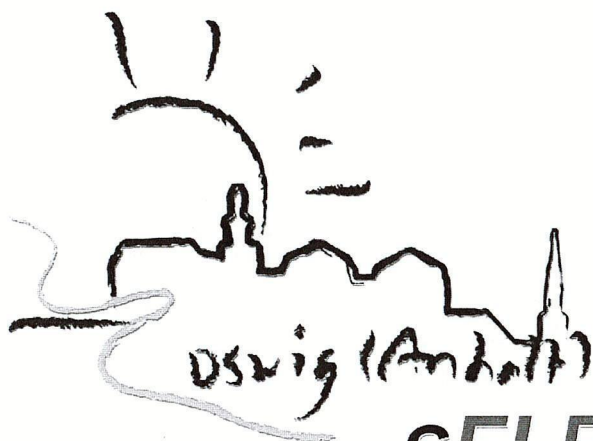


Vorbericht

1. Nachtrag zum Doppelhaushalt 2026/2027
der Stadt Coswig (Anhalt)



SELBEr erleben

Veränderungen zum Doppelhaushalt 2026/2027 der Stadt Coswig (Anhalt)

1. Nachtragshaushalt zum Doppelhaushalt 2026/2027

Zum Antrag auf kommunalaufsichtliche Genehmigung zum Doppelhaushalt 2026/2027 ergingen folgende Entscheidungen:

Die am 04. Dezember 2025 vom Stadtrat beschlossene Haushaltssatzung zum Haushaltsplan 2026/2027 – COS-BV-183/2025 wurde mit Schreiben vom 12. Januar 2026 von der Kommunalaufsichtsbehörde des Landkreises Wittenberg geprüft und mit Auflagen versehen.

Zu dem Antrag auf kommunalaufsichtliche Prüfung und Genehmigung ergingen u.a. folgende Entscheidungen (nur auszugsweise Darstellung):

1.
Von einer Beanstandung des Beschlusses über die Haushaltssatzung 2026/2027, Beschlussnummer COS-BV-183/2025 und über die Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzept für das Haushaltsjahre 2026/2027, vom 04. Dezember wird abgesehen.
2.
Eine Überarbeitung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes, welches den Anforderungen des § 100 Abs. 3 KVG LSA entspricht, wird bis zum 31. August 2026 angeordnet
3.
Die Genehmigung des im § 2 der 1. Nachtragshaushaltssatzung festgesetzten Gesamtbetrages der vorgesehenen Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird in Höhe von 95.000€ für das Haushaltsjahr 2026 erteilt.
4.
Die Genehmigung des im § 4 der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrages des Liquiditätskredites wird in Höhe von 21.500.000 € für das Haushaltsjahr 2026 sowie in Höhe von 24.000.000 € für das Haushaltsjahr 2027 erteilt.
5.
Die Genehmigung unter wird gemäß § 36 Abs. 2 Ziff. 4 VwVfG LSA unter folgenden Auflagen erteilt:
 - 5.1.
Durch die Stadt ist jeweils zum Monatsanfang der Kommunalaufsichtsbehörde die Liquiditätsplanung, einschließlich des sichtagsbezogenen tatsächlichen Kassenbestandes, für den abgelaufenen Monat mitzuteilen
 - 5.2.
Bis spätestens 31. Mai 2027 hat die Stadt Coswig (Anhalt) einen Nachtragshaushaltsplan zu beschließen, welcher die finanziellen Auswirkungen des zu überarbeitenden Haushaltskonsolidierungskonzept in der erweitert mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung darstellt und einen Haushaltsausgleich bis 2035 aufzeigt
 - 5.3.
Die Stadt Coswig (Anhalt) stellt den Stadträten quartalsweise einen Bericht über das Zinsmanagement/Kreditcontrolling sowie einen Finanz- und Informationsbericht zur Verfügung. Diese sind der Kommunalaufsichtsbehörde zur Kenntnis zu geben.

5.4.

Die Stadt Coswig (Anhalt) hat der Kommunalaufsichtsbehörde jeweils zum Monatsende einen Sachstandsbericht zur Erstellung rückständiger Jahresabschlüsse vorzulegen.

5.5.

Nach Vorliegen von Zuwendungsbescheiden für beantragte Fördervorhaben sind Kopien der Zuwendungsbescheide zeitnah der Kommunalaufsichtsbehörde vorzulegen.

1. Ergebnishaushalt

Mit dem 1. Nachtragshaushalt zum Doppelhaushalt 2026/2027 ändern sich die Gesamterträge sowie die Gesamtaufwendungen gegenüber dem Haushaltsplan 2026/2027 wie folgt.

	Erträge 2026	Aufwendungen 2026
Doppelhaushalt 2026/2027	20.129.300,00 €	24.186.800,00 €
Veränderungen	258.900,00 €	868.200,00 €
1. Nachtragshaushalt	20.388.200,00 €	25.055.000,00 €
Ergebnis/Überschuss	-4.666.800,00 €	
	Erträge 2027	Aufwendungen 2027
Doppelhaushalt 2026/2027	20.530.700,00 €	23.978.200,00 €
Veränderungen	388.400,00 €	596.100,00 €
1. Nachtragshaushalt	20.919.100,00 €	24.574.300,00 €
Ergebnis/Überschuss	-3.655.200,00 €	

Das Ergebnis des Ergebnisaftertragshaushaltes für das Haushaltsjahr 2026 verschlechterte sich um 609.300 € auf – 4.666.800 € (bisher: - 4.057.500 €)

Das Ergebnis des Ergebnisaftertragshaushaltes für das Haushaltsjahr 2027 verschlechterte sich um 207.700 € auf – 3.655.200 € (bisher: - 3.447.500 €)

Entwicklung der ordentlichen Erträge

	2026	2027
Steuern und ähnliche Abgaben	-500.000,00 €	0,00 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	358.500,00 €	-500,00 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.000,00 €	18.700,00 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	173.300,00 €	-6.800,00 €
sonstige ordentliche Erträge	155.600,00 €	374.000,00 €
Finanzerträge	31.500,00 €	3.000,00 €
Gesamt	258.900,00 €	388.400,00 €

Entwicklung der ordentlichen Aufwendungen

	2026	2027
Personalaufwendungen	229.000,00 €	128.500,00 €
Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	338.500,00 €	397.100,00 €
Transferaufwendungen	-32.600,00 €	-7.300,00 €
sonstige ordentliche Aufwendungen	296.600,00 €	39.200,00 €
Zinsaufwendungen	36.700,00 €	38.600,00 €
Gesamt	868.200,00 €	596.100,00 €

1.1 Erläuterungen zu wesentlichen Veränderungen im Ergebnishaushalt

1.1.1 Erträge

1.1.1.1. Steuern und ähnliche Abgaben

Die Gewerbesteuereinnahmen wurden für das Haushaltsjahr 2026 um 500.000€ gekürzt, aufgrund von bisher weniger eingenommenen Gewerbesteuren gegenüber dem Vorjahr.

61101 401300 -500.000,00 EUR

1.1.1.2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Schlüsselzuweisungen wurden an das bisherige Buchvolumen angepasst.

61101 411100 4.800,00 EUR

Hierbei handelt es sich um Zuweisungen aus dem Landesprogramm „Kita Stabil“ zur Fachkräfte und Struktursicherung (Bildungspauschale und Demografiepauschale) sowie um Mehreinnahmen bei der Landes- und Landkreiszulassung gemäß dem Gesetz zur Förderung und Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege des Landes Sachsen-Anhalt (Kinderförderungsgesetz – KiFöG)

36501 414200 254.300,00 EUR

36503 414200 66.900,00 EUR

Es handelt sich bei dieser Position um vereinnahmte Spenden.

Alle Produkte 414700 12.400,00 EUR

Alle Produkte 414800 20.200,00 EUR

1.1.1.3. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Anpassungen der Benutzungsgebühren entsprechend der angeordneten Summen sowie der Buchvolume der Vorjahre.

	2026	2027
Alle Produkte 431100	17.800,00 EUR	-1.500,00 EUR
Alle Produkte 432100	100,00 EUR	-1.900,00 EUR
Alle Produkte 432106	2.100,00 EUR	2.100,00 EUR
55301 432110	20.000,00 EUR	20.000,00 EUR

1.1.1.4 Private Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Ansatzserhöhung aufgrund vorhandenen Buchvolumen und Überarbeitung der Garten- und Landpachtverträge

11110 441110 19.300,00 EUR

Anpassungen aufgrund der angeordneten Summen und Buchvolumen der Vorjahre sowie Anpassung der Entgelte bei den Schwimmbädern, aufgrund der Schließung des Bades Serno.

	2026	2027
Alle Produkte 446100	9.900,00 EUR	
42402 446117	-5.000,00 EUR	-6.000,00 EUR

Im Dezember 2023 erfolgten seitens der Stadt Ersatzpflanzungen am Wörpener Weg in Düben. Die Rechnung über 16.900 EUR wurde durch die Stadt im Jahr 2024 beglichen. Im Jahr 2026 erhielt die Stadt die Zahlung vom Amt für Landwirtschaft, Flurneuordnung und Forsten Anhalt für die Vorleistung in Höhe von 16.900 EUR aus dem BOV Düben, somit erfolgte der Nachtrag des Ansatzes in Höhe von 16.900 EUR für das Haushaltsjahr 2026.

55401 448100 16.900,00 EUR

Mehrerträge aus der Erstattung des Differenzbetrages aus den Einnahmeausfällen aufgrund der Geschwisterermäßigung gemäß § 13 Abs. 5 KiFöG für 2024

36501 448200 118.100,00 EUR
36503 448200 12.300,00 EUR

Erhöhung der Erträge aus der Kostenerstattung von verbundenen Unternehmen

	2026	2027
52301 448809	1.800,00 EUR	-800,00 EUR

1.1.1.5 sonstige ordentliche Erträge

Anpassungen der Säumniszuschläge und Vollstreckungsgebühren entsprechend der angeordneten Summen sowie der Buchvolume der Vorjahre.

	2026	2027
11107 456200	38.500,00 EUR	18.000,00 EUR
11107 456210	16.000,00 EUR	6.000,00 EUR

Anpassungen der Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen entsprechend der angeordneten Summen.

42402 458201 500,00 EUR
36602 458202 600,00 EUR

Erträge aus dem § 6 EEG sowie aus dem Akzeptanz- und Beteiligungsgesetz LSA

	2026	2027
53101 459100	100.000,00 EUR	350.000,00 EUR

1.1.1.6 Finanzerträge

Erhöhung der Zinserträge von Kreditinstituten

61201 461700 15.000,00 EUR

Die sonstigen Finanzerträge betreffen die Verzinsung von Gewerbesteuernachzahlungen.

	2026	2027
61101 469100	16.500,00 EUR	3.000,00 EUR

1.1.2. Aufwendungen

1.1.2.1 Personalaufwendungen

Es erfolgten Anpassungen aufgrund von Änderungen der Entgeltgruppen, Erhöhungen für Personalleasing zur Abdeckung krankheitsbedingter Ausfälle, die Rückkehr einer bereits ausgeplanten Langzeiterkrankten, Doppelbesetzung zur Sicherstellung einer geordneten Einarbeitung nicht geplanter Neubesetzungen, wegen Krankheitsvertretungen oder Reduzierungen weil eine Nachbesetzung nicht möglich war sowie Erhöhungen bei Aufwendungen an die Versorgungskassen der Beamten

	2026	2027
Div. Produkte 501200	77.300,00 EUR	20.800,00 EUR
div. Produkte 501900	-16.800,00 EUR	-14.300,00 EUR
div. Produkte 502100	130.400,00 EUR	126.700,00 EUR
div. Produkte 502200	6.100,00 EUR	1.200,00 EUR
div. Produkte 503200	33.400,00 EUR	-4.400,00 EUR
div. Produkte 503900	-4.000,00 EUR	-4.500,00 EUR
div. Produkte 504100	3.000,00 EUR	3.000,00 EUR

1.1.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten größtenteils Unterhaltungs-, Instandhaltungs- und Reparaturarbeiten an und in unseren städtischen Gebäuden. Die Veränderungen resultieren aus Verschiebungen der Unterhaltung nach 2027 bspw. der EDV-Verkabelung im Amtshaus und der Umbau der Sanitäranlagen im Gebäude der FFW Klieken aus Kapazitätsgründen

Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen

	2026	2027
Alle Produkte 521100	-129.600 EUR	128.300,00 EUR

Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens

Ansatzserhöhung der Straßenunterhaltung für Zufahrt zur Herzklinik, Mehraufwendungen Winterdienst

54101 522100	67.000,00 EUR	2.000,00 EUR
54501 522103	56.800,00 EUR	44.800,00 EUR

Mehraufwendungen zur Bekämpfung Eichprozessionsspinner

div. Produkte 522102 8.200,00 EUR

Aufwendungen für Miete erhöhen sich. Die weitere Anmietung einer Obdachlosenunterkunft ist geplant.

Alle Produkte 523100 3.600,00 EUR 3.600,00 EUR

Aufwendungen für Leasing erhöhen sich aufgrund der Kündigung eines Winterdienstvertrages und die damit verbundene Neuorganisation der Aufgabe.

54501 523200 25.000,00 EUR 73.400,00 EUR

Die Bewirtschaftungskosten für unsere Einrichtungen und Gebäude sind wesentlich im Bereich Heizung, Reinigung und Winterdienst erhöht worden

	2026	2027
Alle Produkte 524100	68.100,00 EUR	40.300,00 EUR
Alle Produkte 524102	36.700,00 EUR	15.200,00 EUR
Alle Produkte 524104	47.900,00 EUR	66.600,00 EUR
54501 524109	43.300,00 EUR	600,00 EUR
Alle Produkte 524110	2.800,00 EUR	2.900,00 EUR
11110 544133	28.000,00 EUR	

Für die Haltung von Fahrzeugen wird der Ansatz erhöht, aufgrund des älteren Fuhrparks, der zu höheren Reparaturkosten führt.

Alle Produkte 525100 2.100,00 EUR 600,00 EUR

Unterhaltungsaufwendungen fallen erhöht an durch die Überprüfung ortsveränderlicher Anlagen; sowie im Bereich EDV für verschiedene Dienstleistungen.

Alle Produkte 525500 32.700,00 EUR 17.300,00 EUR

Aufwendungen für Aus- und Weiterbildung erhöhen sich aufgrund der Zuweisungen aus der Bildungspauschale, die Mittel sind überwiegend für Aus- und Weiterbildung einzusetzen

div. Produkte 526100 38.100,00 EUR 1.600,00 EUR

Ansatzserhöhungen aufgrund von Preiserhöhungen.

div. Produkte 527100 7.800,00 EUR

1.1.2.3. Transferaufwendungen

Rückzahlungen von Zuweisungen nach § 23 KiFöG Kita Jeber-Bergfrieden

36501 531200 19.100,00 EUR

Anpassungen an das Buchvolumen Wasser-Boden-Umlage Zweckverband

55201 531300 -14.000,00 EUR

Ansatzserhöhungen an Zuschüsse an Sondervermögen – Grundschutz

12601 531500 8.500,00 EUR

Reduzierung der Gewerbesteuerumlage aufgrund der Kürzung der Gewerbesteuereinnahmen.

61101 534100 -57.000,00 EUR

Erhöhung des Ansatzes der Kreisumlage aufgrund vorliegenden Bescheides.

61101 537200 10.800,00 EUR

1.1.2.4 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Ansatzserhöhungen für Entschädigungen der ehrenamtlichen der Feuerwehren für Lehrgänge und Führerscheinprüfungen, Dienstreisen, Aufwendungen für Unfallversicherung

12601 542100 33.600,00 EUR 14.000,00 EUR

Erhöhung der Portogebühren, gestiegene Kosten für Papier sowie gestiegene Kosten für Telefon- und Internetgebühren durch W-LAN in den Dorfgemeinschaftshäusern und Bädern

Alle Produkte 543100 34.800,00 EUR 8.900,00 EUR

Beamtenversorgung für frühere Beamte an die Stadt Dessau-Roßlau

11103 545200 30.100,00 EUR 30.800,00 EUR

Im Bereich der Kita Amselgarten (freie Träger) erhöhen sich die Aufwendungen.

36502 545800 180.000,00 EUR

Übrige sonstige Aufwendungen – Anpassung an Buchvolumen

53101 549300 2.500,00 EUR

1.1.2.5.Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Erhöhung des Ansatzes für Zinsenaufwendungen gegenüber Kreditinstituten

61201 551700 36.700,00 EUR 38.600,00 EUR

Die Aufzählungen sind nicht abschließend. Veränderungen unter 5.000€ wurden bei der Aufzählung nicht berücksichtigt.

2 Stellenplan

Eine wesentliche Änderung im Stellenplan ergibt sich durch die Rückkehr einer beschäftigten Person, die seit dem 01.06.2017 arbeitsunfähig erkrankt war und seit dem 01.01.2018 eine befristete Erwerbsminderungsrente bezog. Die Erwerbsminderungsrente wurde in den vergangenen Jahren mehrfach verlängert, sodass dauerhaft nicht mit einer Rückkehr in den aktiven Dienst gerechnet werden konnte.

Die ursprünglich besetzte Stelle wurde daher bereits im Oktober 2017 nachbesetzt und aufgrund des langfristigen Ausfalls im weiteren Verlauf unbefristet besetzt. Mit dem Auslaufen der Erwerbsminderungsrente und der Wiederaufnahme der Beschäftigung stand folglich keine freie Planstelle zur Verfügung.

Zur Sicherstellung einer sachgerechten Aufgabenwahrnehmung soll die beschäftigte Person künftig im Bereich des Standesamtes eingesetzt werden und dort insbesondere die regelmäßige Vertretung der Standesbeamtin übernehmen. Für diese Tätigkeit sind die erforderlichen fachlichen Voraussetzungen bereits vorhanden. Darüber hinaus wird der Aufbau und die Pflege eines Straßen- und Baumkatasters in einer entsprechenden Fachanwendung übertragen. Diese Aufgaben sind für die ordnungsgemäße Wahrnehmung kommunaler Aufgaben erforderlich und konnten bislang nicht in dem notwendigen Umfang bearbeitet werden.

Eine weitere wesentliche Änderung ergibt sich aus der organisatorischen Neuausrichtung des Bereichs Personal, Organisation und Öffentlichkeitsarbeit. Durch das Ausscheiden beziehungsweise vorübergehende Ausscheiden von Beschäftigten waren sowohl befristete als auch unbefristete Nachbesetzungen erforderlich.

Die personellen Veränderungen wurden zum Anlass genommen, die Aufgabenverteilung innerhalb des Bereichs grundlegend zu überprüfen und neu zu strukturieren. Im Ergebnis wurden Zuständigkeiten neu zugeschnitten, Arbeitsabläufe optimiert und Aufgabenbereiche neu zugeordnet. Die veränderte Aufgabenwahrnehmung machte teilweise eine Neubewertung von Stellen erforderlich. Die daraus resultierenden Anpassungen werden im Stellenplan entsprechend berücksichtigt.

Die Maßnahmen dienen der nachhaltigen Sicherstellung einer leistungsfähigen Verwaltungsorganisation sowie der sachgerechten und zukunftsorientierten Wahrnehmung der übertragenen Aufgaben.

3 Finanzhaushalt

Die Änderungen des Ergebnishaushaltes treffen analog auf den Finanzhaushalt zu. Ausnahme bilden die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und Abschreibungen sowie Einzahlungen, die in 2026 eingegangen sind, allerdings zu Erträgen in 2025 führten bspw. Rückerstattungen für Strom, Heizung, Wasser, Abwasser.

4 Investitionshaushalt

Mit dem 1. Nachtragshaushalt zum Doppelhaushalt 2026/2027 verändern sich die Gesamtein- und auszahlungen für Investitionstätigkeiten wie folgt:

	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo
Haushalt 2026	1.704.200,00 €	1.801.400,00 €	-97.200,00 €
Veränderungen	736.900,00 €	128.900,00 €	608.000,00 €
1.. Nachtrag 2026	2.441.100,00 €	1.930.300,00 €	510.800,00 €
	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo
Haushalt 2027	1.427.600,00 €	1.304.100,00 €	123.500,00 €
Veränderungen	818.800,00 €	748.700,00 €	70.100,00 €
1.. Nachtrag 2027	2.246.400,00 €	2.052.800,00 €	193.600,00 €

Veränderungen der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

	2026	2027
Grundstücksverkäufe	150.000,00 €	250.000,00 €
Neubau Kita Jeber-Bergfrieden Fördermittel	500.000,00 €	500.000,00 €
Investitionspauschale	700,00 €	0,00 €
Löschbrunnen Krakau	35.000,00 €	0,00 €
Zisterne Düben	87.800,00 €	0,00 €
Leader Förderung Kulturpflege	9.200,00 €	0,00 €
Aufl. Treuhandkonto Denkmalschutz+Pflege	23.000,00 €	0,00 €
Beckenumrandung Cobbelsdorf	-48.800,00 €	48.800,00 €
Spielplatz am Anger	-20.000,00 €	20.000,00 €
Gesamt	736.900,00 €	818.800,00 €

Veränderungen der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

EDV - Erneuerung IT, Lizenzen	16.100,00 €	0,00 €
Grundstücksangelegenheiten	100.000,00 €	0,00 €
Ausstattung Feuerwehren	-27.600,00 €	0,00 €
Anschaffung Hubsteiger	-28.000,00 €	0,00 €
FFW Cobbelsdorf - Abgasabsauganlage	32.000,00 €	0,00 €
Anschaffung HLF 20 Cobbelsdorf	0,00 €	140.000,00 €
Grundschule Jeber-Bergfr. - Teilsanierung	32.000,00 €	0,00 €
Grundschule Fröbel - Erwerb Spielgerät	-15.000,00 €	15.000,00 €
Hort Fröbelgrundschule	5.000,00 €	0,00 €
Gehwegsanierung Wittenberger Str.-Mühlgraben	-137.400,00 €	414.900,00 €
Wachstum und nachhaltige Entwicklung	0,00 €	100.000,00 €
Kommunale Straßen - B 107 Ortsdurchfahrt Flieth	23.000,00 €	0,00 €
Gemeindeorgane - Schaukasten	700,00 €	500,00 €
Löschbrunnen Krakau	10.000,00 €	0,00 €
Zisterne Düben	130.000,00 €	0,00 €
Tischwagen Lindenhof	700,00 €	0,00 €
Kulturpflege Partyzelt, Bühnenplatten, Stände (Leader)	12.200,00 €	0,00 €
Kita Sonnenschein - 2 Klimaanlage	11.800,00 €	0,00 €
Kita Sonnenschein - Erneuerung an Einfriedung	2.000,00 €	
Schwimmbad Serno	-300,00 €	-300,00 €
Anschaffung Spielgeräte	-40.000,00 €	40.000,00 €
Sportplätze - Anschaffung Rasentraktor	6.100,00 €	0,00 €
Schwimmbad Cobbelsdorf - Beckenumrandung	-68.600,00 €	68.600,00 €
Schwimmbad Cobbelsdorf - Anschaffung Rasentraktor	6.100,00 €	0,00 €
Friedhof Coswig - Erweiterung UGA, Neubau UGA	38.000,00 €	-30.000,00 €
Friedhof Senst - Neubau UGA anonym und Namenspl.	7.800,00 €	0,00 €
Friedhof Stackelitz - Einfriedung, neue Namensplatte	3.800,00 €	0,00 €
Friedhof Thießen - Tor	5.000,00 €	0,00 €
Unternehmensbeteiligung SALEG	3.500,00 €	0,00 €
Gesamt	128.900,00 €	748.700,00 €

2.1. Erläuterungen zu Veränderungen im Investitionshaushalt

2.1.1. Investive Einzahlungen

Anpassungen der Ansätze für Grundstücksverkäufe anhand bestehender Beschlüsse sowie bestehender Verhandlungen

11110 0102 682100 150.000,00 EUR 250.000,00 EUR

Ersatzneubau Kita Jeber-Bergfrieden; Zuwendungsbescheid aus Förderung 1.000.000 EUR aus dem Sondervermögen (Landesarm)

36501 0703 681600 500.000,00 EUR 500.000,00 EUR

Anpassungen der Investitionspauschale anhand des Buchvolumens

36503 1501 681800 700,00 EUR

Für die Errichtung des Löschbrunnens in Krakau wurden Fördermittel (Leader) bewilligt

12601 1701 681100 35.000,00 EUR

Für die Zisterne in Düben wurden ebenfalls Mittel bewilligt.

12601 0401 681100 87.800,00 EUR

Für die Anschaffung von Scherenständen, einem Partyzelt und Bühnenplatten (Kultur wurden Mittel zur Beantragung einer Förderung eingestellt. Der Eigenanteil soll über Spenden finanziert werden.

28101 0101 681100 9.200,00 EUR

Einzahlungen aus der Auflösung des Treuhandkonto Denkmalschutz und Pflege

52301 0101 681801 23.000,00 EUR

Hierbei handelt es sich um Einzahlungen aus dem Mehrbelastungsausgleich aufgrund der Abschaffung der Straßenausbaubeiträge

54101 0115 681100 130.000,00 EUR

Die Maßnahme Beckenumrandung Cobbelsdorf wurde in das Haushaltsjahr 2027 verschoben sowie die Maßnahme Erneuerung Spielgeräte „Am Anger“

42402 0502 681100 -48.800,00 EUR 48.000,00 EUR

36602 0103 681100 -20.000,00 EUR 20.000,00 EUR

2.1.2. Investive Auszahlungen

Im Bereich der EDV sind Mehraufwendungen für iServ (Schulen) und SQL Server geplant

11108 0101 783100 28.100,00 EUR

11108 0101 783200 -12.000,00 EUR

Für Grundstückangelegenheiten werden 100.000 EUR aufgrund einer Mehrerlösklausel Grundstück „Alte Gärtnerei“ eingestellt.

11110 0102 782100 100.000,00 EUR

Im Bereich der Feuerwehren werden Mehrauszahlungen für Löschbrunnen, der Abgasabsauganlage sowie der Zisterne in Dübren notwendig, gleichzeitig könne Einsparungen bei der Anschaffung des Hubsteigers sowie der Ausstattung erfolgen.

12601 0101 783100	-27.600,00 EUR
12601 0104 783100	-28.000,00 EUR
12601 0501 783100	32.000,00 EUR
12601 1701 785300	10.000,00 EUR
12601 0401 785300	130.000,00 EUR

Laut Mitteilung vom Ministerium für Inneres und Sport kommt es für die Anschaffung eines HLF 20 in Cobbelesdorf zu einer Teilzahlung bereits im 2. Halbjahr 2027

12601 0501 783100	0	140.000,00 EUR
--------------------------	----------	-----------------------

Für die Grundschule Jeber-Bergfrieden – Teilsanierung wurden 32.000€ für die Beantragung der GTA Förderung für Ausstattungsgegenstände eingeplant. Die Anschaffung eines Spielgerätes (15.000€) in der Fröbelgrundschule wurde von 2026 ins Haushaltsjahr 2027 verschoben. Für den Hort der Fröbelgrundschule wurde der investive Ansatz um 5.000€ erhöht, um Möbel anzuschaffen für eine Umstrukturierung zwischen Hort und Schule.

21101 0101 785300	-15.000,00 EUR	15.000,00 EUR
21101 0703 785100	32.000,00 EUR	
36503 0101 783200	5.000,00 EUR	

Der Ansatz für das Programm Wachstum und nachhaltige Entwicklung wurde durch das Fachamt um 100.000€ erhöht.

	2027
52301 0103 781604	100.000,00 EUR

Die Maßnahme 2. BA Schloßstraße Gehwegsanierung Wittenberger Str. – Mühlgraben aus Ablösebeiträgen wurde nach 2027 geschoben.

51105 0101 785300	-137.400,00 EUR	414.900,00 EUR
54101 0116 785200	23.000,00 EUR	

Zur Beantragung von Fördermitteln sind Mittel für die Anschaffung eines Partyzelts, Bühnenplatten und Scherenständen eingeplant. Der Eigenanteil wird durch Spenden finanziert.

28101 0101 783100	2.200,00 EUR
28101 0101 783200	10.000,00 EUR

In der Kita Sonnenschein sind Mittel für die Anschaffung zweier Klimaanlage sowie für die Erneuerung an der Einfriedung

36501 0102 785100	13.800,00 EUR
--------------------------	----------------------

Mangels Realisierung aufgrund der vorläufigen Haushaltsführungen wurden die Ansätze für Erneuerung der Spielgeräte Am Anger in das Haushaltsjahr 2027 geschoben.

36602 0103 785300	-20.000,00 EUR	20.000,00 EUR
--------------------------	-----------------------	----------------------

Mangels Realisierung aufgrund der vorläufigen Haushaltsführungen wurden die Ansätze für Erneuerung der Spielgeräte Am Anger in das Haushaltsjahr 2027 geschoben.

42402 0502 785300 -68.600,00 EUR 68.600,00 EUR

Auf dem Friedhof in Coswig ist der Neubau der UGA geplant sowie Pflasterarbeiten für die neue Anlage Partnerstellen.

55301 0101 785300 38.000,00 EUR -30.000,00 EUR

Auf dem Friedhof Senst ist es bei dem Neubau der UGA mit Namensplatte zu Mehrkosten bei der Ausschreibung gekommen.

55301 0801 785300 7.800,00 EUR

Für die neue Namensplatte und die Einfriedung der UGA auf dem Friedhof in Stackelitz werden Mittel benötigt.

55301 2001 785300 3.800,00 EUR

Das Tor auf dem Friedhof Thießen muss erneuert werden

55301 2201 785300 5.000,00 EUR

Für die Unternehmensbeteiligung an der SALEG wurden Mittel eingestellt.

57303 0101 784400 3.500,00 EUR

3. Investitionskredite

Eine Veränderung der Kreditaufnahme hat mit dem Nachtrag 2026/2027 nicht erfolgt.

4. Verpflichtungsermächtigungen

„Verpflichtungsermächtigungen sind vorgesehene Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (§§ 100 Abs. 2 Nr. 3, 107 Abs. 1 KVG LSA)“

Im Nachtragshaushalt sind keine Verpflichtungsermächtigungen geplant.

5. Liquidität

Die Kassenkreditinanspruchnahme wird sich voraussichtlich, jeweils zum Jahresende, wie folgt entwickeln:

Die Inanspruchnahme des Liquiditätskredites beträgt: -15.300.000 € (Stand: 26.08.2026)

2025	2026	2027	2028	2029	2030
-13.889.915	-21.603.756	-25.136.756	-25.055.756	-23.928.356	-22.536.956