



Stadt
Köthen (Anhalt)

2026

NACHTRAGSHAUSHALT



INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seite</u>
1. Nachtrag	5 - 8
Vorbericht	9 - 16
Ergebnisplan	17 - 26
Finanzplan	27 - 36
Teilpläne	37 - 64
- Teilergebnispläne pro Produkt	39 - 64
Übersicht Rücklagen	65 - 68
Übersicht zu den Kindereinrichtungen Produkt 36.5.101	69 – 74
Nachreichung: Übersicht zu den Verpflichtungsermächtigungen (VE)	75 – 78
Nachreichung: Teilpläne	79 - 86
- Teilfinanzpläne A und B pro Produkt	81 - 86
Anhang: Stelleplan	

1. Nachtragshaushaltssatzung 2026

1. Nachtragshaushaltssatzung zur Haushaltssatzung der Stadt Köthen (Anhalt) für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund des § 103 des Kommunalverfassungsgesetzes für das Land Sachsen-Anhalt (KVG LSA) vom 17. Juni 2014 (GVBl. LSA S. 288) in der zurzeit geltenden Fassung hat die Stadt Köthen (Anhalt) die folgende, vom Stadtrat in der Sitzung am 28.04.2026 beschlossene 1. Nachtragshaushaltssatzung erlassen:

§ 1

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden:

	die bisher festgesetzten Gesamtbeträge	erhöht um	vermindert um	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschließlich Nachträge festgesetzt auf
in Euro				
1. Ergebnisplan				
Erträge	54.672.700	500.000	0	55.172.700
Aufwendungen	54.255.600	769.300	0	55.024.900
2. Finanzplan				
aus laufender Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen	50.917.000	500.000	0	51.417.000
Auszahlungen	50.599.600	835.900	0	51.435.500
aus Investitionstätigkeit:				
Einzahlungen	8.936.800	0	0	8.936.800
Auszahlungen	19.369.300	0	0	19.369.300
aus Finanzierungstätigkeit				
Einzahlungen	10.432.500	0	0	10.432.500
Auszahlungen	725.500	0	0	725.500

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditemächtigung) wird nicht geändert.

§ 3

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigung), erhöht sich von 59.228.200 € auf 62.728.200 €.

§ 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite erhöht sich auf 10.135.400 €.

§ 5

- entfällt -

§ 6

Die bisherigen Festlegungen des § 6 werden nicht geändert.

Köthen (Anhalt), den 29.04.2026

Siegel

.....
(Unterschrift Oberbürgermeisterin)

Vorbericht

zum 1. Nachtragshaushaltsplan
der Stadt Köthen (Anhalt) 2026

Vorbericht zum 1. Nachtragshaushalt der Stadt Köthen (Anhalt) für das Haushaltsjahr 2026

Gemäß § 103 Abs. 2 Nr. 4 KVG LSA hat die Stadt Köthen (Anhalt) unverzüglich eine Nachtragshaushaltssatzung zu erlassen, wenn Beschäftigte eingestellt werden sollen und der Stellenplan die entsprechenden Stellen nicht enthält.

Aufgrund der Insolvenz der AWO wird es erforderlich, die ca. 115 Kinder der Kindertagesstätte „Spatzennest“ auf die übrigen freien Träger und die Einrichtungen in der Stadt umzuverteilen. Der berechnete Mehrbedarf beläuft sich dabei auf maximal 17 pädagogischen Fachkräfte, sodass diese Stellen im Stellenplan 2026 eingefügt werden müssen und ein Nachtrag erforderlich wird. Der Sachverhalt ändert neben den Personalkosten auch die Positionen Transferauszahlungen, Zuwendungen und allgemeine Umlagen.

Im Zuge dieser notwendigen Veränderung wurden ebenfalls die Aufwendungen für die Kreisumlage erhöht und an den vom Kreistag beschlossenen Hebesatz von 42 v. H. angepasst, da dieser zum Beschluss der Haushaltssatzung der Stadt Köthen (Anhalt) noch ausstand.

Die beiden erheblichen Änderungen betreffen das aktuelle Haushaltsjahr 2026 und wurden in den Folgejahren 2027 – 2029 fortgeschrieben. Im Jahr 2026 wurde zudem die Rückzahlung einer Konzessionsabgabe berücksichtigt, die aufgrund nachträglich geänderter Einwohnerzahlen aus dem Zensus resultiert. Die Ertüchtigung der Aula der Ratkeschule und die Anpassung der Kosten für den Neubau des Feuerwehrgerätehauses fanden ebenfalls Berücksichtigung.

Näheres kann aus den folgenden Erläuterungen entnommen werden:

1. Ergebnisplan 2026 mit den Folgejahren 2027 - 2029

Im Folgenden werden die geänderten Positionen im Ergebnisplan näher erläutert.

1.1 Erträge

Ertrags- und Aufwandsarten	bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
	2026	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.679.700	20.179.700	500.000	19.431.800	19.131.300	18.960.500
09 = Ordentliche Erträge	54.672.700	55.172.700	500.000	54.781.800	54.791.400	54.910.600

Auf der Grundlage des KiFöG erfolgt eine finanzielle Beteiligung des Landes nach §12 (2) und des örtlichen Trägers der öffentlichen Jugendhilfe nach § 12a (2) KiFöG in Form einer Zuweisung für jedes betreute Kind. Der Bemessung und Verteilung liegen die Jahrespersonalkosten, der Mindestpersonalschlüssel für pädagogische Fachkräfte, der Umfang der vertraglich vereinbarten Betreuungszeit und die Anzahl der betreuten Kinder je Einrichtung aus der Statistik zur Kindertagesbetreuung zugrunde. Aufgrund der Insolvenz der AWO werden die Kinder der Kindertagesstätte „Spatzennest“ weitestgehend in den Einrichtungen der Stadt Köthen (Anhalt) aufgenommen. Die daraus resultierenden steigenden Kinderzahlen in den städtischen Einrichtungen erfordern die Vornahme entsprechender personeller Maßnahmen (Neueinstellungen) und führt damit gleichzeitig zu einer Erhöhung der Zuweisungen für die städtischen Einrichtungen. Die Stadt geht dabei jährlich von Mehrerträgen i. H. v. 500.000 € aus.

1.2 Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten	bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
	2026	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
10 Personalaufwendungen	19.420.600	19.983.400	562.800	20.165.000	20.083.100	19.963.700

12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.487.800	9.545.800	58.000	8.665.100	8.264.600	8.233.200
13 + Transferaufwendungen	18.234.000	18.382.500	148.500	19.343.600	19.289.300	19.496.200
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	1.882.400	1.882.400	0	1.624.900	1.656.500	1.730.300
17 = Ordentliche Aufwendungen	54.255.600	55.024.900	769.300	55.263.400	54.748.900	54.613.200

Unter den Personalkosten fanden 17 pädagogische Fachkräfte Berücksichtigung. Die Verteilung des Personals erfolgte unter Betrachtung von Größe und integrativem Bedarf. Es wurde versucht, die zu erwartende Verteilung der Kinder abzubilden.

Die Änderung bei den Transferaufwendung ergibt sich zum Einen durch die Anpassung der Entgelte für die freien Träger bedingt durch die Insolvenz der AWO und zum Anderen durch die Anpassung der Kreisumlage auf den beschlossenen Hebesatz:

Ertrags- und Aufwandsarten	bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
	2026	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
13 + Transferaufwendungen	18.234.000	18.382.500	148.500	19.343.600	19.289.300	19.496.200
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	3.476.000	3.127.500	-348.500	3.391.100	3.243.200	3.244.300
537200 Allgemeine Umlagen an Landkreise (Kreisumlage)	12.082.100	12.579.100	497.000	13.136.400	13.343.000	13.544.800

Im Sachkonto 531800 wurden die Zuschüsse an die AWO ab 01.05.2026 entfernt. In dem Zuge wurden auch die anderen freien Träger der Stadt Köthen (Anhalt) nach den aktuellen LEQ's neu bewertet, um ein realistisches Komplettbild der Situation zu geben. Auch hier wurde vorausschauend davon ausgegangen, dass sich einige Kinder aus der Kindertagesstätte „Spatzennest“ auf andere freie Träger verteilen werden.

Der Haushaltsbeschluss 2026 der Stadt Köthen (Anhalt) beinhaltet die Kreisumlage mit einem Hebesatz von 40,5 v. H., welcher nun aufgrund des Beschlusses des Kreistages angepasst und der Ansatz dementsprechend auf 13.012.700 € erhöht wurde. In dem Zusammenhang erfolgt entsprechend des Jahresabschlusses 2024 eine Anpassung der Inanspruchnahme der Rückstellung zur Kreisumlage auf - 433.600 €.

Die letzten Anpassungen im Nachtrag sind unter den Sachkonten 521101 und 549300 zu verzeichnen:

Ertrags- und Aufwandsarten	bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
	2026	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.487.800	9.545.800	58.000	8.665.100	8.264.600	8.233.200
521101 Unterhaltung der Grundstücke, einschließlich Gebäude und bauliche Anlagen	495.700	553.700	58.000	496.700	462.200	422.200

Die Ratkeschule ist von einer Schadstoffbelastung betroffen. Daher ist die Aula seit Jahren für die Nutzung gesperrt. Dieser Raum soll durch 7 Raumluftreinigern und einer Kapselung des Schadstoffes wieder nutzbar gemacht werden. Die Kostenschätzung beläuft sich auf 58.000 €.

Ertrags- und Aufwandsarten	bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
	2026	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	1.882.400	1.882.400	0	1.624.900	1.656.500	1.730.300
549300 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000

Unter diesem Sachkonto wurde eine erforderliche Rückzahlung von Konzessionsabgaben abgebildet. Nach Vorliegen aktueller Einwohnerzahlen aus dem Zensus wurden die Konzessionsabgaben des Versorgungsträgers korrigiert. Die sich daraus ergebene Senkung der Einwohnerzahlen zieht eine Rückzahlung der zu viel geleisteten Konzessionsabgaben für die Stadt Köthen (Anhalt) nach sich. Für die Rückzahlung wurde mit dem Jahresabschluss 2025 eine Rückstellung in Höhe von 98.900 € gebildet. Die Inanspruchnahme erfolgt mit dem Nachtrag 2026. Dadurch ergibt sich im Nachtragshaushalt kein Mehraufwand für diese Position. Die Mehrauszahlung i. H. v. 98.900 € wurde im Finanzhaushalt in voller Höhe eingeplant.

Der Ergebnisplan 2026 und die Folgejahre 2027 – 2029 stellen sich ausgeglichen dar. Im Haushaltsjahr 2027 gelang der Ausgleich durch die Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses.

2. Finanzplan 2026 mit den Folgejahren 2027 – 2029

Die Änderungen des Ergebnisplans tangieren den Finanzplan im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit gleichermaßen. Ausgenommen sind hiervon nur die Rückstellungsanspruhen. Die Haushaltsplanansätze der investiven Ein- und Auszahlungen 2026 werden nicht geändert. Für die Baumaßnahme „Neubau Feuerwehrgerätehaus“ wurden die voraussichtlichen Auszahlungen für das Haushaltsjahr 2027 von 4.600.000 € um 3.500.000 € auf 8.100.000 € erhöht. Um die Ausschreibung in 2026 umzusetzen, wird die Verpflichtungsermächtigung in 2026 von 4.600.000 € um 3.500.000 € auf 8.100.000 € erhöht. Den Mehrauszahlungen stehen 3.500.000 € als Einzahlung aus dem Sondervermögen „Infrastruktur“ im Jahr 2027 gegenüber. Die Kreditermächtigung bleibt dadurch unverändert.

Entsprechend § 98 Abs. 3 Satz 2 Nr. 2 KVG LSA ist der Finanzhaushalt ausgeglichen, wenn der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ausreicht, um mindestens die Auszahlungen für die planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen zu decken. Dies gilt ebenfalls als erfüllt, wenn ein Fehlbetrag in Planung und Rechnung durch die Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven gedeckt werden kann. Diese Ausgleichspflicht nach § 98 Abs. 3 Nummer 2 KVG LSA tritt jedoch, entsprechend Artikel 11 des Gesetzes vom 22. Juni 2018 (GVBl. LSA S. 166, 181), zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 17. Dezember 2025 (GVBl. LSA S. 834) erst am 1. Januar 2028 in Kraft.

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	bisher	neu	Differenz	Ansatz			VE
	2026	2026	2026	2027	2028	2029	2026
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	317.400	38.400	-279.000	339.800	845.800	1.056.700	0

26	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	725.500	725.500	0	835.200	838.900	846.400	0
----	---	--	---------	---------	---	---------	---------	---------	---

3. Anlagen

Die Änderungen aus dem Nachtrag machten Anpassungen der Anlagen zum Haushalt erforderlich und wurden in der aktuell vorliegenden Fassung beigefügt. Dies betrifft im Einzelnen:

- 1) Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen
- 2) Übersicht zu den Kindereinrichtungen Produkt (36.5.101)
- 3) Stellenplan

1. Nachtragshaushalt

Ergebnisplan

Ergebnisplan 2026

1. Nachtrag

Ertrags- und Aufwandsarten		bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
		2026	2026	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	24.045.900	24.045.900	0	24.526.400	24.997.200	25.458.600
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.679.700	20.179.700	500.000	19.431.800	19.131.300	18.960.500
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.583.200	3.583.200	0	3.556.800	3.556.800	3.556.800
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.864.200	1.864.200	0	1.795.200	1.836.300	1.879.400
06	+ sonstige ordentliche Erträge	5.279.700	5.279.700	0	5.251.600	5.049.800	4.835.300
07	+ Finanzerträge	220.000	220.000	0	220.000	220.000	220.000
08	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
09	= Ordentliche Erträge	54.672.700	55.172.700	500.000	54.781.800	54.791.400	54.910.600
10	Personalaufwendungen	19.420.600	19.983.400	562.800	20.165.000	20.083.100	19.963.700
11	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.487.800	9.545.800	58.000	8.665.100	8.264.600	8.233.200
13	+ Transferaufwendungen	18.234.000	18.382.500	148.500	19.343.600	19.289.300	19.496.200
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.882.400	1.882.400	0	1.624.900	1.656.500	1.730.300
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	611.500	611.500	0	879.400	1.113.200	1.105.600
16	+ bilanzielle Abschreibungen	4.619.300	4.619.300	0	4.585.400	4.342.200	4.084.200
17	= Ordentliche Aufwendungen	54.255.600	55.024.900	769.300	55.263.400	54.748.900	54.613.200
18	= Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	417.100	147.800	-269.300	-481.600	42.500	297.400
19	außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
20	- außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
22	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)	417.100	147.800	-269.300	-481.600	42.500	297.400
Nachrichtlich:							
1.	Jahresergebnis	417.100	147.800	-269.300	-481.600	42.500	297.400
+/-	Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-417.100	-147.800	269.300	481.600	-42.500	-297.400
+/-	Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0	0
=	Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen	0	0	0	0	0	0

Ergebnisplan 2026

1. Nachtrag

Ertrags- und Aufwandsarten	bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
	2026	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
2. Jahresergebnis	0	0	0	0	0	0
- Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehlbetragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr.1 Buchst. c KomHVO)	0	0	0	0	0	0
= bereinigtes Jahresergebnis	0	0	0	0	0	0

Ergebnisplan 2026

1. Nachtrag

Ertrags- und Aufwandsarten		bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
		2026	2026	2026	2027	2028	2029
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	24.045.900	24.045.900	0	24.526.400	24.997.200	25.458.600
	401100 Grundsteuer A	175.900	175.900	0	175.900	175.900	175.900
	401200 Grundsteuer B	300	300	0	200	100	100
	401210 Grundsteuer B Nichtwohngrundstücke	942.100	942.100	0	942.100	942.100	942.100
	401220 Grundsteuer B Wohngrundstücke	1.924.000	1.924.000	0	1.924.000	1.924.000	1.924.000
	401300 Gewerbesteuer	10.500.000	10.500.000	0	10.500.000	10.500.000	10.500.000
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	8.084.900	8.084.900	0	8.518.000	8.941.500	9.355.400
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.039.700	2.039.700	0	2.087.200	2.134.600	2.182.100
	403100 Vergnügungssteuer	220.000	220.000	0	220.000	220.000	220.000
	403200 Hundesteuer	159.000	159.000	0	159.000	159.000	159.000
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.679.700	20.179.700	500.000	19.431.800	19.131.300	18.960.500
	411100 Schlüsselzuweisungen und Besondere Ergänzungszuweisungen vom Land	11.475.000	11.475.000	0	11.475.000	11.475.000	11.475.000
	412100 Bedarfszuweisungen vom Land	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	413100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	2.501.900	2.501.900	0	2.443.100	2.416.500	2.394.000
	414000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	392.000	392.000	0	331.000	194.000	196.000
	414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	236.700	236.700	0	101.700	61.700	43.700
	414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.894.100	4.394.100	500.000	3.901.000	3.804.100	3.671.800
	414501 Spenden für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
	414601 Spenden für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	45.000	45.000	0	45.000	45.000	45.000
	414700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	131.000	131.000	0	131.000	131.000	131.000
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.583.200	3.583.200	0	3.556.800	3.556.800	3.556.800
	431100 Verwaltungsgebühren	491.100	491.100	0	491.100	491.100	491.100
	432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.092.100	3.092.100	0	3.065.700	3.065.700	3.065.700
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.864.200	1.864.200	0	1.795.200	1.836.300	1.879.400
	441100 Erträge aus Mieten und Pachten	166.800	166.800	0	156.800	156.800	156.800
	442100 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
	442200 Erträge aus dem Verkauf von geringwertigen Vermögensgegenständen (bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer, soweit diese nicht bilanziert waren)	800	800	0	800	800	800
	446102 Ersatzleistungen für Schadensfälle	13.600	13.600	0	13.600	13.600	13.600
	446150 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	50.600	50.600	0	50.600	50.600	50.600
	448000 Erträge aus Kostenerstattungen vom Bund	229.400	229.400	0	234.400	247.400	251.400
	448100 Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	132.700	132.700	0	94.600	96.700	98.700
	448200 Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.014.300	1.014.300	0	988.400	1.014.400	1.051.500

Ergebnisplan 2026

1. Nachtrag

Ertrags- und Aufwandsarten		bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
		2026	2026	2026	2027	2028	2029
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
448500	Erträge aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
448600	Erträge aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	100	100	0	100	100	100
448700	Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	110.700	110.700	0	110.700	110.700	110.700
448800	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	141.700	141.700	0	141.700	141.700	141.700
06	+ sonstige ordentliche Erträge	5.279.700	5.279.700	0	5.251.600	5.049.800	4.835.300
451100	Konzessionsabgaben	809.700	809.700	0	809.700	809.700	809.700
453100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.375.500	3.375.500	0	3.350.700	3.172.900	2.984.200
453200	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	361.000	361.000	0	358.300	339.200	319.100
453400	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	93.500	93.500	0	92.900	88.000	82.800
454100	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	500	500	0	500	500	0
456100	Bußgelder	337.000	337.000	0	337.000	337.000	337.000
456200	Säumniszuschläge	295.200	295.200	0	295.200	295.200	295.200
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	7.300	7.300	0	7.300	7.300	7.300
07	+ Finanzerträge	220.000	220.000	0	220.000	220.000	220.000
461700	Zinserträge von Kreditinstituten	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
465100	Erträge von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	130.000	130.000	0	130.000	130.000	130.000
469100	Sonstige Finanzerträge	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
08	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
09	= Ordentliche Erträge	54.672.700	55.172.700	500.000	54.781.800	54.791.400	54.910.600
10	Personalaufwendungen	19.420.600	19.983.400	562.800	20.165.000	20.083.100	19.963.700
501101	Dienstaufwendungen für Beamte	862.800	862.800	0	862.800	862.800	862.800
501202	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	14.236.700	14.753.200	516.500	14.947.800	14.875.900	14.756.500
501900	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	88.700	88.700	0	75.700	65.700	65.700
502101	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	565.000	565.000	0	565.000	565.000	565.000
502202	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	573.000	580.300	7.300	580.300	580.300	580.300
503202	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	3.092.000	3.131.000	39.000	3.131.000	3.131.000	3.131.000
504101	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte (Beamte)	2.400	2.400	0	2.400	2.400	2.400
11	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.487.800	9.545.800	58.000	8.665.100	8.264.600	8.233.200
521101	Unterhaltung der Grundstücke, einschließlich Gebäude und bauliche Anlagen	495.700	553.700	58.000	496.700	462.200	422.200
521102	Unterhaltung der Außenanlagen (Grün- und Spielanlagen)	94.500	94.500	0	94.500	94.500	122.500
521103	Unterhaltung der Tiefgaragen und Garagengrundstücke	500	500	0	500	500	500
522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000

Ergebnisplan 2026

1. Nachtrag

Ertrags- und Aufwandsarten		bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
		2026	2026	2026	2027	2028	2029
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
522102	Unterhaltung der öffentlichen Flächen/ Anlagen	409.800	409.800	0	264.800	274.800	274.800
522103	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.125.900	1.125.900	0	1.080.900	1.025.400	1.084.000
522104	Unterhaltung der Wasserflächen	60.000	60.000	0	155.000	35.000	35.000
522105	Unterhaltung der Park- und Gartenanlagen	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
523101	Aufwendungen für Mieten und Pacht für Gebäude einschließlich Grundstück	344.500	344.500	0	344.500	344.500	344.500
523102	Miet- und Pachtaufwendung für unbebaute Grundstücke	600	600	0	600	600	600
523103	Miet- und Pachtaufwendungen für Fahrzeuge	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
523150	Sonstige Miet- und Pachtaufwendungen	100.800	100.800	0	92.800	92.800	92.800
523200	Aufwendungen für Leasing	56.700	56.700	0	56.700	56.000	56.000
524101	Aufwendungen für Strom	380.900	380.900	0	380.900	380.900	380.900
524105	Aufwendungen für Heizung, Wärme, Heizmaterial	457.200	457.200	0	458.400	459.500	460.600
524107	Aufwendungen für Reinigung (einschließlich, Reinigungsmaterial und Glasreinigung)	866.300	866.300	0	866.300	866.300	865.800
524109	Aufwendungen für Wasser, Niederschlags- und Abwasser	89.900	89.900	0	89.900	89.900	89.900
524110	Aufwendungen für Abfallentsorgung/Straßenreinigung/Winterdienst	97.900	97.900	0	97.900	97.900	97.800
524150	Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen	203.000	203.000	0	317.000	202.000	202.000
524151	Gebäudeversicherungen	36.800	36.800	0	36.800	36.800	36.800
524152	Inhalts- und Elektronikversicherungen	23.900	23.900	0	23.900	23.900	23.900
525101	Aufwendungen für Reparaturen/Unterhaltung/Reinigung/ Pflege/Wartung/ Inspektionen/TÜV/AU sowie für Öle/Schmierstoffe	324.000	324.000	0	324.000	324.000	324.000
525103	Aufwendungen für Kraftstoff	22.500	22.500	0	22.500	22.500	22.500
525105	Aufwendungen für Versicherungen/Steuern	39.300	39.300	0	39.300	39.300	39.300
525150	Sonstige Aufwendungen im Rahmen der Fahrzeugunterhaltung	500	500	0	500	500	500
525200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	80.300	80.300	0	69.300	68.000	68.000
525501	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Instandsetzung/Reparatur der Maschinen und technischen Anlagen)	8.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
525502	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Instandsetzung/Reparatur der Betriebs- und Geschäftsausstattungen)	157.500	157.500	0	193.100	157.500	193.100
526101	Dienst- und Schutzbekleidung	31.300	31.300	0	31.200	32.200	31.700
526102	Aus- und Fortbildung	68.900	68.900	0	68.900	68.900	68.900
527101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	37.100	37.100	0	37.100	37.100	37.100
527102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Kindertagesstättenbereich	16.300	16.300	0	10.300	10.300	10.300
527103	Repräsentationen und städtepartnerschaftliche Beziehungen	32.300	32.300	0	32.300	32.300	32.300
527150	Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	128.100	128.100	0	128.100	128.100	128.100
528100	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	52.400	52.400	0	47.400	47.400	47.400
529101	Unterhaltung/Betreibung durch Fremdfirmen	1.446.500	1.446.500	0	849.900	849.900	849.900
529102	Erstellung von Bebauungsplänen, Flächennutzungsplänen und dgl.	663.300	663.300	0	463.300	413.300	330.300

Ergebnisplan 2026**1. Nachtrag**

Ertrags- und Aufwandsarten		bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung	
		2026	2026	2026	2027	2028	2029	
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	
	529103	Gutachter- und Wertermittlungstätigkeiten und dgl.	192.000	192.000	0	152.000	152.000	132.000
	529150	Sonstige Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.328.600	1.328.600	0	1.315.800	1.315.800	1.305.200
13	+	Transferaufwendungen	18.234.000	18.382.500	148.500	19.343.600	19.289.300	19.496.200
	531100	Zuweisungen an das Land	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
	531200	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	11.000	11.000	0	11.000	8.000	2.000
	531300	Zuweisungen an Zweckverbände	520.000	520.000	0	520.000	520.000	520.000
	531500	Zuschüsse an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	934.900	934.900	0	884.900	774.900	784.900
	531700	Zuschüsse an private Unternehmen	281.400	281.400	0	281.400	281.400	281.400
	531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.476.000	3.127.500	-348.500	3.391.100	3.243.200	3.244.300
	534100	Gewerbesteuerumlage	918.800	918.800	0	918.800	918.800	918.800
	537200	Allgemeine Umlagen an Landkreise (Kreisumlage)	12.082.100	12.579.100	497.000	13.136.400	13.343.000	13.544.800
	537300	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-40.200	-40.200	0	150.000	150.000	150.000
14	+	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.882.400	1.882.400	0	1.624.900	1.656.500	1.730.300
	541100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.000	14.000	0	30.000	35.000	34.800
	542100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	346.300	346.300	0	340.000	346.300	375.000
	542900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
	543100	Geschäftsaufwendungen	465.400	465.400	0	440.300	462.000	507.300
	544100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	217.500	217.500	0	217.500	217.500	217.500
	545000	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an den Bund	6.500	6.500	0	6.500	6.500	6.500
	545100	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an das Land	1.400	1.400	0	1.400	0	0
	545200	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	238.000	238.000	0	238.000	238.000	238.000
	545500	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	115.100	115.100	0	115.100	115.100	115.100
	545700	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an private Unternehmen	179.700	179.700	0	179.700	179.700	179.700
	545800	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	400	400	0	400	400	400
	547300	Wertminderungen beim Umlaufvermögen	242.900	242.900	0	800	800	800
	549100	Verfügungsmittel	600	600	0	600	600	600
	549200	Fraktionszuwendungen	3.600	3.600	0	3.600	3.600	3.600
	549300	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
15	+	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	611.500	611.500	0	879.400	1.113.200	1.105.600
	551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute, Kassenkredite	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000

Ergebnisplan 2026

1. Nachtrag

Ertrags- und Aufwandsarten	bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
	2026	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
551701 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	443.400	443.400	0	852.900	1.086.700	1.079.100
559200 Verzinsung von Steuernachforderungen	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
559900 Sonstige Finanzaufwendungen	148.100	148.100	0	6.500	6.500	6.500
16 + bilanzielle Abschreibungen	4.619.300	4.619.300	0	4.585.400	4.342.200	4.084.200
571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.619.300	4.619.300	0	4.585.400	4.342.200	4.084.200
17 = Ordentliche Aufwendungen	54.255.600	55.024.900	769.300	55.263.400	54.748.900	54.613.200
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	417.100	147.800	-269.300	-481.600	42.500	297.400
19 außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
20 - außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
21 = Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
22 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)	417.100	147.800	-269.300	-481.600	42.500	297.400

Nachrichtlich:

1. Jahresergebnis	417.100	147.800	-269.300	-481.600	42.500	297.400
+/- Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-417.100	-147.800	269.300	481.600	-42.500	-297.400
+/- Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0	0
= Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen	0	0	0	0	0	0
2. Jahresergebnis	0	0	0	0	0	0
- Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehl Betragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr. 1 Buchst. c KomHVO)	0	0	0	0	0	0
= bereinigtes Jahresergebnis	0	0	0	0	0	0

1. Nachtragshaushalt

Finanzplan

Finanzplan 2026 1. Nachtrag

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	bisher	neu	Differenz	Ansatz		
	2026	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	24.045.900	24.045.900	0	24.526.400	24.997.200	25.458.600
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.679.700	20.179.700	500.000	19.431.800	19.131.300	18.960.500
03 + sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.644.100	3.644.100	0	3.617.700	3.617.700	3.617.700
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.877.600	1.877.600	0	1.795.200	1.836.300	1.879.400
06 + sonstige Einzahlungen	1.449.700	1.449.700	0	1.449.700	1.449.700	1.449.200
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	220.000	220.000	0	220.000	220.000	220.000
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.917.000	51.417.000	500.000	51.040.800	51.252.200	51.585.400
09 Personalauszahlungen	19.494.300	20.057.100	562.800	20.183.400	20.083.100	19.963.700
10 + Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.487.900	9.545.900	58.000	8.665.100	8.264.600	8.233.200
12 + Transferauszahlungen	19.345.100	19.461.300	116.200	19.343.600	19.289.300	19.496.200
13 + sonstige Auszahlungen	1.660.300	1.759.200	98.900	1.629.000	1.655.700	1.729.500
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	612.000	612.000	0	879.900	1.113.700	1.106.100
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.599.600	51.435.500	835.900	50.701.000	50.406.400	50.528.700
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	317.400	-18.500	-335.900	339.800	845.800	1.056.700
17 Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen und aus Investitionsbeiträgen	8.589.300	8.589.300	0	21.994.400	15.455.000	9.354.100
18 + Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	347.500	347.500	0	10.000	10.000	10.000
19 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.936.800	8.936.800	0	22.004.400	15.465.000	9.364.100
20 Auszahlungen für eigene Investitionen	19.369.300	19.369.300	0	28.042.500	15.329.300	8.670.800
21 + Auszahlungen von Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0	0	0	0	0	0
22 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.369.300	19.369.300	0	28.042.500	15.329.300	8.670.800
23 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 19 und 22)	-10.432.500	-10.432.500	0	-6.038.100	135.700	693.300

Finanzplan 2026 1. Nachtrag

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	bisher	neu	Differenz	Ansatz		
	2026	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
24 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Summe Zeilen 16 und 23)	-10.115.100	-10.451.000	-335.900	-5.698.300	981.500	1.750.000
25 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	10.432.500	10.432.500	0	6.038.100	0	0
26 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	725.500	725.500	0	835.200	838.900	846.400
27 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	9.707.000	9.707.000	0	5.202.900	-838.900	-846.400
28 = Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Summe Zeilen 24 bis 27)	-408.100	-744.000	-335.900	-495.400	142.600	903.600
29 + Vorrussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0	0	0	0	0	0
30 = Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-408.100	-744.000	-335.900	-495.400	142.600	903.600

Finanzplan 2026 1. Nachtrag

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		bisher 2026	neu 2026	Differenz 2026	Ansatz		
					2027	2028	2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	24.045.900	24.045.900	0	24.526.400	24.997.200	25.458.600
	601100 Grundsteuer A	175.900	175.900	0	175.900	175.900	175.900
	601200 Grundsteuer B	300	300	0	200	100	100
	601210 Grundsteuer B Nichtwohngrundstücke	942.100	942.100	0	942.100	942.100	942.100
	601220 Grundsteuer B Wohngrundstücke	1.924.000	1.924.000	0	1.924.000	1.924.000	1.924.000
	601300 Gewerbesteuer	10.500.000	10.500.000	0	10.500.000	10.500.000	10.500.000
	602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	8.084.900	8.084.900	0	8.518.000	8.941.500	9.355.400
	602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.039.700	2.039.700	0	2.087.200	2.134.600	2.182.100
	603100 Vergnügungsteuer	220.000	220.000	0	220.000	220.000	220.000
	603200 Hundesteuer	159.000	159.000	0	159.000	159.000	159.000
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.679.700	20.179.700	500.000	19.431.800	19.131.300	18.960.500
	611100 Schlüsselzuweisungen und besondere Ergänzungszuweisungen vom Land	11.475.000	11.475.000	0	11.475.000	11.475.000	11.475.000
	612100 Bedarfszuweisungen vom Land	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	613100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	2.501.900	2.501.900	0	2.443.100	2.416.500	2.394.000
	614000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	392.000	392.000	0	331.000	194.000	196.000
	614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	236.700	236.700	0	101.700	61.700	43.700
	614200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbände	3.894.100	4.394.100	500.000	3.901.000	3.804.100	3.671.800
	614501 Spenden für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
	614601 Spenden für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	45.000	45.000	0	45.000	45.000	45.000
	614700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	131.000	131.000	0	131.000	131.000	131.000
03 +	sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04 +	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.644.100	3.644.100	0	3.617.700	3.617.700	3.617.700
	631100 Verwaltungsgebühren	491.100	491.100	0	491.100	491.100	491.100
	632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.153.000	3.153.000	0	3.126.600	3.126.600	3.126.600
05 +	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.877.600	1.877.600	0	1.795.200	1.836.300	1.879.400
	641100 Einzahlungen aus Mieten und Pachten	166.800	166.800	0	156.800	156.800	156.800
	642100 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
	642200 Einzahlungen aus dem Verkauf von geringwertigen Vermögensgegenständen (bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer soweit diese nicht bilanziert waren)	800	800	0	800	800	800
	646102 Ersatzleistungen für Schadensfälle	13.600	13.600	0	13.600	13.600	13.600
	646150 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	50.600	50.600	0	50.600	50.600	50.600
	648000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Bund	242.800	242.800	0	234.400	247.400	251.400
	648100 Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Land	132.700	132.700	0	94.600	96.700	98.700
	648200 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbände	1.014.300	1.014.300	0	988.400	1.014.400	1.051.500

Finanzplan 2026 1. Nachtrag

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		bisher 2026	neu 2026	Differenz 2026	Ansatz		
					2027	2028	2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
648500	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
648600	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	100	100	0	100	100	100
648700	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	110.700	110.700	0	110.700	110.700	110.700
648800	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	141.700	141.700	0	141.700	141.700	141.700
06 +	sonstige Einzahlungen	1.449.700	1.449.700	0	1.449.700	1.449.700	1.449.200
651100	Konzessionsabgaben	809.700	809.700	0	809.700	809.700	809.700
656100	Bußgelder	337.000	337.000	0	337.000	337.000	337.000
656200	Säumniszuschläge	295.200	295.200	0	295.200	295.200	295.200
659100	Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.800	7.800	0	7.800	7.800	7.300
07 +	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	220.000	220.000	0	220.000	220.000	220.000
661700	Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
665100	Einzahlungen von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	130.000	130.000	0	130.000	130.000	130.000
669100	Sonstige Finanzeinzahlungen	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
08 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.917.000	51.417.000	500.000	51.040.800	51.252.200	51.585.400
09	Personalauszahlungen	19.494.300	20.057.100	562.800	20.183.400	20.083.100	19.963.700
701101	Dienstauszahlungen und dgl. an Beamte	862.800	862.800	0	862.800	862.800	862.800
701202	Dienstauszahlungen und dgl. an Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	14.310.400	14.826.900	516.500	14.966.200	14.875.900	14.756.500
701900	Dienstauszahlungen und dgl. an sonstige Beschäftigte	88.700	88.700	0	75.700	65.700	65.700
702101	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	565.000	565.000	0	565.000	565.000	565.000
702202	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	573.000	580.300	7.300	580.300	580.300	580.300
703202	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstauszahlungen und dgl. für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	3.092.000	3.131.000	39.000	3.131.000	3.131.000	3.131.000
704101	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte (Beamte)	2.400	2.400	0	2.400	2.400	2.400
10 +	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
11 +	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.487.900	9.545.900	58.000	8.665.100	8.264.600	8.233.200
721101	Unterhaltung der Grundstücke, einschließlich Gebäude und bauliche Anlagen	495.700	553.700	58.000	496.700	462.200	422.200
721102	Unterhaltung der Außenanlagen (Grün- und Spielanlagen)	94.500	94.500	0	94.500	94.500	122.500
721103	Unterhaltung der Tiefgaragen und Garagengrundstücke	500	500	0	500	500	500
722100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
722102	Unterhaltung der öffentlichen Flächen/ Anlagen	309.800	309.800	0	249.800	259.800	259.800
722103	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.226.900	1.226.900	0	1.096.900	1.041.400	1.100.000
722104	Unterhaltung der Wasserflächen	60.000	60.000	0	155.000	35.000	35.000
	Auszahlungen für Mieten und Pacht für Gebäude einschließlich Grundstück						

Finanzplan 2026 1. Nachtrag

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	bisher	neu	Differenz	Ansatz		
	2026	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
723101	344.500	344.500	0	344.500	344.500	344.500
723102 Miet/Pachtauszahlungen für unbebaute Grundstücke	600	600	0	600	600	600
723103 Miet/Pachtauszahlungen für Fahrzeuge	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
723150 Sonstige Miet/ Pacht aufwendungen	100.800	100.800	0	92.800	92.800	92.800
723200 Auszahlung für Leasing	56.700	56.700	0	56.700	56.000	56.000
724101 Auszahlungen für Strom	382.000	382.000	0	382.000	382.000	382.000
724102 Auszahlungen für Wasser	100	100	0	100	100	100
724103 Auszahlungen für Abwasser	100	100	0	100	100	100
724105 Auszahlungen für Heizung, Wärme, Heizmaterial	457.200	457.200	0	458.400	459.500	460.600
724107 Auszahlungen für Reinigung (einschließlich Reinigungsmaterial und Glasreinigung)	866.300	866.300	0	866.300	866.300	865.800
724109 Auszahlungen für Wasser, Niederschlags- und Abwasser	88.600	88.600	0	88.600	88.600	88.600
724110 Auszahlungen für Abfallentsorgung/Straßenreinigung/Winterdienst	97.900	97.900	0	97.900	97.900	97.800
724150 Sonstige Bewirtschaftungsauszahlungen	203.000	203.000	0	317.000	202.000	202.000
724151 Gebäudeversicherungen	36.800	36.800	0	36.800	36.800	36.800
724152 Inhalts- und Elektronikversicherungen	23.900	23.900	0	23.900	23.900	23.900
725101 Auszahlungen für Reparaturen/Unterhaltung/Reinigung/ Pflege/Wartung/ Inspektionen/TÜV/AU sowie für Öle/Schmierstoffe	324.000	324.000	0	324.000	324.000	324.000
725103 Auszahlungen für Kraftstoff	22.500	22.500	0	22.500	22.500	22.500
725105 Auszahlungen für Versicherungen/Steuern	39.400	39.400	0	39.300	39.300	39.300
725150 Sonstige Auszahlungen im Rahmen der Fahrzeugunterhaltung	500	500	0	500	500	500
725200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	80.600	80.600	0	69.600	68.300	68.300
725501 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Instandsetzung/Reparatur) von Maschinen und technischen Anlagen bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer	8.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
725502 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Instandsetzung/Reparatur der Betriebs- und Geschäftsausstattungen bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer	157.200	157.200	0	192.800	157.200	192.800
726101 Dienst- und Schutzbekleidung	31.300	31.300	0	31.200	32.200	31.700
726102 Aus- und Fortbildung	68.900	68.900	0	68.900	68.900	68.900
727101 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen im Schul- und Hortbereich	37.100	37.100	0	37.100	37.100	37.100
727102 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen im Kindertagesstättenbereich	16.300	16.300	0	10.300	10.300	10.300
727103 Repräsentationen und städtepartnerschaftliche Beziehungen	32.300	32.300	0	32.300	32.300	32.300
727150 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	128.100	128.100	0	128.100	128.100	128.100
728100 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	52.400	52.400	0	47.400	47.400	47.400
729101 Unterhaltung/Betriebung durch Fremdfirmen	1.446.500	1.446.500	0	849.900	849.900	849.900
729102 Erstellung von Bebauungsplänen, Flächennutzungsplänen und dgl.	663.300	663.300	0	463.300	413.300	330.300

Finanzplan 2026 1. Nachtrag

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		bisher	neu	Differenz	Ansatz		
		2026	2026	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
729103	Gutachter- und Wertermittlungstätigkeiten und dgl.	192.000	192.000	0	152.000	152.000	132.000
729150	Sonstige Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.328.600	1.328.600	0	1.315.800	1.315.800	1.305.200
12	+ Transferauszahlungen	19.345.100	19.461.300	116.200	19.343.600	19.289.300	19.496.200
731100	Zuweisungen an das Land	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
731200	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	11.000	11.000	0	11.000	8.000	2.000
731300	Zuweisungen an Zweckverbände	520.000	520.000	0	520.000	520.000	520.000
731500	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	934.900	934.900	0	884.900	774.900	784.900
731700	Zuschüsse an private Unternehmen	281.400	281.400	0	281.400	281.400	281.400
731800	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.931.000	3.582.500	-348.500	3.391.100	3.243.200	3.244.300
734100	Gewerbesteuerumlage	918.800	918.800	0	918.800	918.800	918.800
737200	Allgemeine Umlagen an Landkreise (Kreisumlage)	12.548.000	13.012.700	464.700	13.136.400	13.343.000	13.544.800
737300	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	150.000	150.000	0	150.000	150.000	150.000
13	+ sonstige Auszahlungen	1.660.300	1.759.200	98.900	1.629.000	1.655.700	1.729.500
741100	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	34.800	34.800	0	34.900	35.000	34.800
742100	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	346.300	346.300	0	340.000	346.300	375.000
742900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
743100	Geschäftsauszahlungen	465.400	465.400	0	440.300	462.000	507.300
744100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	217.500	217.500	0	217.500	217.500	217.500
745000	Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an den Bund	6.500	6.500	0	6.500	6.500	6.500
745100	Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an das Land	1.400	1.400	0	1.400	0	0
745200	Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	238.000	238.000	0	238.000	238.000	238.000
745500	Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	115.100	115.100	0	115.100	115.100	115.100
745700	Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an private Unternehmen	179.700	179.700	0	179.700	179.700	179.700
745800	Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	400	400	0	400	400	400
749100	Verfüungsmittel	600	600	0	600	600	600
749200	Fraktionszuwendungen	3.600	3.600	0	3.600	3.600	3.600
749300	Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.000	99.900	98.900	1.000	1.000	1.000
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	612.000	612.000	0	879.900	1.113.700	1.106.100
751700	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
751701	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	443.400	443.400	0	852.900	1.086.700	1.079.100
759200	Verzinsung von Steuernachzahlungen	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000

Finanzplan 2026 1. Nachtrag

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	bisher 2026	neu 2026	Differenz 2026	Ansatz		
				2027	2028	2029
				in EUR		
	1	2	3	4	5	6
759900 Sonstige Finanzauszahlungen	148.600	148.600	0	7.000	7.000	7.000
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.599.600	51.435.500	835.900	50.701.000	50.406.400	50.528.700
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	317.400	-18.500	-335.900	339.800	845.800	1.056.700
17 Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen und aus Investitionsbeiträgen	8.589.300	8.589.300	0	21.994.400	15.455.000	9.354.100
681000 Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen vom Bund	448.300	448.300	0	4.200	4.200	5.200
681100 Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen vom Land	8.141.000	8.141.000	0	21.990.200	15.450.800	9.348.900
18 + Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	347.500	347.500	0	10.000	10.000	10.000
682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	330.000	330.000	0	10.000	10.000	10.000
683100 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen von mehr als 1.000 EUR ohne Umsatzsteuer	17.500	17.500	0	0	0	0
19 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.936.800	8.936.800	0	22.004.400	15.465.000	9.364.100
20 Auszahlungen für eigene Investitionen	19.369.300	19.369.300	0	28.042.500	15.329.300	8.670.800
782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	903.000	903.000	0	146.000	53.000	53.000
783100 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen von mehr als 1.000 EUR ohne Umsatzsteuer	1.680.400	1.680.400	0	437.500	154.000	148.500
783200 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen von mehr als 150 EUR bis 1.000 EUR ohne Umsatzsteuer	194.500	194.500	0	68.000	64.500	61.500
783400 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	74.300	74.300	0	6.800	6.800	6.800
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	3.080.100	3.080.100	0	234.200	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.170.000	2.170.000	0	1.929.000	130.000	130.000
785300 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	6.667.000	6.667.000	0	16.821.000	14.541.000	8.111.000
785310 Auszahlungen für Baumaßnahmen im Rahmen der Fördermittelprogramme	4.600.000	4.600.000	0	8.400.000	380.000	160.000
21 + Auszahlungen von Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0	0	0	0	0	0
22 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.369.300	19.369.300	0	28.042.500	15.329.300	8.670.800
23 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 19 und 22)	-10.432.500	-10.432.500	0	-6.038.100	135.700	693.300

Finanzplan 2026 1. Nachtrag

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	bisher	neu	Differenz	Ansatz		
	2026	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
24 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Summe Zeilen 16 und 23)	-10.115.100	-10.451.000	-335.900	-5.698.300	981.500	1.750.000
25 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	10.432.500	10.432.500	0	6.038.100	0	0
692730 <i>Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen bei Kreditinstituten Laufzeit mehr als 5 Jahre EUR-Währung</i>	10.432.500	10.432.500	0	6.038.100	0	0
26 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	725.500	725.500	0	835.200	838.900	846.400
792730 <i>Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen bei Kreditinstituten Laufzeit mehr als 5 Jahre Euro-Währung</i>	725.500	725.500	0	835.200	838.900	846.400
27 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	9.707.000	9.707.000	0	5.202.900	-838.900	-846.400
28 = Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Summe Zeilen 24 bis 27)	-408.100	-744.000	-335.900	-495.400	142.600	903.600
29 + Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0	0	0	0	0	0
30 = Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-408.100	-744.000	-335.900	-495.400	142.600	903.600

1. Nachtragshaushalt

Teilergebnispläne für die Produkte

11.1.210

21.1.001

36.5.101

61.1.101

(geänderte Erträge und Aufwendungen)

Teilergebnisplan 2026**11.1.210****1. Nachtrag**

Produktbereich:	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe:	11.1	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt:	11.1.210	Haushalt planen, verwalten u. bewirtschaften, Controlling u. Beteiligungsmanagement sichern (NEU ab 2025, alt 11.1.303)

Ertrags- und Aufwandsarten		bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
		2026	2026	2026	2027	2028	2029
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	131.000	131.000	0	131.000	131.000	131.000
	414700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	131.000	131.000	0	131.000	131.000	131.000
03+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05+	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
06+	sonstige ordentliche Erträge	784.700	784.700	0	784.700	784.700	784.700
	451100 Konzessionsabgaben	784.500	784.500	0	784.500	784.500	784.500
	459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	200	200	0	200	200	200
07+	Finanzerträge	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
	461700 Zinserträge von Kreditinstituten	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
08+	aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
09=	Ordentliche Erträge	975.700	975.700	0	975.700	975.700	975.700
10	Personalaufwendungen	810.000	810.000	0	810.000	810.000	810.000
	501101 Dienstaufwendungen für Beamte	82.600	82.600	0	82.600	82.600	82.600
	501202 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	531.000	531.000	0	531.000	531.000	531.000
	502101 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	46.000	46.000	0	46.000	46.000	46.000
	502202 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	23.600	23.600	0	23.600	23.600	23.600
	503202 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	126.600	126.600	0	126.600	126.600	126.600
	504101 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte (Beamte)	200	200	0	200	200	200
11+	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12+	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.300	51.300	0	50.300	50.300	50.300
	524101 Aufwendungen für Strom	2.300	2.300	0	2.300	2.300	2.300
	524105 Aufwendungen für Heizung, Wärme, Heizmaterial	6.800	6.800	0	6.800	6.800	6.800
	524107 Aufwendungen für Reinigung (einschließlich, Reinigungsmaterial und Glasreinigung)	7.200	7.200	0	7.200	7.200	7.200
	524109 Aufwendungen für Wasser, Niederschlags- und Abwasser	300	300	0	300	300	300
	524110 Aufwendungen für Abfallentsorgung/Straßenreinigung/Winterdienst	200	200	0	200	200	200
	524150 Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen	3.100	3.100	0	2.100	2.100	2.100
	525200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500	500	0	500	500	500
	525502 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Instandsetzung/Reparatur der Betriebs- und Geschäftsausstattungen)	1.600	1.600	0	1.600	1.600	1.600

Teilergebnisplan 2026**11.1.210****1. Nachtrag**

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 11.1.210 Haushalt planen, verwalten u. bewirtschaften,
Controlling u. Beteiligungsmanagement sichern
(NEU ab 2025, alt 11.1.303)

Ertrags- und Aufwandsarten	bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
	2026	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
528100 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	300	300	0	300	300	300
529150 Sonstige Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	29.000	29.000	0	29.000	29.000	29.000
13+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
14+ sonstige ordentliche Aufwendungen	4.500	4.500	0	4.500	4.500	4.500
541100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	100	100	0	100	100	100
543100 Geschäftsaufwendungen	3.900	3.900	0	3.900	3.900	3.900
547300 Wertminderungen beim Umlaufvermögen	500	500	0	500	500	500
549300 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
15+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	443.500	443.500	0	853.000	1.086.800	1.079.200
551701 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	443.400	443.400	0	852.900	1.086.700	1.079.100
559900 Sonstige Finanzaufwendungen	100	100	0	100	100	100
16+ bilanzielle Abschreibungen	2.200	2.200	0	2.100	900	700
571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.200	2.200	0	2.100	900	700
17= Ordentliche Aufwendungen	1.311.500	1.311.500	0	1.719.900	1.952.500	1.944.700
18= Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-335.800	-335.800	0	-744.200	-976.800	-969.000
19 außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
20- außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
21= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
22= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	-335.800	-335.800	0	-744.200	-976.800	-969.000
23+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	797.000	797.000	0	797.000	797.000	797.000
481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	797.000	797.000	0	797.000	797.000	797.000
24- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	180.000	180.000	0	180.000	180.000	180.000
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	180.000	180.000	0	180.000	180.000	180.000
25= Ergebnis	281.200	281.200	0	-127.200	-359.800	-352.000

Teilergebnisplan 2026

1. Nachtrag

11.1.210

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

414700	<p>Finanzielle Beteiligung von Kommunen am Ausbau erneuerbarer Energien nach § 6 EEG (Erneuerbare-Energien-Gesetz) Planansatz 2026 - 2029 131.000 €</p>
451100	<p>Konzessionsabgabe (envia M) Planansatz 2026 - 2029 425.000 € Der Planansatz bezieht sich auf das Konzessionsgebiet (STROM) der enviaM und den dortigen Verbrauch (STROM). In Orientierung an der zuletzt testierten Konzessionsabgabe wird für das Planjahr und die Folgejahre von einem Betrag i.H.v. jeweils 425.000 € ausgegangen. Hierin berücksichtigt ist ebenso die Veränderung, welche mit dem Unterschreiten der amtlichen Einwohnerzahl von 25.000 EW einher geht. Der Planansatz musste infolge der zuletzt vorliegenden Abrechnung, ggü. der Vorjahresplanung, nach unten korrigiert werden.</p> <p>Erträge aus der Rabattierung (envia M) Planansatz 2026 - 2029 4.000 € Der Planansatz bezieht sich auf das Konzessionsgebiet der enviaM und den Preisnachlass für Eigenverbrauch (STROM) der Stadt Köthen (Anhalt). Der Planansatz musste infolge der zuletzt vorliegenden Abrechnungen, ggü. der Vorjahresplanung, nach unten korrigiert werden.</p> <p>Erträge aus Preisnachlass auf Netznutzung GAS Planansatz 2026 - 2029 3.500 € Der Planansatz bezieht sich auf das Konzessionsgebiet der Köthen Energie GmbH und den Preisnachlass für den in Niederdruck abgerechneten Eigenverbrauch (GAS) der Stadt Köthen (Anhalt).</p> <p>Konzessionsabgabe (Midewa) Planansatz 2026 - 2029 295.000 € Der Planansatz bezieht sich auf das Konzessionsgebiet (WASSER) der Midewa und den dortigen Verbrauch (WASSER). Der Planansatz musste infolge der zuletzt vorliegenden Abrechnungen geringfügig nach unten korrigiert werden.</p> <p>Konzessionsabgabe (Köthen Energie) Planansatz 2026 - 2029 57.000 € Der Ansatz orientiert sich an der letzten Abrechnung. In Abhängigkeit von Witterung bedingten Verbräuchen sind jedoch nicht planbare Schwankungen möglich. Ebenso berücksichtigt ist die Veränderung, welche mit dem Unterschreiten der amtlichen Einwohnerzahl von 25.000 EW einher geht. Der Planansatz musste ggü. der Vorjahresplanung nach unten korrigiert werden.</p>
529150	<p>Externe Unterstützungsleistungen durch eine Dienstleistungsfirma Planansatz 2026 - 2029 24.000 € Die Aufholung der Jahresabschlüsse wird im Jahr 2025 mit der Aufstellung des Jahresabschlusses 2024 abgeschlossen sein. Damit kann erstmals der Abschluss 2025 im Jahr 2026 wieder gesetzeskonform innerhalb des zeitlichen Rahmens aufgestellt werden. Dies soll weiterhin mit Unterstützung eines externen Dienstleisters erfolgen, z.B. hinsichtlich der Überleitung der städtebaulichen Fördermittelgebiete oder in Bezug auf die Erstellung des Jahresabschlussberichtes, sowie mit Unterstützung des Softwareanbieters für den Jahresabschluss im Anlagenbuchhaltungsprogramm und im Haushaltsprogramm.</p> <p>Externe Dienstleistungen laufender Haushalt Planansatz 2026 - 2029 5.000 € Mit den Mitteln soll ein externer Dienstleister mit Problemlösungen im Bereich laufender Haushalt beauftragt werden. Es sind ca. 3 Termine im Jahr geplant.</p>
547300	<p>Kleinstbetragsausgleich PK - NEU - Planansatz 2026 - 2029 500 € Nach Pkt. 7 der DA über Stundung, Niederschlagung und Erlass können überzahlte Beträge bis zu 10,00 € einbehalten werden, soweit der Schuldner den Anspruch nicht geltend macht.</p>
549300	<p>Rückzahlung von Konzessionsabgaben Planansatz 2026 98.900 € Rückzahlung Konzessionen Enviam für 2023 gem. Endabrechnung Rückstellung für die Rückzahlung von Konzessionsabgaben Planansatz 2026 -98.900 € Inanspruchnahme der Rückstellung für die erwartete Rückzahlung von Konzessionen Enviam aus 2023</p>
551701	<p>Zinsen am Kreditmarkt Banken Kämmerei Planansatz 2026 443.400 €</p>

Teilergebnisplan 2026

1. Nachtrag

11.1.210

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

Planansatz 2027 852.900 €

Planansatz 2028 1.086.700 €

Planansatz 2029 1.079.100 €

Für zu zahlende Darlehenszinsen für bestehende und geplante Investitionskredite bei den Banken werden folgende Planansätze vorgehalten.

Teilergebnisplan 2026**21.1.001****1. Nachtrag**

Produktbereich:	21 - 24	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe:	21.1	Grundschulen
Produkt:	21.1.001	Grundschulen vorhalten

Ertrags- und Aufwandsarten		bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
		2026	2026	2026	2027	2028	2029
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
	414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
03+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05+	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.500	55.500	0	55.500	55.500	55.500
	441100 Erträge aus Mieten und Pachten	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
	448200 Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	54.000	54.000	0	54.000	54.000	54.000
06+	sonstige ordentliche Erträge	176.600	176.600	0	175.300	166.000	156.100
	453100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	176.300	176.300	0	175.000	165.700	155.800
	453400 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	300	300	0	300	300	300
07+	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
08+	aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
09=	Ordentliche Erträge	242.100	242.100	0	240.800	231.500	221.600
10	Personalaufwendungen	274.700	274.700	0	274.700	274.700	274.700
	501202 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	218.900	218.900	0	218.900	218.900	218.900
	502202 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	8.800	8.800	0	8.800	8.800	8.800
	503202 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	47.000	47.000	0	47.000	47.000	47.000
11+	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12+	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	576.000	634.000	58.000	704.100	582.500	594.500
	521101 Unterhaltung der Grundstücke, einschließlich Gebäude und bauliche Anlagen	113.500	171.500	58.000	153.500	120.000	120.000
	521102 Unterhaltung der Außenanlagen (Grün- und Spielanlagen)	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
	523101 Aufwendungen für Mieten und Pacht für Gebäude einschließlich Grundstück	13.300	13.300	0	13.300	13.300	13.300
	524101 Aufwendungen für Strom	39.400	39.400	0	39.400	39.400	39.400
	524105 Aufwendungen für Heizung, Wärme, Heizmaterial	100.400	100.400	0	100.400	100.400	100.400
	524107 Aufwendungen für Reinigung (einschließlich, Reinigungsmaterial und Glasreinigung)	182.800	182.800	0	182.800	182.800	182.800
	524109 Aufwendungen für Wasser, Niederschlags- und Abwasser	20.400	20.400	0	20.400	20.400	20.400
	524110 Aufwendungen für Abfallentsorgung/Straßenreinigung/Winterdienst	8.400	8.400	0	8.400	8.400	8.400
	524150 Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen	10.200	10.200	0	85.000	10.200	10.200
	524151 Gebäudeversicherungen	9.200	9.200	0	9.200	9.200	9.200
	524152 Inhalts- und Elektronikversicherungen	3.600	3.600	0	3.600	3.600	3.600
	525200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	15.200	15.200	0	16.500	15.200	15.200

Teilergebnisplan 2026**21.1.001****1. Nachtrag**

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe: 21.1 Grundschulen
 Produkt: 21.1.001 Grundschulen vorhalten

Ertrags- und Aufwandsarten	bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
	2026	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
525502 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Instandsetzung/Reparatur der Betriebs- und Geschäftsausstattungen)	28.800	28.800	0	40.800	28.800	40.800
527101 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	20.900	20.900	0	20.900	20.900	20.900
528100 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	500	500	0	500	500	500
529150 Sonstige Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	5.400	5.400	0	5.400	5.400	5.400
13+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
14+ sonstige ordentliche Aufwendungen	14.100	14.100	0	14.100	14.100	14.100
541100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	100	100	0	100	100	100
543100 Geschäftsaufwendungen	13.100	13.100	0	13.100	13.100	13.100
545200 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	500	500	0	500	500	500
545800 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	400	400	0	400	400	400
15+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16+ bilanzielle Abschreibungen	348.800	348.800	0	338.800	319.500	303.100
571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	348.800	348.800	0	338.800	319.500	303.100
17= Ordentliche Aufwendungen	1.213.600	1.271.600	58.000	1.331.700	1.190.800	1.186.400
18= Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-971.500	-1.029.500	-58.000	-1.090.900	-959.300	-964.800
19 außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
20- außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
21= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
22= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	-971.500	-1.029.500	-58.000	-1.090.900	-959.300	-964.800
23+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
24- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	512.400	512.400	0	512.400	512.400	512.400
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	512.400	512.400	0	512.400	512.400	512.400
25= Ergebnis	-1.483.900	-1.541.900	-58.000	-1.603.300	-1.471.700	-1.477.200

Teilergebnisplan 2026

1. Nachtrag

21.1.001

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

- 414100 Zuweisungen vom Land" Regenbogenschule"
 Planansatz 2026 - 2029 10.000 €
 Die Grundschule Regenbogenschule ist durch das Ministerium für Bildung seit dem Jahr 2025 in das Start-Chancen-Programm aufgenommen wurden. Die Aufnahme in das Programm erfolgte aufgrund der sozialen Struktur in der Grundschule. Ziel des Programmes ist es, soziale Barrieren zu überwinden und auszugleichen. Die Ausgaben erfolgen im SK 525502.
- 441100 Entgelt für die Nutzung von Schulräumen "Regenbogenschule"
 Planansatz 2026 - 2029 1.200 €
 Nutzung von Räumlichkeiten durch eine Musikschule und einen Versorgungsträger.
- 521101 Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen "Naumannschule"
 Planansatz 2026 - 2029 17.400 €
 Sockelbetrag einschl. Prüfung / Wartung 14.400 € (anteilig Schule (68%))
 Zusatzbetrag 3.000 €, - Malerarbeiten 2 Klassenräume (100 %)
- Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen "Kastanienschule"
 Planansatz 2026 20.000 €
 Sockelbetrag einschl. Prüfung/ Wartung 16.100 € (anteilig Schule 73 %)
 Zusatzbetrag 3.900 €
 Parkettaufbereitung und Malerarbeiten 1 Klassenraum 3.900 € (100%)
 Planansatz 2027 - 2029 40.000 €
 Sockelbetrag einschl. Prüfung/ Wartung 36.100 € (anteilig Schule 73 %)
 Zusatzbetrag 3.900 €
 Parkettaufbereitung und Malerarbeiten 1 Klassenraum 3.900 € (100%)
- Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen "Ratkeschule"
 Planansatz 2026 71.100 €
 58.000 € Ertüchtigung Aula mit 7 Lüftern und einer Schadstoffkapselung
 13.100 € Sockelbetrag einschließlich Prüfung/Wartung (anteilig für die Schule 65 %)
 Planansatz 2027 - 2029 13.100 €
 Sockelbetrag einschließlich Prüfung/Wartung (anteilig für die Schule 65 %)
- Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen "Regenbogenschule"
 Planansatz 2026 63.000 €
 Sockelbetrag einschl. Prüfung/Wartung 23.000 €
 Zusatzbedarf 40.000 €
 Renovierung Sanitärräume 1.OG (100 %)
 Planansatz 2027 83.000 €
 Sockelbetrag einschl. Prüfung/Wartung 23.000 €
 Zusatzbedarf 60.000 €
 Renovierung Sanitärräume 2.OG (100 %)
 Planansatz 2028 - 2029 49.500 €
 Sockelbetrag einschl. Prüfung/Wartung 23.000 €
 Zusatzbedarf 26.500 €
 Modernisierung 1 Klassenraum (100 %)
- 523101 Miete Betriebsanlage "Naumannschule"
 Planansatz 2026 1.800 €
 Es handelt sich um die Miete für die monatlich aufgeschaltete Brandmeldeanlage zur Feuerwehr Köthen (Anhalt). Da sich die Naumannschule und der Hort "Naumannschule" in einem Objekt befinden, erfolgt die Planung der Kosten für das gesamte Objekt. Diese werden wie folgt aufgeteilt:
 Gesamtkosten: 2.700 €
 Schule 1.800 € (68 %)

Teilergebnisplan 2026

1. Nachtrag

21.1.001

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

	Hort	900 € (32 %)	
	Die anteilige Miete der Brandmeldeanlage für den Hort "Naumannschule" ist im Produkt 36.5.101, SK 523101 - Miete Betriebsanlage Hort "Naumannschule" eingeplant.		
524150	Sonstige Bewirtschaftung "Ratkeschule"		
	Planansatz 2026/2028/2029	2.000 €	
	Planansatz 2027	76.800 €	
	Mittel werden für Schädlingsbekämpfung, Wasserproben, Schornsteinfeger, Kanalreinigung, Aufschaltung der Sicherheitsanlage sowie für die Rasenpflege (2.000 €) benötigt. Zusätzliche Mittel werden für die Entrümpelung und den Umzug der Schule i.H.v. 74.800 € benötigt.		
524151	Gebäudeversicherung "Naumannschule"		
	Planansatz 2026 - 2029	2.400 €	
	Gebäudeversicherung "Kastanienschule"		
	Planansatz 2026 - 2029	3.400 €	
	Gebäudeversicherung "Ratkeschule"		
	Planansatz 2026 - 2029	1.100 €	
	Gebäudeversicherung "Regenbogenschule"		
	Planansatz 2026 - 2029	2.300 €	
524152	Inhalts- und Elektronikversicherungen "Naumannschule"		
	Planansatz 2026 - 2029	1.100 €	
	Inhalts- und Elektronikversicherungen "Kastanienschule"		
	Planansatz 2026 - 2029	800 €	
	Inhalts- und Elektronikversicherungen "Ratkeschule"		
	Planansatz 2026 - 2029	800 €	
	Inhalts- und Elektronikversicherungen "Regenbogenschule"		
	Planansatz 2026 - 2029	900 €	
525200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände		
	"Kastanienschule" Schulamt		
	Planansatz 2026	4.500 €,	
	Planansatz 2027	5.800 € davon 1.300 € Büro Schulleiterin ,	
	Planansatz 2028 - 2029	4.500 €	
525502	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung "Naumannschule"		
	Planansatz 2026/2028	3.700 €	
	Planansatz 2027/2029	6.700 €	
	Reparatur und Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung, sowie die Überprüfung der Betriebsmittel und Geräte. Aller 2 Jahre Revision Feuerwehrpläne.		
	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung "Kastanienschule"		
	Planansatz 2026/2028	3.900 €	
	Planansatz 2027/2029	6.900 €	
	Reparatur und Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung, sowie die Überprüfung der Betriebsmittel und Geräte. Aller 2 Jahre Revision Feuerwehrpläne.		
	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung "Ratkeschule"		
	Planansatz 2026/2028	3.900 €	
	Planansatz 2027/2029	6.900 €	
	Reparatur und Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung, sowie die Überprüfung der Betriebsmittel und Geräte. Aller 2 Jahre Revision Feuerwehrpläne.		
	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung "Regenbogenschule"		
	Planansatz 2026/2028	4.000 €	
	Planansatz 2027/2029	7.000 €	
	Reparatur und Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung, sowie die Überprüfung der Betriebsmittel und Geräte. Aller 2 Jahre Revision Feuerwehrpläne.		
	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände "Regenbogenschule"		

Teilergebnisplan 2026

1. Nachtrag

21.1.001

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

Planansatz 2026- 2029 12.500 €

Die Grundschule Regenbogenschule ist durch das Ministerium für Bildung seit dem Jahr 2025 in das Start-Chancen-Programm aufgenommen wurden. Die Aufnahme in das Programm erfolgte aufgrund der sozialen Struktur in der Grundschule. Ziel des Programmes ist es, soziale Barrieren zu überwinden und auszugleichen. Das Projekt wird in SK 414100 mit 10.000 € gefördert

Die geplanten Mittel sind für eine lernförderliche Infrastruktur und eine moderne hochwertige Lernausstattung zu verwenden.

527101 Unterrichts- und Sachbedarf "Naumannschule"

Planansatz 2026 4.600 €

198 Schüler x 23 € = 4.554 €

Unterrichts- und Sachbedarf "Kastanienschule"

Planansatz 2026 4.100 €

175 Schüler x 23 € = 4.025 €

Unterrichts- und Sachbedarf "Ratkeschule"

Planansatz 2026 4.300 €

183 Schüler x 23 € = 4.209 €

Unterrichts- und Sachbedarf "Regenbogenschule"

Planansatz 2026 4.700 €

201 Schüler x 23 € = 4.623 €

Teilergebnisplan 2026**36.5.101****1. Nachtrag**

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.101 Kinderbetreuung absichern

Ertrags- und Aufwandsarten		bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
		2026	2026	2026	2027	2028	2029
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.770.200	4.270.200	500.000	3.777.100	3.680.200	3.547.900
	414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.770.200	4.270.200	500.000	3.777.100	3.680.200	3.547.900
03+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.769.200	1.769.200	0	1.769.200	1.769.200	1.769.200
	432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.769.200	1.769.200	0	1.769.200	1.769.200	1.769.200
05+	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	935.300	935.300	0	935.300	935.300	935.300
	448100 Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	25.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
	448200 Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	910.300	910.300	0	910.300	910.300	910.300
06+	sonstige ordentliche Erträge	131.600	131.600	0	130.600	123.700	116.300
	453100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	129.700	129.700	0	128.700	121.900	114.600
	453400 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.900	1.900	0	1.900	1.800	1.700
07+	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
08+	aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
09=	Ordentliche Erträge	6.606.300	7.106.300	500.000	6.612.200	6.508.400	6.368.700
10	Personalaufwendungen	6.456.400	7.019.200	562.800	7.030.200	6.948.100	6.820.900
	501202 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	5.054.100	5.570.600	516.500	5.584.600	5.502.500	5.375.300
	501900 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	18.500	18.500	0	15.500	15.500	15.500
	502202 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	216.900	224.200	7.300	224.200	224.200	224.200
	503202 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	1.166.900	1.205.900	39.000	1.205.900	1.205.900	1.205.900
11+	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12+	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.333.500	1.333.500	0	1.397.100	1.336.700	1.364.900
	521101 Unterhaltung der Grundstücke, einschließlich Gebäude und bauliche Anlagen	95.000	95.000	0	115.000	115.000	95.000
	521102 Unterhaltung der Außenanlagen (Grün- und Spielanlagen)	30.500	30.500	0	30.500	30.500	58.500
	523101 Aufwendungen für Mieten und Pacht für Gebäude einschließlich Grundstück	900	900	0	900	900	900
	524101 Aufwendungen für Strom	54.400	54.400	0	54.400	54.400	54.400
	524105 Aufwendungen für Heizung, Wärme, Heizmaterial	171.500	171.500	0	171.500	171.500	171.500
	524107 Aufwendungen für Reinigung (einschließlich, Reinigungsmaterial und Glasreinigung)	490.900	490.900	0	490.900	490.900	490.900
	524109 Aufwendungen für Wasser, Niederschlags- und Abwasser	31.300	31.300	0	31.300	31.300	31.300
	524110 Aufwendungen für Abfallentsorgung/Straßenreinigung/Winterdienst	19.300	19.300	0	19.300	19.300	19.300
	524150 Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen	7.300	7.300	0	47.500	7.300	7.300
	524151 Gebäudeversicherungen	8.100	8.100	0	8.100	8.100	8.100
	524152 Inhalts- und Elektronikversicherungen	5.100	5.100	0	5.100	5.100	5.100

Teilergebnisplan 2026**36.5.101****1. Nachtrag**

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.101 Kinderbetreuung absichern

Ertrags- und Aufwandsarten		bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
		2026	2026	2026	2027	2028	2029
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
525200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	32.200	32.200	0	21.400	21.400	21.400
525502	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Instandsetzung/Reparatur der Betriebs- und Geschäftsausstattungen)	15.400	15.400	0	35.600	15.400	35.600
527101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	13.200	13.200	0	13.200	13.200	13.200
527102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Kindertagesstättenbereich	16.300	16.300	0	10.300	10.300	10.300
528100	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	3.700	3.700	0	3.700	3.700	3.700
529150	Sonstige Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	338.400	338.400	0	338.400	338.400	338.400
13+	Transferaufwendungen	2.507.000	2.158.500	-348.500	2.439.000	2.436.000	2.430.000
531200	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.000	9.000	0	9.000	6.000	0
531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	2.498.000	2.149.500	-348.500	2.430.000	2.430.000	2.430.000
14+	sonstige ordentliche Aufwendungen	408.200	408.200	0	410.600	415.500	415.500
541100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	-7.300	-7.300	0	-4.900	0	0
543100	Geschäftsaufwendungen	26.000	26.000	0	26.000	26.000	26.000
545200	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	210.000	210.000	0	210.000	210.000	210.000
545700	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an private Unternehmen	179.500	179.500	0	179.500	179.500	179.500
15+	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16+	bilanzielle Abschreibungen	309.600	309.600	0	305.600	299.100	286.900
571100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	309.600	309.600	0	305.600	299.100	286.900
17=	Ordentliche Aufwendungen	11.014.700	11.229.000	214.300	11.582.500	11.435.400	11.318.200
18=	Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-4.408.400	-4.122.700	285.700	-4.970.300	-4.927.000	-4.949.500
19	außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
20-	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
21=	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
22=	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	-4.408.400	-4.122.700	285.700	-4.970.300	-4.927.000	-4.949.500
23+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
24-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.122.500	1.122.500	0	1.122.500	1.122.500	1.122.500
581100	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.122.500	1.122.500	0	1.122.500	1.122.500	1.122.500
25=	Ergebnis	-5.530.900	-5.245.200	285.700	-6.092.800	-6.049.500	-6.072.000

Teilergebnisplan 2026

1. Nachtrag

36.5.101

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
 Produkt: 36.5.101 Kinderbetreuung absichern

Ertrags- und Aufwandsarten	bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
	2026	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6

Produktübersicht		bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2026	2026	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
36.5.101.00	Kinderbetreuung absichern	-5.530.900	-5.245.200	285.700	-6.092.800	-6.049.500	-6.072.000

Teilergebnisplan 2026

1. Nachtrag

36.5.101

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

- 414200 Zuschuss vom Landkreis für alle städtischen Kindereinrichtungen
 Planansatz 2026 500.000 € (Änderung gem. 1. Nachtrag)
 Aufgrund der Insolvenz der AWO werden die Kinder der Kindertagesstätte „Spatzenest“ weitestgehend in den Einrichtungen der Stadt Köthen (Anhalt) aufgenommen. Die daraus resultierenden steigenden Kinderzahlen in den städtischen Einrichtungen erfordern die Vornahme entsprechender personeller Maßnahmen (Neueinstellungen) und führt gleichzeitig zu einer Erhöhung der Zuweisungen für die städtischen Einrichtungen.
- Zuschuss vom Landkreis für Kindertagesstätte "Spielkiste"
 Planansatz 2026 - 2029 310.000 €
 Auf der Grundlage des KiFöG erfolgt eine finanzielle Beteiligung des Landes nach §12 (2) und des örtlichen Trägers der öffentlichen Jugendhilfe nach §12a(2) KiFöG in Form einer Zuweisung für jedes betreute Kind. Der Bemessung und Verteilung liegen die Jahrespersonalkosten, der Mindestpersonalschlüssel für pädagogische Fachkräfte, der Umfang der vertraglich vereinbarten Betreuungszeit und die Anzahl der betreuten Kinder je Einrichtung aus der Statistik zur Kindertagesbetreuung zugrunde.
- Zuschuss vom Landkreis für Kita "Erlebnisbaum"
 Planansatz 2026 - 2029 750.000 €
- Zuschuss vom Landkreis zur Förderung von Kindereinrichtungen mit besonderen Bedarfe Kita "Erlebnisbaum"
 "Planansatz 2026 74.100 €
 Die KiTa erhält als Tageseinrichtung mit besonderen Bedarfen gemäß §23 KiFöG ab 01.01.2025 -31.07.2028 Landesmittel für Personalkosten zur Förderung von Angeboten der Kinderbetreuung in der Einrichtung. Die Personalkosten werden entsprechend Tarifvertrag zu 100 % gefördert."
 Planansatz 2027 76.400 €
 Planansatz 2028 44.100 €
 Planansatz 2029 0 €
- Zuschuss vom Landkreis für Kindertagesstätte "Löwenzahn"
 Planansatz 2026 - 2029 670.000 €
- Zuschuss vom Landkreis zur Förderung von Kindereinrichtungen mit besonderen Bedarfe Kindertagesstätte "Löwenzahn"
 Planansatz 2026 74.100 €
 Die KiTa erhält als Tageseinrichtung mit besonderen Bedarfen gemäß §23 KiFöG ab 01.01.2025 -31.07.2028 Landesmittel für Personalkosten zur Förderung von Angeboten der Kinderbetreuung in der Einrichtung. Die Personalkosten werden entsprechend Tarifvertrag zu 100 % gefördert."
 Planansatz 2027 76.400 €
 Planansatz 2028 44.100 €
 Planansatz 2029 0 €
- Zuschuss vom Landkreis für Kindertagesstätte "Pinocchio"
 Planansatz 2026 - 2029 470.000 €
- Zuschuss vom Landkreis zur Förderung von Kindereinrichtungen mit besonderen Bedarfe Kindertagesstätte " Pinocchio"
 Planansatz 2026 74.100 €
 Die KiTa erhält als Tageseinrichtung mit besonderen Bedarfen gemäß §23 KiFöG ab 01.01.2025 -31.07.2028 Landesmittel für Personalkosten zur Förderung von Angeboten der Kinderbetreuung in der Einrichtung. Die Personalkosten werden entsprechend Tarifvertrag zu 100 % gefördert."
 Planansatz 2027 76.400 €
 Planansatz 2028 44.100 €
 Planansatz 2029 0 €
- Zuschuss vom Landkreis für Kindertagesstätte "Max und Moritz"
 Planansatz 2026 - 2029 406.000 €
- Zuschuss vom Landkreis für Horte "Naumannschule"
 Planansatz 2026 - 2029 260.300 €
- Zuschuss vom Landkreis für Horte "Kastanienschule"
 Planansatz 2026 - 2029 224.500 €
- Zuschuss vom Landkreis für Horte "Ratkeschule"

Teilergebnisplan 2026

1. Nachtrag

36.5.101

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

	Planansatz 2026 - 2029 273.300 €
	Zuschuss vom Landkreis für Horte "Regenbogenschule"
	Planansatz 2026 - 2029 183.800 €
432100	Kostenbeiträge Kindertagesstätte "Spielkiste"
	Planansatz 2026 - 2029 63.100 €
	Der Rechtsanspruch der Erhebung der Kostenbeiträge besteht laut KiFöG und Elternbeitragssatzung der Stadt Köthen (Anhalt) gegenüber den Eltern. Bei Bedarf stellen die Eltern Anträge auf Kostenübernahme beim Landkreis. Die Zahlungen des Landkreises erfolgen mit auf das SK Kostenbeiträge. Die Erstattung des Differenzbetrages von Bund und Land (Geschwisterermäßigung) erfolgt im SK 448200.
	Kostenbeiträge Kita "Erlebnisbaum"
	Planansatz 2026 - 2029 134.700 €
	Kostenbeiträge Kindertagesstätte "Löwenzahn"
	Planansatz 2026 - 2029 147.000 €
	Kostenbeiträge Kindertagesstätte "Pinocchio"
	Planansatz 2026 - 2029 74.900 €
	Kostenbeiträge Kindertagesstätte "Max und Moritz"
	Planansatz 2026 - 2029 55.800 €
	Kostenbeiträge Hort "Naumannschule"
	Planansatz 2026 - 2029 144.100 €
	Kostenbeiträge Hort "Kastanienschule"
	Planansatz 2026 - 2029 121.900 €
	Kostenbeiträge Hort "Ratkeschule"
	Planansatz 2026 - 2029 150.500 €
	Kostenbeiträge Hort "Regenbogenschule"
	Planansatz 2026 - 2029 102.600 €
	Kostenbeiträge Evangelische Kindertagesstätte "Guter Hirte"
	Planansatz 2026 - 2029 97.000 €
	Der Rechtsanspruch der Erhebung der Kostenbeiträge besteht laut KiFöG und Elternbeitragssatzung der Stadt Köthen (Anhalt) gegenüber den Eltern. Bei Bedarf stellen die Eltern Anträge auf Kostenübernahme beim Landkreis. Die Zahlungen des Landkreises erfolgen mit auf das SK Kostenbeiträge. Die Erstattung des Differenzbetrages von Bund und Land (Geschwisterermäßigung) erfolgt im SK 448200.
	Kostenbeiträge Evangelische Grundschule Hort
	Planansatz 2026 - 2029 137.100 €
	Kostenbeiträge Kindertagesstätte "ITE Waldfrieden"
	Planansatz 2026 - 2029 60.900 €
	Kostenbeiträge "ITE Spatzennest"
	Planansatz 2026 - 2029 197.300 €
	Kostenbeiträge Katholische Kindertagesstätte "St. Anna"
	Planansatz 2026 - 2029 153.400 €
	Kostenbeiträge Kindertagesstätte "A. Hartmann"
	(Studentenwerk)
	Planansatz 2026 - 2029 122.300 €
	Kostenbeiträge Kindertagespflege "Pfiffikus"
	Planansatz 2026 - 2029 6.600 €
448100	Zuschuss zum Bundesprojekt "Sprach - KiTas" Kindertagesstätte "Löwenzahn"
	Planansatz 2026 - 2029 25.000 €

Teilergebnisplan 2026

1. Nachtrag

36.5.101

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

	Die Kindertagesstätte "Löwenzahn" nimmt am Bundesprogramm "Sprach - Kitas: Weil Sprache der Schlüssel zur Welt ist" teil. Das Bundesprogramm wird fortgeführt und seitens des Bundes zu 100 % finanziert. Im SK 501202 - Personalausgaben werden gemäß Bundesprogramm für die Kindertagesstätte "Löwenzahn" Aufwendungen i.H.v. 25.000 € eingestellt.
448200	Ausgleichszahlungen vom Land für Geschwisterermäßigung Kindertagesstätte "Spielkiste" Planansatz 2026 - 2029 37.700 € Zur Milderung der durch die Regelung des § 13 Abs. 4 KiFöG entstehenden Belastungen (Verminderte Erträge aus Kostenbeiträgen bei Geschwistern) erstattet das Land auf Antrag gemäß § 13 Abs. 5 KiFöG die Ertragsausfälle. Die Ausfälle pro Einrichtung werden jährlich rückwirkend ermittelt und dem örtlichen Träger der öffentlichen Jugendhilfe für die Erstattung gemeldet.
	Ausgleichszahlungen vom Land für Geschwisterermäßigung Kita "Erlebnisbaum" Planansatz 2026 - 2029 102.100 €
	Ausgleichszahlungen vom Land für Geschwisterermäßigung Kindertagesstätte "Löwenzahn" Planansatz 2026 - 2029 100.700 €
	Ausgleichszahlungen vom Land für Geschwisterermäßigung Kindertagesstätte "Pinocchio" Planansatz 2026 - 2029 81.000 €
	Ausgleichszahlungen vom Land für Geschwisterermäßigung Kindertagesstätte "Max und Moritz" Planansatz 2026 - 2029 75.000 €
	Ausgleichszahlungen vom Land für Geschwisterermäßigung Evangelische Kindertagesstätte "Guter Hirte" Planansatz 2026 - 2029 110.200 €
	Ausgleichszahlungen vom Land für Geschwisterermäßigung Kindertagesstätte "ITE Waldfrieden" Planansatz 2026 - 2029 31.900 €
	Ausgleichszahlungen vom Land für Geschwisterermäßigung Kindertagesstätte "ITE Spatzennest" Planansatz 2026 - 2029 85.000 €
	Ausgleichszahlungen vom Land für Geschwisterermäßigung Katholische Kindertagesstätte "St. Anna" Planansatz 2026 - 2029 82.700 €
	Ausgleichszahlungen vom Land für Geschwisterermäßigung Kindertagesstätte "A. Hartmann" Planansatz 2026 - 2029 126.100 €
	Ausgleichszahlungen vom Land für Geschwisterermäßigung Kindertagespflege "Pffikus" Planansatz 2026 - 2029 2.400 €
501202	Personalkosten zur Förderung von Angeboten der Kindertagesstätte "Erlebnisbaum" Planansatz 2026 74.200 € Planansatz 2027 75.900 € Planansatz 2028 42.400 € Planansatz 2029 0 € Die Kindertagesstätte "Löwenzahn" nimmt am Programm Kita-Sozialarbeit gemäß des Gesetzes zur Förderung und Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege des Landes Sachsen-Anhalt (Kinderförderungsgesetz- KiFöG) teil. Im SK werden die Erträge eingestellt.
	Personalausgaben gemäß Bundesprogramm "Sprach - KiTas" Kindertagesstätte "Löwenzahn" Planansatz 2026 - 2029 25.000 € Die Kindertagesstätte "Löwenzahn" nimmt am Bundesprogramm "Sprach-Kitas: Weil Sprache der Schlüssel zur Welt ist" teil. Ab 2025 wird die Maßnahme in Landesregie aus Mitteln des KiTa-Qualitätsgesetzes weiter gefördert. Im SK 448100 - Zuschuss des Bundes zum Bundesprojekt Kindertagesstätte "Löwenzahn" wurden Erträge i.H.v. 25.000 € eingestellt, die für die Personalausgaben verwendet werden.
	Personalkosten zur Förderung von Angeboten der Kindertagesstätte "Löwenzahn" Planansatz 2026 74.200 € Planansatz 2027 75.900 € Planansatz 2028 42.400 € Planansatz 2029 0 € Die Kindertagesstätte "Löwenzahn" nimmt am Programm Kita-Sozialarbeit gemäß des Gesetzes zur Förderung und Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege des Landes Sachsen-Anhalt (Kinderförderungsgesetz- KiFöG) teil. Im SK werden die Erträge eingestellt.

Teilergebnisplan 2026

1. Nachtrag

36.5.101

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

	Personalkosten zur Förderung von Angeboten der Kindertagesstätte "Pinocchio"
	Planansatz 2026 74.200 €
	Planansatz 2027 75.900 €
	Planansatz 2028 42.400 €
	Planansatz 2029 0 €
501900	Kosten externer Evaluationsverfahren Kindertageseinrichtungen
	Planansatz 2026 - 2029 6.500 €
	Gemäß § 5 Abs. 3 KiFöG haben Tageseinrichtungen nach einer Konzeption und einem durch den Träger frei zu wählenden Qualitätsmanagementsystem zu arbeiten. Durch das externe Evaluationsverfahren soll festgestellt werden, ob die Bildungspläne vor Ort umgesetzt werden konnten. In den Entgeltvereinbarungen mit dem örtlichen Träger der öffentlichen Jugendhilfe werden die Kosten für die Fremdevaluation ebenso anerkannt. Jedes Jahr soll sich eine Einrichtung dem Evaluationsverfahren unterziehen.
	Kosten externer Fachberatung Kindertagesstätte "Spielkiste"
	Planansatz 2026 4.000 €
	Planansatz 2027 - 2029 1.000 €
	Ein entsprechendes Bildungsangebot liegt vor.
	Kosten externer Fachberatung Kindertagesstätte "Erlebnisbaum"
	Planansatz 2026 - 2029 1.000 €
	Kosten externer Fachberatung Kindertagesstätte "Löwenzahn"
	Planansatz 2026 - 2029 1.000 €
	Kosten externer Fachberatung Kindertagesstätte "Pinocchio"
	Planansatz 2026 - 2029 1.000 €
	Kosten externer Fachberatung Kindertagesstätte "Max u. Moritz"
	Planansatz 2026 - 2029 1.000 €
	Kosten externer Fachberatung Hort "Naumannschule"
	Planansatz 2026 - 2029 1.000 €
	Kosten externer Fachberatung Hort "Kastanienschule"
	Planansatz 2026 - 2029 1.000 €
	Kosten externer Fachberatung Hort "Ratkeschule"
	Planansatz 2026 - 2029 1.000 €
	Kosten externer Fachberatung Hort "Regenbogenschule"
	Planansatz 2026 - 2029 1.000 €
521101	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen Kindertagesstätte "Spielkiste"
	Planansatz 2026 - 2029 18.400 €
	Sockelbetrag und jährliche Wartungen/Prüfungen 3.900 €
	Zusatzbetrag 14.500 €
	Sanierung eines Gruppenraumes:
	- Malerarbeiten 6.000 €
	- Belagsarbeiten 4.000 €
	- Gruppenraumtür 4.500 €
	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen Kindertagesstätte "Erlebnisbaum"
	Planansatz 2026 - 2029 15.000 €
	Sockelbetrag 15.000 €
	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen Kindertagesstätte "Löwenzahn"
	Planansatz 2026 - 2029 13.000 €
	Sockelbetrag 13.000 €
	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen Kindertagesstätte "Pinocchio"

Teilergebnisplan 2026

1. Nachtrag

36.5.101

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

	Planansatz 2026 - 2029 9.800 €
	Sockelbetrag jährliche Wartungen/ Prüfungen
	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen Kindertagesstätte "Max und Moritz"
	Planansatz 2026 - 2029 8.700 €
	Sockelbetrag und jährliche Prüfung/Wartung 8.700 €
	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen Hort "Naumannschule"
	Planansatz 2026 und 2029 7.800 €
	Planansatz 2027 - 2028 27.800 €
	Sockelbetrag einschließlich Wartungen/Prüfungen (anteilig für den Hort 32 %) 6.800 €
	Zusatzbedarf 1.000 €
	Malerarbeiten 1 Hortraum
	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen Hort "Kastanienschule"
	Planansatz 2026 - 2029 10.500 €
	Sockelbetrag einschl. Prüfung/ Wartung 5.500 € (anteilig Schule 73 %)
	Zusatzbedarf 5.000 €
	Parkettaufarbeitung und Malerarbeiten 1 Hortraum (100 %)
	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen Hort "Ratkeschule"
	Planansatz 2026 - 2029 7.000 €
	Sockelbetrag einschließlich Prüfung/Wartung (anteilig Hort 35 %)
	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen Hort "Regenbogenschule"
	Planansatz 2026 - 2029 4.800 €
	Sockelbetrag einschl. Prüfung/Wartung 4.800 €
521102	Unterhaltung der Grünanlagen Kindertagesstätten
	Planansatz 2026 - 2029 500 €
	Unterhaltung der Spielplätze Kindertagesstätten (Ersatzteile, Sandaustausch, Reparaturen, Reinigung)
	Planansatz 2026 - 2028 30.000 €
	Planansatz 2029 58.000 €
	2026 - 2028 sind Sandreinigungen erforderlich. 2029 ist der Sandaustausch in allen Kindereinrichtungen erforderlich (alle 5 Jahre).
523101	Miete Betriebsanlage Hort "Naumannschule"
	Planansatz 2026 - 2029 900 €
	Es handelt sich um die Miete für die monatlich aufgeschaltete Brandmeldeanlage zur Feuerwehr Köthen (Anhalt). Da sich die "Naumannschule" und der Hort "Naumannschule" in einem Objekt befinden, erfolgt die Planung der Kosten für das gesamte Objekt. Die Kosten werden dann wie folgend aufgeteilt: Gesamtkosten 68% Schule 32% Hort 2.700 € 1.800 € 900 € Die anteilige Miete der Brandmeldeanlage für die "Naumannschule" ist im Produkt 21.1.001, SK 523101 - Miete Betriebsanlage "Naumannschule" eingeplant.
524150	Sonstige Bewirtschaftung Hort "Ratkeschule"
	Planansatz 2026/2028/2029 1.000 €
	Planansatz 2027 41.200 €
	Mittel werden für Schädlingsbekämpfung, Wasserproben, Schornsteinfeger, Kanalreinigung, Aufschaltung der Sicherheitsanlage sowie für die Rasenpflege benötigt.(1.000 €). 2027 sind zusätzliche Mittel anteilig für die Entrümpfung und den Umzug des Hortes vor Abriss des Gebäudes eingeplant.
525200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände Kindertagesstätte "Spielkiste" Schulamt
	Planansatz 2026 4.400 €
	Planansatz 2027 - 2029 1.400 €
	ca. 3.000 € für Neuausstattung Gruppenraum
	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände
	Kindertagesstätte "Pinocchio" Schulamt
	Planansatz 2026 8.800 €

Teilergebnisplan 2026

1. Nachtrag

36.5.101

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

	Planansatz 2027 - 2029 1.800 €
	Beschaffung von 50 Hockern für ca. 7.000 €
	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände Hort "Regenbogenschule" Schulamt
	Planansatz 2026 3.100 €
	Planansatz 2027 - 2029 2.300 €
	ca. 780 € für 6 Bluetooth Lautsprecher
525502	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Kindertagesstätte "Spielkiste"
	Planansatz 2026/2028 1.400 €
	Planansatz 2027/2029 3.400 €
	Reparatur und Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung, sowie die Überprüfung der Betriebsmittel und Geräte. Alle 2 Jahre Revision Feuerwehrpläne.
	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Kindertagesstätte "Erlebnisbaum"
	Planansatz 2026/2028 2.000 €
	Planansatz 2027/2029 5.400 €
	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Kindertagesstätte "Löwenzahn"
	Planansatz 2026/2028 1.900 €
	Planansatz 2027/2029 5.300 €
	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Kindertagesstätte "Pinocchio"
	Planansatz 2026/2028 2.000 €
	Planansatz 2027/2029 3.700 €
	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Kindertagesstätte "Max und Moritz"
	Planansatz 2026/2028 1.600 €
	Planansatz 2027/2029 3.300 €
	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Hort "Naumannschule"
	Planansatz 2026/2028 1.500 €
	Planansatz 2027/2029 3.500 €
	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Hort "Kastanienschule"
	Planansatz 2026/2028 1.500 €
	Planansatz 2027/2029 3.500 €
	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Hort "Ratkeschule"
	Planansatz 2026/2028 1.900 €
	Planansatz 2027/2029 3.900 €
	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Hort "Regenbogenschule"
	Planansatz 2026/2028 1.600 €
	Planansatz 2027/2029 3.600 €
527101	Spiel- und Beschäftigungsmaterial Hort "Naumannschule"
	Planansatz 2026 - 2029 3.300 €
	163 Kinder x 20 € = 3.260 €
	Spiel- und Beschäftigungsmaterial Hort "Kastanienschule"
	Planansatz 2026 - 2029 2.800 €
	139 Kinder x 20 € = 2.780 €
	Spiel- und Beschäftigungsmaterial Hort "Ratkeschule"
	Planansatz 2026 - 2029 3.500 €
	171 Kinder x 20 € = 3.420 €
	Spiel- und Beschäftigungsmaterial Hort "Regenbogenschule"

Teilergebnisplan 2026

1. Nachtrag

36.5.101

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

	Planansatz 2026 - 2029 2.400 €
	118 Kinder x 20 € = 2.360 €
527102	Spiel- und Beschäftigungsmaterial Kindertagesstätte "Spielkiste"
	Planansatz 2026 - 2029 1.000 €
	48 Kinder x 20 € = 960 €
	Spiel- und Beschäftigungsmaterial Kindertagesstätte "Erlebnisbaum"
	Planansatz 2026 - 2029 2.300 €
	113 Kinder x 20 € = 2.260 €
	Spiel- und Beschäftigungsmaterial Kindertagesstätte "Löwenzahn"
	Planansatz 2026 - 2029 2.500 €
	123 Kinder x 20 € = 2.460 €
	Spiel- und Beschäftigungsmaterial Kindertagesstätte "Pinocchio"
	Planansatz 2026 7.500 €
	Planansatz 2027 - 2029 1.500 €
	75 Kinder x 100 € = 7.500 € einmalige Erneuerung aller Spielmaterialien
	Spiel- und Beschäftigungsmaterial Kindertagesstätte "Max und Moritz"
	Planansatz 2026 - 2029 1.300 €
	65 Kinder x 20 € = 1.300 €
531200	Rückzahlung von Fördermitteln an den Landkreis Kindertagesstätte "Erlebnisbaum"
	Planansatz 2026 - 2027 3.000 €
	Planansatz 2028 2.000 €
	Rückzahlung von Fördermitteln an den Landkreis Kindertagesstätte "Löwenzahn"
	Planansatz 2026 - 2027 3.000 €
	Planansatz 2028 2.000 €
	Rückzahlung von Fördermitteln an den Landkreis Kindertagesstätte "Pinocchio"
	Planansatz 2026 - 2027 3.000 €
	Planansatz 2028 2.000 €
531800	Entgelte an Evangelische Kindertagesstätte "Guter Hirte"
	Planansatz 2026 - 2029 550.000 € (Änderung gem. 1. Nachtrag)
	Entgelte an Evangelische Grundschule Hort
	Planansatz 2026 - 2029 260.000 € (Änderung gem. 1. Nachtrag)
	Entgelte an Lebenshilfe "ITE Waldfrieden"
	Planansatz 2026 - 2029 245.000 € (Änderung gem. 1. Nachtrag)
	Entgelte an AWO "Spatzennest"
	Planansatz 2026 174.500 € (Änderung gem. 1. Nachtrag)
	Planansatz 2027 - 2029 0 €
	Wegen Insolvenz der AWO erfolgt eine Übernahme der Kinder durch die Stadt Köthen und andere freie Träger
	Entgelte an Katholische Kindertagesstätte "St. Anna"
	Planansatz 2026 - 2029 790.000 € (Änderung gem. 1. Nachtrag)
	Entgelte an Studentenwerk Kindertagesstätte "A. Hartmann"
	Planansatz 2026 - 2029 560.000 € (Änderung gem. 1. Nachtrag)
	Entgelte an Kindertagespflege "Pffikus"
	Planansatz 2026 - 2029 25.000 €
	Zuschüsse an übrige Bereiche

Teilergebnisplan 2026

1. Nachtrag

36.5.101

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

	Planansatz 2026 - 455.000 € Inanspruchnahme der 2017 - 2025 gebildeten Rückstellungen für die Schiedsgerichtsverfahren der katholischen KiTA "St. Anna" (- 235.000 €) und der evangelischen KiTA "Guter Hirte" (- 220.000 €)
543100	Schutzbekleidung Kindertagesstätte "Spielkiste" Planansatz 2026 - 2029 1.400 € Sonnencreme, Sonnenhüte, Sonnenbrillen für Erzieher. Schutzbekleidung Kindertagesstätte "Erlebnisbaum" Planansatz 2026 - 2029 1.400 € Projektmaterial für besondere Bedarfe (u.a. Schreib-, Bastelmaterial u. kleinere Arbeitsmittel) Kita "Erlebnisbaum" Planansatz 2026 - 2029 800 € Tageseinrichtungen mit besonderen Bedarfe erhalten gemäß §23 KiFöG Landesmittel für Personalkosten zur Förderung von Angeboten der Kinderbetreuung in der Einrichtung. Zur Durchführung der Angebote sollen Sachleistungen zur Verfügung gestellt werden. Diese sind nicht förderfähig, aber zur Erfüllung der zusätzlichen Aufgaben notwendig. Schutzbekleidung Kindertagesstätte "Löwenzahn" Planansatz 2026 - 2029 1.400 € Projektmaterial für besondere Bedarfe (u.a. Schreib-, Bastelmaterial u. kleinere Arbeitsmittel) Kindertagesstätte "Löwenzahn" Planansatz 2026 - 2029 800 € Schutzbekleidung Kindertagesstätte "Pinocchio" Planansatz 2026-2029 1.400 € Projektmaterial für besondere Bedarfe (z.Bsp. Schreib-, Bastelmaterial u. kleinere Arbeitsmittel) Kindertagesstätte "Pinocchio" Planansatz 2026 - 2029 800 € Schutzbekleidung Kindertagesstätte "Max u. Moritz" Planansatz 2026-2029 1.400 € Schutzbekleidung Hort "Naumannschule" Planansatz 2026 - 2029 500 € Schutzbekleidung Hort "Kastanienschule" Planansatz 2026-2029 500 € Schutzbekleidung Hort "Ratkeschule" Planansatz 2026 - 2029 500 € Schutzbekleidung Hort "Regenbogenschule" Planansatz 2026 - 2029 500 €
545200	Nutzung von Kindertagesstätten (Hort und Kita) in Umlandgemeinden Planansatz 2026 - 2029 210.000 € Der Planansatz ergibt sich aus der Inanspruchnahme von KiTa Plätzen gemäß § 3 b KiFöG(Wunsch- und Wahlrecht) an Orten außerhalb des gewöhnlichen Aufenthaltes des Kindes in Verbindung mit § 12 b (finanzielle Beteiligung der Gemeinden zur Kostendeckung).
545700	Erstattung der Kostenbeiträge an Freie Träger für Kinder aus Umlandgemeinden KiTa "Guter Hirte" Ev. Kirchengemeinde St. Jacob Planansatz 2026 - 2029 54.000 € Der Kostenbeitrag wird entsprechend §13 (2) des KiFöG in der derzeit gültigen Fassung vom 14.12.2023 durch die Gemeinde oder Verbandsgemeinde festgelegt, in deren Gebiet das Kind betreut wird. Für Kinder aus Umlandgemeinden, welche in Einrichtungen in Freier Trägerschaft der Stadt Köthen betreut werden, erhält die Stadt Köthen die Kostenbeiträge. Diese Kostenbeiträge werden nun an die Freien Träger erstattet, damit sie nach § 12b KiFöG i.V. m. §2 FinanzBeteiligVO den verbleibenden Finanzbedarf bei der jeweiligen Umlandgemeinde für auswärtige Kinder geltend machen kann. Erstattung der Kostenbeiträge an Freie Träger für Kinder aus Umlandgemeinden GS Hort Ev.Kirchengemeinde St. Jacob Planansatz 2026 - 2029 45.000 € Erstattung der Kostenbeiträge an Freie Träger für Kinder aus Umlandgemeinden ITE "Waldfrieden" Lebenshilfe Planansatz 2026 - 2029 3.000 € Erstattung der Kostenbeiträge an Freie Träger für Kinder aus Umlandgemeinden ITE "Spatzennest" AWO Köthen

Teilergebnisplan 2026

1. Nachtrag

36.5.101

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

Planansatz 2026 - 2029 20.000 €

Erstattung der Kostenbeiträge an Freie Träger für Kinder aus Umlandgemeinden KiTa "St. Anna" Kath. Kirchengemeinde St. Maria

Planansatz 2026 - 2029 22.000 €

Erstattung der Kostenbeiträge an Freie Träger für Kinder aus Umlandgemeinden KiTa "A.Hartmann" Studentenwerk Halle

Planansatz 2026 - 2029 32.000 €

Erstattung d. Kostenbeiträge an Kindertagespflege "Pfiffikus" aus Umlandgemeinden

Planansatz 2026 - 2029 3.500 €

Teilergebnisplan 2026**61.1.101****1. Nachtrag**

Produktbereich:	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	61.1	Steuern, Schlüsselzuweisungen, besondere Ergänzungszuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt:	61.1.101	Allgemeine Deckungsmittel

Ertrags- und Aufwandsarten	bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
	2026	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	24.045.900	24.045.900	0	24.526.400	24.997.200	25.458.600
401100 Grundsteuer A	175.900	175.900	0	175.900	175.900	175.900
401200 Grundsteuer B	300	300	0	200	100	100
401210 Grundsteuer B Nichtwohngrundstücke	942.100	942.100	0	942.100	942.100	942.100
401220 Grundsteuer B Wohngrundstücke	1.924.000	1.924.000	0	1.924.000	1.924.000	1.924.000
401300 Gewerbesteuer	10.500.000	10.500.000	0	10.500.000	10.500.000	10.500.000
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	8.084.900	8.084.900	0	8.518.000	8.941.500	9.355.400
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.039.700	2.039.700	0	2.087.200	2.134.600	2.182.100
403100 Vergnügungssteuer	220.000	220.000	0	220.000	220.000	220.000
403200 Hundesteuer	159.000	159.000	0	159.000	159.000	159.000
02+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.976.900	14.976.900	0	14.918.100	14.891.500	14.869.000
411100 Schlüsselzuweisungen und Besondere Ergänzungszuweisungen vom Land	11.475.000	11.475.000	0	11.475.000	11.475.000	11.475.000
412100 Bedarfszuweisungen vom Land	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	1.000.000
413100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	2.501.900	2.501.900	0	2.443.100	2.416.500	2.394.000
03+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
06+ sonstige ordentliche Erträge	579.200	579.200	0	574.900	544.400	512.100
453100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	579.200	579.200	0	574.900	544.400	512.100
07+ Finanzerträge	130.000	130.000	0	130.000	130.000	130.000
465100 Erträge von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	130.000	130.000	0	130.000	130.000	130.000
08+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
09= Ordentliche Erträge	39.732.000	39.732.000	0	40.149.400	40.563.100	40.969.700
10 Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
11+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
13+ Transferaufwendungen	12.960.700	13.457.700	497.000	14.205.200	14.411.800	14.613.600
534100 Gewerbesteuerumlage	918.800	918.800	0	918.800	918.800	918.800
537200 Allgemeine Umlagen an Landkreise (Kreisumlage)	12.082.100	12.579.100	497.000	13.136.400	13.343.000	13.544.800
537300 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-40.200	-40.200	0	150.000	150.000	150.000
14+ sonstige ordentliche Aufwendungen	242.400	242.400	0	300	300	300
547300 Wertminderungen beim Umlaufvermögen	242.400	242.400	0	300	300	300

Teilergebnisplan 2026**61.1.101****1. Nachtrag**

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 61.1 Steuern, Schlüsselzuweisungen, besondere Ergänzungszuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt: 61.1.101 Allgemeine Deckungsmittel

Ertrags- und Aufwandsarten	bisher	neu	Differenz	Planung	Planung	Planung
	2026	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
15+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16+ bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
17= Ordentliche Aufwendungen	13.203.100	13.700.100	497.000	14.205.500	14.412.100	14.613.900
18= Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	26.528.900	26.031.900	-497.000	25.943.900	26.151.000	26.355.800
19 außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
20- außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
21= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
22= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	26.528.900	26.031.900	-497.000	25.943.900	26.151.000	26.355.800
23+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
24- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
25= Ergebnis	26.528.900	26.031.900	-497.000	25.943.900	26.151.000	26.355.800

Teilergebnisplan 2026

1. Nachtrag

61.1.101

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer Planansatz 2026 8.084.900 € Laut den aktuellen Steuerschätzungen vom Mai 2025 und den vorläufigen Schlüsselzahlen für 2024 -2026 kann die Stadt Köthen (Anhalt) mit folgenden Erträgen/Einzahlungen rechnen. Planansatz 2027 8.518.000 € Planansatz 2027 8.941.500 € Planansatz 2029 9.355.400 €
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer Planansatz 2026 2.039.700 € Laut den aktuellen Steuerschätzungen vom Mai 2025 und den vorläufigen Schlüsselzahlen für 2024 -2026 ergeben sich für die Stadt Köthen (Anhalt) folgenden Erträgen/Einzahlungen. Planansatz 2027 2.087.200 € Planansatz 2028 2.134.600 € Planansatz 2029 2.182.100 €
403100	Vergnügungssteuer Planansatz 2026 - 2029 220.000 € Der Planansatz beruht auf einer Schätzung, in Anwendung der aktuellen Steuersätze auf die aktuellen durchschnittlichen Besteuerungsgrundlagen.
403200	Hundesteuer Planansatz 2026 - 2029 159.000 € Der Planansatz beruht auf einer Schätzung anhand der aktuellen Entwicklung der Hundean- und -abmeldungen.
411100	Schlüsselzuweisungen Planansatz 2026 - 2029 11.475.000 € Grundlage der Berechnung der Schlüsselzuweisungen ist das Finanzausgleichsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt. Die Planansätze 2027 - 2029 werden fortgeschrieben.
413100	Auftragskostenpauschale vom Land Planansatz 2026 2.501.900 € Grundlage zur Berechnung der Auftragskostenpauschale vom Land ist das Finanzausgleichsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt. Das Statistische Landesamt hat nach vorläufiger Berechnung der Finanzleistungen für das Haushaltsjahr 2026 die dazugehörigen vorläufigen Bemessungsgrundlagen zur Verfügung gestellt. Planansatz 2027 2.443.100 € Planansatz 2028 2.416.500 € Planansatz 2029 2.394.000 €
465100	Gewinnanteile von wirtschaftlichen Unternehmen und aus Beteiligungen Planansatz 2026 - 2029 130.000 € Seit 2025 erfolgt eine Zusammenfassung aller Gewinnanteile (KOWISA, EnviaM und MIDEWA) an dieser Stelle. Durch Anpassung des Gesellschaftervertrages der MIDEWA hat die Stadt Köthen (Anhalt) in 2023 erstmalig eine Gewinnausschüttung erhalten. Auch für die Folgejahre (2024 ff.) ist mit einer entsprechenden Gewinnausschüttung zu rechnen, welche von der Höhe her jedoch geringer sein wird als die für 2023.
534100	Gewerbesteuerumlage Planansatz 2026 - 2029 918.800 € Bei der Planung wurde der zu erwartende Gewerbesteuerertrag des jeweiligen Planjahres zu Grunde gelegt.
537200	Kreisumlage Planansatz 2026 13.012.700 € Planansatz 2027 13.136.400 € Planansatz 2028 13.343.000 € Planansatz 2029 13.544.800 € Die Stadt Köthen (Anhalt) rechnet für das Haushaltsjahr 2026 voraussichtlich mit einer Kreisumlage i.H.v. 12.548.000 € und einem Hebesatz von 40,5 %. Anpassung der Kreisumlage im Rahmen des 1.

Teilergebnisplan 2026

1. Nachtrag

61.1.101

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

- Nachtragshaushaltes auf den Hebesatz von 42 % und der Höhe von 13.012.700 € gem. vorläufigem Bescheid des Landkreises vom 06.02.2026.
- Inanspruchnahme der Rückstellung i. R. FAG (Kreisumlage)
 Planansatz 2026 - 433.600 €
 Nach § 19 FAG LSA bemisst sich die Kreisumlage u.a. nach der Steuerkraft der Gemeinde. Da der Stadt Köthen (Anhalt) im Haushaltsjahr 2024 eine im Vergleich zur Haushaltsplanung erhöhte Gewerbesteuer zugeflossen ist, wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 eine entsprechende Rückstellung in Höhe der zu erwartenden Steigerung der Kreisumlage gebildet. Diese wird 2026 in Anspruch genommen.
- 537300 Allgemeine Umlage an den Abwasserverband
 Planansatz 2026 - 2029 150.000 €
 Der Abwasserverband erhebt eine allgemeine Verbandsumlage von den Mitgliedsgemeinden für nicht gebührenfähige Zinsaufwendungen aus Derivatgeschäften. Die Stadt Köthen (Anhalt) hat gemäß Einwohnerschlüssel ein Anteil i.H.v. 150.000 € zu leisten.
- Inanspruchnahme von Rückstellungen für die allgemeine Umlage an den Abwasserverband Köthen
 Planansatz 2026 - 190.200 €
 Für das Haushaltsjahr 2026 wird mit einer allgemeinen Umlage an den Abwasserverband in Höhe von 190.200 € gerechnet. Hierfür wird die Rückstellung beansprucht.
- 547300 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen -Einzelwertberichtigungen von öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen
 Planansatz 2026 6.400 €
 Im Rahmen der Doppik werden Niederschlagungen bzw. Erlass von Forderungen in Form von Einzelwertberichtigungen bzw. Pauschalwertberichtigungen gebucht, welche einen Aufwand in der Ergebnisrechnung darstellen. Getrennt nach Forderungsart werden für entsprechende Forderungsvereinigen Mittelansätze aufgrund von Schätzungen vorgehalten.
- Wertveränderungen beim Umlaufvermögen -Einzelwertberichtigungen von sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen
 Planansatz 2026 234.700 €
 Im Rahmen der Doppik werden Niederschlagungen bzw. Erlass von Forderungen in Form von Einzelwertberichtigungen bzw. Pauschalwertberichtigungen gebucht, welche einen Aufwand in der Ergebnisrechnung darstellen. Getrennt nach Forderungsart werden für entsprechende Forderungsvereinigen Mittelansätze aufgrund von Schätzungen vorgehalten.
- Wertveränderungen beim Umlaufvermögen Einzelwertberichtigungen von übrigen privatrechtlichen Forderungen
 Planansatz 2026 1.000 €
 Im Rahmen der Doppik werden Niederschlagungen bzw. Erlass von Forderungen in Form von Einzelwertberichtigungen bzw. Pauschalwertberichtigungen gebucht, welche einen Aufwand in der Ergebnisrechnung darstellen. Getrennt nach Forderungsart werden für entsprechende Forderungsvereinigen Mittelansätze aufgrund von Schätzungen vorgehalten.

1. Nachtragshaushalt

Rücklagen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Art der Rücklagen	Stand zu Beginn des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (Planjahr)
	2025	2026
	Euro	
1. Rücklagen	67.739.388,53	71.772.573,84 ¹⁾
1.1. Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	27.948.934,56	28.193.861,98 ²⁾
1.2. Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (nach Haushaltsausgleich)	37.399.653,22	41.187.911,11 ³⁾
1.3. Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses (nach Haushaltsausgleich)	2.390.800,75	2.390.800,75 ⁴⁾
2. Sonderrücklagen	0,00	0,00 ⁵⁾
2.1. für die Tilgung von Krediten, die mit dem Gesamtbetrag fällig werden, wenn diese vorhersehbar nicht aus dem Finanzplan erwirtschaftet werden	0,00	0,00 ⁵⁾
2.2. für die Inanspruchnahme aus Bürgschaften, Gewährverträgen und ähnlichen Verträgen, wenn diese die laufende Aufgabenerfüllung erheblich beeinträchtigen würde	0,00	0,00 ⁵⁾
2.3. für die im Finanzplan der künftigen Jahre vorgesehenen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 41 Abs. 4 Satz 2 GemHVO Doppik, wenn für diese ein die Leistungsfähigkeit übersteigender Kreditbedarf entstehen würde	0,00	0,00 ⁵⁾
2.4. für übertragene Aufwendungsermächtigungen	0,00	0,00 ⁵⁾
2.5. für Sonstiges	0,00	0,00 ⁵⁾

¹⁾ Der Rücklagenbestand per 31.12.2025 / 01.01.2026 erhöhte sich um 4.033.185,31 € auf 71.772.573,84 €. Die Erhöhung resultiert aus der Zuführung des ordentlichen Jahresergebnisses 2024 in Höhe von 3.788.257,89 Euro in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und aus der um 244.927,42 € höheren Rücklage aus der Eröffnungsbilanz.

²⁾ Aufgrund von Buchungen gegen die Eröffnungsbilanzrücklage im Jahresabschluss 2025 erhöhte sich der Rücklagenbestand per 31.12.2025 / 01.01.2026 um 244.927,42 € auf 28.193.861,98 €.

³⁾ Durch die Zuführung des ordentlichen Jahresergebnisses 2024 in Höhe von 3.788.257,89 Euro erhöhte sich die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses per 31.12.2025 / 01.01.2026 entsprechend.

⁴⁾ Ein außerordentliches Jahresergebnis lag im Jahr 2024 nicht vor. Die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses per 31.12.2025 / 01.01.2026 veränderte sich damit nicht.

⁵⁾ Zum 31.12.2025 / 01.01.2026 wurden keine Sonderrücklagen ausgewiesen.

1. Nachtragshaushalt

Übersicht zu den Kindereinrichtungen
Produkt 36.5.101

Teilergebnisplan 2026 Produkt 36.5.101 Kinderbetreuung absichern Einrichtung bezogene Darstellung Stand: 24.03.2026 alle Angaben in €		Produkt 36.5.101 GESAMT	Einrichtungen Stadt Köthen (Anhalt)														
			Kitas+Horte - gesamt -	Kitas - gesamt -	Kita Spielkiste	Kita Erlebnis- baum	Kita Löwenzahn	Kita Pinocchio	Kita Max & Moritz	Horte - gesamt -	Hort Naumann- schule	Hort Kastanien- schule	Hort Ratke- schule	Hort Regenbogen- schule			
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.270.200,00	4.270.200,00	3.328.300,00	328.300,00	998.100,00	840.500,00	654.600,00	506.800,00	941.900,00	260.300,00	224.500,00	273.300,00	183.800,00			
03	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Kostenbeiträge und ähnliche Entgelte	1.769.200,00	1.126.200,00	607.100,00	67.900,00	180.500,00	172.400,00	104.000,00	82.300,00	519.100,00	144.100,00	121.900,00	150.500,00	102.600,00			
05	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	935.300,00	553.700,00	535.800,00	46.000,00	152.300,00	148.600,00	99.500,00	89.400,00	17.900,00	1.000,00	12.100,00	1.600,00	3.200,00			
06	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	131.600,00	131.600,00	131.600,00	5.700,00	40.000,00	67.700,00	3.600,00	14.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
07	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
08	aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
09	Ordentliche Erträge	7.106.300,00	6.081.700,00	4.602.800,00	447.900,00	1.370.900,00	1.229.200,00	861.700,00	693.100,00	1.478.900,00	405.400,00	358.500,00	425.400,00	289.600,00			
10	Personalaufwendungen	7.019.200,00	6.768.300,00	5.315.400,00	611.000,00	1.468.000,00	1.585.800,00	940.000,00	710.600,00	1.452.900,00	427.400,00	373.300,00	420.800,00	231.400,00			
11	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
12	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.333.500,00	1.333.500,00	1.080.600,00	132.000,00	345.900,00	227.600,00	195.500,00	179.600,00	252.900,00	59.000,00	59.700,00	66.500,00	67.700,00			
13	Transferaufwendungen	2.158.500,00	9.000,00	9.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
14	Sonstige ordentliche Aufwendungen	408.200,00	18.700,00	11.800,00	3.200,00	4.300,00	4.100,00	-3.200,00	3.400,00	6.900,00	2.200,00	1.500,00	1.700,00	1.500,00			
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
16	Abschreibungen	309.600,00	309.600,00	304.000,00	19.500,00	77.600,00	116.300,00	19.200,00	71.400,00	5.600,00	900,00	1.500,00	800,00	2.400,00			
17	Ordentliche Aufwendungen	11.229.000,00	8.439.100,00	6.720.800,00	765.700,00	1.898.800,00	1.936.800,00	1.154.500,00	965.000,00	1.718.300,00	489.500,00	436.000,00	489.800,00	303.000,00			
18	Ordentliches Ergebnis	-4.122.700,00	-2.357.400,00	-2.118.000,00	-317.800,00	-527.900,00	-707.600,00	-292.800,00	-271.900,00	-239.400,00	-84.100,00	-77.500,00	-64.400,00	-13.400,00			
19	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
20	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
22	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	-4.122.700,00	-2.357.400,00	-2.118.000,00	-317.800,00	-527.900,00	-707.600,00	-292.800,00	-271.900,00	-239.400,00	-84.100,00	-77.500,00	-64.400,00	-13.400,00			
23	Ertr. aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
24	Aufw. aus interner Leistungsverrechnung	1.122.500,00	289.000,00	182.200,00	36.400,00	36.400,00	36.400,00	36.500,00	36.500,00	106.800,00	26.700,00	26.700,00	26.700,00	26.700,00			
25	Ergebnis nach Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	-5.245.200,00	-2.646.400,00	-2.300.200,00	-354.200,00	-564.300,00	-744.000,00	-329.300,00	-308.400,00	-346.200,00	-110.800,00	-104.200,00	-91.100,00	-40.100,00			
26	Umlage der Overhead-Kosten		855.600,00	431.900,00	45.300,00	131.400,00	104.200,00	80.000,00	71.000,00	423.700,00	114.000,00	96.700,00	132.200,00	80.800,00			
27	Ergebnis nach Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung und nach Umlage der Overhead-Kosten	-5.245.200,00	-3.502.000,00	-2.732.100,00	-399.500,00	-695.700,00	-848.200,00	-409.300,00	-379.400,00	-769.900,00	-224.800,00	-200.900,00	-223.300,00	-120.900,00			

Teilergebnisplan 2026 Produkt 36.5.101 Kinderbetreuung absichern Einrichtung bezogene Darstellung Stand: 24.03.2026 alle Angaben in €		Einrichtungen "Freier Träger"									
		Kitas + Hort - gesamt -	Kitas (einschl. Tagespflege) - gesamt -	ev. Kita "Guter Hirte" (ev. Kirche)	ITE "Waldfrieden" (Lebenshilfe)	ITE "Spatzennest" (AWO)	kath. Kita "St. Anna" (kath. Kirche)	Kita "A.Hartmann" (Studentenwerk)	TagesPflege "Piffikus" (Hr. Röhmbach)	Horte - gesamt -	evangelischer Grundschul- hort (ev. Kirche)
		01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Kostenbeiträge und ähnliche Entgelte	643.000,00	505.900,00	97.000,00	60.900,00	65.700,00	153.400,00	122.300,00	6.800,00	137.100,00	137.100,00
05	privatrechtliche leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	381.600,00	381.600,00	110.200,00	31.900,00	28.300,00	82.700,00	126.100,00	2.400,00	0,00	0,00
06	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	<i>Ordentliche Erträge</i>	1.024.600,00	887.500,00	207.200,00	92.800,00	94.000,00	236.100,00	248.400,00	9.000,00	137.100,00	137.100,00
10	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Transferaufwendungen	2.149.500,00	1.889.500,00	330.000,00	245.000,00	174.500,00	555.000,00	560.000,00	25.000,00	260.000,00	260.000,00
14	Sonstige ordentliche Aufwendungen	179.500,00	134.500,00	54.000,00	3.000,00	20.000,00	22.000,00	32.000,00	3.500,00	45.000,00	45.000,00
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	<i>Ordentliche Aufwendungen</i>	2.329.000,00	2.024.000,00	384.000,00	248.000,00	194.500,00	577.000,00	592.000,00	28.500,00	305.000,00	305.000,00
18	<i>Ordentliches Ergebnis</i>	-1.304.400,00	-1.136.500,00	-176.800,00	-155.200,00	-100.500,00	-340.900,00	-343.600,00	-19.500,00	-167.900,00	-167.900,00
19	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	<i>Außerordentliches Ergebnis</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	<i>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung</i>	-1.304.400,00	-1.136.500,00	-176.800,00	-155.200,00	-100.500,00	-340.900,00	-343.600,00	-19.500,00	-167.900,00	-167.900,00
23	Ertr. aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Aufw. aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	<i>Ergebnis nach Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung</i>	-1.304.400,00	-1.136.500,00	-176.800,00	-155.200,00	-100.500,00	-340.900,00	-343.600,00	-19.500,00	-167.900,00	-167.900,00
26	Umlage der Overhead-Kosten	209.900,00	157.000,00	36.200,00	17.000,00	16.200,00	39.600,00	46.100,00	1.900,00	52.900,00	52.900,00
27	<i>Ergebnis nach Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung und nach Umlage der Overhead-Kosten</i>	-1.514.300,00	-1.293.500,00	-213.000,00	-172.200,00	-116.700,00	-380.500,00	-389.700,00	-21.400,00	-220.800,00	-220.800,00

Teilergebnisplan 2026			
Produkt 36.5.101 Kinderbetreuung absichern			
Einrichtung bezogene Darstellung			
Stand: 24.03.2026 alle Angaben in €			
	"Umlandgemeinden"	Rechnungsabgrenzung	Overhead-Kosten
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00
03	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00
04	Kostenbeiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00
05	privatrechtliche leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00
06	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00
07	Finanzerträge	0,00	0,00
08	aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00
09	Ordentliche Erträge	0,00	0,00
10	Personalaufwendungen	0,00	250.900,00
11	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00
12	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00
13	Transferaufwendungen	0,00	0,00
14	Sonstige ordentliche Aufwendungen	210.000,00	0,00
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00
16	Abschreibungen	0,00	0,00
17	Ordentliche Aufwendungen	210.000,00	250.900,00
18	Ordentliches Ergebnis	-210.000,00	-250.900,00
19	außerordentliche Erträge	0,00	0,00
20	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00
22	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	-210.000,00	-250.900,00
23	Ertr. aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00
24	Aufw. aus interner Leistungsverrechnung	0,00	833.500,00
25	Ergebnis nach Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	-210.000,00	-1.084.400,00
26	Umlage der Overhead-Kosten	18.900,00	1.084.400,00
27	Ergebnis nach Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung und nach Umlage der Overhead-Kosten	-228.900,00	0,00

Erläuterungen:

Innerbetriebliche Leistungsverrechnung

Die unter der Position 15 der Teilergebnisrechnung ausgewiesene innerbetriebliche Leistungsverrechnung (ILV) setzt sich aus einer Vielzahl von Einzelpositionen zusammen, die sich grob zu zwei Hauptbereichen zuordnen lassen. Bei diesen Hauptbereichen handelt es sich einerseits um die so bezeichnete Verwaltungskostenpauschale (VWKP) und andererseits um die so bezeichnete sonstige innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sILV).

Die Verwaltungskostenpauschale (VWKP) beinhaltet pauschalierte, Produkt bezogene Kostenansätze (auf Basis fixer Verteilerschlüssel) aus der Verwaltungsverrechnung (alle Produkte betreffenden) Kostenzuordnung in Folge der kostenrechnerischen Auflösung/Neutralisierung verwaltungsspezifischer Querschnittsfunktionen. Als Basis der ILV sind die nachfolgenden Querschnittsfunktionen/Produkte zu benennen:

Produktnummer:

- 11.1.101 Verwaltung steuern, Kontrakte vereinbaren, Öffentlichkeitsarbeit sichern (betrifft hier primär die Ebene des Oberbürgermeisters und der Dezernenten im Kontext der Verwaltungssteuerung),
- 11.1.102 Politische Gremien betreuen (Fraktionen, Stadtrat, Fachausschüsse, etc.),
- 11.1.103 Interessen der Mitarbeiter wahrnehmen (Kosten des Personalrats),
- 11.1.201 Zahlungsverkehr abwickeln und Bücher führen (einschließlich Liquiditätsmanagement),
- 11.1.205 Zwangsweise Forderungen einziehen (Forderungsmanagement),
- 11.1.403 Rechtsangelegenheiten bearbeiten (Rechtsberatung und -betreuung),
- 11.1.210 Haushalt planen, verwalten und bewirtschaften, Controlling und Beteiligungsmanagement sichern,
- 11.1.212 Jahresrechnung prüfen und Sonderprüfungen durchführen,
- 11.1.310 Versicherungsangelegenheiten bearbeiten,
- 11.1.312 Logistik-, Post- und Botendienstleistungen wahrnehmen,
- 11.1.313 Vergabeverfahren durchführen,
- 11.1.402 Arbeitsschutz gewährleisten,
- 11.1.410 Personalangelegenheiten bearbeiten,
- 11.1.601 Datenschutz sichern und Organisationsangelegenheiten bearbeiten,
- 11.1.602 Technikunterstützte Informationsverarbeitung gewährleisten,
- 25.2.201 öffentliches Archivgut sichern und Benutzung gewährleisten (betrifft hier Verwaltungsarchiv).

Da sich die Verwaltungskostenpauschale nicht unmittelbar einzelnen Einrichtungen zuordnen lässt, wurde sie zunächst unter Position 24 "Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung" in der Spalte "Overhead-Kosten" zugeordnet. Aus dieser Zuordnung heraus erfolgt die weitere Verteilung der VWKP, als ein Teil der Overhead-Kosten, innerhalb der Zeile 26 "Umlage der Overhead-Kosten" auf alle Einrichtungen der Stadt Köthen (Anhalt) sowie der "Freien Träger".

Die sonstige innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sILV) resultiert, anders als die Verwaltungskostenpauschale, nicht aus der pauschalisierten Kostenbeimessung auf Basis fixer Verteilerschlüssel, sondern aus der individuellen Leistungsnachfrage bzw. Leistungsabrechnung. Im Rahmen der sILV wird insbesondere die Leistungserbringung des Baubetriebshofes mit dem ihm angeschlossenen Bereichen (Bauhof, Fuhrpark/Werkstatt, Grünflächen- und Spielplatzabteilung) sowie der Einsatz der Hausmeister berücksichtigt. Die Planansätze der sILV wurden, anders als der Ansatz der VWKP, gleich Objekt bezogen zugeordnet. Aufgrund planerischer Unwägbarkeiten (nicht vorhersehbare Außenfaktoren: Klima u. Vegetationsentwicklung, Schadensfälle, etc.) wurden zunächst pauschale Ansätze pro Einrichtung definiert.

Insbesondere ist zu beachten, dass die sILV nur städtischen Einrichtungen zugeordnet wird, da die Bereiche des Bauhofes sowie die Hausmeister nur für stadteigene Einrichtungen tätig werden.

Spalte "Umlandgemeinden"

Die Spalte "Umlandgemeinden" stellt in Summe die Kosten dar, die der Stadt Köthen (Anhalt) im Zusammenhang mit der Betreuung köthener Kinder in Umlandgemeinden entstehen.

Spalte "Abgrenzung"

In der Spalte "Abgrenzung" werden ggf. Erträge und Aufwendungen abgegrenzt, welche sich nicht auf die aktuell betriebenen Einrichtungen der Kinderbetreuung beziehen. Diese Ansätze resultieren bspw. aus Ansatzfortschreibungen aus Vorjahren.

Spalte "Overhead-Kosten"

Overhead-Kosten, sind Gemeinkosten, die einem Kostenträger (einzelnen Einrichtungen der Kinderbetreuung) nicht direkt zugeordnet werden können. Die Einrichtung bezogene Zuordnung erfolgt mittels Umlageschlüssel. Der Umlageschlüssel basiert auf den Stichtag bezogenen Fallzahlen (Anzahl der Betreuungsverträge zum Stichtag: 31.03. des jeweiligen Vorjahres). Der in Bezug genommene Stichtag ist auch der maßgebliche Stichtag für die Festlegung der Zuweisungen vom Land bzw. Landkreis (Position 2 der Teilergebnisrechnung).

In der Regel wird in verwaltungsweite und fachbereichsspezifische Gemeinkosten unterteilt. Die verwaltungsweiten Gemeinkosten decken sich vorliegend mit der bereits oben erläuterten Position "Verwaltungskostenpauschale". Die fachbereichsspezifischen Gemeinkosten sind alle übrigen Kosten der Spalte "Overhead-Kosten" und sind in der allgemeinen Leitungs- und Steuerungsfunktion des Schul-, Sport- und Jugendamtes begründet.

1. Nachtragshaushalt

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

**Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Jahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
1. Nachtragshaushalt 2026**

Verpflichtungsermächtigungen (Untergliederung nach Produkten)	Ansatz Haushaltsjahr (Planjahr)	Verpflichtungsermächtigungen 2026		voraussichtlich fällige Auszahlungen in dem Haushaltsjahr folgenden Jahren:						
		bisher	neu	im ersten: 2027		im zweiten: 2028	im dritten: 2029	im vierten: 2030	im fünften: 2031	im sechsten: 2032
				bisher	neu					
1	2	3		4		5	6	7	8	9
11.1.311/783100 Anzahlung für Neuanschaffung Fahrzeuge Betriebsshof	210.000 €	80.000 €	80.000 €	80.000 €	80.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
11.1.701/785100 Umbau Dorfgemeinschaftshaus Löbnitz	365.100 €	234.200 €	234.200 €	234.200 €	234.200 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
36.6.001/785300 Neubau Skateranlage	50.000 €	500.000 €	500.000 €	250.000 €	250.000 €	250.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
36.6.001/785300 Neubau Spiel- und Freizeitfläche Dohndorf	30.000 €	325.000 €	325.000 €	325.000 €	325.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
36.6.001/785300 Neubau Spiel- und Freizeitfläche Elsdorf	30.000 €	355.000 €	355.000 €	30.000 €	30.000 €	325.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
51.1.200/785310 Förderprogramm Lebendige Zentren, Gebiet Historische Altstadt	100.000 €	1.400.000 €	1.400.000 €	300.000 €	300.000 €	380.000 €	160.000 €	160.000 €	160.000 €	160.000 €
51.1.200/785310 Neubau Feuerwehrgerätehaus	4.500.000 €	4.600.000 €	8.100.000 €	4.600.000 €	8.100.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
54.1.100/785200 Ausbau Nebenanlagen Prosigker Brücke, nördliche Lohmannstraße	850.000 €	1.804.000 €	1.804.000 €	1.804.000 €	1.804.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
54.5.001/783100 Anzahlung Anschaffung von Fahrzeugen (mehr als 1.000 €) Straßenreinigung	270.000 €	95.000 €	95.000 €	95.000 €	95.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
55.1.100/783100 Anzahlung Anschaffung von Fahrzeugen (mehr als 1.000 €) Wald-, Park- und Gartenanlagen öffentliche Grünflächen	360.000 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
55.2.100/785300 Baumaßnahme Hubertusteich	300.000 €	370.000 €	370.000 €	370.000 €	370.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
57.1.200/785300 Auszahlungen - Strukturwandel Revier 2038 - Gewerbestandort B6n - Baumaßnahmen	3.300.000 €	5.550.000 €	5.550.000 €	4.850.000 €	4.850.000 €	700.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
57.1.200/785300 Auszahlungen Strukturwandel Revier 2038 - Quartier Rüsternbreite - Baumaßnahmen	185.000 €	4.465.000 €	4.465.000 €	1.135.000 €	1.135.000 €	1.130.000 €	1.100.000 €	1.100.000 €	0 €	0 €
57.1.200/785300 Auszahlungen Strukturwandel Revier 2038 - Multifunktionszentrum Rüsternbreite - Baumaßnahmen	1.300.000 €	32.050.000 €	32.050.000 €	9.800.000 €	9.800.000 €	11.900.000 €	6.785.000 €	3.565.000 €	0 €	0 €

**Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Jahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
1. Nachtragshaushalt 2026**

Verpflichtungsermächtigungen (Untergliederung nach Produkten)	Ansatz Haushaltsjahr (Planjahr)	Verpflichtungsermächtigungen 2026		voraussichtlich fällige Auszahlungen in dem Haushaltsjahr folgenden Jahren:						
				im ersten: 2027		im zweiten: 2028	im dritten: 2029	im vierten: 2030	im fünften: 2031	im sechsten: 2032
				bisher	neu	bisher	neu			
1	2	3		4		5	6	7	8	9
57.1.200/785300 Auszahlungen Strukturwandel Revier 2038 - Erholungsareal Rüsternbreite - Baumaßnahmen	0 €	7.300.000 €	7.300.000 €	0 €	0 €	175.000 €	165.000 €	5.000.000 €	1.960.000 €	0 €
Summe:	11.850.100 €	59.228.200 €	62.728.200 €	23.973.200 €	27.473.200 €	14.860.000 €	8.210.000 €	9.825.000 €	2.120.000 €	160.000 €

1. Nachtragshaushalt

Teilfinanzpläne A und B für das Produkt
51.1.200

(geänderte Einzahlungen, Auszahlungen und
Verpflichtungsermächtigungen)

Teilfinanzplan 2026 1. Nachtrag

A. Zahlungsübersicht

51.1.200

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
 Produktgruppe: 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
 Produkt: 51.1.200 Fördergebiete bearbeiten
 (NEU ab 2025, alt 51.1.002)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	bisher	neu	Differenz	Ansatz			VE
	2026	2026	2026	2027	2028	2029	2026
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
01 Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	130.000	130.000	0	5.490.000	726.000	550.000	0
681100 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen vom Land</i>	130.000	130.000	0	5.490.000	726.000	550.000	0
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0	0	0	0	0	0	0
03 + Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0
04 + Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
05 + Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
06 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0	0	0	0	0	0	0
07 + sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08 = <i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	130.000	130.000	0	5.490.000	726.000	550.000	0
Auszahlungen							
09 Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0	0	0	0	0	0	0
11 + Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
13 + Baumaßnahmen	4.600.000	4.600.000	0	8.400.000	380.000	160.000	9.500.000
785310 <i>Auszahlungen für Baumaßnahmen im Rahmen der Fördermittelprogramme</i>	4.600.000	4.600.000	0	8.400.000	380.000	160.000	9.500.000
14 + sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 = <i>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	4.600.000	4.600.000	0	8.400.000	380.000	160.000	9.500.000
16 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-4.470.000	-4.470.000	0	-2.910.000	346.000	390.000	-9.500.000

Teilfinanzplan 2026 1. Nachtrag**51.1.200****A. Zahlungsübersicht**

Produktbereich:	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe:	51.1	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt:	51.1.200	Fördergebiete bearbeiten (NEU ab 2025, alt 51.1.002)

Erläuterungen zu den Positionen**Sachkonto**

681100	Förderung Lebendige Zentren, Gebiet Historische Altstadt Planansatz 2026 80.000 € Planansatz 2027 240.000 € Planansatz 2028 304.000 € Planansatz 2029 128.000 € Es wird geplant das Förderprogramm nach 2029 weiter in Anspruch zu nehmen und dafür sind vorerst Einnahmen i.H.v. 448.000 € bis 2033 geplant. Die Fördermaßnahme wurde in das neue Förderprogramm Lebendige Zentren, Gebiet Historische Altstadt überführt. Hierbei ist bei diesen Fördermaßnahmen auch weiterhin eine 80 %ige Förderung möglich. Die betreffenden Maßnahme aus dem INSEK 2035 werden durch Beschluss des Bau-, Sanierungs- und Umweltausschusses festgelegt, z. Bsp. Neugestaltung Freianlage Bärteichpromenade inkl. Fläche ehemalige WC-Häuschen. Anteil Sondervermögen Neubau Feuerwehrgerätehaus Planansatz 2026 0 € Planansatz 2027 3.500.000 € Einzahlung aus dem Sondervermögen "Infrastruktur" Zuschuss Feuerwehrneubau durch Förderprogramm "Wachstum und Erneuerung Bahnhofsviertel" Planansatz 2026 - 2027 0 € Planansatz 2028 - 2029 422.000 € Fördermittel für den Neubau Feuerwehrgerätehaus aus dem Förderprogramm "Wachstum und Erneuerung Bahnhofsviertel" Neubau Feuerwehr, Fördermittel des Landes für Brandschutz Planansatz 2027 1.750.000 € Die Mittel des Brandschutzes sind für das Haushaltsjahr 2027 bewilligt. Zum Nachweis dieser Mittel muss der Baukörper des Feuerwehrhauses bis zum 31.12.2027 hergestellt sein Einzahlungen aus der Rückerstattung von Fördermittel- und Eigenmittelüberschüssen von der Saleg Planansatz 2026 50.000 € Die Gesamtfördermaßnahmen Stadtumbau Ost - Aufwertung Rüsternbreite und Städtebaulicher Denkmalschutz sind zum 31.12.2025 bei Landesverwaltungsamt abzurechnen. Die Treuhandkonten werden geschlossen. Beim Stadtumbau Ort werden nicht mehr benötigte zusätzliche Eigenmittel i. H. v. 10.000 € anfallen. Städtebauliche Denkmalschutzfördermittel werden nicht vollständig eingesetzt und i. H. v. 160.000 € an das Landesverwaltungsamt zurückgezahlt. Der Eigenmittelanteil beträgt 40.000 €.
785310	Förderprogramm Lebendige Zentren, Gebiet Historische Altstadt Planansatz 2026 100.000 € (VE 1.400.000 € für 2027: 300.000 €, 2028: 380.000 €, 2029: 160.000 €, ab 2030: 560.000 €) Planansatz 2027 300.000 € Planansatz 2028 380.000 € Planansatz 2029 160.000 € Es wird geplant das Förderprogramm nach 2029 weiter in Anspruch zu nehmen und dafür sind vorerst Ausgaben i.H.v. 560.000 € bis 2033 geplant. Die Einzahlung des Programms Lebendige Zentren erfolgt im Sachkonto SK 681100 - Fördermittel Lebendige Zentren, Gebiet Historische Altstadt. Die betreffenden Maßnahme aus dem INSEK 2035 werden durch Beschluss des Bau-, Sanierungs- und Umweltausschusses festgelegt, z. Bsp. Neugestaltung Freianlage Bärteichpromenade inkl. Fläche ehemalige WC-Häuschen. Auszahlung Neubau Feuerwehrgerätehaus - Förderprogramm "Wachstum und Erneuerung Bahnhofsviertel" Planansatz 2026 4.500.000 € (VE 8.100.000 €)

Teilfinanzplan 2026 1. Nachtrag**51.1.200****A. Zahlungsübersicht**

Produktbereich:	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe:	51.1	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt:	51.1.200	Fördergebiete bearbeiten (NEU ab 2025, alt 51.1.002)

Erläuterungen zu den Positionen**Sachkonto**

Planansatz 2027 8.100.000 €

Neubau des Feuerwehrgerätehauses

Die Mittel des Brandschutzes sind für das Haushaltsjahr 2027 bewilligt. Eine Kumulierbarkeit der Mittel des Brandschutzes mit Städtebaufördermitteln ist prinzipiell möglich. Die Maßnahme wurde daher zum Produkt "Fördergebiete bearbeiten" zugeordnet.

Nach derzeitigem Stand werden die Städtebaufördermittel erst nach Abschluss der Arbeiten kassenwirksam. Die Stadt hat daher die Maßnahme in den Jahren 2026 und 2027 vorzufinanzieren.

Die Fördermittel sind im SK 681100 geplant.

Teilfinanzplan 2026 1. Nachtrag

51.1.200

B. Planung einzelner Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 51.1.200 Fördergebiete bearbeiten
 (NEU ab 2025, alt 51.1.002)

Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		bisher	neu	Differenz	Ansatz			VE	bisher	Gesamtein- zahlungen/ -auszah- lungen
		2026	2026	2026	2027	2028	2029	2026	bereit- gestellt	
in EUR										
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme:	51.1.200-02									
	Neubau Feuerwehrgerätehaus									
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	5.250.000	422.000	422.000	0	0	3.500.000
681100	<i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen vom Land</i>	0	0	0	5.250.000	422.000	422.000	0	0	3.500.000
04	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.500.000	4.500.000	0	8.100.000	0	0	8.100.000	0	13.300.000
785310	<i>Auszahlungen für Baumaßnahmen im Rahmen der Fördermittelprogramme</i>	4.500.000	4.500.000	0	8.100.000	0	0	8.100.000	0	13.300.000
05	= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-4.500.000	-4.500.000	0	-2.850.000	422.000	422.000	-8.100.000	0	-9.800.000

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto	
681100	Anteil Sondervermögen Neubau Feuerwehrgerätehaus <i>Planansatz 2026 0 € Planansatz 2027 3.500.000 € Einzahlung aus dem Sondervermögen "Infrastruktur"</i>
	Zuschuss Feuerwehrneubau durch Förderprogramm "Wachstum und Erneuerung Bahnhofsviertel" <i>Planansatz 2026 - 2027 0 € Planansatz 2028 - 2029 422.000 € Fördermittel für den Neubau Feuerwehrgerätehaus aus dem Förderprogramm "Wachstum und Erneuerung Bahnhofsviertel"</i>
	Neubau Feuerwehr, Fördermittel des Landes für Brandschutz <i>Planansatz 2027 1.750.000 € Die Mittel des Brandschutzes sind für das Haushaltsjahr 2027 bewilligt. Zum Nachweis dieser Mittel muss der Baukörper des Feuerwehrhauses bis zum 31.12.2027 hergestellt sein</i>
785310	Auszahlung Neubau Feuerwehrgerätehaus - Förderprogramm "Wachstum und Erneuerung Bahnhofsviertel" <i>Planansatz 2026 4.500.000 € (VE 8.100.000 €) Planansatz 2027 8.100.000 € Neubau des Feuerwehrgerätehauses Die Mittel des Brandschutzes sind für das Haushaltsjahr 2027 bewilligt. Eine Kumulierbarkeit der Mittel des Brandschutzes mit Städtebaufördermittel ist prinzipiell möglich. Die Maßnahme wurde daher zum Produkt "Fördergebiete bearbeiten" zugeordnet. Nach derzeitigem Stand werden die Städtebaufördermittel erst nach Abschluss der Arbeiten kassenwirksam. Die Stadt hat daher die Maßnahme in den Jahren 2026 und 2027 vorzufinanzieren. Die Fördermittel sind im SK 681100 geplant.</i>

Teilfinanzplan 2026 1. Nachtrag

B. Planung einzelner Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Produktbereich:	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe:	51.1	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt:	51.1.200	Fördergebiete bearbeiten (NEU ab 2025, alt 51.1.002)