000.17400  
1.50000.61000  
Summe Einnahmen  
Summe Ausgaben

500  
500  
500  
500

### Deckungskreis: 0005

Typ: Zweckbindung  
Spenden  
1.21112.17810  
1.21112.66110  
Summe Einnahmen  
Summe Ausgaben

100  
100  
100  
100

### Deckungskreis: 0013

Typ: Zweckbindung  
Spenden  
1.32120.17810  
1.32120.66110  
Summe Einnahmen  
Summe Ausgaben

500  
500  
500  
500

### Deckungskreis: 0006

Typ: Zweckbindung  
Sachkosten für Umschulung  
1.24050.17410  
1.24050.62000  
Summe Einnahmen  
Summe Ausgaben

9.100  
9.100  
9.100  
9.100

### Deckungskreis: 0016

Typ: Zweckbindung  
Spenden  
1.32300.17710  
1.32300.17810  
1.32300.66110  
Summe Einnahmen  
Summe Ausgaben

50.000  
15.000  
65.000  
65.000  
65.000

### Deckungskreis: 0008

Typ: Zweckbindung  
Spenden  
1.21106.17710  
1.21106.17810  
1.21106.66110  
Summe Einnahmen  
Summe Ausgaben

1.800  
200  
2.000  
2.000  
2.000

### Deckungskreis: 0017

Typ: Zweckbindung  
Spenden  
1.32140.17810  
1.32140.66110  
Summe Einnahmen  
Summe Ausgaben

700  
700  
700  
700

## Deckungskreise in EUR

### Deckungskreis: 0018

Typ: Zweckbindung

|                               |            |
|-------------------------------|------------|
| Landeszuschuss an das Theater |            |
| 1.33110.17100                 | 8.335.800  |
| 1.33110.71500                 | 15.544.900 |
| Summe Einnahmen               | 8.335.800  |
| Summe Ausgaben                | 15.544.900 |

### Deckungskreis: 0019

Typ: Zweckbindung

|                 |       |
|-----------------|-------|
| Spenden         |       |
| 1.33300.17810   | 5.000 |
| 1.33300.66110   | 5.000 |
| Summe Einnahmen | 5.000 |
| Summe Ausgaben  | 5.000 |

### Deckungskreis: 0020

Typ: Zweckbindung

|                                                           |        |
|-----------------------------------------------------------|--------|
| Betreuung von Kindern durch andere Träger der Jugendhilfe |        |
| 1.46430.16200                                             | 82.000 |
| 1.46430.71801                                             | 82.000 |
| Summe Einnahmen                                           | 82.000 |
| Summe Ausgaben                                            | 82.000 |

### Deckungskreis: 0021

Typ: Zweckbindung

|                 |       |
|-----------------|-------|
| Spenden         |       |
| 1.35200.17810   | 4.600 |
| 1.35200.66110   | 4.600 |
| Summe Einnahmen | 4.600 |
| Summe Ausgaben  | 4.600 |

### Deckungskreis: 0023

Typ: Zweckbindung

|                        |     |
|------------------------|-----|
| Sachkostenzuschuss ABM |     |
| 1.21114.17810          | 500 |
| 1.21114.66110          | 500 |
| Summe Einnahmen        | 500 |
| Summe Ausgaben         | 500 |

### Deckungskreis: 0024

Typ: Zweckbindung

|                 |     |
|-----------------|-----|
| Spenden         |     |
| 1.21110.17710   | 500 |
| 1.21110.66110   | 500 |
| Summe Einnahmen | 500 |
| Summe Ausgaben  | 500 |

### Deckungskreis: 0026

Typ: Zweckbindung

|                 |     |
|-----------------|-----|
| Spenden         |     |
| 1.32100.17810   | 100 |
| 1.32100.66110   | 100 |
| Summe Einnahmen | 100 |
| Summe Ausgaben  | 100 |

### Deckungskreis: 0029

Typ: Zweckbindung

|                          |         |
|--------------------------|---------|
| Sprachstandsfeststellung |         |
| 1.46420.17110            | 103.700 |
| 1.46420.71502            | 103.700 |
| Summe Einnahmen          | 103.700 |
| Summe Ausgaben           | 103.700 |

### Deckungskreis: 0030

Typ: Zweckbindung

|                                  |        |
|----------------------------------|--------|
| Zuweisung vom AOK- Landesverband |        |
| 1.50010.17400                    | 20.700 |
| 1.50010.52000                    | 200    |
| 1.50010.56000                    | 100    |
| 1.50010.56200                    | 200    |
| 1.50010.57100                    | 20.700 |
| 1.50010.60000                    | 5.000  |
| 1.50010.65000                    | 300    |
| 1.50010.65400                    | 800    |
| Summe Einnahmen                  | 20.700 |
| Summe Ausgaben                   | 27.300 |

### Deckungskreis: 0031

Typ: Zweckbindung

|                 |        |
|-----------------|--------|
| "Soziale Stadt" |        |
| 1.61000.17140   | 37.300 |
| 1.61000.60001   | 56.000 |
| Summe Einnahmen | 37.300 |
| Summe Ausgaben  | 56.000 |

### Deckungskreis: 0032

Typ: Zweckbindung

|                 |       |
|-----------------|-------|
| Spenden         |       |
| 1.55000.17710   | 1.000 |
| 1.55000.17810   | 1.000 |
| 1.55000.66110   | 2.000 |
| Summe Einnahmen | 2.000 |
| Summe Ausgaben  | 2.000 |

### Deckungskreis: 0034

Typ: Zweckbindung

|                                                  |        |
|--------------------------------------------------|--------|
| Zuschüsse und Schadensersatz für Baumpflanzungen |        |
| 1.58000.17700                                    | 2.000  |
| 1.58000.17800                                    | 20.000 |
| 1.58000.51012                                    | 22.000 |
| Summe Einnahmen                                  | 22.000 |
| Summe Ausgaben                                   | 22.000 |

### Deckungskreis: 0035

Typ: Zweckbindung

|                 |       |
|-----------------|-------|
| Spenden         |       |
| 1.33200.17810   | 1.000 |
| 1.33200.66110   | 1.000 |
| Summe Einnahmen | 1.000 |
| Summe Ausgaben  | 1.000 |

## Deckungskreise in EUR

### Deckungskreis: 0036

Typ: Zweckbindung

Projekte Regionalbudget

|                 |         |
|-----------------|---------|
| 1.79100.17130   | 280.000 |
| 1.79100.65530   | 50.000  |
| 1.79100.65531   | 75.000  |
| 1.79100.65532   | 38.100  |
| 1.79100.65533   | 65.000  |
| 1.79100.65534   | 50.000  |
| 1.79100.65535   | 40.000  |
| Summe Einnahmen | 280.000 |
| Summe Ausgaben  | 318.100 |

### Deckungskreis: 0037

Typ: Zweckbindung

Frühzeitige Berufsorientierung

|                 |       |
|-----------------|-------|
| 1.27010.17100   | 5.500 |
| 1.27010.60000   | 7.400 |
| Summe Einnahmen | 5.500 |
| Summe Ausgaben  | 7.400 |

### Deckungskreis: 0038

Typ: Zweckbindung

Zuweisung v. Land für ÖPNV

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 1.79200.17110   | 220.000   |
| 1.79200.71700   | 220.000   |
| 1.81710.17100   | 1.530.000 |
| 1.81710.71520   | 1.530.000 |
| Summe Einnahmen | 1.750.000 |
| Summe Ausgaben  | 1.750.000 |

### Deckungskreis: 0039

Typ: Zweckbindung

Einnahmen aus ÖPNV-Gesetz für Planung

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 1.79200.17100   | 59.700 |
| 1.79200.65510   | 59.700 |
| Summe Einnahmen | 59.700 |
| Summe Ausgaben  | 59.700 |

### Deckungskreis: 0040

Typ: Zweckbindung

Verwendung von Spenden

|                 |     |
|-----------------|-----|
| 1.43900.17710   | 0   |
| 1.43900.17810   | 200 |
| 1.43900.66110   | 200 |
| Summe Einnahmen | 200 |
| Summe Ausgaben  | 200 |

### Deckungskreis: 0041

Typ: unechte Deckung Soll

Gebühren und Auslagen mitwirkender Stellen (unecht positiv)

|                 |       |
|-----------------|-------|
| 1.61300.10200   | 4.000 |
| 1.61300.65510   | 4.000 |
| Summe Einnahmen | 4.000 |
| Summe Ausgaben  | 4.000 |

### Deckungskreis: 0042

Typ: Zweckbindung

Verwendung von Spenden

|                 |       |
|-----------------|-------|
| 1.40000.17710   | 1.000 |
| 1.40000.66110   | 1.000 |
| Summe Einnahmen | 1.000 |
| Summe Ausgaben  | 1.000 |

### Deckungskreis: 0043

Typ: Zweckbindung

Verwendung von Spenden

|                 |     |
|-----------------|-----|
| 1.02000.17810   | 800 |
| 1.02000.66110   | 800 |
| Summe Einnahmen | 800 |
| Summe Ausgaben  | 800 |

### Deckungskreis: 0044

Typ: Zweckbindung

Verwendung von Spenden

|                 |       |
|-----------------|-------|
| 1.56000.17810   | 4.000 |
| 1.56000.66110   | 4.000 |
| Summe Einnahmen | 4.000 |
| Summe Ausgaben  | 4.000 |

### Deckungskreis: 0046

Typ: unechte Deckung Soll

Schadensersatz (unechte positive

Deckungsfähigkeit)

|                 |       |
|-----------------|-------|
| 1.12000.15030   | 1.000 |
| 1.12000.60001   | 4.100 |
| Summe Einnahmen | 1.000 |
| Summe Ausgaben  | 4.100 |

### Deckungskreis: 0047

Typ: Zweckbindung

Spenden

|                 |     |
|-----------------|-----|
| 1.46020.17810   | 100 |
| 1.46020.66110   | 100 |
| Summe Einnahmen | 100 |
| Summe Ausgaben  | 100 |

### Deckungskreis: 0048

Typ: Zweckbindung

Zuweisung vom Land für kulturelle Veranstaltungen

|                 |       |
|-----------------|-------|
| 1.30000.17100   | 2.500 |
| 1.30000.61000   | 7.100 |
| Summe Einnahmen | 2.500 |
| Summe Ausgaben  | 7.100 |

### Deckungskreis: 0049

Typ: Zweckbindung

Spenden

|                 |     |
|-----------------|-----|
| 1.46030.17710   | 0   |
| 1.46030.17810   | 100 |
| 1.46030.66110   | 100 |
| Summe Einnahmen | 100 |
| Summe Ausgaben  | 100 |

### Deckungskreis: 0050

Typ: unechte Deckung Ist

Veranstaltungen für Senioren und Bedürftige

|                 |     |
|-----------------|-----|
| 1.40000.11000   | 200 |
| 1.40000.61000   | 200 |
| Summe Einnahmen | 200 |
| Summe Ausgaben  | 200 |

## Deckungskreise in EUR

### Deckungskreis: 0051

Typ: Zweckbindung  
Lokaler Aktionsplan

|                 |         |
|-----------------|---------|
| 1.45250.17010   | 100.000 |
| 1.45250.71810   | 100.000 |
| Summe Einnahmen | 100.000 |
| Summe Ausgaben  | 100.000 |

### Deckungskreis: 0052

Typ: Zweckbindung  
Spenden

|                 |     |
|-----------------|-----|
| 1.32130.17710   | 0   |
| 1.32130.17810   | 500 |
| 1.32130.66110   | 500 |
| Summe Einnahmen | 500 |
| Summe Ausgaben  | 500 |

### Deckungskreis: 0054

Typ: Zweckbindung  
Projektplan Zensus

|                 |         |
|-----------------|---------|
| 1.05100.17100   | 126.200 |
| 1.05100.81000   | 126.200 |
| Summe Einnahmen | 126.200 |
| Summe Ausgaben  | 126.200 |

### Deckungskreis: 0055

Typ: Zweckbindung  
Zuweisung vom Land für Dessauer

|                 |        |
|-----------------|--------|
| Feste           |        |
| 1.36600.11200   | 10.000 |
| 1.36600.17110   | 30.000 |
| 1.36600.17801   | 20.000 |
| 1.36600.81002   | 60.000 |
| Summe Einnahmen | 60.000 |
| Summe Ausgaben  | 60.000 |

### Deckungskreis: 0056

Typ: *unechte Deckung Soll*

Schadensersatz (unechte positive Deckungsfähigkeit)

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 1.61300.15030   | 5.000  |
| 1.61300.60000   | 15.000 |
| Summe Einnahmen | 5.000  |
| Summe Ausgaben  | 15.000 |

### Deckungskreis: 0057

Typ: Zweckbindung

Unterhaltung Markierungselemente  
"Roter Faden"

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 1.61530.17110   | 8.600  |
| 1.61530.51000   | 10.000 |
| 1.61530.60020   | 0      |
| Summe Einnahmen | 8.600  |
| Summe Ausgaben  | 10.000 |

### Deckungskreis: 0058

Typ: Zweckbindung

Verwendung von Spenden

|                 |       |
|-----------------|-------|
| 1.56020.17810   | 7.000 |
| 1.56020.66110   | 7.000 |
| Summe Einnahmen | 7.000 |
| Summe Ausgaben  | 7.000 |

### Deckungskreis: 0059

Typ: *unechte Deckung Ist*  
Regionaler Bauernmarkt

|                 |       |
|-----------------|-------|
| 1.73000.11010   | 1.200 |
| 1.73000.60020   | 1.200 |
| Summe Einnahmen | 1.200 |
| Summe Ausgaben  | 1.200 |

### Deckungskreis: 0060

Typ: Zweckbindung

Verwendung von Spenden

|                 |       |
|-----------------|-------|
| 1.56040.17810   | 4.000 |
| 1.56040.66110   | 4.000 |
| Summe Einnahmen | 4.000 |
| Summe Ausgaben  | 4.000 |

### Deckungskreis: 0061

Typ: *unechte Deckung Soll*

Gebühren für Statikprüfungen (unechte positive Deckungsfähigkeit)

|                 |         |
|-----------------|---------|
| 1.61300.10100   | 150.000 |
| 1.61300.65500   | 150.000 |
| Summe Einnahmen | 150.000 |
| Summe Ausgaben  | 150.000 |

### Deckungskreis: 0063

Typ: Zweckbindung

Zuweisung für DVE

|                 |         |
|-----------------|---------|
| 1.81710.17110   | 148.500 |
| 1.81710.71500   | 148.500 |
| Summe Einnahmen | 148.500 |
| Summe Ausgaben  | 148.500 |

### Deckungskreis: 0064

Typ: Zweckbindung

Spenden

|                 |     |
|-----------------|-----|
| 1.11116.17810   | 100 |
| 1.11116.66110   | 100 |
| Summe Einnahmen | 100 |
| Summe Ausgaben  | 100 |

### Deckungskreis: 0067

Typ: Zweckbindung

Verwendung von Spenden

|                 |       |
|-----------------|-------|
| 1.21108.17710   | 500   |
| 1.21108.17810   | 1.000 |
| 1.21108.66110   | 1.500 |
| Summe Einnahmen | 1.500 |
| Summe Ausgaben  | 1.500 |

### Deckungskreis: 0068

Typ: Zweckbindung

Verwendung von Spenden

|                 |     |
|-----------------|-----|
| 1.45250.17810   | 100 |
| 1.45250.66110   | 100 |
| Summe Einnahmen | 100 |
| Summe Ausgaben  | 100 |

## Deckungskreise in EUR

### Deckungskreis: 0069

Typ: Zweckbindung

Projektbezogene Öffentlichkeitsarbeit Stadtbau Ost

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 1.61530.17170   | 12.900 |
| 1.61530.60070   | 15.000 |
| Summe Einnahmen | 12.900 |
| Summe Ausgaben  | 15.000 |

### Deckungskreis: 0070

Typ: Zweckbindung

Selbstnutzermodell

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 1.61530.17130   | 8.600  |
| 1.61530.65530   | 12.900 |
| Summe Einnahmen | 8.600  |
| Summe Ausgaben  | 12.900 |

### Deckungskreis: 0071

Typ: Zweckbindung

Zuweisung vom Arbeitsamt für Eingliederung von Langzeitarbeitslosen

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 1.40500.17400   | 15.000 |
| 1.40500.62000   | 15.000 |
| Summe Einnahmen | 15.000 |
| Summe Ausgaben  | 15.000 |

### Deckungskreis: 0072

Typ: Zweckbindung

Zuschuss für Eintragung in Bürgerrolle

|                 |     |
|-----------------|-----|
| 1.00100.17801   | 500 |
| 1.00100.60210   | 500 |
| Summe Einnahmen | 500 |
| Summe Ausgaben  | 500 |

### Deckungskreis: 0073

Typ: Zweckbindung

Bundesprogramm Kommunal-Kombi

|                 |         |
|-----------------|---------|
| 1.48400.17100   | 278.600 |
| 1.48400.71800   | 513.700 |
| Summe Einnahmen | 278.600 |
| Summe Ausgaben  | 513.700 |

### Deckungskreis: 0074

Typ: Zweckbindung

Spenden

|                 |     |
|-----------------|-----|
| 1.21116.17810   | 100 |
| 1.21116.66110   | 100 |
| Summe Einnahmen | 100 |
| Summe Ausgaben  | 100 |

### Deckungskreis: 0075

Typ: Zweckbindung

Vorschulische Bildung und Sprachstandsfeststellung

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 1.46430.17102   | 89.300 |
| 1.46430.71502   | 6.800  |
| 1.46430.71802   | 82.500 |
| Summe Einnahmen | 89.300 |
| Summe Ausgaben  | 89.300 |

### Deckungskreis: 0076

Typ: Zweckbindung

Fortschreibung Stadtentwicklungskonzept

|               |        |
|---------------|--------|
| 1.61530.17140 | 0      |
| 1.61530.17540 | 10.000 |
| 1.61530.17740 | 10.000 |
| 1.61530.65540 | 42.700 |

Summe Einnahmen

20.000

Summe Ausgaben

42.700

### Deckungskreis: 0077

Typ: Zweckbindung

Spenden

|                 |       |
|-----------------|-------|
| 1.27010.17810   | 2.000 |
| 1.27010.66110   | 2.000 |
| Summe Einnahmen | 2.000 |
| Summe Ausgaben  | 2.000 |

### Deckungskreis: 0078

Typ: Zweckbindung

Programm zur Berufsorientierung

|                 |       |
|-----------------|-------|
| 1.27040.17100   | 1.700 |
| 1.27040.71800   | 2.400 |
| Summe Einnahmen | 1.700 |
| Summe Ausgaben  | 2.400 |

### Deckungskreis: 0079

Typ: Zweckbindung

Flächennaturdenkmale

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 1.12000.17130   | 16.400 |
| 1.12000.60030   | 16.400 |
| Summe Einnahmen | 16.400 |
| Summe Ausgaben  | 16.400 |

### Deckungskreis: 0080

Typ: Zweckbindung

Waldbrandschutz

|                 |       |
|-----------------|-------|
| 1.12000.16800   | 5.000 |
| 1.12000.60100   | 5.000 |
| Summe Einnahmen | 5.000 |
| Summe Ausgaben  | 5.000 |

### Deckungskreis: 0081

Typ: Zweckbindung

Lokales Netzwerk Kinderschutz

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 1.45250.17100   | 10.000 |
| 1.45250.60100   | 10.000 |
| Summe Einnahmen | 10.000 |
| Summe Ausgaben  | 10.000 |

### Deckungskreis: 0082

Typ: Zweckbindung

Existenzgründer

|                 |         |
|-----------------|---------|
| 1.79100.17110   | 125.300 |
| 1.79100.71700   | 63.000  |
| 1.79100.71820   | 62.300  |
| Summe Einnahmen | 125.300 |
| Summe Ausgaben  | 125.300 |

## Deckungskreise in EUR

### Deckungskreis: 0084

Typ: Zweckbindung

Abschreibungen

|                 |         |
|-----------------|---------|
| 1.16000.68000   | 52.300  |
| 1.36510.68000   | 23.500  |
| 1.56016.68000   | 8.000   |
| 1.57116.68000   | 34.000  |
| 1.57140.68000   | 55.000  |
| 1.61200.68000   | 2.000   |
| 1.79180.68000   | 2.800   |
| 1.88010.68000   | 13.000  |
| 1.88033.68000   | 58.400  |
| 1.91000.27000   | 249.000 |
| Summe Einnahmen | 249.000 |
| Summe Ausgaben  | 249.000 |

### Deckungskreis: 0085

Typ: Zweckbindung

Verzinsung des Anlagekapitals

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 1.16000.68500   | 11.900 |
| 1.91000.27500   | 11.900 |
| Summe Einnahmen | 11.900 |
| Summe Ausgaben  | 11.900 |

### Deckungskreis: 0086

Typ: Zweckbindung

Sportveranstaltungen

|                 |         |
|-----------------|---------|
| 1.56000.11000   | 2.500   |
| 1.56000.11010   | 0       |
| 1.56000.11200   | 62.600  |
| 1.56000.13000   | 200     |
| 1.56000.14000   | 200     |
| 1.56000.16800   | 500     |
| 1.56000.17600   | 5.000   |
| 1.56000.17800   | 0       |
| 1.56000.61000   | 66.500  |
| 1.56020.11000   | 30.000  |
| 1.56020.11200   | 112.000 |
| 1.56020.13000   | 200     |
| 1.56020.14001   | 3.300   |
| 1.56020.16800   | 4.000   |
| 1.56020.17600   | 16.000  |
| 1.56020.61000   | 163.000 |
| 1.56040.11000   | 16.000  |
| 1.56040.11200   | 100.000 |
| 1.56040.13000   | 100     |
| 1.56040.14001   | 500     |
| 1.56040.16800   | 500     |
| 1.56040.17600   | 63.000  |
| 1.56040.61000   | 189.600 |
| Summe Einnahmen | 416.600 |
| Summe Ausgaben  | 419.100 |

### Deckungskreis: 0088

Typ: unechte Deckung Soll

Erwerb von Bestsellern (unechte negative Deckungsfähigkeit)

|                 |       |
|-----------------|-------|
| 1.35200.11010   | 1.700 |
| 1.35200.58004   | 1.700 |
| Summe Einnahmen | 1.700 |
| Summe Ausgaben  | 1.700 |

### Deckungskreis: 0089

Typ: Zweckbindung

Spenden

|                 |     |
|-----------------|-----|
| 1.32110.17810   | 100 |
| 1.32110.66120   | 100 |
| Summe Einnahmen | 100 |
| Summe Ausgaben  | 100 |

### Deckungskreis: 0090

Typ: Zweckbindung

Spenden für Publikation Stadtgeschichte

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 1.36600.17802   | 10.400 |
| 1.36600.60005   | 10.400 |
| Summe Einnahmen | 10.400 |
| Summe Ausgaben  | 10.400 |

### Deckungskreis: 0091

Typ: Zweckbindung

Zuschuss Seifenkistenrennen

|                 |       |
|-----------------|-------|
| 1.36600.17600   | 4.200 |
| 1.36600.71700   | 4.200 |
| Summe Einnahmen | 4.200 |
| Summe Ausgaben  | 4.200 |

### Deckungskreis: 0092

Typ: Zweckbindung

Spenden

|                 |     |
|-----------------|-----|
| 1.45150.17810   | 100 |
| 1.45150.66110   | 100 |
| Summe Einnahmen | 100 |
| Summe Ausgaben  | 100 |

### Deckungskreis: 0093

Typ: Zweckbindung

Spenden

|                 |     |
|-----------------|-----|
| 1.36600.17820   | 100 |
| 1.36600.66110   | 100 |
| Summe Einnahmen | 100 |
| Summe Ausgaben  | 100 |

### Deckungskreis: 0094

Typ: Zweckbindung

Spenden

|                 |       |
|-----------------|-------|
| 1.32150.17710   | 0     |
| 1.32150.17810   | 1.500 |
| 1.32150.66110   | 1.500 |
| Summe Einnahmen | 1.500 |
| Summe Ausgaben  | 1.500 |

### Deckungskreis: 0096

Typ: Zweckbindung

Unterhaltung von Kunstwerken

|                 |       |
|-----------------|-------|
| 1.58000.17820   | 1.000 |
| 1.58000.51030   | 1.000 |
| Summe Einnahmen | 1.000 |
| Summe Ausgaben  | 1.000 |

## Deckungskreise in EUR

### Deckungskreis: 0097

Typ: Zweckbindung

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| Spenden Erlös Treuering |     |
| 1.32110.17700           | 100 |
| 1.32110.66110           | 100 |
| Summe Einnahmen         | 100 |
| Summe Ausgaben          | 100 |

### Deckungskreis: 0098

Typ: Zweckbindung

|                       |       |
|-----------------------|-------|
| B-Plan 151 Gasviertel |       |
| 1.61000.16000         | 7.000 |
| 1.61000.65560         | 8.000 |
| Summe Einnahmen       | 7.000 |
| Summe Ausgaben        | 8.000 |

### Deckungskreis: 1101

Typ: Zweckbindung

|                                     |       |
|-------------------------------------|-------|
| Sachkosten f. schwerbe. Mitarbeiter |       |
| 1.40000.17110                       | 1.900 |
| 1.40000.62000                       | 1.900 |
| Summe Einnahmen                     | 1.900 |
| Summe Ausgaben                      | 1.900 |

### Deckungskreis: 1103

Typ: Zweckbindung

|                                              |        |
|----------------------------------------------|--------|
| Zuschüsse an Projektträger "Stärken vor Ort" |        |
| 1.40010.17010                                | 86.000 |
| 1.40010.71800                                | 86.000 |
| Summe Einnahmen                              | 86.000 |
| Summe Ausgaben                               | 86.000 |

### Deckungskreis: 1104

Typ: Zweckbindung

|                 |     |
|-----------------|-----|
| Umweltarbeit    |     |
| 1.12000.17700   | 900 |
| 1.12000.71803   | 900 |
| Summe Einnahmen | 900 |
| Summe Ausgaben  | 900 |

### Deckungskreis: 1105

Typ: Zweckbindung

|                        |     |
|------------------------|-----|
| Verwendung von Spenden |     |
| 1.12000.17810          | 700 |
| 1.12000.66110          | 700 |
| Summe Einnahmen        | 700 |
| Summe Ausgaben         | 700 |

### Deckungskreis: 1106

Typ: Zweckbindung

|                         |       |
|-------------------------|-------|
| Spenden für Elbebadetag |       |
| 1.36600.17821           | 3.000 |
| 1.36600.66111           | 3.000 |
| Summe Einnahmen         | 3.000 |
| Summe Ausgaben          | 3.000 |

### Deckungskreis: 1108

Typ: Zweckbindung

|                                 |       |
|---------------------------------|-------|
| Verwendung Spenden Heimatpflege |       |
| 1.36600.17810                   | 1.000 |
| 1.36600.66112                   | 1.000 |
| Summe Einnahmen                 | 1.000 |
| Summe Ausgaben                  | 1.000 |

### Deckungskreis: 1110

Typ: Zweckbindung

|                            |       |
|----------------------------|-------|
| Aktion "Vielfalt ist bunt" |       |
| 1.00100.17810              | 1.000 |
| 1.00100.66110              | 1.000 |
| Summe Einnahmen            | 1.000 |
| Summe Ausgaben             | 1.000 |

### Deckungskreis: 1111

Typ: Zweckbindung

|                                                          |        |
|----------------------------------------------------------|--------|
| Ausstellungsprojekt Museum für Stadtgeschichte ANHALT800 |        |
| 1.36620.17110                                            | 16.800 |
| 1.36620.60010                                            | 24.000 |
| Summe Einnahmen                                          | 16.800 |
| Summe Ausgaben                                           | 24.000 |

### Deckungskreis: 1112

Typ: Zweckbindung

|                                                                       |        |
|-----------------------------------------------------------------------|--------|
| Ausstellungsprojekt Museum für Naturkunde und Vorgeschichte ANHALT800 |        |
| 1.36620.17120                                                         | 21.000 |
| 1.36620.60020                                                         | 30.000 |
| Summe Einnahmen                                                       | 21.000 |
| Summe Ausgaben                                                        | 30.000 |

### Deckungskreis: 1113

Typ: Zweckbindung

|                                            |         |
|--------------------------------------------|---------|
| Ausstellungsprojekt Marienkirche ANHALT800 |         |
| 1.36620.17130                              | 171.000 |
| 1.36620.60030                              | 191.500 |
| Summe Einnahmen                            | 171.000 |
| Summe Ausgaben                             | 191.500 |

### Deckungskreis: 1114

Typ: Zweckbindung

|                    |        |
|--------------------|--------|
| Sachsen-Anhalt-Tag |        |
| 1.36620.11000      | 0      |
| 1.36620.17100      | 0      |
| 1.36620.61000      | 50.000 |
| Summe Ausgaben     | 50.000 |

### Deckungskreis: 1115

Typ: Zweckbindung

|                               |         |
|-------------------------------|---------|
| Pflege kontaminierter Flächen |         |
| 1.78000.17120                 | 116.000 |
| 1.78000.51020                 | 121.600 |
| Summe Einnahmen               | 116.000 |
| Summe Ausgaben                | 121.600 |

### Deckungskreis: 1117

Typ: Zweckbindung

|                    |         |
|--------------------|---------|
| Schülerbeförderung |         |
| 1.29000.17100      | 613.800 |
| 1.29000.71500      | 350.000 |
| 1.29000.71700      | 263.800 |
| Summe Einnahmen    | 613.800 |
| Summe Ausgaben     | 613.800 |

## Deckungskreise in EUR

### Deckungskreis: 1118

Typ: Zweckbindung

Projektstudie demografischer Wandel

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 1.61530.17190   | 20.000 |
| 1.61530.65590   | 30.000 |
| Summe Einnahmen | 20.000 |
| Summe Ausgaben  | 30.000 |

### Deckungskreis: 1119

Typ: Zweckbindung

Verwendungsfonds Zerbster Straße

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 1.79100.17140   | 29.200 |
| 1.79100.17740   | 43.700 |
| 1.79100.65540   | 87.500 |
| Summe Einnahmen | 72.900 |
| Summe Ausgaben  | 87.500 |

## Deckungskreise in EUR

### Deckungskreis: 0800

Typ: Zweckbindung

Zuschuss an DVV mbH für Umverlegung Versorgungsleitungen Hei-  
destr. 153-173, Stadtumbau Ost

|                 |       |
|-----------------|-------|
| 2.61531.36143   | 4.100 |
| 2.61531.98543   | 4.100 |
| Summe Einnahmen | 4.100 |
| Summe Ausgaben  | 4.100 |

### Deckungskreis: 0809

Typ: Zweckbindung

Sanierung Schwabehaus e.V. Jo-  
hannisstr.17

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 2.61531.36157   | 51.100 |
| 2.61531.36757   | 17.800 |
| 2.61531.98857   | 76.600 |
| Summe Einnahmen | 68.900 |
| Summe Ausgaben  | 76.600 |

### Deckungskreis: 0812

Typ: Zweckbindung

Zuschuss an DVV mbH für Umverlegung Versorgungsleitungen Hei-  
destr. 175a-177a, Stadtumbau Ost

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 2.61531.36144   | 17.800 |
| 2.61531.98544   | 17.800 |
| Summe Einnahmen | 17.800 |
| Summe Ausgaben  | 17.800 |

### Deckungskreis: 0814

Typ: Zweckbindung

Zuschuss an DVV mbH für Versor-  
gungsleitungen Raguhnener Str. 51 -  
63, Stadtumbau Ost

|                 |       |
|-----------------|-------|
| 2.61531.36103   | 2.200 |
| 2.61531.98503   | 2.200 |
| Summe Einnahmen | 2.200 |
| Summe Ausgaben  | 2.200 |

### Deckungskreis: 0815

Typ: Zweckbindung

Generalsanierung einschl. Sporthal-  
le in dem Objekt der Sekundarschu-  
le "Friedrich Schiller" Ringstraße Se-  
kundarschule "Am Rathaus"

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 2.21204.36102   | 1.056.000 |
| 2.21204.94002   | 1.190.000 |
| Summe Einnahmen | 1.056.000 |
| Summe Ausgaben  | 1.190.000 |

### Deckungskreis: 0816

Typ: Zweckbindung

städtebauliche Sanierung Stadtkern  
Roßlau

|                 |         |
|-----------------|---------|
| 2.61500.34001   | 50.000  |
| 2.61500.34002   | 40.000  |
| 2.61500.36101   | 204.000 |
| 2.61500.98610   | 347.000 |
| Summe Einnahmen | 294.000 |
| Summe Ausgaben  | 347.000 |

### Deckungskreis: 0817

Typ: Zweckbindung

Sicherung Schwabehaus e.V. Jo-  
hannisstraße 17 (Sicherungsmaß-  
nahmen)

|                 |         |
|-----------------|---------|
| 2.61531.36158   | 145.100 |
| 2.61531.98858   | 145.100 |
| Summe Einnahmen | 145.100 |
| Summe Ausgaben  | 145.100 |

### Deckungskreis: 0825

Typ: Zweckbindung

Streetzer Brücke im Zuge der K  
1255

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 2.65000.36169   | 4.000  |
| 2.65000.36170   | 14.000 |
| 2.65000.36619   | 5.000  |
| 2.65000.94019   | 90.000 |
| Summe Einnahmen | 23.000 |
| Summe Ausgaben  | 90.000 |

### Deckungskreis: 0827

Typ: Zweckbindung

Zuschuss an DVV mbH für Abbruch  
Wüst, Stadtumbau Ost

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 2.61531.36145   | 12.900 |
| 2.61531.98545   | 12.900 |
| Summe Einnahmen | 12.900 |
| Summe Ausgaben  | 12.900 |

### Deckungskreis: 0835

Typ: Zweckbindung

Zuschuss DWG mbH für Sanierung  
Kavalierrstr. 63 - 69 Stadtumbau Ost

|                 |         |
|-----------------|---------|
| 2.61531.36131   | 272.000 |
| 2.61531.36531   | 95.200  |
| 2.61531.98531   | 408.000 |
| Summe Einnahmen | 367.200 |
| Summe Ausgaben  | 408.000 |

### Deckungskreis: 0857

Typ: Zweckbindung

Ausstattung, Baumaßnahmen Tier-  
park

|                 |       |
|-----------------|-------|
| 2.32300.36803   | 4.400 |
| 2.32300.93500   | 4.400 |
| Summe Einnahmen | 4.400 |
| Summe Ausgaben  | 4.400 |

### Deckungskreis: 0862

Typ: Zweckbindung

städtebauliche Sanierung Dessau -  
Nordwest

|                 |         |
|-----------------|---------|
| 2.61500.36105   | 200.000 |
| 2.61500.98605   | 300.000 |
| Summe Einnahmen | 200.000 |
| Summe Ausgaben  | 300.000 |







## Deckungskreise in EUR

### Deckungskreis: 0944

Typ: Zweckbindung

|                             |         |
|-----------------------------|---------|
| Sanierung Wasserburg Roßlau |         |
| 2.36510.36101               | 387.000 |
| 2.36510.94001               | 450.000 |
| Summe Einnahmen             | 387.000 |
| Summe Ausgaben              | 450.000 |

### Deckungskreis: 0950

Typ: Zweckbindung

|                               |         |
|-------------------------------|---------|
| Kavallerstraße                |         |
| zw. Askanische Str + Poststr. |         |
| 2.63000.36131                 | 156.800 |
| 2.63000.96310                 | 196.000 |
| Summe Einnahmen               | 156.800 |
| Summe Ausgaben                | 196.000 |

### Deckungskreis: 0952

Typ: Zweckbindung

|                              |       |
|------------------------------|-------|
| Zuschuss an DVV für Törtener |       |
| Str. 10-11                   |       |
| 2.61531.36146                | 8.500 |
| 2.61531.98546                | 8.500 |
| Summe Einnahmen              | 8.500 |
| Summe Ausgaben               | 8.500 |

### Deckungskreis: 0958

Typ: Zweckbindung

|                            |       |
|----------------------------|-------|
| Zuschuss an DVV für Neuen- |       |
| dorfstr. 1-3               |       |
| 2.61531.36147              | 9.300 |
| 2.61531.98547              | 9.300 |
| Summe Einnahmen            | 9.300 |
| Summe Ausgaben             | 9.300 |

### Deckungskreis: 0968

Typ: Zweckbindung

|                                |        |
|--------------------------------|--------|
| Zuschuss Umverlegung Stenesche |        |
| Str, Viethstr., Neuendorfstr.  |        |
| 2.61531.36148                  | 16.400 |
| 2.61531.98548                  | 16.400 |
| Summe Einnahmen                | 16.400 |
| Summe Ausgaben                 | 16.400 |

### Deckungskreis: 0973

Typ: Zweckbindung

|                                     |        |
|-------------------------------------|--------|
| Zuschuss an Arbeiten-Wohnen- Le-    |        |
| ben e.V- Notsicherung Kantorstr-4-6 |        |
| 2.61531.36195                       | 97.100 |
| 2.61531.98859                       | 97.100 |
| Summe Einnahmen                     | 97.100 |
| Summe Ausgaben                      | 97.100 |

### Deckungskreis: 0976

Typ: Zweckbindung

|                   |         |
|-------------------|---------|
| Umfeld Wasserturm |         |
| 2.61530.36132     | 153.600 |
| 2.61530.96032     | 178.600 |
| Summe Einnahmen   | 153.600 |
| Summe Ausgaben    | 178.600 |

### Deckungskreis: 1800

Typ: Zweckbindung

|                                     |         |
|-------------------------------------|---------|
| Abbruch Feinekeller Askanische Str. |         |
| 152                                 |         |
| 2.61530.36116                       | 86.000  |
| 2.61530.94016                       | 100.000 |
| Summe Einnahmen                     | 86.000  |
| Summe Ausgaben                      | 100.000 |

### Deckungskreis: 1813

Typ: Zweckbindung

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| Achse Bahnhof-Stadtpark |        |
| 2.61530.36111           | 67.000 |
| 2.61530.94011           | 78.000 |
| Summe Einnahmen         | 67.000 |
| Summe Ausgaben          | 78.000 |

### Deckungskreis: 1836

Typ: Zweckbindung

|                                 |         |
|---------------------------------|---------|
| Umbau des ehemaligen Kaufhauses |         |
| in Roßlau zur Bibliothek        |         |
| 2.35200.36150                   | 100.000 |
| 2.35200.94010                   | 150.000 |
| Summe Einnahmen                 | 100.000 |
| Summe Ausgaben                  | 150.000 |

### Deckungskreis: 1838

Typ: Zweckbindung

|                                  |         |
|----------------------------------|---------|
| Ausbau Südstraße Konjunkturpaket |         |
| II                               |         |
| 2.63000.36180                    | 560.200 |
| 2.63000.96080                    | 590.000 |
| Summe Einnahmen                  | 560.200 |
| Summe Ausgaben                   | 590.000 |

### Deckungskreis: 1839

Typ: Zweckbindung

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Umgestaltung Albrechtstraße KP II |         |
| 2.63000.36181                     | 437.500 |
| 2.63000.96351                     | 500.000 |
| Summe Einnahmen                   | 437.500 |
| Summe Ausgaben                    | 500.000 |

### Deckungskreis: 1840

Typ: Zweckbindung

|                 |         |
|-----------------|---------|
| Ostrandstraße   |         |
| 2.63000.36194   | 100.000 |
| 2.63000.36195   | 25.000  |
| 2.63000.96094   | 293.300 |
| Summe Einnahmen | 125.000 |
| Summe Ausgaben  | 293.300 |

### Deckungskreis: 1841

Typ: Zweckbindung

|                      |         |
|----------------------|---------|
| Theaterviertel KP II |         |
| 2.63000.36184        | 320.000 |
| 2.63000.96354        | 345.800 |
| Summe Einnahmen      | 320.000 |
| Summe Ausgaben       | 345.800 |



## Deckungskreise in EUR

### Deckungskreis: 1843

Typ: Zweckbindung

Verkehrsmanagementsystem KP II

|                 |         |
|-----------------|---------|
| 2.63000.36102   | 143.500 |
| 2.63000.93502   | 147.100 |
| Summe Einnahmen | 143.500 |
| Summe Ausgaben  | 147.100 |

### Deckungskreis: 1848

Typ: Zweckbindung

Sanierung Rathausaltbau

|                 |         |
|-----------------|---------|
| 2.02000.36122   | 300.000 |
| 2.02000.94022   | 450.000 |
| Summe Einnahmen | 300.000 |
| Summe Ausgaben  | 450.000 |

### Deckungskreis: 1844

Typ: Zweckbindung

Berliner Straße, Lärmschutzmaßn

Konjunkturpaket II

|                 |         |
|-----------------|---------|
| 2.63000.36185   | 227.500 |
| 2.63000.96355   | 260.000 |
| Summe Einnahmen | 227.500 |
| Summe Ausgaben  | 260.000 |

### Deckungskreis: 1852

Typ: Zweckbindung

Infrastrukturmaßnahmen Gewerbegebiete DHW Rodleben und Industriehafen Roßlau

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 2.79161.36100   | 3.374.700 |
| 2.79161.94000   | 3.490.000 |
| Summe Einnahmen | 3.374.700 |
| Summe Ausgaben  | 3.490.000 |

### Deckungskreis: 1845

Typ: Zweckbindung

Kühnauer Str. zw.H.-Deist-Str. und

H.-Köhl-Str.

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 2.66000.36140   | 60.000 |
| 2.66000.36141   | 15.000 |
| 2.66000.96040   | 75.000 |
| Summe Einnahmen | 75.000 |
| Summe Ausgaben  | 75.000 |

### Deckungskreis: 1857

Typ: Zweckbindung

Multifunktionaler Weg Konjunkturpaket II

|                 |         |
|-----------------|---------|
| 2.59000.36160   | 346.100 |
| 2.59000.96060   | 346.100 |
| Summe Einnahmen | 346.100 |
| Summe Ausgaben  | 346.100 |



#### 4.1.2. Echte Deckungsfähigkeit

- Sammelnachweise

Nach § 18 Abs.1 der Gemeindehaushaltsverordnung sind die Ausgaben in den einzelnen Sammelnachweisen und die Personalausgaben gegenseitig deckungsfähig, wenn im Haushaltsplan nichts anderes bestimmt ist.

Der Haushaltsplan 2011 weist folgende Sammelnachweise aus:

|                    |                                            |
|--------------------|--------------------------------------------|
| • Personalausgaben | Nr. 001                                    |
| • Schulbedarf      | Nr. 002                                    |
| 57100              | - Verbandsstoffe                           |
| 59100              | - Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulbedarf |
| 63200              | - Lehrfahrten, Heimaufenthalte             |
| 63300              | - Ferienspiele, kulturelle Betreuung       |

In beiden Sammelnachweisen ist die gegenseitige Deckungsfähigkeit nach § 18 Abs.1 GemHVO uneingeschränkt sowohl innerhalb einer Gruppierung als auch zwischen den Gruppierungen möglich.

- Deckungskreise

Nach § 18 Abs. 2; 4 der GemHVO können Ausgaben im Verwaltungshaushalt und Vermögenshaushalt für gegenseitig oder einseitig deckungsfähig erklärt werden, wenn sie sachlich zusammenhängen.

Bei der gegenseitigen Deckungsfähigkeit können die im Haushaltsplan veranschlagten Ausgaben zwischen zwei und mehreren Ausgabeansätzen gegenseitig ausgetauscht werden.

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

Bei verschiedenen Haushaltsstellen wurden, wie aus der nachfolgenden Übersicht zu entnehmen ist, Deckungskreise gebildet. Die Haushaltsstellen eines Deckungskreises sind mit einer einheitlichen Ringnummer im Haushaltsplan gekennzeichnet.

Beispiel:

|                                                        | Ring Nr. |
|--------------------------------------------------------|----------|
| 21100.54010 - Heizung Grundschule „Geschwister Scholl“ | 403      |
| 21101.54010 - Heizung Grundschule „Kreuzberge“         | 403      |
| 21105.54010 - Heizung Grundschule „Zoberberg“          | 403      |

Die Ausgaben in den gekennzeichneten Deckungskreisen ohne gesonderte Bezeichnung sind immer gegenseitig deckungsfähig.

## Deckungskreise in EUR

### Deckungskreis: 0101

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Geräte, sonstige Gebrauchsgegenstände

|                |         |                |         |
|----------------|---------|----------------|---------|
| 1.00100.52000  | 1.700   | 1.02400.53000  | 500     |
| 1.00110.52001  | 100     | 1.02500.53000  | 500     |
| 1.01000.52000  | 100     | 1.02700.53000  | 1.700   |
| 1.02000.52000  | 700     | 1.03000.53000  | 500     |
| 1.02016.52010  | 0       | 1.03010.53000  | 500     |
| 1.02100.52000  | 500     | 1.03011.53000  | 500     |
| 1.02200.52000  | 1.800   | 1.03400.53000  | 700     |
| 1.02300.52000  | 1.600   | 1.03500.53000  | 500     |
| 1.02400.52000  | 1.200   | 1.03600.53000  | 500     |
| 1.02600.52000  | 300     | 1.05000.53000  | 0       |
| 1.02620.52000  | 100     | 1.05100.53000  | 0       |
| 1.02700.52000  | 4.300   | 1.06000.53000  | 0       |
| 1.03000.52000  | 8.100   | 1.06010.53000  | 60.800  |
| 1.03010.52000  | 600     | 1.06100.53000  | 500     |
| 1.03011.52000  | 2.300   | 1.08100.53000  | 500     |
| 1.03400.52000  | 500     | 1.11100.53000  | 3.000   |
| 1.03500.52000  | 7.700   | 1.11200.53000  | 3.000   |
| 1.03510.52000  | 100     | 1.12000.53000  | 1.000   |
| 1.03600.52000  | 0       | 1.20000.53000  | 1.000   |
| 1.05000.52000  | 900     | 1.30000.53010  | 500     |
| 1.05100.52000  | 600     | 1.40000.53000  | 2.000   |
| 1.06000.52000  | 3.100   | 1.40700.53000  | 2.500   |
| 1.06010.52000  | 26.600  | 1.50000.53000  | 5.000   |
| 1.06100.52000  | 201.000 | 1.55000.53000  | 500     |
| 1.08100.52000  | 100     | 1.60000.53000  | 2.500   |
| 1.11100.52000  | 100     | 1.60100.53000  | 3.000   |
| 1.11200.52000  | 17.900  | 1.60200.53000  | 4.500   |
| 1.12000.52000  | 700     | 1.61000.53000  | 3.200   |
| 1.13100.52000  | 10.500  | 1.61200.53000  | 1.000   |
| 1.16000.52010  | 20.400  | 1.61300.53000  | 1.000   |
| 1.20000.52000  | 500     | 1.79000.53010  | 500     |
| 1.30000.52000  | 600     | 1.79100.53000  | 1.000   |
| 1.32140.52010  | 1.900   | Summe Ausgaben | 110.000 |
| 1.35200.52010  | 4.600   |                |         |
| 1.40000.52000  | 5.900   |                |         |
| 1.40700.52000  | 1.800   |                |         |
| 1.50000.52000  | 2.100   |                |         |
| 1.55000.52000  | 0       |                |         |
| 1.58000.52000  | 0       |                |         |
| 1.60000.52000  | 900     |                |         |
| 1.60100.52000  | 2.000   |                |         |
| 1.60200.52000  | 2.000   |                |         |
| 1.61000.52000  | 3.000   |                |         |
| 1.61200.52000  | 2.200   |                |         |
| 1.61300.52000  | 1.300   |                |         |
| 1.61500.52000  | 0       |                |         |
| 1.62000.52000  | 0       |                |         |
| 1.73000.52010  | 0       |                |         |
| 1.77000.52000  | 100     |                |         |
| 1.79000.52000  | 100     |                |         |
| 1.79100.52000  | 1.300   |                |         |
| Summe Ausgaben | 343.900 |                |         |

### Deckungskreis: 0104

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Bewachung

|               |        |
|---------------|--------|
| 1.02000.54100 | 11.900 |
| 1.02400.54100 | 400    |
| 1.02700.54100 | 700    |
| 1.03010.54100 | 400    |
| 1.06000.54100 | 0      |
| 1.06010.54100 | 0      |
| 1.06100.54100 | 400    |
| 1.11200.54100 | 1.500  |
| 1.21100.54100 | 500    |
| 1.21110.54100 | 500    |
| 1.21112.54100 | 500    |
| 1.21114.54100 | 5.900  |
| 1.21202.54100 | 400    |
| 1.21205.54100 | 4.100  |
| 1.21211.54100 | 500    |
| 1.23020.54100 | 3.300  |
| 1.23030.54100 | 0      |
| 1.23060.54100 | 1.500  |
| 1.24050.54100 | 5.500  |
| 1.27040.54100 | 400    |
| 1.32110.53000 | 3.100  |
| 1.32110.54100 | 1.200  |
| 1.32120.53000 | 9.300  |
| 1.32120.54100 | 1.500  |
| 1.32130.53000 | 3.100  |
| 1.32130.54100 | 1.800  |
| 1.32140.53000 | 1.600  |
| 1.32140.54100 | 500    |
| 1.32150.53000 | 3.100  |

### Deckungskreis: 0102

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Mieten

|               |       |
|---------------|-------|
| 1.00100.53000 | 2.000 |
| 1.01000.53000 | 2.000 |
| 1.02000.53000 | 500   |
| 1.02100.53000 | 900   |
| 1.02200.53000 | 500   |
| 1.02300.53000 | 1.200 |

## Deckungskreise in EUR

|                |         |                                        |         |
|----------------|---------|----------------------------------------|---------|
| 1.32150.54100  | 1.800   | 1.61200.55000                          | 5.000   |
| 1.35000.54100  | 500     | 1.61300.55000                          | 1.300   |
| 1.35200.53000  | 3.100   | 1.61500.55000                          | 0       |
| 1.35200.54110  | 500     | 1.73000.55000                          | 0       |
| 1.36510.54100  | 5.800   | 1.77000.55000                          | 14.000  |
| 1.40000.54100  | 0       | 1.79100.55000                          | 1.500   |
| 1.43900.54100  | 900     | Summe Ausgaben                         | 123.900 |
| 1.46100.54100  | 400     |                                        |         |
| 1.46400.54100  | 0       |                                        |         |
| 1.50000.54100  | 0       |                                        |         |
| 1.56020.53000  | 1.500   | <b>Deckungskreis: 0106</b>             |         |
| 1.56020.54100  | 1.500   | Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i> |         |
| 1.56040.54100  | 500     | Dienst- und Schutzkleidung             |         |
| 1.56090.53000  | 800     | 1.02000.56000                          | 0       |
| 1.56090.54100  | 300     | 1.03500.56000                          | 200     |
| 1.57100.54100  | 9.000   | 1.20000.56000                          | 0       |
| 1.57140.54100  | 1.300   | 1.21100.56000                          | 100     |
| 1.57200.54100  | 900     | 1.21101.56000                          | 100     |
| 1.57210.54100  | 500     | 1.21102.56000                          | 100     |
| 1.59000.54100  | 1.500   | 1.21103.56000                          | 100     |
| 1.60000.54100  | 3.000   | 1.21104.56000                          | 100     |
| 1.60100.54100  | 3.000   | 1.21105.56000                          | 100     |
| 1.60200.54100  | 5.000   | 1.21106.56000                          | 100     |
| 1.73000.54100  | 0       | 1.21108.56000                          | 100     |
| 1.88010.54100  | 700     | 1.21109.56000                          | 100     |
| 1.88030.54100  | 1.000   | 1.21110.56000                          | 100     |
| 1.88033.53000  | 1.200   | 1.21112.56000                          | 0       |
| 1.88033.54100  | 400     | 1.21114.56000                          | 100     |
| 1.88040.54100  | 1.100   | 1.21201.56000                          | 100     |
| 1.88050.54100  | 1.000   | 1.21202.56000                          | 100     |
| Summe Ausgaben | 110.800 | 1.21203.56000                          | 100     |
|                |         | 1.21204.56000                          | 100     |
|                |         | 1.21205.56000                          | 0       |
|                |         | 1.21211.56000                          | 100     |
|                |         | 1.23020.56000                          | 100     |
|                |         | 1.23030.56000                          | 0       |
|                |         | 1.23060.56000                          | 100     |
|                |         | 1.24050.56000                          | 200     |
|                |         | 1.27020.56000                          | 100     |
|                |         | 1.27040.56000                          | 100     |
|                |         | 1.27050.56000                          | 0       |
|                |         | 1.33300.56000                          | 100     |
|                |         | 1.35000.56000                          | 100     |
|                |         | 1.46100.56000                          | 100     |
|                |         | 1.57100.56000                          | 0       |
|                |         | 1.57200.56000                          | 100     |
|                |         | 1.57210.56000                          | 100     |
|                |         | 1.60100.56000                          | 100     |
|                |         | 1.60200.56000                          | 100     |
|                |         | 1.61200.56000                          | 300     |
|                |         | 1.61300.56000                          | 100     |
|                |         | 1.77000.56000                          | 0       |
|                |         | 1.78000.56000                          | 300     |
|                |         | Summe Ausgaben                         | 3.800   |
|                |         |                                        |         |
|                |         | <b>Deckungskreis: 0107</b>             |         |
|                |         | Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i> |         |
|                |         | Aus- und Fortbildung                   |         |
|                |         | 1.00100.56200                          | 1.000   |
|                |         | 1.00110.56200                          | 100     |
|                |         | 1.01000.56200                          | 3.000   |
|                |         | 1.02000.56200                          | 500     |
|                |         | 1.02100.56200                          | 4.500   |
|                |         | 1.02200.56200                          | 33.300  |
|                |         | 1.02300.56200                          | 700     |
|                |         | 1.02400.56200                          | 600     |
|                |         | 1.02500.56200                          | 100     |
|                |         | 1.02600.56200                          | 100     |



## Deckungskreise in EUR

|                |         |               |        |
|----------------|---------|---------------|--------|
| 1.46420.64020  | 47.700  | 1.02610.65201 | 100    |
| 1.51010.64020  | 101.300 | 1.02620.65000 | 700    |
| 1.83120.64020  | 8.400   | 1.02620.65100 | 500    |
| Summe Ausgaben | 539.100 | 1.02620.65200 | 100    |
|                |         | 1.02620.65201 | 300    |
|                |         | 1.02620.65400 | 500    |
|                |         | 1.02700.65000 | 6.500  |
|                |         | 1.02700.65100 | 1.200  |
|                |         | 1.02700.65200 | 15.500 |
|                |         | 1.02700.65201 | 2.800  |
|                |         | 1.02700.65400 | 500    |
|                |         | 1.03000.65000 | 6.500  |
|                |         | 1.03000.65100 | 1.400  |
|                |         | 1.03000.65200 | 200    |
|                |         | 1.03000.65201 | 700    |
|                |         | 1.03000.65400 | 1.500  |
|                |         | 1.03010.65000 | 5.800  |
|                |         | 1.03010.65100 | 400    |
|                |         | 1.03010.65200 | 7.500  |
|                |         | 1.03010.65201 | 1.300  |
|                |         | 1.03010.65400 | 200    |
|                |         | 1.03011.65000 | 2.200  |
|                |         | 1.03011.65100 | 300    |
|                |         | 1.03011.65200 | 5.300  |
|                |         | 1.03011.65201 | 800    |
|                |         | 1.03011.65400 | 100    |
|                |         | 1.03400.65000 | 3.700  |
|                |         | 1.03400.65100 | 200    |
|                |         | 1.03400.65200 | 6.400  |
|                |         | 1.03400.65201 | 700    |
|                |         | 1.03400.65400 | 300    |
|                |         | 1.03500.65000 | 1.000  |
|                |         | 1.03500.65100 | 800    |
|                |         | 1.03500.65200 | 2.400  |
|                |         | 1.03500.65201 | 3.800  |
|                |         | 1.03500.65300 | 0      |
|                |         | 1.03500.65400 | 500    |
|                |         | 1.03510.65000 | 1.500  |
|                |         | 1.03510.65100 | 100    |
|                |         | 1.03510.65200 | 2.000  |
|                |         | 1.03510.65201 | 600    |
|                |         | 1.03510.65300 | 100    |
|                |         | 1.03600.65000 | 100    |
|                |         | 1.03600.65100 | 500    |
|                |         | 1.03600.65200 | 100    |
|                |         | 1.03600.65201 | 500    |
|                |         | 1.03600.65400 | 100    |
|                |         | 1.05000.65000 | 2.000  |
|                |         | 1.05000.65100 | 1.200  |
|                |         | 1.05000.65200 | 4.800  |
|                |         | 1.05000.65201 | 500    |
|                |         | 1.05000.65400 | 100    |
|                |         | 1.05100.65000 | 2.000  |
|                |         | 1.05100.65100 | 300    |
|                |         | 1.05100.65200 | 100    |
|                |         | 1.05100.65201 | 800    |
|                |         | 1.05100.65300 | 100    |
|                |         | 1.05100.65400 | 300    |
|                |         | 1.06000.65000 | 4.000  |
|                |         | 1.06000.65200 | 0      |
|                |         | 1.06000.65201 | 400    |
|                |         | 1.06010.65000 | 15.000 |
|                |         | 1.06010.65200 | 0      |
|                |         | 1.06010.65201 | 3.200  |
|                |         | 1.06100.65000 | 7.000  |
|                |         | 1.06100.65100 | 500    |
|                |         | 1.06100.65200 | 0      |
|                |         | 1.06100.65201 | 1.600  |

## Deckungskreise in EUR

|               |        |               |        |
|---------------|--------|---------------|--------|
| 1.06100.65400 | 500    | 1.23020.65400 | 0      |
| 1.08100.65000 | 500    | 1.23030.65000 | 0      |
| 1.08100.65001 | 100    | 1.23060.65000 | 1.200  |
| 1.08100.65100 | 900    | 1.24050.65000 | 3.300  |
| 1.08100.65101 | 100    | 1.24050.65400 | 100    |
| 1.08100.65200 | 100    | 1.27010.65000 | 300    |
| 1.08100.65201 | 200    | 1.27020.65000 | 300    |
| 1.08100.65400 | 100    | 1.27020.65400 | 100    |
| 1.11100.65000 | 5.500  | 1.27030.65000 | 0      |
| 1.11100.65100 | 1.500  | 1.27040.65000 | 300    |
| 1.11100.65200 | 0      | 1.27040.65400 | 100    |
| 1.11100.65201 | 5.200  | 1.27050.65000 | 300    |
| 1.11100.65300 | 400    | 1.27050.65400 | 100    |
| 1.11100.65400 | 1.500  | 1.30000.65000 | 4.000  |
| 1.11200.65000 | 24.000 | 1.30000.65100 | 500    |
| 1.11200.65100 | 1.300  | 1.30000.65200 | 3.500  |
| 1.11200.65200 | 68.000 | 1.30000.65201 | 3.500  |
| 1.11200.65201 | 8.500  | 1.30000.65400 | 1.000  |
| 1.11200.65300 | 0      | 1.31000.65000 | 400    |
| 1.11200.65400 | 300    | 1.31000.65200 | 100    |
| 1.12000.65000 | 3.000  | 1.31000.65201 | 500    |
| 1.12000.65100 | 1.700  | 1.32100.65000 | 100    |
| 1.12000.65200 | 1.000  | 1.32110.65000 | 400    |
| 1.12000.65201 | 2.300  | 1.32110.65400 | 600    |
| 1.12000.65300 | 0      | 1.32120.65000 | 1.200  |
| 1.12000.65400 | 700    | 1.32120.65400 | 500    |
| 1.13100.65000 | 1.700  | 1.32130.65000 | 1.000  |
| 1.14000.65000 | 100    | 1.32130.65400 | 200    |
| 1.16000.65000 | 2.500  | 1.32140.65000 | 1.900  |
| 1.20000.65000 | 6.500  | 1.32140.65200 | 1.000  |
| 1.20000.65100 | 1.300  | 1.32140.65201 | 1.900  |
| 1.20000.65200 | 1.500  | 1.32140.65400 | 300    |
| 1.20000.65201 | 5.800  | 1.32150.65400 | 100    |
| 1.20000.65300 | 100    | 1.32300.65000 | 400    |
| 1.20000.65400 | 500    | 1.32300.65400 | 100    |
| 1.20100.65000 | 100    | 1.33300.65000 | 500    |
| 1.20100.65400 | 300    | 1.33300.65400 | 600    |
| 1.20200.65000 | 100    | 1.35000.65000 | 500    |
| 1.20200.65400 | 300    | 1.35000.65400 | 1.200  |
| 1.21100.65000 | 300    | 1.35200.65000 | 3.000  |
| 1.21101.65000 | 300    | 1.35200.65400 | 1.300  |
| 1.21101.65400 | 0      | 1.36500.65000 | 100    |
| 1.21102.65000 | 400    | 1.36500.65100 | 0      |
| 1.21103.65000 | 200    | 1.36500.65200 | 0      |
| 1.21104.65000 | 100    | 1.36500.65201 | 0      |
| 1.21105.65000 | 300    | 1.36620.65000 | 2.000  |
| 1.21105.65400 | 0      | 1.36620.65200 | 500    |
| 1.21106.65000 | 500    | 1.36620.65201 | 500    |
| 1.21107.65000 | 0      | 1.40000.65000 | 10.000 |
| 1.21108.65000 | 300    | 1.40000.65100 | 4.100  |
| 1.21108.65400 | 0      | 1.40000.65200 | 10.000 |
| 1.21109.65000 | 300    | 1.40000.65201 | 3.300  |
| 1.21109.65400 | 0      | 1.40000.65400 | 500    |
| 1.21110.65000 | 300    | 1.40000.65800 | 0      |
| 1.21110.65400 | 0      | 1.40010.65000 | 600    |
| 1.21112.65000 | 300    | 1.40010.65100 | 400    |
| 1.21112.65400 | 0      | 1.40010.65200 | 500    |
| 1.21114.65000 | 300    | 1.40010.65201 | 200    |
| 1.21201.65000 | 600    | 1.40010.65400 | 200    |
| 1.21201.65400 | 0      | 1.40600.65000 | 700    |
| 1.21202.65000 | 700    | 1.40600.65100 | 1.000  |
| 1.21203.65000 | 0      | 1.40600.65200 | 500    |
| 1.21204.65000 | 400    | 1.40600.65201 | 500    |
| 1.21205.65000 | 900    | 1.40600.65400 | 400    |
| 1.21205.65400 | 0      | 1.40700.65000 | 10.500 |
| 1.21211.65000 | 500    | 1.40700.65100 | 1.000  |
| 1.21211.65400 | 0      | 1.40700.65200 | 14.500 |
| 1.23020.65000 | 800    | 1.40700.65201 | 6.000  |

## Deckungskreise in EUR

|               |       |                                        |         |
|---------------|-------|----------------------------------------|---------|
| 1.40700.65300 | 0     | 1.61300.65201                          | 900     |
| 1.40700.65400 | 1.800 | 1.61300.65400                          | 400     |
| 1.43900.65000 | 700   | 1.61500.65000                          | 100     |
| 1.43900.65100 | 100   | 1.61500.65100                          | 0       |
| 1.43900.65400 | 0     | 1.61500.65200                          | 0       |
| 1.46010.65000 | 0     | 1.61500.65201                          | 400     |
| 1.46020.65000 | 500   | 1.62000.65000                          | 100     |
| 1.46030.65000 | 500   | 1.62000.65100                          | 100     |
| 1.46100.65000 | 200   | 1.62000.65200                          | 0       |
| 1.46100.65400 | 0     | 1.62000.65201                          | 100     |
| 1.46400.65000 | 0     | 1.62000.65400                          | 0       |
| 1.46400.65400 | 0     | 1.77000.65000                          | 200     |
| 1.46410.65000 | 0     | 1.77000.65200                          | 0       |
| 1.46410.65100 | 0     | 1.77000.65201                          | 700     |
| 1.50000.65000 | 5.400 | 1.79000.65000                          | 800     |
| 1.50000.65100 | 5.200 | 1.79000.65100                          | 300     |
| 1.50000.65200 | 2.000 | 1.79000.65200                          | 1.600   |
| 1.50000.65201 | 7.500 | 1.79000.65201                          | 1.000   |
| 1.50000.65400 | 800   | 1.79000.65400                          | 4.500   |
| 1.55000.65000 | 2.600 | 1.79100.65000                          | 3.500   |
| 1.55000.65100 | 200   | 1.79100.65100                          | 300     |
| 1.55000.65200 | 7.000 | 1.79100.65200                          | 1.500   |
| 1.55000.65201 | 3.500 | 1.79100.65201                          | 1.700   |
| 1.55000.65300 | 0     | 1.79100.65400                          | 1.500   |
| 1.55000.65400 | 2.500 | 1.88040.65201                          | 0       |
| 1.56000.65400 | 0     | Summe Ausgaben                         | 638.700 |
| 1.57100.65000 | 0     |                                        |         |
| 1.57110.65000 | 0     |                                        |         |
| 1.57140.65000 | 100   | <b>Deckungskreis: 0111</b>             |         |
| 1.57140.65100 | 100   | Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i> |         |
| 1.57140.65400 | 100   | Öffentlichkeitsarbeit/ Veranstaltungen |         |
| 1.57200.65000 | 100   |                                        |         |
| 1.57200.65400 | 100   | 1.02600.60100                          | 700     |
| 1.57210.65000 | 100   | 1.02600.61000                          | 800     |
| 1.57210.65400 | 0     | 1.02620.60100                          | 500     |
| 1.58000.65000 | 100   | Summe Ausgaben                         | 2.000   |
| 1.58000.65100 | 400   |                                        |         |
| 1.58000.65200 | 0     |                                        |         |
| 1.58000.65201 | 600   | <b>Deckungskreis: 0150</b>             |         |
| 1.58000.65400 | 100   | Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i> |         |
| 1.60000.65000 | 5.000 | Bewirtschaftungskosten                 |         |
| 1.60000.65100 | 1.900 | 1.00110.54010                          | 0       |
| 1.60000.65200 | 2.000 | 1.00110.54020                          | 100     |
| 1.60000.65201 | 1.400 | 1.00110.54060                          | 0       |
| 1.60000.65400 | 200   | Summe Ausgaben                         | 100     |
| 1.60100.65000 | 8.000 |                                        |         |
| 1.60100.65100 | 800   |                                        |         |
| 1.60100.65200 | 500   | <b>Deckungskreis: 0151</b>             |         |
| 1.60100.65201 | 5.200 | Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i> |         |
| 1.60100.65400 | 700   | Öffentlichkeitsarbeit                  |         |
| 1.60200.65000 | 9.000 | 1.02400.60000                          | 0       |
| 1.60200.65100 | 3.500 | 1.02400.60010                          | 0       |
| 1.60200.65200 | 1.800 | 1.02400.60100                          | 5.200   |
| 1.60200.65201 | 6.400 | 1.02400.60200                          | 2.300   |
| 1.60200.65400 | 800   | Summe Ausgaben                         | 7.500   |
| 1.61000.65000 | 3.500 |                                        |         |
| 1.61000.65100 | 1.600 |                                        |         |
| 1.61000.65200 | 900   | <b>Deckungskreis: 0152</b>             |         |
| 1.61000.65201 | 1.600 | Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i> |         |
| 1.61000.65400 | 1.200 | Repräsentationen und Ehrungen          |         |
| 1.61200.65000 | 2.000 | 1.00100.60200                          | 18.000  |
| 1.61200.65100 | 300   | 1.00100.60400                          | 6.500   |
| 1.61200.65200 | 300   | Summe Ausgaben                         | 24.500  |
| 1.61200.65201 | 1.000 |                                        |         |
| 1.61200.65400 | 100   |                                        |         |
| 1.61300.65000 | 2.700 |                                        |         |
| 1.61300.65100 | 2.500 |                                        |         |
| 1.61300.65200 | 1.200 |                                        |         |

## Deckungskreise in EUR

|                                          |           |                                             |         |
|------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------|---------|
| <b><u>Deckungskreis: 0153</u></b>        |           | 1.24050.65520                               | 0       |
| Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>   |           | 1.32150.65510                               | 1.000   |
| Schiedsstellen                           |           | 1.32300.65500                               | 800     |
| 1.11300.56200                            | 1.900     | 1.33110.65500                               | 300     |
| 1.11300.60000                            | 400       | 1.33200.65500                               | 100     |
| 1.11300.65000                            | 100       | 1.35000.65500                               | 900     |
| 1.11300.65100                            | 500       | 1.36510.65500                               | 400     |
| 1.11300.66100                            | 700       | 1.36610.65500                               | 0       |
| Summe Ausgaben                           | 3.600     | 1.43900.65510                               | 2.700   |
|                                          |           | 1.51010.65500                               | 500     |
|                                          |           | 1.56000.65500                               | 3.300   |
| <b><u>Deckungskreis: 0154</u></b>        |           | 1.56016.65500                               | 1.400   |
| Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>   |           | 1.57100.65500                               | 0       |
| Heimatfeste, Heimatpflege in Ortschaften |           | 1.57110.65500                               | 0       |
|                                          |           | 1.57116.65500                               | 1.000   |
| 1.00110.60200                            | 7.200     | 1.57140.65500                               | 800     |
| 1.36600.61022                            | 9.700     | 1.57200.65500                               | 700     |
| 1.36600.62000                            | 6.000     | 1.57210.65500                               | 700     |
| 1.36600.71800                            | 28.500    | 1.59020.65500                               | 0       |
| 1.36600.71806                            | 1.000     | 1.61200.65503                               | 1.500   |
| Summe Ausgaben                           | 52.400    | 1.61300.65520                               | 300     |
|                                          |           | 1.61510.65500                               | 0       |
|                                          |           | 1.73000.65500                               | 0       |
| <b><u>Deckungskreis: 0200</u></b>        |           | 1.73100.65500                               | 0       |
| Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>   |           | 1.76000.65500                               | 1.100   |
| Niederschlagswasser                      |           | 1.79000.65510                               | 2.200   |
| 1.63000.54030                            | 1.630.300 | 1.79180.65500                               | 2.000   |
| 1.65000.54030                            | 28.000    | 1.83120.65500                               | 1.000   |
| 1.66000.54030                            | 172.000   | 1.88010.65500                               | 1.500   |
| 1.66500.54030                            | 172.000   | 1.88033.65500                               | 1.000   |
| Summe Ausgaben                           | 2.002.300 | Summe Ausgaben                              | 30.400  |
| <b><u>Deckungskreis: 0201</u></b>        |           | <b><u>Deckungskreis: 0204</u></b>           |         |
| Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>   |           | Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>      |         |
| Innere Verrechnungen                     |           | Kontoführungsgebühren                       |         |
| 1.16000.67900                            | 98.700    | 1.03010.65810                               | 9.000   |
| 1.56016.67900                            | 5.200     | 1.03010.65816                               | 100     |
| 1.57116.67900                            | 57.800    | Summe Ausgaben                              | 9.100   |
| 1.57140.67900                            | 19.600    | <b><u>Deckungskreis: 0230</u></b>           |         |
| 1.61200.67900                            | 23.600    | Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>      |         |
| 1.73000.67900                            | 0         | Bauliche Unterhaltung und Grünflächenpflege |         |
| 1.76000.67900                            | 1.400     | 1.02000.50000                               | 118.200 |
| 1.79180.67900                            | 16.600    | 1.02000.51000                               | 300     |
| 1.88010.67900                            | 16.200    | 1.03500.50000                               | 15.000  |
| 1.88020.67900                            | 67.700    | 1.05000.50000                               | 0       |
| 1.88030.67900                            | 123.500   | 1.06000.50000                               | 100     |
| 1.88033.67900                            | 20.400    | 1.06010.50000                               | 1.000   |
| 1.88040.67900                            | 175.800   | 1.11200.50000                               | 4.100   |
| Summe Ausgaben                           | 626.500   | 1.11200.51010                               | 0       |
|                                          |           | 1.12000.50000                               | 700     |
| <b><u>Deckungskreis: 0202</u></b>        |           | 1.20000.50000                               | 1.000   |
| Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>   |           | 1.40000.50000                               | 2.000   |
| Zinsen                                   |           | 1.40700.50000                               | 100     |
| 1.91000.80500                            | 1.049.200 | 1.43500.50000                               | 15.000  |
| 1.91000.80510                            | 900.000   | 1.50000.50000                               | 5.000   |
| 1.91000.80600                            | 804.500   | 1.55000.50000                               | 0       |
| 1.91000.80700                            | 786.900   | 1.60100.50000                               | 3.000   |
| Summe Ausgaben                           | 3.540.600 | 1.60200.50000                               | 7.000   |
|                                          |           | 1.61000.50000                               | 2.000   |
| <b><u>Deckungskreis: 0203</u></b>        |           | 1.79180.51010                               | 0       |
| Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>   |           | 1.88000.50000                               | 12.000  |
| steuerliche Beratungsleistungen          |           | 1.88000.51010                               | 20.000  |
| 1.03000.65500                            | 3.700     | 1.88010.50000                               | 6.900   |
| 1.03400.65500                            | 0         | 1.88020.50000                               | 40.000  |
| 1.13100.65500                            | 1.500     |                                             |         |

## Deckungskreise in EUR

|                |         |               |       |
|----------------|---------|---------------|-------|
| 1.88020.51010  | 4.900   | 1.02600.54020 | 1.300 |
| 1.88030.50000  | 30.500  | 1.02600.54030 | 300   |
| 1.88030.51010  | 3.600   | 1.02600.54050 | 100   |
| 1.88040.50000  | 60.000  | 1.02600.54060 | 600   |
| 1.88040.51010  | 3.000   | 1.02610.54010 | 300   |
| Summe Ausgaben | 355.400 | 1.02610.54020 | 400   |
|                |         | 1.02610.54030 | 100   |
|                |         | 1.02610.54050 | 100   |
|                |         | 1.02610.54060 | 400   |
|                |         | 1.02620.54010 | 500   |
|                |         | 1.02620.54020 | 400   |
|                |         | 1.02620.54030 | 100   |
|                |         | 1.02620.54050 | 100   |
|                |         | 1.02620.54060 | 400   |
|                |         | 1.02630.54010 | 300   |
|                |         | 1.02630.54020 | 400   |
|                |         | 1.02630.54030 | 100   |
|                |         | 1.02630.54050 | 100   |
|                |         | 1.02630.54060 | 400   |
|                |         | 1.02700.54010 | 6.900 |
|                |         | 1.02700.54020 | 5.500 |
|                |         | 1.02700.54030 | 1.500 |
|                |         | 1.02700.54050 | 1.000 |
|                |         | 1.02700.54060 | 5.600 |
|                |         | 1.03000.54010 | 2.300 |
|                |         | 1.03000.54020 | 4.500 |
|                |         | 1.03000.54030 | 1.000 |
|                |         | 1.03000.54050 | 300   |
|                |         | 1.03000.54060 | 2.100 |
|                |         | 1.03010.54010 | 3.900 |
|                |         | 1.03010.54020 | 5.000 |
|                |         | 1.03010.54030 | 800   |
|                |         | 1.03010.54050 | 300   |
|                |         | 1.03010.54060 | 3.100 |
|                |         | 1.03011.54010 | 2.300 |
|                |         | 1.03011.54020 | 4.000 |
|                |         | 1.03011.54030 | 700   |
|                |         | 1.03011.54050 | 200   |
|                |         | 1.03011.54060 | 2.000 |
|                |         | 1.03400.54010 | 3.400 |
|                |         | 1.03400.54020 | 4.300 |
|                |         | 1.03400.54030 | 1.200 |
|                |         | 1.03400.54050 | 200   |
|                |         | 1.03400.54060 | 3.000 |
|                |         | 1.03500.54010 | 5.000 |
|                |         | 1.03500.54020 | 1.500 |
|                |         | 1.03500.54030 | 500   |
|                |         | 1.03500.54050 | 100   |
|                |         | 1.03500.54060 | 2.800 |
|                |         | 1.03510.54010 | 2.400 |
|                |         | 1.03510.54020 | 1.700 |
|                |         | 1.03510.54030 | 600   |
|                |         | 1.03510.54050 | 200   |
|                |         | 1.03510.54060 | 1.500 |
|                |         | 1.03600.54010 | 1.200 |
|                |         | 1.03600.54020 | 1.900 |
|                |         | 1.03600.54030 | 300   |
|                |         | 1.03600.54050 | 100   |
|                |         | 1.03600.54060 | 1.500 |
|                |         | 1.05000.54010 | 6.000 |
|                |         | 1.05000.54020 | 2.200 |
|                |         | 1.05000.54030 | 900   |
|                |         | 1.05000.54050 | 200   |
|                |         | 1.05000.54060 | 3.400 |
|                |         | 1.05100.54010 | 1.500 |
|                |         | 1.05100.54020 | 2.700 |
|                |         | 1.05100.54030 | 500   |
|                |         | 1.05100.54050 | 100   |

### Deckungskreis: 0231

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Geräte, sonstige Gebrauchsgegenstände

|                |     |
|----------------|-----|
| 1.06010.52010  | 200 |
| 1.88000.52000  | 100 |
| 1.88020.52000  | 100 |
| 1.88030.52000  | 300 |
| Summe Ausgaben | 700 |

### Deckungskreis: 0235

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Bewirtschaftungskosten

|               |        |
|---------------|--------|
| 1.00100.54010 | 7.500  |
| 1.00100.54020 | 5.400  |
| 1.00100.54030 | 1.500  |
| 1.00100.54050 | 600    |
| 1.00100.54060 | 6.300  |
| 1.00110.54011 | 1.000  |
| 1.00110.54021 | 200    |
| 1.00110.54031 | 200    |
| 1.00110.54051 | 100    |
| 1.00110.54061 | 700    |
| 1.01000.54010 | 1.500  |
| 1.01000.54020 | 2.500  |
| 1.01000.54030 | 400    |
| 1.01000.54050 | 100    |
| 1.01000.54060 | 1.800  |
| 1.02000.54010 | 12.900 |
| 1.02000.54020 | 23.800 |
| 1.02000.54030 | 6.300  |
| 1.02000.54050 | 2.900  |
| 1.02000.54060 | 1.000  |
| 1.02100.54010 | 3.000  |
| 1.02100.54020 | 1.900  |
| 1.02100.54030 | 300    |
| 1.02100.54050 | 400    |
| 1.02100.54060 | 1.800  |
| 1.02200.54010 | 5.000  |
| 1.02200.54020 | 5.000  |
| 1.02200.54030 | 1.300  |
| 1.02200.54050 | 300    |
| 1.02200.54060 | 4.100  |
| 1.02300.54010 | 2.700  |
| 1.02300.54020 | 2.900  |
| 1.02300.54030 | 700    |
| 1.02300.54050 | 200    |
| 1.02300.54060 | 2.600  |
| 1.02400.54010 | 800    |
| 1.02400.54020 | 1.000  |
| 1.02400.54030 | 200    |
| 1.02400.54050 | 100    |
| 1.02400.54060 | 900    |
| 1.02500.54010 | 1.000  |
| 1.02500.54020 | 500    |
| 1.02500.54030 | 300    |
| 1.02500.54050 | 100    |
| 1.02500.54060 | 1.000  |
| 1.02600.54010 | 500    |

## Deckungskreise in EUR

|               |        |               |        |
|---------------|--------|---------------|--------|
| 1.05100.54060 | 2.500  | 1.40600.54050 | 100    |
| 1.06000.54010 | 1.000  | 1.40600.54060 | 2.000  |
| 1.06000.54020 | 800    | 1.40700.54010 | 11.600 |
| 1.06000.54030 | 300    | 1.40700.54020 | 4.500  |
| 1.06000.54050 | 100    | 1.40700.54030 | 2.000  |
| 1.06000.54060 | 1.000  | 1.40700.54050 | 800    |
| 1.06010.54010 | 2.500  | 1.40700.54060 | 9.300  |
| 1.06010.54020 | 2.400  | 1.43500.54010 | 2.100  |
| 1.06010.54030 | 700    | 1.43500.54020 | 0      |
| 1.06010.54050 | 200    | 1.43500.54030 | 14.200 |
| 1.06010.54060 | 2.000  | 1.43500.54050 | 4.500  |
| 1.06100.54010 | 3.500  | 1.43500.54060 | 3.500  |
| 1.06100.54020 | 3.500  | 1.50000.54010 | 5.000  |
| 1.06100.54030 | 1.800  | 1.50000.54020 | 5.600  |
| 1.06100.54050 | 1.000  | 1.50000.54030 | 3.000  |
| 1.06100.54060 | 3.200  | 1.50000.54050 | 1.000  |
| 1.08100.54010 | 900    | 1.50000.54060 | 4.000  |
| 1.08100.54020 | 1.300  | 1.55000.54010 | 3.500  |
| 1.08100.54030 | 400    | 1.55000.54020 | 2.500  |
| 1.08100.54050 | 100    | 1.55000.54030 | 1.200  |
| 1.08100.54060 | 1.000  | 1.55000.54050 | 300    |
| 1.11100.54010 | 5.800  | 1.55000.54060 | 3.000  |
| 1.11100.54020 | 5.800  | 1.58000.54010 | 1.700  |
| 1.11100.54030 | 900    | 1.58000.54020 | 1.000  |
| 1.11100.54050 | 300    | 1.58000.54030 | 600    |
| 1.11100.54060 | 6.900  | 1.58000.54050 | 100    |
| 1.11200.54010 | 25.700 | 1.58000.54060 | 2.100  |
| 1.11200.54020 | 6.700  | 1.60000.54010 | 3.400  |
| 1.11200.54030 | 2.100  | 1.60000.54020 | 2.400  |
| 1.11200.54050 | 1.000  | 1.60000.54030 | 900    |
| 1.11200.54060 | 9.000  | 1.60000.54050 | 200    |
| 1.12000.54010 | 3.500  | 1.60000.54060 | 2.800  |
| 1.12000.54020 | 1.000  | 1.60100.54010 | 9.300  |
| 1.12000.54030 | 900    | 1.60100.54020 | 8.100  |
| 1.12000.54050 | 200    | 1.60100.54030 | 2.800  |
| 1.12000.54060 | 3.600  | 1.60100.54050 | 700    |
| 1.20000.54010 | 6.000  | 1.60100.54060 | 20.000 |
| 1.20000.54020 | 6.000  | 1.60200.54010 | 22.000 |
| 1.20000.54030 | 600    | 1.60200.54020 | 8.000  |
| 1.20000.54050 | 200    | 1.60200.54030 | 2.000  |
| 1.20000.54060 | 6.500  | 1.60200.54050 | 700    |
| 1.30000.54010 | 2.800  | 1.60200.54060 | 10.500 |
| 1.30000.54020 | 3.800  | 1.61000.54010 | 16.600 |
| 1.30000.54030 | 1.200  | 1.61000.54020 | 6.800  |
| 1.30000.54050 | 500    | 1.61000.54030 | 2.000  |
| 1.30000.54060 | 3.600  | 1.61000.54050 | 700    |
| 1.36500.54010 | 1.100  | 1.61000.54060 | 6.000  |
| 1.36500.54020 | 1.100  | 1.61200.54010 | 5.200  |
| 1.36500.54030 | 300    | 1.61200.54020 | 3.600  |
| 1.36500.54060 | 500    | 1.61200.54030 | 1.300  |
| 1.36620.54010 | 500    | 1.61200.54050 | 300    |
| 1.36620.54020 | 200    | 1.61200.54060 | 3.500  |
| 1.36620.54030 | 300    | 1.61300.54010 | 1.500  |
| 1.36620.54050 | 100    | 1.61300.54020 | 2.900  |
| 1.36620.54060 | 600    | 1.61300.54030 | 1.100  |
| 1.40000.54010 | 10.000 | 1.61300.54050 | 700    |
| 1.40000.54020 | 7.900  | 1.61300.54060 | 3.000  |
| 1.40000.54030 | 1.400  | 1.61500.54010 | 1.200  |
| 1.40000.54050 | 600    | 1.61500.54020 | 900    |
| 1.40000.54060 | 9.800  | 1.61500.54030 | 300    |
| 1.40010.54010 | 200    | 1.61500.54050 | 300    |
| 1.40010.54020 | 100    | 1.61500.54060 | 1.000  |
| 1.40010.54030 | 200    | 1.62000.54010 | 1.700  |
| 1.40010.54050 | 100    | 1.62000.54020 | 1.200  |
| 1.40010.54060 | 200    | 1.62000.54030 | 400    |
| 1.40600.54010 | 1.000  | 1.62000.54050 | 100    |
| 1.40600.54020 | 2.000  | 1.62000.54060 | 1.400  |
| 1.40600.54030 | 400    | 1.77000.54020 | 200    |

## Deckungskreise in EUR

|                |           |                |         |
|----------------|-----------|----------------|---------|
| 1.77000.54050  | 100       | 1.35000.54040  | 300     |
| 1.79000.54010  | 1.800     | 1.35200.54040  | 500     |
| 1.79000.54020  | 1.500     | 1.40000.54040  | 5.000   |
| 1.79000.54030  | 500       | 1.40700.54040  | 300     |
| 1.79000.54050  | 200       | 1.43500.54040  | 5.000   |
| 1.79000.54060  | 3.400     | 1.43900.54040  | 200     |
| 1.79100.54010  | 3.500     | 1.46100.54040  | 5.000   |
| 1.79100.54020  | 2.300     | 1.56010.54040  | 7.200   |
| 1.79100.54030  | 600       | 1.56030.54040  | 700     |
| 1.79100.54050  | 300       | 1.56040.54040  | 1.000   |
| 1.79100.54060  | 3.000     | 1.56060.54040  | 800     |
| 1.88000.54030  | 100       | 1.56070.54040  | 300     |
| 1.88000.54050  | 500       | 1.56090.54040  | 100     |
| 1.88000.54060  | 300       | 1.57100.54040  | 1.000   |
| 1.88020.54010  | 20.600    | 1.57140.54040  | 400     |
| 1.88020.54020  | 5.000     | 1.57200.54040  | 1.100   |
| 1.88020.54030  | 44.200    | 1.57210.54040  | 200     |
| 1.88020.54050  | 12.000    | 1.58000.54040  | 13.000  |
| 1.88020.54060  | 3.600     | 1.63000.54040  | 94.000  |
| 1.88030.54010  | 32.000    | 1.63010.54040  | 138.000 |
| 1.88030.54020  | 6.400     | 1.66000.54040  | 30.500  |
| 1.88030.54030  | 76.800    | 1.66500.54040  | 10.000  |
| 1.88030.54050  | 5.100     | 1.76000.54040  | 100     |
| 1.88030.54060  | 9.000     | 1.79180.54040  | 7.500   |
| 1.88040.54010  | 100.900   | 1.88000.54040  | 65.000  |
| 1.88040.54020  | 2.500     | 1.88000.54041  | 6.000   |
| 1.88040.54030  | 15.900    | 1.88010.54040  | 2.600   |
| 1.88040.54031  | 2.400     | 1.88020.54040  | 15.000  |
| 1.88040.54050  | 3.500     | 1.88030.54040  | 32.000  |
| 1.88040.54060  | 600       | 1.88033.54040  | 100     |
| Summe Ausgaben | 1.004.500 | 1.88040.54040  | 76.000  |
|                |           | 1.88040.54041  | 6.000   |
|                |           | 1.88050.54040  | 200     |
|                |           | Summe Ausgaben | 540.100 |

### Deckungskreis: 0237

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Grundbesitzabgaben

|               |       |
|---------------|-------|
| 1.02000.54040 | 6.700 |
| 1.13100.54040 | 200   |
| 1.14000.54040 | 100   |
| 1.20000.54040 | 200   |
| 1.21100.54040 | 300   |
| 1.21102.54040 | 300   |
| 1.21105.54040 | 300   |
| 1.21106.54040 | 300   |
| 1.21108.54040 | 100   |
| 1.21109.54040 | 200   |
| 1.21110.54040 | 700   |
| 1.21112.54040 | 300   |
| 1.21114.54040 | 300   |
| 1.21201.54040 | 200   |
| 1.21202.54040 | 200   |
| 1.21203.54040 | 700   |
| 1.21204.54040 | 200   |
| 1.21205.54040 | 200   |
| 1.21210.54040 | 0     |
| 1.21211.54040 | 100   |
| 1.23020.54040 | 100   |
| 1.23030.54040 | 0     |
| 1.23060.54040 | 0     |
| 1.24050.54040 | 1.500 |
| 1.27010.54040 | 200   |
| 1.27030.54040 | 300   |
| 1.27040.54040 | 300   |
| 1.30000.54040 | 0     |
| 1.32110.54040 | 600   |
| 1.32120.54040 | 0     |
| 1.33200.54040 | 400   |
| 1.33300.54040 | 0     |

### Deckungskreis: 0238

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Innere Verrechnungen

|                |        |
|----------------|--------|
| 1.00110.67910  | 11.700 |
| 1.13200.67910  | 4.400  |
| 1.32110.67910  | 4.900  |
| 1.32130.67910  | 6.000  |
| Summe Ausgaben | 27.000 |

### Deckungskreis: 0300

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Versicherungen

|               |       |
|---------------|-------|
| 1.00100.54600 | 1.300 |
| 1.00100.64000 | 1.700 |
| 1.00110.54600 | 400   |
| 1.00110.64000 | 200   |
| 1.00110.64002 | 0     |
| 1.01000.54600 | 500   |
| 1.01000.64000 | 200   |
| 1.02000.54600 | 300   |
| 1.02000.64000 | 800   |
| 1.02016.54600 | 400   |
| 1.02016.64000 | 1.900 |
| 1.02100.54600 | 400   |
| 1.02100.64000 | 200   |
| 1.02200.54600 | 3.600 |
| 1.02200.64000 | 500   |
| 1.02210.64000 | 700   |
| 1.02300.54600 | 1.400 |
| 1.02300.64000 | 2.400 |
| 1.02400.54600 | 200   |

## Deckungskreise in EUR

|               |        |               |        |
|---------------|--------|---------------|--------|
| 1.02400.64000 | 100    | 1.21106.64000 | 100    |
| 1.02500.54600 | 200    | 1.21108.54600 | 1.400  |
| 1.02500.64000 | 200    | 1.21108.64000 | 100    |
| 1.02600.54600 | 200    | 1.21109.54600 | 1.200  |
| 1.02600.64000 | 100    | 1.21109.64000 | 100    |
| 1.02620.64000 | 100    | 1.21110.54600 | 1.600  |
| 1.02700.54600 | 1.900  | 1.21110.64000 | 100    |
| 1.02700.64000 | 700    | 1.21112.54600 | 1.400  |
| 1.03000.54600 | 900    | 1.21112.64000 | 100    |
| 1.03000.64000 | 400    | 1.21114.54600 | 800    |
| 1.03010.54600 | 1.100  | 1.21114.64000 | 100    |
| 1.03010.64000 | 400    | 1.21116.54600 | 1.100  |
| 1.03011.54600 | 900    | 1.21116.64000 | 300    |
| 1.03011.64000 | 700    | 1.21200.64000 | 0      |
| 1.03400.54600 | 800    | 1.21201.54600 | 1.300  |
| 1.03400.64000 | 400    | 1.21201.64000 | 100    |
| 1.03500.54600 | 1.300  | 1.21202.54600 | 1.400  |
| 1.03500.64000 | 2.700  | 1.21202.64000 | 100    |
| 1.03510.54600 | 300    | 1.21203.54600 | 2.600  |
| 1.03510.64000 | 100    | 1.21203.64000 | 100    |
| 1.03600.54600 | 300    | 1.21204.54600 | 3.500  |
| 1.03600.64000 | 100    | 1.21204.64000 | 100    |
| 1.05000.54600 | 300    | 1.21205.54600 | 1.400  |
| 1.05000.64000 | 200    | 1.21205.64000 | 100    |
| 1.05100.54600 | 400    | 1.21211.54600 | 2.100  |
| 1.05100.64000 | 100    | 1.21211.64000 | 100    |
| 1.06000.54600 | 300    | 1.23020.54600 | 1.900  |
| 1.06000.64000 | 200    | 1.23020.64000 | 100    |
| 1.06010.54600 | 400    | 1.23030.54600 | 0      |
| 1.06010.64000 | 200    | 1.23030.64000 | 0      |
| 1.06100.54600 | 1.000  | 1.23060.54600 | 2.800  |
| 1.06100.64000 | 500    | 1.23060.64000 | 100    |
| 1.08100.54600 | 300    | 1.24050.54600 | 17.400 |
| 1.08100.64000 | 100    | 1.24050.64000 | 1.700  |
| 1.11100.54600 | 1.500  | 1.27010.54600 | 1.300  |
| 1.11100.64000 | 900    | 1.27010.64000 | 100    |
| 1.11116.54600 | 100    | 1.27020.54600 | 700    |
| 1.11116.64000 | 100    | 1.27020.64000 | 500    |
| 1.11200.54600 | 3.500  | 1.27030.54600 | 100    |
| 1.11200.64000 | 5.800  | 1.27030.64000 | 100    |
| 1.11316.64000 | 100    | 1.27040.54600 | 600    |
| 1.12000.54600 | 1.100  | 1.27040.64000 | 100    |
| 1.12000.64000 | 1.500  | 1.27050.54600 | 800    |
| 1.13100.54600 | 5.600  | 1.27050.64000 | 600    |
| 1.13100.64000 | 6.800  | 1.29502.54600 | 1.000  |
| 1.13200.54600 | 1.300  | 1.29502.64000 | 100    |
| 1.13200.64000 | 11.200 | 1.30000.54600 | 800    |
| 1.13216.54600 | 100    | 1.30000.64000 | 1.200  |
| 1.13216.64000 | 1.300  | 1.31000.54600 | 100    |
| 1.14000.54600 | 200    | 1.31000.64000 | 100    |
| 1.14000.64000 | 7.200  | 1.31200.54600 | 3.100  |
| 1.16000.54600 | 900    | 1.31200.64000 | 0      |
| 1.16000.64000 | 5.300  | 1.32110.54600 | 8.500  |
| 1.20000.54600 | 1.200  | 1.32110.64000 | 600    |
| 1.20000.64000 | 1.400  | 1.32116.54600 | 100    |
| 1.21100.54600 | 2.400  | 1.32116.64000 | 100    |
| 1.21100.64000 | 100    | 1.32120.54600 | 11.800 |
| 1.21101.54600 | 1.300  | 1.32120.64000 | 200    |
| 1.21101.64000 | 100    | 1.32130.54600 | 8.800  |
| 1.21102.54600 | 1.300  | 1.32130.64000 | 100    |
| 1.21102.64000 | 100    | 1.32140.54600 | 7.800  |
| 1.21103.54600 | 600    | 1.32140.64000 | 200    |
| 1.21103.64000 | 100    | 1.32150.54600 | 7.800  |
| 1.21104.54600 | 1.500  | 1.32150.64000 | 100    |
| 1.21104.64000 | 100    | 1.32300.54600 | 3.500  |
| 1.21105.54600 | 1.300  | 1.32300.64000 | 1.200  |
| 1.21105.64000 | 100    | 1.33110.54600 | 16.500 |
| 1.21106.54600 | 2.000  | 1.33110.64000 | 13.000 |

## Deckungskreise in EUR

|               |         |                |         |
|---------------|---------|----------------|---------|
| 1.33200.54600 | 2.000   | 1.56116.54600  | 100     |
| 1.33200.64000 | 0       | 1.56116.64000  | 300     |
| 1.33300.54600 | 1.000   | 1.57100.54600  | 1.300   |
| 1.33300.64000 | 400     | 1.57100.64000  | 1.100   |
| 1.35000.54600 | 8.400   | 1.57116.54600  | 100     |
| 1.35000.64000 | 300     | 1.57116.64000  | 400     |
| 1.35200.54600 | 10.000  | 1.57140.54600  | 200     |
| 1.35200.64000 | 1.400   | 1.57140.64000  | 100     |
| 1.35216.54600 | 100     | 1.57200.54600  | 5.500   |
| 1.35216.64000 | 100     | 1.57200.64000  | 200     |
| 1.36500.54600 | 200     | 1.57210.54600  | 1.400   |
| 1.36500.64000 | 100     | 1.57210.64000  | 200     |
| 1.40000.54600 | 3.600   | 1.58000.54600  | 500     |
| 1.40000.64000 | 2.800   | 1.58000.64000  | 200     |
| 1.40500.54600 | 1.600   | 1.59000.54600  | 100     |
| 1.40500.64000 | 1.400   | 1.59000.64000  | 100     |
| 1.40700.54600 | 3.000   | 1.60000.54600  | 800     |
| 1.40700.64000 | 6.200   | 1.60000.64000  | 400     |
| 1.43116.54600 | 100     | 1.60100.54600  | 1.600   |
| 1.43116.64000 | 100     | 1.60100.64000  | 2.400   |
| 1.43500.54600 | 2.000   | 1.60200.54600  | 2.100   |
| 1.43500.64000 | 0       | 1.60200.64000  | 4.000   |
| 1.43620.54600 | 6.800   | 1.61000.54600  | 1.000   |
| 1.43620.64000 | 100     | 1.61000.64000  | 900     |
| 1.43900.54600 | 1.600   | 1.61200.54600  | 900     |
| 1.43900.64000 | 1.100   | 1.61200.64000  | 3.200   |
| 1.46010.54600 | 0       | 1.61300.54600  | 900     |
| 1.46010.64000 | 0       | 1.61300.64000  | 800     |
| 1.46016.54600 | 100     | 1.61500.54600  | 300     |
| 1.46016.64000 | 200     | 1.61500.64000  | 100     |
| 1.46020.54600 | 500     | 1.62000.54600  | 300     |
| 1.46020.64000 | 200     | 1.62000.64000  | 200     |
| 1.46030.54600 | 500     | 1.69100.54600  | 200     |
| 1.46030.64000 | 200     | 1.69100.64000  | 100     |
| 1.46100.54600 | 1.100   | 1.75016.64000  | 100     |
| 1.46100.64000 | 100     | 1.76000.54600  | 200     |
| 1.46400.54600 | 0       | 1.76016.54600  | 100     |
| 1.46400.64000 | 0       | 1.76016.64000  | 100     |
| 1.46410.54600 | 0       | 1.77000.54600  | 200     |
| 1.46410.64000 | 0       | 1.77000.64000  | 1.600   |
| 1.46416.54600 | 0       | 1.77016.54600  | 200     |
| 1.46416.64000 | 0       | 1.77016.64000  | 1.300   |
| 1.46420.54600 | 9.600   | 1.78000.54600  | 200     |
| 1.46420.64000 | 6.700   | 1.78000.64000  | 100     |
| 1.50000.54600 | 800     | 1.79000.54600  | 700     |
| 1.50000.64000 | 2.700   | 1.79000.64000  | 200     |
| 1.51010.54600 | 91.500  | 1.79100.54600  | 500     |
| 1.51010.64000 | 376.000 | 1.79100.64000  | 600     |
| 1.55000.54600 | 900     | 1.79180.54600  | 1.700   |
| 1.55000.64000 | 1.700   | 1.79180.64000  | 0       |
| 1.56010.54600 | 5.900   | 1.83120.54600  | 17.100  |
| 1.56010.64000 | 100     | 1.83120.64000  | 71.800  |
| 1.56016.54600 | 300     | 1.88010.54600  | 1.100   |
| 1.56016.64000 | 100     | 1.88010.64000  | 0       |
| 1.56020.54600 | 2.700   | 1.88020.54600  | 3.200   |
| 1.56020.64000 | 100     | 1.88020.64000  | 0       |
| 1.56030.54600 | 800     | 1.88030.54600  | 18.900  |
| 1.56030.64000 | 100     | 1.88030.64000  | 0       |
| 1.56040.54600 | 1.500   | 1.88033.54600  | 800     |
| 1.56040.64000 | 200     | 1.88033.64000  | 0       |
| 1.56050.54600 | 200     | 1.88040.54600  | 9.900   |
| 1.56050.64000 | 0       | 1.88040.64000  | 100     |
| 1.56060.54600 | 300     | 1.88050.54600  | 2.800   |
| 1.56060.64000 | 300     | 1.88050.64000  | 100     |
| 1.56070.54600 | 500     | Summe Ausgaben | 967.100 |
| 1.56070.64000 | 100     |                |         |
| 1.56090.54600 | 1.000   |                |         |
| 1.56090.64000 | 100     |                |         |

## Deckungskreise in EUR

### Deckungskreis: 0360

Typ: *echte gegenseitige Deckung*  
Ausgaben f. ethnische Minderheiten

|                |     |
|----------------|-----|
| 1.88000.53000  | 200 |
| 1.88000.54031  | 100 |
| 1.88000.54051  | 100 |
| Summe Ausgaben | 400 |

### Deckungskreis: 0370

Typ: *echte gegenseitige Deckung*  
Bauliche Unterhaltung

|                |        |
|----------------|--------|
| 1.13100.50000  | 27.000 |
| 1.13200.50000  | 20.000 |
| 1.13200.51000  | 500    |
| 1.14000.50000  | 1.000  |
| Summe Ausgaben | 48.500 |

### Deckungskreis: 0371

Typ: *echte gegenseitige Deckung*  
Geräte, sonstige Gebrauchsgegenstände

|                |        |
|----------------|--------|
| 1.13100.52010  | 15.100 |
| 1.13100.52020  | 5.000  |
| 1.13200.52000  | 16.700 |
| 1.14000.52000  | 3.000  |
| Summe Ausgaben | 39.800 |

### Deckungskreis: 0372

Typ: *echte gegenseitige Deckung*  
Bewirtschaftungskosten

|                |         |
|----------------|---------|
| 1.13100.54010  | 30.000  |
| 1.13100.54020  | 16.000  |
| 1.13100.54030  | 4.200   |
| 1.13100.54050  | 2.300   |
| 1.13100.54060  | 22.200  |
| 1.13200.54010  | 41.300  |
| 1.13200.54020  | 3.400   |
| 1.13200.54030  | 6.300   |
| 1.13200.54050  | 1.500   |
| 1.13200.54060  | 14.400  |
| 1.14000.54010  | 400     |
| 1.14000.54020  | 100     |
| 1.14000.54030  | 4.500   |
| 1.14000.54050  | 200     |
| 1.14000.54060  | 500     |
| Summe Ausgaben | 147.300 |

### Deckungskreis: 0373

Typ: *echte gegenseitige Deckung*  
Haltung von Fahrzeugen

|                |         |
|----------------|---------|
| 1.13100.55000  | 45.000  |
| 1.13200.55000  | 51.500  |
| 1.14000.55000  | 5.900   |
| Summe Ausgaben | 102.400 |

### Deckungskreis: 0374

Typ: *echte gegenseitige Deckung*  
Dienst- und Schutzkleidung

|                |        |
|----------------|--------|
| 1.13100.56000  | 25.000 |
| 1.13200.56000  | 23.000 |
| 1.14000.56000  | 4.000  |
| Summe Ausgaben | 52.000 |

### Deckungskreis: 0375

Typ: *echte gegenseitige Deckung*  
Aus- und Fortbildung

|                |       |
|----------------|-------|
| 1.13100.56200  | 4.000 |
| 1.13200.56200  | 3.000 |
| 1.14000.56200  | 800   |
| Summe Ausgaben | 7.800 |

### Deckungskreis: 0376

Typ: *echte gegenseitige Deckung*  
sonstige Verbrauchsmittel

|                |        |
|----------------|--------|
| 1.13100.57910  | 7.000  |
| 1.13100.57911  | 3.000  |
| 1.13200.57910  | 900    |
| Summe Ausgaben | 10.900 |

### Deckungskreis: 0377

Typ: *echte gegenseitige Deckung*  
Ehrungen/Öffentlichkeitsarbeit

|                |       |
|----------------|-------|
| 1.13100.60200  | 300   |
| 1.13100.60400  | 400   |
| 1.13200.60200  | 2.200 |
| 1.13200.60400  | 600   |
| Summe Ausgaben | 3.500 |

### Deckungskreis: 0378

Typ: *echte gegenseitige Deckung*  
Geschäftsausgaben

|                |        |
|----------------|--------|
| 1.13100.65100  | 3.000  |
| 1.13100.65200  | 5.000  |
| 1.13100.65400  | 300    |
| 1.13200.65000  | 400    |
| 1.13200.65100  | 600    |
| 1.13200.65200  | 4.700  |
| 1.14000.65100  | 200    |
| 1.14000.65200  | 400    |
| 1.14000.65400  | 100    |
| Summe Ausgaben | 14.700 |

### Deckungskreis: 0379

Typ: *echte gegenseitige Deckung*  
Miete

|                |       |
|----------------|-------|
| 1.13100.53000  | 500   |
| 1.13200.53000  | 1.000 |
| 1.14000.53000  | 4.500 |
| Summe Ausgaben | 6.000 |

### Deckungskreis: 0382

Typ: *echte gegenseitige Deckung*  
Ausgaben Rettungsdienst

|               |        |
|---------------|--------|
| 1.16000.50000 | 1.900  |
| 1.16000.52000 | 6.000  |
| 1.16000.53000 | 32.700 |
| 1.16000.54010 | 2.500  |
| 1.16000.54020 | 2.500  |
| 1.16000.54030 | 1.300  |
| 1.16000.54050 | 400    |
| 1.16000.54060 | 1.800  |
| 1.16000.55000 | 13.000 |
| 1.16000.56000 | 4.000  |
| 1.16000.56200 | 1.000  |
| 1.16000.57910 | 11.000 |

## Deckungskreise in EUR

|                                        |           |                                        |         |
|----------------------------------------|-----------|----------------------------------------|---------|
| 1.16000.60100                          | 100       | 1.88050.50000                          | 4.500   |
| 1.16000.65100                          | 100       | Summe Ausgaben                         | 521.700 |
| 1.16000.65200                          | 5.500     |                                        |         |
| 1.16000.65400                          | 100       |                                        |         |
| 1.16000.67400                          | 447.400   | <b>Deckungskreis: 0401</b>             |         |
| 1.16000.67500                          | 0         | <i>Typ: echte gegenseitige Deckung</i> |         |
| 1.16000.67800                          | 1.653.300 | Geräte, sonstige Gebrauchsgegenstände  |         |
| Summe Ausgaben                         | 2.184.600 |                                        |         |
| <br>                                   |           |                                        |         |
| <b>Deckungskreis: 0400</b>             |           |                                        |         |
| <i>Typ: echte gegenseitige Deckung</i> |           |                                        |         |
| Bauliche Unterhaltung                  |           |                                        |         |
| 1.21100.50000                          | 14.600    | 1.21100.52000                          | 8.400   |
| 1.21101.50000                          | 10.500    | 1.21101.52000                          | 2.800   |
| 1.21102.50000                          | 8.000     | 1.21102.52000                          | 3.800   |
| 1.21103.50000                          | 4.000     | 1.21103.52000                          | 2.800   |
| 1.21103.51000                          | 3.000     | 1.21104.52000                          | 2.700   |
| 1.21104.50000                          | 23.500    | 1.21105.52000                          | 3.000   |
| 1.21105.50000                          | 4.000     | 1.21106.52000                          | 2.600   |
| 1.21106.50000                          | 21.000    | 1.21108.52000                          | 3.300   |
| 1.21108.50000                          | 5.500     | 1.21109.52000                          | 2.000   |
| 1.21109.50000                          | 8.000     | 1.21110.52000                          | 4.700   |
| 1.21110.50000                          | 9.300     | 1.21112.52000                          | 3.700   |
| 1.21112.50000                          | 9.500     | 1.21114.52000                          | 3.700   |
| 1.21114.50000                          | 12.500    | 1.21201.52000                          | 6.200   |
| 1.21114.51000                          | 3.500     | 1.21202.52000                          | 6.000   |
| 1.21201.50000                          | 13.500    | 1.21203.52000                          | 0       |
| 1.21202.50000                          | 17.100    | 1.21204.52000                          | 5.400   |
| 1.21202.51000                          | 500       | 1.21205.52000                          | 7.900   |
| 1.21203.50000                          | 0         | 1.21211.52000                          | 3.800   |
| 1.21204.50000                          | 8.000     | 1.23020.52000                          | 7.700   |
| 1.21205.50000                          | 6.500     | 1.23030.52000                          | 0       |
| 1.21205.51000                          | 7.800     | 1.23060.52000                          | 11.200  |
| 1.21211.50000                          | 18.400    | 1.24050.52000                          | 38.000  |
| 1.23020.50000                          | 13.000    | 1.27010.52000                          | 3.800   |
| 1.23030.50000                          | 0         | 1.27020.52000                          | 3.500   |
| 1.23060.50000                          | 9.600     | 1.27030.52000                          | 0       |
| 1.24050.50000                          | 69.200    | 1.27040.52000                          | 2.800   |
| 1.27010.50000                          | 16.000    | 1.27050.52000                          | 4.400   |
| 1.27020.50000                          | 14.000    | 1.29502.52000                          | 1.500   |
| 1.27030.50000                          | 0         | 1.32100.52000                          | 700     |
| 1.27040.50000                          | 9.600     | 1.33300.52000                          | 4.000   |
| 1.27050.50000                          | 14.000    | 1.35000.52000                          | 5.600   |
| 1.32100.50000                          | 300       | 1.46100.52000                          | 2.500   |
| 1.33300.50000                          | 3.200     | 1.56020.52000                          | 1.100   |
| 1.35000.50000                          | 3.500     | 1.56030.52000                          | 700     |
| 1.46100.50000                          | 7.500     | 1.56040.52000                          | 500     |
| 1.46410.50000                          | 0         | 1.56050.52000                          | 200     |
| 1.46410.51000                          | 0         | 1.56060.52000                          | 300     |
| 1.56010.51000                          | 1.000     | 1.56070.52000                          | 400     |
| 1.56020.51000                          | 35.000    | 1.56080.52000                          | 0       |
| 1.56030.51000                          | 4.000     | 1.56090.52000                          | 500     |
| 1.56040.51000                          | 28.500    | 1.57100.52000                          | 0       |
| 1.56050.51000                          | 1.000     | 1.57140.52000                          | 1.500   |
| 1.56060.51000                          | 9.900     | 1.57200.52000                          | 1.600   |
| 1.56070.51000                          | 3.500     | 1.57210.52000                          | 1.000   |
| 1.56071.51000                          | 0         | 1.76000.52000                          | 1.500   |
| 1.56072.51000                          | 0         | 1.88033.52000                          | 500     |
| 1.56080.51000                          | 0         | 1.88050.52000                          | 0       |
| 1.56090.50000                          | 10.000    | Summe Ausgaben                         | 168.300 |
| 1.57100.51000                          | 0         |                                        |         |
| 1.57140.50000                          | 10.000    | <b>Deckungskreis: 0402</b>             |         |
| 1.57140.51000                          | 1.400     | <i>Typ: echte gegenseitige Deckung</i> |         |
| 1.57200.50000                          | 20.000    | Mieten                                 |         |
| 1.57210.50000                          | 13.800    | 1.21103.53000                          | 0       |
| 1.76000.50000                          | 1.500     | 1.21114.53000                          | 0       |
| 1.88033.50000                          | 9.000     | 1.21202.53000                          | 0       |
|                                        |           | 1.21203.53000                          | 0       |
|                                        |           | 1.21204.53000                          | 200     |
|                                        |           | 1.21211.53000                          | 0       |
|                                        |           | 1.23030.53000                          | 0       |

## Deckungskreise in EUR

|                |        |               |         |
|----------------|--------|---------------|---------|
| 1.23060.53000  | 0      | 1.21114.54020 | 29.200  |
| 1.24050.53000  | 500    | 1.21114.54030 | 7.500   |
| 1.27040.53000  | 3.600  | 1.21114.54050 | 1.700   |
| 1.33300.53000  | 6.700  | 1.21114.54060 | 5.000   |
| 1.35000.53000  | 0      | 1.21201.54010 | 35.000  |
| 1.56010.53000  | 200    | 1.21201.54020 | 31.200  |
| Summe Ausgaben | 11.200 | 1.21201.54030 | 4.000   |
|                |        | 1.21201.54050 | 1.800   |
|                |        | 1.21201.54060 | 8.200   |
|                |        | 1.21202.54010 | 51.000  |
|                |        | 1.21202.54020 | 46.000  |
|                |        | 1.21202.54030 | 10.000  |
|                |        | 1.21202.54050 | 2.700   |
|                |        | 1.21202.54060 | 18.000  |
|                |        | 1.21203.54010 | 0       |
|                |        | 1.21203.54020 | 0       |
|                |        | 1.21203.54030 | 0       |
|                |        | 1.21203.54050 | 0       |
|                |        | 1.21203.54060 | 0       |
|                |        | 1.21204.54010 | 35.000  |
|                |        | 1.21204.54020 | 38.700  |
|                |        | 1.21204.54030 | 6.000   |
|                |        | 1.21204.54050 | 3.000   |
|                |        | 1.21204.54060 | 9.000   |
|                |        | 1.21205.54010 | 45.000  |
|                |        | 1.21205.54020 | 40.300  |
|                |        | 1.21205.54030 | 8.700   |
|                |        | 1.21205.54050 | 2.500   |
|                |        | 1.21205.54060 | 17.000  |
|                |        | 1.21211.54010 | 38.000  |
|                |        | 1.21211.54020 | 33.300  |
|                |        | 1.21211.54030 | 4.800   |
|                |        | 1.21211.54050 | 4.600   |
|                |        | 1.21211.54060 | 21.000  |
|                |        | 1.23020.54010 | 35.000  |
|                |        | 1.23020.54020 | 40.300  |
|                |        | 1.23020.54030 | 8.400   |
|                |        | 1.23020.54050 | 2.600   |
|                |        | 1.23020.54060 | 21.000  |
|                |        | 1.23030.54010 | 0       |
|                |        | 1.23030.54020 | 0       |
|                |        | 1.23030.54030 | 0       |
|                |        | 1.23030.54050 | 0       |
|                |        | 1.23030.54060 | 0       |
|                |        | 1.23060.54010 | 80.000  |
|                |        | 1.23060.54020 | 78.600  |
|                |        | 1.23060.54030 | 16.500  |
|                |        | 1.23060.54050 | 4.000   |
|                |        | 1.23060.54060 | 30.500  |
|                |        | 1.24050.54010 | 192.000 |
|                |        | 1.24050.54020 | 223.000 |
|                |        | 1.24050.54030 | 26.800  |
|                |        | 1.24050.54050 | 29.000  |
|                |        | 1.24050.54060 | 50.600  |
|                |        | 1.27010.54010 | 47.000  |
|                |        | 1.27010.54020 | 38.500  |
|                |        | 1.27010.54030 | 12.500  |
|                |        | 1.27010.54050 | 1.700   |
|                |        | 1.27010.54060 | 7.000   |
|                |        | 1.27020.54010 | 18.000  |
|                |        | 1.27020.54020 | 21.000  |
|                |        | 1.27020.54030 | 5.500   |
|                |        | 1.27020.54050 | 1.000   |
|                |        | 1.27020.54060 | 5.500   |
|                |        | 1.27030.54010 | 0       |
|                |        | 1.27030.54020 | 0       |
|                |        | 1.27030.54030 | 0       |
|                |        | 1.27030.54050 | 100     |

## Deckungskreise in EUR

|               |        |                                        |           |
|---------------|--------|----------------------------------------|-----------|
| 1.27030.54060 | 0      | 1.56080.54060                          | 0         |
| 1.27040.54010 | 25.000 | 1.56090.54010                          | 7.200     |
| 1.27040.54020 | 23.500 | 1.56090.54020                          | 8.800     |
| 1.27040.54030 | 5.000  | 1.56090.54030                          | 2.000     |
| 1.27040.54050 | 1.000  | 1.56090.54050                          | 200       |
| 1.27040.54060 | 3.500  | 1.56090.54060                          | 16.700    |
| 1.27050.54010 | 22.000 | 1.57100.54010                          | 0         |
| 1.27050.54020 | 28.000 | 1.57100.54020                          | 0         |
| 1.27050.54030 | 5.500  | 1.57100.54030                          | 0         |
| 1.27050.54050 | 600    | 1.57100.54050                          | 0         |
| 1.27050.54060 | 9.000  | 1.57100.54060                          | 0         |
| 1.33300.54010 | 9.500  | 1.57140.54020                          | 1.000     |
| 1.33300.54020 | 13.700 | 1.57140.54030                          | 24.000    |
| 1.33300.54030 | 2.500  | 1.57140.54050                          | 300       |
| 1.33300.54050 | 1.000  | 1.57140.54060                          | 18.000    |
| 1.33300.54060 | 4.500  | 1.57200.54010                          | 42.000    |
| 1.35000.54010 | 11.500 | 1.57200.54020                          | 16.300    |
| 1.35000.54020 | 25.000 | 1.57200.54030                          | 32.500    |
| 1.35000.54030 | 2.500  | 1.57200.54050                          | 200       |
| 1.35000.54050 | 1.500  | 1.57200.54060                          | 70.000    |
| 1.35000.54060 | 7.500  | 1.57210.54010                          | 75.000    |
| 1.46100.54010 | 22.700 | 1.57210.54020                          | 3.500     |
| 1.46100.54020 | 15.600 | 1.57210.54030                          | 44.000    |
| 1.46100.54030 | 9.000  | 1.57210.54050                          | 300       |
| 1.46100.54050 | 800    | 1.57210.54060                          | 45.000    |
| 1.46100.54060 | 7.500  | 1.76000.54010                          | 800       |
| 1.46100.54110 | 50.000 | 1.76000.54030                          | 500       |
| 1.46410.54010 | 0      | 1.76000.54060                          | 500       |
| 1.46410.54020 | 0      | 1.88033.54010                          | 5.300     |
| 1.46410.54030 | 0      | 1.88033.54020                          | 6.600     |
| 1.46410.54050 | 0      | 1.88033.54030                          | 1.600     |
| 1.46410.54060 | 0      | 1.88033.54050                          | 200       |
| 1.56010.54030 | 1.300  | 1.88033.54060                          | 12.500    |
| 1.56020.54010 | 43.000 | 1.88050.54010                          | 41.000    |
| 1.56020.54020 | 12.500 | 1.88050.54020                          | 5.000     |
| 1.56020.54030 | 8.500  | 1.88050.54030                          | 5.000     |
| 1.56020.54050 | 2.000  | 1.88050.54050                          | 2.000     |
| 1.56020.54060 | 27.000 | 1.88050.54060                          | 13.000    |
| 1.56030.54010 | 19.800 | Summe Ausgaben                         | 3.634.900 |
| 1.56030.54020 | 17.000 |                                        |           |
| 1.56030.54030 | 6.100  |                                        |           |
| 1.56030.54050 | 1.400  | <b>Deckungskreis: 0404</b>             |           |
| 1.56030.54060 | 15.500 | <i>Typ: echte gegenseitige Deckung</i> |           |
| 1.56040.54010 | 18.500 | Geschäftsausgaben                      |           |
| 1.56040.54020 | 5.200  | 1.20000.65800                          | 100       |
| 1.56040.54030 | 8.000  | 1.20100.65200                          | 100       |
| 1.56040.54050 | 2.800  | 1.20200.65200                          | 100       |
| 1.56040.54060 | 26.400 | 1.21100.65100                          | 100       |
| 1.56050.54010 | 4.000  | 1.21100.65200                          | 1.500     |
| 1.56050.54020 | 100    | 1.21100.65800                          | 4.000     |
| 1.56050.54030 | 500    | 1.21101.65100                          | 100       |
| 1.56050.54050 | 100    | 1.21101.65200                          | 800       |
| 1.56050.54060 | 800    | 1.21101.65800                          | 100       |
| 1.56060.54010 | 9.200  | 1.21102.65100                          | 100       |
| 1.56060.54020 | 8.300  | 1.21102.65200                          | 1.200     |
| 1.56060.54030 | 8.000  | 1.21102.65800                          | 100       |
| 1.56060.54050 | 400    | 1.21103.65100                          | 200       |
| 1.56060.54060 | 3.100  | 1.21103.65200                          | 1.200     |
| 1.56070.54010 | 5.000  | 1.21103.65800                          | 100       |
| 1.56070.54020 | 800    | 1.21104.65100                          | 100       |
| 1.56070.54030 | 1.000  | 1.21104.65200                          | 800       |
| 1.56070.54050 | 500    | 1.21104.65800                          | 100       |
| 1.56070.54060 | 1.800  | 1.21105.65100                          | 100       |
| 1.56071.54060 | 0      | 1.21105.65200                          | 600       |
| 1.56080.54010 | 0      | 1.21105.65800                          | 100       |
| 1.56080.54020 | 0      | 1.21106.65100                          | 100       |
| 1.56080.54030 | 0      | 1.21106.65200                          | 800       |
| 1.56080.54050 | 0      | 1.21106.65800                          | 100       |

## Deckungskreise in EUR

|               |        |                                        |        |
|---------------|--------|----------------------------------------|--------|
| 1.21108.65100 | 100    | 1.35000.65300                          | 1.000  |
| 1.21108.65200 | 1.000  | 1.35000.65800                          | 100    |
| 1.21108.65800 | 100    | 1.46100.65200                          | 700    |
| 1.21109.65100 | 100    | 1.46100.65800                          | 100    |
| 1.21109.65200 | 800    | 1.56000.65300                          | 400    |
| 1.21109.65800 | 100    | 1.56020.65200                          | 4.400  |
| 1.21110.65100 | 100    | 1.56040.65200                          | 800    |
| 1.21110.65200 | 800    | 1.56050.65200                          | 100    |
| 1.21110.65800 | 100    | 1.56060.65200                          | 300    |
| 1.21112.65100 | 100    | 1.56070.65200                          | 200    |
| 1.21112.65200 | 900    | 1.56090.65200                          | 400    |
| 1.21112.65800 | 100    | 1.57100.65200                          | 0      |
| 1.21114.65100 | 300    | 1.57100.65300                          | 0      |
| 1.21114.65200 | 1.200  | 1.57100.65800                          | 0      |
| 1.21114.65800 | 100    | 1.57110.65300                          | 0      |
| 1.21201.65100 | 200    | 1.57140.65200                          | 300    |
| 1.21201.65200 | 1.500  | 1.57140.65300                          | 100    |
| 1.21201.65800 | 100    | 1.57140.65800                          | 200    |
| 1.21202.65100 | 300    | 1.57200.65200                          | 700    |
| 1.21202.65200 | 1.800  | 1.57200.65300                          | 100    |
| 1.21202.65800 | 100    | 1.57200.65800                          | 700    |
| 1.21203.65100 | 0      | 1.57210.65200                          | 500    |
| 1.21203.65200 | 0      | 1.57210.65300                          | 100    |
| 1.21203.65800 | 0      | 1.57210.65800                          | 600    |
| 1.21204.65100 | 100    | 1.88033.65200                          | 300    |
| 1.21204.65200 | 1.000  | 1.88050.65200                          | 1.500  |
| 1.21204.65800 | 100    | 1.88050.65800                          | 100    |
| 1.21205.65100 | 300    | Summe Ausgaben                         | 77.300 |
| 1.21205.65200 | 1.300  |                                        |        |
| 1.21205.65800 | 100    |                                        |        |
| 1.21211.65100 | 100    | <b>Deckungskreis: 0405</b>             |        |
| 1.21211.65200 | 1.200  | <i>Typ: echte gegenseitige Deckung</i> |        |
| 1.21211.65800 | 100    | Fahrzeughaltung                        |        |
| 1.23020.65100 | 100    | 1.21103.55000                          | 0      |
| 1.23020.65200 | 1.200  | 1.21106.55000                          | 300    |
| 1.23020.65800 | 100    | 1.21110.55000                          | 300    |
| 1.23030.65100 | 0      | 1.21114.55000                          | 300    |
| 1.23030.65200 | 0      | 1.21202.55000                          | 300    |
| 1.23030.65800 | 0      | 1.21205.55000                          | 0      |
| 1.23060.65100 | 200    | 1.23020.55000                          | 300    |
| 1.23060.65200 | 3.500  | 1.24050.55000                          | 2.000  |
| 1.23060.65800 | 100    | 1.27050.55000                          | 300    |
| 1.24050.65100 | 900    | 1.56020.55000                          | 0      |
| 1.24050.65200 | 13.000 | 1.56030.55000                          | 0      |
| 1.24050.65300 | 1.600  | 1.56040.55000                          | 2.000  |
| 1.24050.65800 | 5.000  | 1.56060.55000                          | 1.500  |
| 1.27010.65100 | 100    | 1.56070.55000                          | 600    |
| 1.27010.65200 | 1.300  | 1.57100.55000                          | 0      |
| 1.27010.65800 | 100    | 1.57140.55000                          | 500    |
| 1.27020.65100 | 100    | Summe Ausgaben                         | 8.400  |
| 1.27020.65200 | 1.000  |                                        |        |
| 1.27020.65800 | 100    |                                        |        |
| 1.27030.65200 | 0      | <b>Deckungskreis: 0406</b>             |        |
| 1.27040.65100 | 200    | <i>Typ: echte gegenseitige Deckung</i> |        |
| 1.27040.65200 | 1.800  | Schulspeisung Freitische               |        |
| 1.27040.65800 | 100    | 1.21100.60030                          | 1.100  |
| 1.27050.65100 | 100    | 1.21101.60030                          | 1.000  |
| 1.27050.65200 | 1.200  | 1.21102.60030                          | 1.800  |
| 1.27050.65800 | 100    | 1.21103.60030                          | 1.000  |
| 1.29502.65100 | 0      | 1.21104.60030                          | 600    |
| 1.29502.65200 | 100    | 1.21105.60030                          | 1.400  |
| 1.32100.65300 | 100    | 1.21106.60030                          | 1.000  |
| 1.33300.65100 | 100    | 1.21108.60030                          | 1.400  |
| 1.33300.65200 | 1.000  | 1.21109.60030                          | 400    |
| 1.33300.65300 | 200    | 1.21110.60030                          | 1.900  |
| 1.33300.65800 | 100    | 1.21112.60030                          | 1.900  |
| 1.35000.65100 | 300    | 1.21114.60030                          | 1.400  |
| 1.35000.65200 | 3.000  | 1.21116.60030                          | 600    |

## Deckungskreise in EUR

|                                        |        |                                        |         |
|----------------------------------------|--------|----------------------------------------|---------|
| 1.21201.60030                          | 800    | <b>Deckungskreis: 0410</b>             |         |
| 1.21202.60030                          | 400    | Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i> |         |
| 1.21203.60030                          | 0      | Bauliche Unterhaltung                  |         |
| 1.21205.60030                          | 2.500  | 1.30000.50000                          | 200     |
| 1.21211.60030                          | 800    | 1.32110.50000                          | 20.500  |
| 1.23020.60030                          | 1.900  | 1.32120.50000                          | 25.200  |
| 1.23030.60030                          | 0      | 1.32130.50000                          | 16.500  |
| 1.23060.60030                          | 1.200  | 1.32140.50000                          | 12.500  |
| 1.27010.60030                          | 400    | 1.32150.50000                          | 16.300  |
| 1.27020.60030                          | 600    | 1.32150.51000                          | 11.000  |
| 1.27040.60030                          | 400    | 1.32300.50000                          | 35.000  |
| 1.27050.60030                          | 600    | 1.33200.50000                          | 5.000   |
| Summe Ausgaben                         | 25.100 | 1.35200.50000                          | 15.500  |
|                                        |        | 1.35200.51000                          | 0       |
|                                        |        | 1.36500.50000                          | 100     |
|                                        |        | 1.36510.50000                          | 500     |
| <b>Deckungskreis: 0407</b>             |        | 1.43900.50000                          | 6.000   |
| Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i> |        | 1.43910.50000                          | 500     |
| Softwarepflege                         |        | 1.59000.51010                          | 1.500   |
| 1.21100.59000                          | 700    | 1.88020.50010                          | 500     |
| 1.21101.59000                          | 700    | Summe Ausgaben                         | 166.800 |
| 1.21102.59000                          | 700    |                                        |         |
| 1.21103.59000                          | 700    |                                        |         |
| 1.21104.59000                          | 700    |                                        |         |
| 1.21105.59000                          | 700    |                                        |         |
| 1.21106.59000                          | 700    |                                        |         |
| 1.21108.59000                          | 700    | <b>Deckungskreis: 0412</b>             |         |
| 1.21109.59000                          | 700    | Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i> |         |
| 1.21110.59000                          | 700    | Bewirtschaftungskosten                 |         |
| 1.21112.59000                          | 700    | 1.32110.54010                          | 24.400  |
| 1.21114.59000                          | 700    | 1.32110.54020                          | 15.000  |
| 1.21201.59000                          | 800    | 1.32110.54030                          | 2.700   |
| 1.21202.59000                          | 800    | 1.32110.54050                          | 300     |
| 1.21203.59000                          | 0      | 1.32110.54060                          | 10.500  |
| 1.21204.59000                          | 800    | 1.32120.54010                          | 21.300  |
| 1.21205.59000                          | 1.100  | 1.32120.54020                          | 14.200  |
| 1.21211.59000                          | 800    | 1.32120.54030                          | 4.000   |
| 1.23020.59000                          | 1.000  | 1.32120.54050                          | 500     |
| 1.23030.59000                          | 0      | 1.32120.54060                          | 19.500  |
| 1.23060.59000                          | 1.300  | 1.32130.54010                          | 6.800   |
| 1.24050.59000                          | 4.500  | 1.32130.54020                          | 10.800  |
| 1.27010.59000                          | 600    | 1.32130.54030                          | 1.900   |
| 1.27020.59000                          | 600    | 1.32130.54050                          | 200     |
| 1.27030.59000                          | 0      | 1.32130.54060                          | 16.300  |
| 1.27040.59000                          | 600    | 1.32140.54010                          | 6.400   |
| 1.27050.59000                          | 600    | 1.32140.54020                          | 900     |
| 1.33300.59000                          | 100    | 1.32140.54021                          | 100     |
| 1.35000.59000                          | 1.900  | 1.32140.54030                          | 900     |
| 1.46100.59000                          | 100    | 1.32140.54050                          | 300     |
| Summe Ausgaben                         | 24.000 | 1.32140.54060                          | 3.800   |
|                                        |        | 1.32150.54010                          | 17.700  |
|                                        |        | 1.32150.54020                          | 11.700  |
|                                        |        | 1.32150.54030                          | 2.500   |
|                                        |        | 1.32150.54050                          | 300     |
| <b>Deckungskreis: 0409</b>             |        | 1.32150.54060                          | 9.500   |
| Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i> |        | 1.32300.54010                          | 12.200  |
| Heizenergieverbrauchsmanagement        |        | 1.32300.54020                          | 5.500   |
| 1.13200.65570                          | 400    | 1.32300.54030                          | 1.400   |
| 1.21202.65570                          | 4.500  | 1.32300.54050                          | 5.000   |
| 1.32110.65570                          | 1.800  | 1.32300.54060                          | 19.000  |
| 1.32120.65570                          | 1.000  | 1.33200.54010                          | 12.500  |
| 1.32130.65570                          | 1.400  | 1.33200.54020                          | 4.000   |
| 1.32140.65570                          | 800    | 1.33200.54030                          | 2.000   |
| 1.32300.65570                          | 800    | 1.33200.54050                          | 200     |
| 1.35200.65570                          | 2.800  | 1.33200.54060                          | 3.500   |
| 1.46100.65570                          | 1.200  | 1.35200.54010                          | 39.800  |
| 1.56030.65570                          | 1.000  | 1.35200.54020                          | 30.700  |
| 1.56080.65570                          | 500    | 1.35200.54030                          | 4.300   |
| 1.56090.65570                          | 1.400  | 1.35200.54050                          | 2.000   |
| Summe Ausgaben                         | 17.600 | 1.35200.54060                          | 10.700  |

## Deckungskreise in EUR

|                |         |                                                                            |        |
|----------------|---------|----------------------------------------------------------------------------|--------|
| 1.36500.54050  | 100     | <b>Deckungskreis: 0418</b>                                                 |        |
| 1.36510.54020  | 0       | Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>                                     |        |
| 1.36510.54030  | 300     | Kunst- und Sammlungsgegenstände, kulturelle Veranstaltungen, Ausstellungen |        |
| 1.36510.54050  | 0       |                                                                            |        |
| 1.36510.54060  | 2.000   |                                                                            |        |
| 1.43900.54010  | 16.800  | 1.32110.58000                                                              | 1.400  |
| 1.43900.54020  | 5.600   | 1.32110.65800                                                              | 300    |
| 1.43900.54030  | 2.700   | 1.32120.58000                                                              | 16.000 |
| 1.43900.54050  | 700     | 1.32120.60000                                                              | 1.000  |
| 1.43900.54060  | 7.000   | 1.32120.61000                                                              | 4.000  |
| 1.59000.54060  | 800     | 1.32120.65500                                                              | 15.600 |
| 1.88020.54011  | 1.600   | 1.32120.65800                                                              | 15.000 |
| 1.88020.54031  | 300     | 1.32130.58000                                                              | 1.400  |
| 1.88020.54061  | 400     | 1.32130.61000                                                              | 5.000  |
| Summe Ausgaben | 393.600 | 1.32130.65800                                                              | 100    |
|                |         | Summe Ausgaben                                                             | 59.800 |

### **Deckungskreis: 0413**

Typ: *echte gegenseitige Deckung*  
Bewachung Kultureinrichtungen und Bäder

|                |         |
|----------------|---------|
| 1.32110.54110  | 47.700  |
| 1.32120.54110  | 86.400  |
| 1.32130.54110  | 85.500  |
| 1.32150.54110  | 83.100  |
| 1.32300.54100  | 23.700  |
| 1.35200.54100  | 6.500   |
| Summe Ausgaben | 332.900 |

### **Deckungskreis: 0414**

Typ: *echte gegenseitige Deckung*  
Materialien, Publikationen

|                |       |
|----------------|-------|
| 1.31000.57900  | 300   |
| 1.31000.60000  | 300   |
| 1.31000.61000  | 100   |
| 1.32140.57900  | 2.500 |
| 1.32140.57910  | 1.500 |
| 1.32140.58000  | 3.000 |
| 1.32140.58010  | 1.000 |
| Summe Ausgaben | 8.700 |

### **Deckungskreis: 0415**

Typ: *echte gegenseitige Deckung*  
Verbrauchsmittel, Wasseruntersuchungen

|                |        |
|----------------|--------|
| 1.56080.57900  | 0      |
| 1.57100.57010  | 0      |
| 1.57100.57900  | 0      |
| 1.57140.57010  | 2.500  |
| 1.57140.57900  | 1.300  |
| 1.57200.57010  | 3.100  |
| 1.57200.57900  | 5.000  |
| 1.57210.57010  | 10.500 |
| 1.57210.57900  | 4.300  |
| 1.56020.57010  | 100    |
| 1.56030.57010  | 100    |
| 1.56040.57010  | 5.000  |
| 1.56050.57010  | 100    |
| 1.56060.57010  | 2.200  |
| 1.56070.57010  | 1.200  |
| 1.56080.57010  | 0      |
| Summe Ausgaben | 35.400 |

### **Deckungskreis: 0419**

Typ: *echte gegenseitige Deckung*  
Umsatzsteuer Kultureinrichtungen

|                |        |
|----------------|--------|
| 1.32300.64100  | 100    |
| 1.32300.64200  | 200    |
| 1.36510.64100  | 1.000  |
| 1.36510.64200  | 1.000  |
| 1.43900.64100  | 13.000 |
| 1.43900.64200  | 5.500  |
| Summe Ausgaben | 20.800 |

### **Deckungskreis: 0421**

Typ: *echte gegenseitige Deckung*  
Öffentliche Toiletten Roßlau

|                |       |
|----------------|-------|
| 1.70010.50000  | 300   |
| 1.70010.54020  | 5.200 |
| 1.70010.54030  | 400   |
| 1.70010.54060  | 700   |
| Summe Ausgaben | 6.600 |

### **Deckungskreis: 0423**

Typ: *echte gegenseitige Deckung*  
Geschäftsausgaben

|                |        |
|----------------|--------|
| 1.32110.65100  | 400    |
| 1.32110.65200  | 3.000  |
| 1.32120.65100  | 0      |
| 1.32120.65200  | 5.000  |
| 1.32130.65100  | 300    |
| 1.32130.65200  | 2.700  |
| 1.32150.65000  | 500    |
| 1.32150.65200  | 10.000 |
| 1.32150.65800  | 700    |
| 1.32300.65100  | 200    |
| 1.32300.65200  | 1.000  |
| 1.32300.65800  | 800    |
| 1.35200.65200  | 11.000 |
| 1.43900.65200  | 2.300  |
| 1.43900.65800  | 0      |
| Summe Ausgaben | 37.900 |

### **Deckungskreis: 0424**

Typ: *echte gegenseitige Deckung*  
Ölmühle

|                |        |
|----------------|--------|
| 1.43910.71800  | 25.000 |
| 1.43910.71820  | 11.900 |
| 1.43910.71830  | 3.000  |
| 1.43910.71840  | 900    |
| Summe Ausgaben | 40.800 |

## Deckungskreise in EUR

### Deckungskreis: 0435

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Öffentlichkeitsarbeit Tourismus

|                |        |
|----------------|--------|
| 1.79000.60000  | 36.700 |
| 1.79000.60001  | 12.000 |
| 1.79000.60010  | 3.000  |
| 1.79000.60020  | 1.200  |
| 1.79000.60100  | 300    |
| 1.79000.60200  | 13.000 |
| Summe Ausgaben | 66.200 |

### Deckungskreis: 0436

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Umsatzsteuer Sporteinrichtungen

|                |         |
|----------------|---------|
| 1.56000.64100  | 7.000   |
| 1.56000.64200  | 15.000  |
| 1.56010.64100  | 0       |
| 1.56010.64200  | 1.700   |
| 1.56020.64100  | 26.300  |
| 1.56020.64200  | 10.900  |
| 1.56030.64100  | 200     |
| 1.56030.64200  | 1.700   |
| 1.56040.64100  | 20.500  |
| 1.56040.64200  | 4.800   |
| 1.56050.64100  | 100     |
| 1.56050.64200  | 100     |
| 1.56060.64100  | 200     |
| 1.56060.64200  | 100     |
| 1.56070.64100  | 100     |
| 1.56070.64200  | 100     |
| 1.57100.64100  | 0       |
| 1.57100.64200  | 0       |
| 1.57140.64100  | 8.500   |
| 1.57140.64200  | 1.000   |
| 1.57200.64100  | 37.500  |
| 1.57200.64200  | 3.000   |
| 1.57210.64100  | 37.500  |
| 1.57210.64200  | 5.000   |
| 1.88033.64100  | 7.500   |
| 1.88033.64200  | 1.000   |
| Summe Ausgaben | 189.800 |

### Deckungskreis: 0501

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

örtlicher Träger der Sozialhilfe

|                |            |
|----------------|------------|
| 1.41010.67200  | 10.000     |
| 1.41010.67800  | 100        |
| 1.41010.73000  | 500.000    |
| 1.41010.73010  | 100        |
| 1.41010.73020  | 6.500      |
| 1.41010.73200  | 5.000      |
| 1.41010.74000  | 0          |
| 1.41020.73000  | 500        |
| 1.41030.73200  | 10.000     |
| 1.41030.73201  | 4.000      |
| 1.41300.67400  | 600.000    |
| 1.41300.73000  | 100        |
| 1.41300.73200  | 15.000     |
| 1.41300.73300  | 1.000      |
| 1.41300.74000  | 100        |
| 1.41300.74200  | 10.000     |
| 1.41460.73000  | 5.000      |
| 1.41460.73020  | 12.400     |
| 1.41470.73100  | 20.000     |
| 1.41480.73000  | 70.000     |
| 1.42000.79011  | 500.000    |
| 1.42000.79020  | 0          |
| 1.48200.67200  | 0          |
| 1.48200.69100  | 24.120.000 |
| 1.48200.69110  | 1.000      |
| 1.48200.69300  | 20.000     |
| 1.48200.69310  | 20.000     |
| 1.48200.69311  | 320.000    |
| 1.48200.69312  | 170.000    |
| 1.48200.69313  | 50.000     |
| 1.48200.69314  | 20.000     |
| 1.48200.69315  | 60.500     |
| 1.48500.78100  | 2.400.000  |
| 1.48500.78120  | 6.500      |
| 1.48500.78130  | 10.000     |
| 1.48500.78200  | 0          |
| Summe Ausgaben | 28.967.800 |

### Deckungskreis: 0438

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Medien

|                |         |
|----------------|---------|
| 1.35200.58000  | 6.500   |
| 1.35200.58001  | 11.400  |
| 1.35200.58002  | 21.300  |
| 1.35200.58003  | 71.200  |
| 1.35200.58008  | 3.200   |
| Summe Ausgaben | 113.600 |

### Deckungskreis: 0440

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen

|                |       |
|----------------|-------|
| 1.35200.60000  | 2.000 |
| 1.35200.61000  | 1.500 |
| 1.30000.65300  | 500   |
| 1.32110.65300  | 100   |
| 1.32150.65300  | 1.100 |
| 1.32300.65300  | 100   |
| 1.33200.60000  | 200   |
| 1.43900.65300  | 700   |
| 1.59000.65300  | 0     |
| Summe Ausgaben | 6.200 |

### Deckungskreis: 0502

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

überörtlicher Träger der Sozialhilfe

Landesverwaltungsamt

|               |       |
|---------------|-------|
| 1.41011.73000 | 0     |
| 1.41012.73000 | 0     |
| 1.41013.73000 | 0     |
| 1.41031.73200 | 0     |
| 1.41031.73300 | 0     |
| 1.41031.73400 | 0     |
| 1.41032.73000 | 0     |
| 1.41032.73200 | 0     |
| 1.41032.73300 | 0     |
| 1.41032.73400 | 0     |
| 1.41033.73200 | 0     |
| 1.41033.73300 | 0     |
| 1.41033.73400 | 0     |
| 1.41301.67400 | 0     |
| 1.41301.73000 | 100   |
| 1.41301.74000 | 0     |
| 1.41302.67400 | 5.000 |
| 1.41302.73000 | 100   |
| 1.41302.74000 | 0     |
| 1.41303.67400 | 5.000 |

## Deckungskreise in EUR

|                                          |         |                                                        |           |
|------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------|-----------|
| 1.41303.73000                            | 0       | 1.46030.54050                                          | 1.000     |
| 1.41303.74000                            | 0       | 1.46030.54060                                          | 3.200     |
| 1.42000.79000                            | 80.000  | Summe Ausgaben                                         | 56.800    |
| 1.42000.79001                            | 30.000  |                                                        |           |
| 1.42000.79002                            | 500     | <b>Deckungskreis: 0513</b>                             |           |
| 1.42000.79010                            | 45.000  | Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>                 |           |
| 1.48500.78110                            | 35.000  | Geschäftsausgaben                                      |           |
| Summe Ausgaben                           | 200.700 | 1.46010.65100                                          | 0         |
|                                          |         | 1.46010.65200                                          | 0         |
| <b>Deckungskreis: 0504</b>               |         | 1.46020.65100                                          | 200       |
| Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>   |         | 1.46020.65200                                          | 700       |
| Bewirtschaftungskosten                   |         | 1.46030.65100                                          | 700       |
| 1.43620.54010                            | 17.000  | 1.46030.65200                                          | 2.000     |
| 1.43620.54020                            | 10.500  | Summe Ausgaben                                         | 3.600     |
| 1.43620.54030                            | 7.900   |                                                        |           |
| 1.43620.54050                            | 1.000   | <b>Deckungskreis: 0516</b>                             |           |
| 1.43620.54060                            | 8.900   | Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>                 |           |
| Summe Ausgaben                           | 45.300  | Leistungen der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen |           |
|                                          |         | 1.45310.76030                                          | 0         |
| <b>Deckungskreis: 0506</b>               |         | 1.45500.76000                                          | 94.000    |
| Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>   |         | 1.45500.76010                                          | 23.000    |
| Zuschuss zur Obdachlosenunterbringung    |         | 1.45520.76000                                          | 39.900    |
| 1.43500.71700                            | 107.000 | 1.45520.76010                                          | 12.600    |
| 1.43500.71701                            | 245.500 | 1.45530.76000                                          | 224.000   |
| Summe Ausgaben                           | 352.500 | 1.45530.76010                                          | 0         |
|                                          |         | 1.45540.76000                                          | 600.000   |
|                                          |         | 1.45540.76010                                          | 0         |
| <b>Deckungskreis: 0510</b>               |         | 1.45550.76000                                          | 582.000   |
| Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>   |         | 1.45560.76010                                          | 1.000     |
| Bauliche Unterhaltung                    |         | 1.45560.76000                                          | 200       |
| 1.46010.50000                            | 0       | 1.45730.76000                                          | 200       |
| 1.46020.50000                            | 7.000   | 1.45730.76010                                          | 20.000    |
| 1.46030.50000                            | 8.000   | 1.45730.76020                                          | 7.000     |
| Summe Ausgaben                           | 15.000  | 1.45730.76040                                          | 4.600     |
|                                          |         | 1.45740.76000                                          | 700       |
|                                          |         | 1.45740.76010                                          | 200       |
|                                          |         | Summe Ausgaben                                         | 1.609.400 |
| <b>Deckungskreis: 0511</b>               |         |                                                        |           |
| Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>   |         | <b>Deckungskreis: 0517</b>                             |           |
| Geräte und sonstige Gebrauchsgegenstände |         | Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>                 |           |
| 1.45250.52000                            | 600     | Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen            |           |
| 1.46010.52000                            | 0       | 1.45340.77000                                          | 87.000    |
| 1.46020.52000                            | 2.700   | 1.45340.77010                                          | 500       |
| 1.46030.52000                            | 2.300   | 1.45340.77020                                          | 1.200     |
| Summe Ausgaben                           | 5.600   | 1.45350.77000                                          | 5.000     |
|                                          |         | 1.45500.77000                                          | 80.000    |
| <b>Deckungskreis: 0512</b>               |         | 1.45500.77010                                          | 2.200     |
| Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>   |         | 1.45530.77000                                          | 0         |
| Bewirtschaftungskosten                   |         | 1.45530.77010                                          | 0         |
| 1.46010.54010                            | 0       | 1.45560.77000                                          | 714.000   |
| 1.46010.54020                            | 0       | 1.45560.77010                                          | 38.600    |
| 1.46010.54030                            | 0       | 1.45570.77000                                          | 2.200.000 |
| 1.46010.54050                            | 0       | 1.45570.77010                                          | 15.000    |
| 1.46010.54060                            | 0       | 1.45570.77020                                          | 10.000    |
| 1.46020.54010                            | 5.200   | 1.45570.77040                                          | 4.000     |
| 1.46020.54020                            | 12.100  | 1.45610.77010                                          | 3.000     |
| 1.46020.54030                            | 600     | 1.45610.77020                                          | 80.000    |
| 1.46020.54050                            | 400     | 1.45610.77030                                          | 0         |
| 1.46020.54060                            | 3.200   | 1.45650.77000                                          | 81.900    |
| 1.46030.54010                            | 11.100  | 1.45730.77000                                          | 62.000    |
| 1.46030.54020                            | 18.500  | 1.45730.77010                                          | 100       |
| 1.46030.54030                            | 1.500   | 1.45730.77020                                          | 600       |

## Deckungskreise in EUR

|                                        |           |                                        |         |
|----------------------------------------|-----------|----------------------------------------|---------|
| Summe Ausgaben                         | 3.385.100 | <b><u>Deckungskreis: 0601</u></b>      |         |
|                                        |           | <i>Typ: echte gegenseitige Deckung</i> |         |
|                                        |           | Straßenreinigung und Winterdienst      |         |
|                                        |           | 1.63000.54041                          | 15.000  |
| <b><u>Deckungskreis: 0518</u></b>      |           | 1.63000.54042                          | 190.000 |
| <i>Typ: echte gegenseitige Deckung</i> |           | 1.63010.54020                          | 20.000  |
| Zuschüsse an Beratungsstellen          |           | 1.63020.54042                          | 1.000   |
| 1.46500.71802                          | 71.200    | 1.65000.54042                          | 4.000   |
| 1.46500.71803                          | 128.500   | 1.66000.54041                          | 1.000   |
| Summe Ausgaben                         | 199.700   | 1.66000.54042                          | 127.000 |
|                                        |           | 1.66500.54041                          | 100     |
|                                        |           | 1.66500.54042                          | 85.500  |
| <b><u>Deckungskreis: 0519</u></b>      |           | 1.68000.54020                          | 1.500   |
| <i>Typ: echte gegenseitige Deckung</i> |           | Summe Ausgaben                         | 445.100 |
| Ausgaben für Veranstaltungen und       |           |                                        |         |
| Arbeitsgemeinschaften in Jugend-       |           |                                        |         |
| clubs                                  |           |                                        |         |
| 1.46010.57010                          | 0         | <b><u>Deckungskreis: 0603</u></b>      |         |
| 1.46010.59100                          | 0         | <i>Typ: echte gegenseitige Deckung</i> |         |
| 1.46010.61010                          | 0         | Energie für Lichtzeichenanlage         |         |
| 1.46020.57010                          | 1.600     | 1.63000.54060                          | 1.000   |
| 1.46020.59100                          | 2.800     | 1.63000.60010                          | 11.500  |
| 1.46020.61000                          | 2.800     | 1.66000.60010                          | 17.000  |
| 1.46020.63200                          | 800       | 1.66500.60010                          | 200     |
| 1.46030.57910                          | 1.200     | Summe Ausgaben                         | 29.700  |
| 1.46030.59100                          | 2.800     |                                        |         |
| 1.46030.60000                          | 1.000     | <b><u>Deckungskreis: 0604</u></b>      |         |
| 1.46030.61000                          | 2.500     | <i>Typ: echte gegenseitige Deckung</i> |         |
| 1.46030.63200                          | 1.500     | Planungsleistungen                     |         |
| Summe Ausgaben                         | 17.000    | 1.61000.65514                          | 27.000  |
|                                        |           | 1.61000.65517                          | 0       |
| <b><u>Deckungskreis: 0600</u></b>      |           | 1.61000.65522                          | 116.100 |
| <i>Typ: echte gegenseitige Deckung</i> |           | 1.61000.65524                          | 10.000  |
| Unterhaltung Straßen und Ver-          |           | 1.61000.65525                          | 12.000  |
| kehrssicherung                         |           | 1.61000.65526                          | 0       |
| 1.59000.51000                          | 18.300    | Summe Ausgaben                         | 165.100 |
| 1.59000.51030                          | 5.000     |                                        |         |
| 1.63000.51000                          | 1.000     | <b><u>Deckungskreis: 0605</u></b>      |         |
| 1.63000.51001                          | 150.100   | <i>Typ: echte gegenseitige Deckung</i> |         |
| 1.63000.51002                          | 1.500     | Bauliche Unterhaltung                  |         |
| 1.63000.51003                          | 997.000   | 1.21100.50100                          | 66.300  |
| 1.63000.51004                          | 173.500   | 1.21101.50100                          | 8.700   |
| 1.63000.51006                          | 10.000    | 1.21102.50100                          | 43.300  |
| 1.63000.51010                          | 215.000   | 1.21103.50100                          | 63.900  |
| 1.63010.51000                          | 4.600     | 1.21104.50100                          | 14.800  |
| 1.63020.51000                          | 11.200    | 1.21105.50100                          | 7.200   |
| 1.63020.51002                          | 300       | 1.21106.50100                          | 88.600  |
| 1.65000.51000                          | 70.000    | 1.21108.50100                          | 16.600  |
| 1.65000.51001                          | 45.000    | 1.21109.50100                          | 1.100   |
| 1.66000.51001                          | 57.700    | 1.21110.50100                          | 11.200  |
| 1.66000.51002                          | 500       | 1.21112.50100                          | 5.200   |
| 1.66000.51003                          | 103.500   | 1.21114.50100                          | 7.200   |
| 1.66000.51004                          | 72.000    | 1.21201.50100                          | 35.000  |
| 1.66000.51006                          | 5.200     | 1.21202.50100                          | 7.100   |
| 1.66000.51010                          | 170.000   | 1.21203.50100                          | 0       |
| 1.66500.51001                          | 30.000    | 1.21204.50100                          | 2.700   |
| 1.66500.51002                          | 700       | 1.21205.50100                          | 26.100  |
| 1.66500.51003                          | 77.800    | 1.21211.50100                          | 8.000   |
| 1.66500.51004                          | 27.700    | 1.23020.50100                          | 60.300  |
| 1.66500.51006                          | 1.000     | 1.23030.50100                          | 0       |
| 1.66500.51010                          | 21.000    | 1.23060.50100                          | 35.200  |
| 1.68000.51000                          | 45.000    | 1.24050.50100                          | 109.800 |
| 1.78000.51030                          | 0         | 1.27010.50100                          | 54.500  |
| 1.88000.51000                          | 5.000     | 1.27020.50100                          | 5.400   |
| Summe Ausgaben                         | 2.319.600 | 1.27040.50100                          | 2.300   |
|                                        |           | 1.27050.50100                          | 9.300   |
|                                        |           | 1.33300.50100                          | 400     |

## Deckungskreise in EUR

|                                                  |         |                                        |        |
|--------------------------------------------------|---------|----------------------------------------|--------|
| 1.35000.50100                                    | 10.000  | <b><u>Deckungskreis: 0678</u></b>      |        |
| 1.46100.50100                                    | 2.100   | Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i> |        |
| 1.88050.50100                                    | 1.600   | Unterhaltung Wald- und Grünflächen     |        |
| Summe Ausgaben                                   | 703.900 |                                        |        |
| <b><u>Deckungskreis: 0607</u></b>                |         | 1.78000.51000                          | 20.700 |
| Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>           |         | 1.78000.51010                          | 11.500 |
| Sanierung und Entwicklung Waldsiedlung Kochstedt |         | Summe Ausgaben                         | 32.200 |
| 1.61501.51000                                    | 4.000   | <b><u>Deckungskreis: 0700</u></b>      |        |
| 1.61501.54040                                    | 2.000   | Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i> |        |
| 1.61501.54100                                    | 0       | Budget Rodleben                        |        |
| 1.61501.60000                                    | 0       | 1.00110.80216                          | 2.000  |
| 1.61501.65500                                    | 3.900   | 1.02016.52000                          | 1.400  |
| 1.61501.65800                                    | 100     | 1.02016.60200                          | 700    |
| 1.91000.80511                                    | 0       | 1.02016.65000                          | 1.200  |
| Summe Ausgaben                                   | 10.000  | 1.02016.65001                          | 200    |
|                                                  |         | 1.02016.65100                          | 500    |
|                                                  |         | 1.02016.65200                          | 2.500  |
|                                                  |         | 1.02016.67200                          | 0      |
|                                                  |         | 1.11116.50000                          | 1.000  |
|                                                  |         | 1.11116.52000                          | 500    |
|                                                  |         | 1.11116.54010                          | 1.000  |
|                                                  |         | 1.11116.54020                          | 100    |
|                                                  |         | 1.11116.54030                          | 600    |
|                                                  |         | 1.11116.54050                          | 100    |
| <b><u>Deckungskreis: 0651</u></b>                |         | 1.11116.54060                          | 900    |
| Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>           |         | 1.11116.59100                          | 300    |
| Energieausweise Gebäudemanagement                |         | 1.11116.61000                          | 500    |
| 1.02000.65570                                    | 0       | 1.11316.56200                          | 100    |
| 1.88020.65570                                    | 500     | 1.11316.60000                          | 100    |
| 1.88030.65570                                    | 200     | 1.11316.65000                          | 100    |
| 1.88040.65570                                    | 500     | 1.11316.65100                          | 100    |
| Summe Ausgaben                                   | 1.200   | 1.11316.65400                          | 100    |
|                                                  |         | 1.11316.66100                          | 200    |
|                                                  |         | 1.13216.50000                          | 3.000  |
| <b><u>Deckungskreis: 0652</u></b>                |         | 1.13216.52000                          | 10.000 |
| Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>           |         | 1.13216.54010                          | 3.000  |
| Bewirtschaftung Parkmanagerwohnung               |         | 1.13216.54020                          | 400    |
| 1.58000.54013                                    | 800     | 1.13216.54030                          | 400    |
| 1.58000.54033                                    | 500     | 1.13216.54050                          | 200    |
| 1.58000.54063                                    | 300     | 1.13216.54060                          | 1.000  |
| Summe Ausgaben                                   | 1.600   | 1.13216.55000                          | 5.000  |
|                                                  |         | 1.13216.56000                          | 8.000  |
|                                                  |         | 1.13216.56200                          | 4.000  |
| <b><u>Deckungskreis: 0660</u></b>                |         | 1.13216.57010                          | 500    |
| Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>           |         | 1.13216.60200                          | 700    |
| Bauwerksprüfungen                                |         | 1.13216.61000                          | 4.000  |
| 1.63000.65500                                    | 12.000  | 1.13216.65000                          | 400    |
| 1.66000.65500                                    | 27.000  | 1.13216.65100                          | 300    |
| Summe Ausgaben                                   | 39.000  | 1.13216.65200                          | 600    |
| <b><u>Deckungskreis: 0671</u></b>                |         | 1.13216.65500                          | 1.000  |
| Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>           |         | 1.13216.66100                          | 500    |
| Unterhaltung Grabensysteme                       |         | 1.13216.67200                          | 100    |
| 1.69100.51002                                    | 10.000  | 1.21116.50000                          | 12.000 |
| 1.69100.51010                                    | 25.000  | 1.21116.52000                          | 2.000  |
| 1.69100.51030                                    | 12.000  | 1.21116.54010                          | 17.000 |
| 1.69100.51040                                    | 4.000   | 1.21116.54020                          | 35.000 |
| Summe Ausgaben                                   | 51.000  | 1.21116.54030                          | 1.800  |
|                                                  |         | 1.21116.54050                          | 500    |
|                                                  |         | 1.21116.54060                          | 3.300  |
| <b><u>Deckungskreis: 0674</u></b>                |         | 1.21116.57010                          | 400    |
| Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>           |         | 1.21116.59100                          | 3.000  |
| Bewirtschaftungskosten                           |         | 1.21116.60200                          | 100    |
| 1.58000.54031                                    | 500     | 1.21116.61000                          | 1.000  |
| 1.58000.54061                                    | 800     | 1.21116.65000                          | 500    |
| 1.73000.54030                                    | 400     | 1.21116.65100                          | 400    |
| 1.73000.54060                                    | 5.000   | 1.21116.65200                          | 1.500  |
| Summe Ausgaben                                   | 6.700   |                                        |        |

## Deckungskreise in EUR

|               |        |                                        |         |
|---------------|--------|----------------------------------------|---------|
| 1.32116.50000 | 500    | 1.57116.64100                          | 7.000   |
| 1.32116.52000 | 500    | 1.57116.64200                          | 100     |
| 1.32116.54010 | 1.000  | 1.57116.64400                          | 1.400   |
| 1.32116.54050 | 0      | 1.57116.65000                          | 100     |
| 1.32116.54060 | 100    | 1.57116.65200                          | 100     |
| 1.32116.65200 | 100    | 1.57116.65400                          | 100     |
| 1.35216.50000 | 100    | 1.58016.51000                          | 6.000   |
| 1.35216.52000 | 200    | 1.58016.52000                          | 2.000   |
| 1.35216.58000 | 1.500  | 1.58016.54030                          | 400     |
| 1.36600.61016 | 15.000 | 1.58016.54050                          | 800     |
| 1.36600.71816 | 10.000 | 1.58016.54060                          | 800     |
| 1.43116.50000 | 100    | 1.61000.65510                          | 0       |
| 1.43116.52000 | 300    | 1.61000.65516                          | 0       |
| 1.43116.54050 | 0      | 1.63016.51000                          | 20.000  |
| 1.43116.54060 | 400    | 1.63016.51002                          | 1.500   |
| 1.43116.57900 | 700    | 1.63016.51010                          | 200     |
| 1.43116.61000 | 2.500  | 1.63016.54030                          | 20.000  |
| 1.46016.50000 | 500    | 1.63016.57010                          | 2.500   |
| 1.46016.52000 | 1.000  | 1.67000.51016                          | 20.000  |
| 1.46016.54010 | 1.100  | 1.67000.60016                          | 28.000  |
| 1.46016.54020 | 100    | 1.69100.71316                          | 14.000  |
| 1.46016.54030 | 300    | 1.75016.50000                          | 200     |
| 1.46016.54050 | 100    | 1.75016.54050                          | 100     |
| 1.46016.54060 | 300    | 1.75016.54060                          | 0       |
| 1.46016.57010 | 100    | 1.76016.50000                          | 3.000   |
| 1.46016.57900 | 300    | 1.76016.52000                          | 2.000   |
| 1.46016.61000 | 500    | 1.76016.54010                          | 2.000   |
| 1.46016.65000 | 100    | 1.76016.54020                          | 1.300   |
| 1.46016.65200 | 500    | 1.76016.54030                          | 600     |
| 1.46416.50000 | 0      | 1.76016.54050                          | 200     |
| 1.46416.52000 | 0      | 1.76016.54060                          | 3.200   |
| 1.46416.54010 | 0      | 1.77016.50000                          | 2.000   |
| 1.46416.54020 | 0      | 1.77016.52000                          | 2.000   |
| 1.46416.54030 | 0      | 1.77016.54010                          | 1.200   |
| 1.46416.54050 | 0      | 1.77016.54020                          | 500     |
| 1.46416.54060 | 0      | 1.77016.54030                          | 500     |
| 1.46416.56200 | 0      | 1.77016.54050                          | 800     |
| 1.46416.57010 | 0      | 1.77016.54060                          | 1.200   |
| 1.46416.59100 | 0      | 1.77016.55000                          | 16.000  |
| 1.46416.61000 | 0      | 1.77016.56000                          | 1.000   |
| 1.46416.65000 | 0      | 1.77016.57010                          | 1.000   |
| 1.46416.65100 | 0      | 1.77016.65200                          | 600     |
| 1.46416.65200 | 0      | 1.88000.51016                          | 100     |
| 1.46416.65400 | 0      | 1.88000.53116                          | 800     |
| 1.56016.50000 | 1.000  | 1.88000.54042                          | 100     |
| 1.56016.54040 | 100    | Summe Ausgaben                         | 399.200 |
| 1.56016.64100 | 500    |                                        |         |
| 1.56016.64200 | 1.000  |                                        |         |
| 1.56116.50000 | 10.000 | <b>Deckungskreis: 0701</b>             |         |
| 1.56116.52000 | 1.000  | <i>Typ: echte gegenseitige Deckung</i> |         |
| 1.56116.54010 | 5.500  | Bewirtschaftungskosten                 |         |
| 1.56116.54020 | 11.500 | 1.73000.54031                          | 300     |
| 1.56116.54030 | 700    | 1.73000.54051                          | 0       |
| 1.56116.54050 | 100    | 1.73000.54061                          | 25.000  |
| 1.56116.54060 | 1.900  | Summe Ausgaben                         | 25.300  |
| 1.56116.57010 | 100    |                                        |         |
| 1.57116.50000 | 2.500  |                                        |         |
| 1.57116.52000 | 4.000  | <b>Deckungskreis: 0703</b>             |         |
| 1.57116.54020 | 1.000  | <i>Typ: echte gegenseitige Deckung</i> |         |
| 1.57116.54030 | 1.700  | Sachverständigenkosten                 |         |
| 1.57116.54050 | 400    | 1.12000.65500                          | 15.000  |
| 1.57116.54060 | 4.700  | 1.12000.65510                          | 15.500  |
| 1.57116.54100 | 6.000  | 1.12000.65511                          | 39.000  |
| 1.57116.56200 | 200    | 1.12000.65520                          | 4.000   |
| 1.57116.57010 | 3.000  | 1.12000.65530                          | 20.000  |
| 1.57116.57900 | 700    | Summe Ausgaben                         | 93.500  |
| 1.57116.61000 | 2.500  |                                        |         |

## Deckungskreise in EUR

### Deckungskreis: 0985

Typ: *echte gegenseitige Deckung*  
Ausstattung Fachkabinette Schulen

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| 2.21102.93507         | 500          |
| 2.21202.93507         | 500          |
| <b>Summe Ausgaben</b> | <b>1.000</b> |

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| 2.21106.93504         | 600           |
| 2.21114.93504         | 3.200         |
| 2.21205.93505         | 400           |
| 2.23020.93505         | 300           |
| 2.23060.93504         | 300           |
| 2.24050.93507         | 1.700         |
| 2.27010.93503         | 300           |
| 2.27050.93506         | 1.800         |
| <b>Summe Ausgaben</b> | <b>10.000</b> |

### Deckungskreis: 0986

Typ: *echte gegenseitige Deckung*  
Unterrichtsmittel Schulen

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| 2.21100.93506         | 1.800         |
| 2.21101.93505         | 500           |
| 2.21102.93504         | 700           |
| 2.21103.93502         | 1.000         |
| 2.21104.93505         | 600           |
| 2.21105.93504         | 300           |
| 2.21106.93506         | 600           |
| 2.21108.93504         | 500           |
| 2.21109.93504         | 400           |
| 2.21110.93503         | 300           |
| 2.21112.93504         | 700           |
| 2.21114.93503         | 1.400         |
| 2.21201.93505         | 900           |
| 2.21202.93500         | 1.800         |
| 2.21204.93504         | 2.700         |
| 2.21205.93502         | 3.200         |
| 2.21211.93502         | 1.200         |
| 2.23020.93503         | 1.000         |
| 2.23060.93507         | 600           |
| 2.24050.93505         | 6.200         |
| 2.27010.93505         | 600           |
| 2.27020.93503         | 1.700         |
| 2.27040.93504         | 600           |
| 2.27050.93504         | 1.700         |
| 2.29502.93505         | 10.000        |
| <b>Summe Ausgaben</b> | <b>41.000</b> |

### Deckungskreis: 0989

Typ: *echte gegenseitige Deckung*  
Möbel, Ausrüstungsgegenstände  
Schulen

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| 2.21100.93504         | 6.000         |
| 2.21101.93502         | 1.000         |
| 2.21102.93503         | 1.500         |
| 2.21103.93500         | 1.500         |
| 2.21104.93504         | 3.400         |
| 2.21105.93503         | 200           |
| 2.21106.93503         | 600           |
| 2.21108.93506         | 800           |
| 2.21109.93503         | 1.000         |
| 2.21110.93501         | 2.500         |
| 2.21112.93503         | 2.000         |
| 2.21114.93501         | 2.000         |
| 2.21201.93504         | 200           |
| 2.21202.93505         | 600           |
| 2.21204.93502         | 200           |
| 2.21205.93503         | 4.500         |
| 2.21211.93501         | 4.500         |
| 2.23020.93506         | 3.500         |
| 2.23060.93508         | 5.600         |
| 2.24050.93503         | 11.900        |
| 2.27010.93501         | 700           |
| 2.27020.93501         | 3.000         |
| 2.27040.93502         | 300           |
| 2.27050.93501         | 1.800         |
| <b>Summe Ausgaben</b> | <b>59.300</b> |

### Deckungskreis: 0987

Typ: *echte gegenseitige Deckung*  
Geräte für technische Grundaus-  
stattung Schulen

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| 2.21101.93503         | 700           |
| 2.21102.93505         | 700           |
| 2.21106.93505         | 1.100         |
| 2.21110.93504         | 200           |
| 2.21112.93505         | 200           |
| 2.21202.93506         | 300           |
| 2.21205.93509         | 500           |
| 2.21211.93504         | 300           |
| 2.23020.93504         | 1.000         |
| 2.23060.93506         | 500           |
| 2.24050.93508         | 800           |
| 2.27020.93505         | 500           |
| 2.27050.93503         | 300           |
| 2.29502.93504         | 2.000         |
| 2.46100.93503         | 1.600         |
| <b>Summe Ausgaben</b> | <b>10.700</b> |

### Deckungskreis: 0990

Typ: *echte gegenseitige Deckung*  
Hard- und Software Verwaltung

|                       |                |
|-----------------------|----------------|
| 2.02200.93500         | 69.700         |
| 2.02700.93500         | 25.100         |
| 2.03000.93501         | 47.600         |
| 2.03011.93502         | 6.100          |
| 2.05100.93502         | 1.600          |
| 2.06100.93500         | 135.000        |
| 2.11200.93501         | 19.100         |
| 2.12000.93503         | 1.000          |
| 2.35200.93502         | 1.900          |
| 2.40000.93501         | 37.800         |
| 2.40700.93502         | 14.000         |
| 2.60200.93502         | 9.800          |
| 2.61200.93505         | 6.200          |
| 2.61300.93502         | 15.000         |
| 2.79000.93502         | 800            |
| <b>Summe Ausgaben</b> | <b>390.700</b> |

### Deckungskreis: 0988

Typ: *echte gegenseitige Deckung*  
Großsportgeräte Schulen

|               |     |
|---------------|-----|
| 2.21100.93501 | 400 |
| 2.21101.93504 | 400 |
| 2.21104.93501 | 600 |

## Deckungskreise in EUR

### Deckungskreis: 0991

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Hard- und Software für Schulen

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| 2.21100.93503         | 1.000         |
| 2.21101.93501         | 3.000         |
| 2.21102.93500         | 1.000         |
| 2.21103.93501         | 1.000         |
| 2.21104.93500         | 3.000         |
| 2.21105.93500         | 1.000         |
| 2.21106.93502         | 1.000         |
| 2.21108.93500         | 1.000         |
| 2.21109.93500         | 2.000         |
| 2.21110.93500         | 1.000         |
| 2.21112.93501         | 1.000         |
| 2.21114.93500         | 1.000         |
| 2.21201.93502         | 2.000         |
| 2.21202.93501         | 2.000         |
| 2.21204.93505         | 1.000         |
| 2.21205.93507         | 3.000         |
| 2.21211.93500         | 1.000         |
| 2.23020.93501         | 3.000         |
| 2.23060.93502         | 6.000         |
| 2.24050.93502         | 10.000        |
| 2.27010.93504         | 500           |
| 2.27020.93500         | 500           |
| 2.27040.93501         | 500           |
| 2.27050.93500         | 500           |
| 2.29502.93500         | 1.000         |
| 2.33300.93501         | 500           |
| 2.35000.93502         | 1.000         |
| 2.46100.93504         | 500           |
| <b>Summe Ausgaben</b> | <b>50.000</b> |

### Deckungskreis: 0993

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Sanierung und Entwicklung Waldsiedlung

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| 2.61501.94001         | 9.000         |
| 2.61501.96000         | 15.000        |
| 2.61501.96004         | 63.000        |
| 2.61501.96006         | 0             |
| <b>Summe Ausgaben</b> | <b>87.000</b> |

### Deckungskreis: 0996

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Straßenausbaubeiträge

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| 2.13200.93200         | 6.000         |
| 2.36600.93200         | 1.400         |
| 2.58000.93200         | 400           |
| 2.78000.93200         | 1.700         |
| 2.88001.93201         | 3.600         |
| 2.88001.93260         | 20.500        |
| <b>Summe Ausgaben</b> | <b>33.600</b> |

### Deckungskreis: 0997

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Tilgung von Krediten

|                       |                  |
|-----------------------|------------------|
| 2.91000.97100         | 34.700           |
| 2.91000.97500         | 3.412.900        |
| 2.91000.97600         | 3.055.700        |
| 2.91000.97601         | 1.400            |
| 2.91000.97700         | 2.778.700        |
| <b>Summe Ausgaben</b> | <b>9.283.400</b> |

### Deckungskreis: 0998

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Zuschüsse an Sportvereine

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| 2.56010.98810         | 5.000         |
| 2.56010.98811         | 5.000         |
| <b>Summe Ausgaben</b> | <b>10.000</b> |

### Deckungskreis: 1001

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs

|                       |                |
|-----------------------|----------------|
| 2.79200.96000         | 135.000        |
| 2.79200.96001         | 23.300         |
| 2.79200.96003         | 17.600         |
| 2.79200.96006         | 29.000         |
| 2.79200.98500         | 1.700          |
| 2.79200.98501         | 250.000        |
| 2.79200.98600         | 50.000         |
| <b>Summe Ausgaben</b> | <b>506.600</b> |

### Deckungskreis: 1002

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Budget Rodleben

|                       |                |
|-----------------------|----------------|
| 2.02016.93500         | 2.000          |
| 2.11116.93500         | 2.000          |
| 2.13216.93501         | 5.000          |
| 2.21116.93502         | 1.500          |
| 2.21116.94006         | 87.000         |
| 2.46016.93501         | 10.000         |
| 2.46416.94007         | 5.000          |
| <b>Summe Ausgaben</b> | <b>112.500</b> |

### Deckungskreis: 1003

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Budget Brambach

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| 2.58000.94003         | 1.500         |
| 2.63020.96005         | 10.300        |
| <b>Summe Ausgaben</b> | <b>11.800</b> |

### Deckungskreis: 1004

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Welterbestätten I

|                       |                  |
|-----------------------|------------------|
| 2.31200.98601         | 773.900          |
| 2.32120.94002         | 733.900          |
| <b>Summe Ausgaben</b> | <b>1.507.800</b> |

### Deckungskreis: 1010

Typ: *echte gegenseitige Deckung*

Welterbe II

|                       |                |
|-----------------------|----------------|
| 2.32120.94003         | 120.000        |
| 2.32150.94004         | 41.100         |
| 2.58000.94035         | 0              |
| 2.75000.94035         | 25.000         |
| <b>Summe Ausgaben</b> | <b>186.100</b> |

## **4.2. Sperrvermerke**

Die Ausgabeansätze und Verpflichtungsermächtigungen im Vermögenshaushalt sind für die Bewirtschaftung durch die Fachämter gesperrt.

Ebenso sind auch einzelne Ausgaben des Verwaltungshaushaltes nicht für die Bewirtschaftung durch die Fachämter freigegeben, sofern ein entsprechender Sperrvermerk im Haushaltsplan vorgesehen ist.

Eine Sperre besteht auch grundsätzlich bei den Ausgaben für förderfähige Maßnahmen, für die ein Bewilligungsbescheid über Landes- oder Bundeszuweisungen noch nicht vorliegt.

Mit den Maßnahmen darf erst dann begonnen werden, wenn der schriftliche Bewilligungsbescheid vorliegt oder der vorzeitige Maßnahmebeginn von der Bewilligungsbehörde zugelassen wurde.

## **4.3. Verfügungsberechtigte Dienststellen (VD)**

Bei jeder Haushaltsstelle wurde im Haushaltsplan unter der Spalte „VD“ die zweistellige Schlüsselnummer der verfügungsberechtigten Dienststelle vermerkt.

Die dort angegebene Dienststelle ist für die Bewirtschaftung der finanziellen Mittel bei der betreffenden Haushaltsstelle entsprechend dem beschlossenen Haushaltsplan verantwortlich.

Dabei stehen folgende Schlüsselnummern für folgende Dienststellen:

| <b>Schlüssel</b> | <b>Verfügungsberechtigte Dienststelle</b>               |
|------------------|---------------------------------------------------------|
| 10               | Haupt- und Personalamt                                  |
| 15               | Referat des Oberbürgermeisters                          |
| 12               | Amt für Gebietsangelegenheiten und Ortschaften          |
| 16               | Örtliche Verwaltung Rodleben                            |
| 20               | Amt für Stadtfinanzen                                   |
| 30               | Rechtsamt /<br>Amt zur Regelung offener Vermögensfragen |
| 32               | Amt für öffentliche Sicherheit und Ordnung              |
| 37               | Amt für Brand-, Katastrophenschutz und Rettungsdienst   |

|    |                                                            |
|----|------------------------------------------------------------|
| 40 | Amt für Schulen und Sport                                  |
| 41 | Amt für Kultur                                             |
| 50 | Sozialamt                                                  |
| 51 | Jugendamt                                                  |
| 52 | Koordinierungsstelle                                       |
| 53 | Gesundheitsamt /<br>Veterinärwesen und Verbraucherschutz   |
| 60 | Bauverwaltungsamt                                          |
| 61 | Amt für Stadtentwicklung, Stadtplanung u.<br>Denkmalpflege |
| 63 | Bauordnungsamt                                             |
| 65 | Amt für zentrales Gebäudemanagement                        |
| 66 | Tiefbauamt                                                 |
| 80 | Amt für Wirtschaftsförderung, Tourismus und<br>Marketing   |
| 83 | Amt für Umwelt- und Naturschutz                            |

## **5. Allgemeine Anweisungen zur Ausführung des Haushaltes**

### **5.1. Allgemeine Grundsätze**

Der Haushaltsplan ist Basis für die Haushaltswirtschaft der Stadt Dessau- Roßlau, er ist für die Haushaltsführung verbindlich.

Die für die Bewirtschaftung der Mittel zuständigen Fachämter sind an die Festlegungen des Haushaltsplanes gebunden.

Sie haben darauf hinzuwirken, dass die Einnahmeerwartungen erfüllt und die Ausgabeansätze eingehalten werden.

Erweist sich dies als nicht möglich, ist die Stadtkämmerei unverzüglich zu informieren und deren Entscheidung abzuwarten.

Jeder Amtsleiter ist zur wirtschaftlichen Führung seines Aufgabenbereiches verpflichtet.

### **5.2. Bewirtschaftung der Einnahmen**

- 5.2.1. Hinsichtlich der Bewirtschaftung von Einnahmehaushaltsstellen besteht die Verpflichtung, die im Haushaltsansatz zum Ausdruck kommenden Einnahmeerwartungen zu erfüllen.

Wenn erkennbar wird, dass sich die Einnahmen nicht planmäßig realisieren lassen oder sich ungewöhnliche Entwicklungen ergeben (Kassenwirksamkeitsprinzip) ist die Stadtkämmerei sofort zu informieren.

- 5.2.2. Es ist Aufgabe der Fachämter dafür zu sorgen, dass die Einnahmen sofort nach entstandenem Rechtsanspruch vollständig angefordert und bei der Stadtkasse zur Annahme angeordnet werden.  
(zur Liquiditätssicherung)

Das beinhaltet, bei förderfähigen Maßnahmen den Abruf der Zuweisungen und Zuschüsse sofort nach Anfall der Ausgaben vorzunehmen. Bei größeren Maßnahmen sind entsprechende Abschlagszahlungen zu vollziehen. Schlussabrechnungen sind unverzüglich zu erstellen.

Gleichzeitig sind öffentliche und privatrechtliche Entgelte unmittelbar nach der Leistung zu erheben.

- 5.2.3. Nach der Bewilligung von Zuweisungen und Zuschüssen ist eine Kopie des Bescheides der Stadtkämmerei und dem Rechnungsprüfungsamt unverzüglich zu übersenden.

### **5.3. Bewirtschaftung der Ausgaben**

- 5.3.1. Gemäß § 26 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung müssen die im Haushalt zur Verfügung gestellten Mittel so verwaltet werden, dass sie zur Deckung aller Ausgaben im Haushaltsjahr ausreichen, die unter die einzelnen Zweckbestimmungen fallen.

Hierin liegt die konkrete Aufgabe der mittelbewirtschaftenden Ämter, ihre Ausgabeansätze so in Anspruch zu nehmen, dass diese für das gesamte Haushaltsjahr ausreichen.

Haushaltsmittel dürfen erst dann in Anspruch genommen werden, wenn die Aufgabenerfüllung es erfordert. Dieses Prinzip zielt auf die Sparsamkeit ab, denn solange Ausgaben nicht geleistet sind, können für die nicht eingesetzten Finanzierungsmittel Zinsgewinne erzielt werden. Der Grundsatz der Mittelbewirtschaftung bedeutet aber auch, dass nur das Notwendigste zu beschaffen bzw. auszugeben ist.

Die Ausgabeansätze stellen eine Ermächtigung zur Leistung von Ausgaben dar, deren Inanspruchnahme unter den Prinzipien von Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit gemäß § 156 GO zu erfolgen hat.

- 5.3.2. Ausgaben dürfen erst zum Zeitpunkt ihrer Fälligkeit angeordnet werden.

Rechnungen, die einen Skontoabzug vorsehen, sind so zu bearbeiten, dass dieser erzielt werden kann.

Auszahlungen und Einzahlungen ab 100.000 EUR im Einzelfall sind unmittelbar nach bekannt werden der Zahlungspflicht mit dem Leiter der Stadtkasse fernmündlich abzustimmen.

- 5.3.3. Die ausgabenbewirtschaftenden Ämter sind verantwortlich, Haushaltsüberwachungslisten zu führen.

Die Stadtkämmerei ist unverzüglich zu informieren, wenn erkennbar wird, dass Ausgabeansätze nicht eingehalten werden können, gegebenenfalls ist ein Antrag auf Bewilligung über- und außerplanmäßiger Ausgaben zu stellen.

Quartalsweise sind alle Ausgabeansätze über 25.500 EUR mit der tatsächlichen Ausgabeentwicklung zu vergleichen. Sammelnachweise und Deckungskreise gelten dabei als ein Ausgabeansatz.

Werden dabei Abweichungen um mehr als 2.500 EUR erkennbar, ist die Stadtkämmerei zu informieren.

- 5.3.4. Gesperrte Ausgabeansätze im Verwaltungshaushalt und Vermögenshaushalt sowie Verpflichtungsermächtigungen sind erst durch die Fachämter verfügbar, wenn eine Freigabe durch die Stadtkämmerei 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 Ausgaben sind entsprechend Verwaltungsanordnung Nr. 6 an die Stadtkämmerei zu richten.

Mehrausgaben sind nur zulässig, wenn die sachliche und zeitliche Unabweisbarkeit nachgewiesen und die Deckung gewährleistet ist. Dabei ist zu beachten, dass bei Sammelnachweisen der Gesamtbetrag der jeweiligen Gruppierung eingehalten werden muss, soweit der Haushalt nicht ausdrücklich etwas anderes festlegt.

Ebenso ist bei Deckungskreisen (gegenseitige Deckungsfähigkeit) das Gesamtvolumen des Deckungskreises als Basis für die Beurteilung einer überplanmäßigen Ausgabe heranzuziehen.

Bei der unechten Deckungsfähigkeit können Mehrausgaben von Mehreinnahmen geleistet werden, sofern dies ein Haushaltsvermerk (UP) zulässt, diese stellen keine überplanmäßige Ausgabe dar. Sind Haushaltsstellen als unecht negativ gekennzeichnet (UN) dürfen Ausgaben nur in Höhe der tatsächlichen Einnahmen verausgabt werden. Decken die Einnahmen die Ausgaben nicht, gelten die Ausgaben als ungenehmigt Haushaltsüberschreitung.

Überplanmäßige Ausgaben gelten als genehmigt, wenn sie 50,00 EUR pro Haushaltsstelle nicht überschreiten.

### 5.3.6. Für die Zuordnung von Ausgaben zum Verwaltungs- oder Vermögenshaushalt gelten die Vorschriften über die Gliederung und Gruppierung der Haushaltspläne der Kommunen gemäß Runderlass des Ministeriums des Innern vom 28.11.2002 (MBL: S.449) in Verbindung mit der Verfügung des Landesverwaltungsamtes LSA vom 22.11.2007.

### 5.3.7. Für die im Vermögenshaushalt durchzuführenden Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gilt:

a) Die Maßnahmen bedürfen neben ihrer Veranschlagung im Haushaltsplan 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 dargestellt werden.

Die Genehmigung schließt den Kostenvoranschlag ein, zu deren Einhaltung das Fachamt verpflichtet ist.

c) Nach Beschluss der Durchführung der Maßnahme bedürfen die Ausgaben des Vermögenshaushaltes grundsätzlich der Freigabe durch die Kämmerei. Erst danach können 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.